

股票代號：3036



文晔科技 股份有限公司
WT MICROELECTRONICS Co., Ltd.

110年
議事手冊

日期：中華民國110年5月28日
地點：新北市中和區中正路631號3樓
(瓏山林台北中和飯店)

目 錄

開會議程.....	1
一、報告事項.....	2
二、承認事項.....	4
三、討論事項.....	5
四、臨時動議.....	7

附件

一、營業報告書.....	8
二、審計委員會審查報告書.....	11
三、民國 109 年度合併財務報表暨會計師查核報告.....	13
四、民國 109 年度個體財務報表暨會計師查核報告.....	26
五、盈餘分派表.....	38
六、「公司章程」修正條文對照表.....	39
七、發行限制員工權利新股相關發行內容.....	40
八、辦理國內現金增資發行普通股及/或以現金增資發行普通股方式參與發行海外 存託憑證之發行方式與內容說明.....	43
九、現任董事及獨立董事新增兼任他公司職務.....	45
十、「股東會議事規則」修正條文對照表.....	46
十一、「董事選舉辦法」修正條文對照表.....	48

附錄

一、股東會議事規則.....	50
二、公司章程.....	52
三、全體董事持股情形.....	58

文晔科技股份有限公司

民國 110 年股東常會開會議程

時間：民國 110 年 5 月 28 日（星期五）上午 9 時整

地點：新北市中和區中正路 631 號 3 樓（瓏山林台北中和飯店）

開會議程：

一、宣布開會（報告出席股數）

二、主席致詞

三、報告事項

- （一）民國 109 年度營業報告。
- （二）審計委員會審查民國 109 年度決算表冊報告。
- （三）民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。
- （四）民國 109 年度盈餘分派現金股利情形報告。
- （五）祥碩科技股份有限公司股份交換案預計效益執行報告。
- （六）民國 109 年股東常會通過之私募發行普通股及特別股不繼續辦理報告。

四、承認事項

- （一）民國 109 年度營業報告書暨財務報表案。
- （二）民國 109 年度盈餘分派案。

五、討論事項

- （一）「公司章程」修正案。
- （二）發行限制員工權利新股案。
- （三）辦理國內現金增資發行普通股及/或以現金增資發行普通股方式參與發行海外存託憑證案。
- （四）解除董事競業禁止限制案。
- （五）「股東會議事規則」修正案。
- （六）「董事選舉辦法」修正案。

六、臨時動議

七、散會

報告事項

第一案：

《董事會提》

案由：民國 109 年度營業報告，敬請 公鑑。

說明：本公司民國 109 年度營業報告書，請參閱附件一（第 8 頁至第 10 頁）。

第二案：

《董事會提》

案由：審計委員會審查民國 109 年度決算表冊報告，敬請 公鑑。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二（第 11 頁至第 12 頁）。

第三案：

《董事會提》

案由：民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑑。

說明：1. 本案係依據公司章程第 19 條規定辦理。

2. 本公司民國 109 年度獲利（即當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）為新台幣 4,270,529 仟元，提撥不低於 1% 之員工酬勞計新台幣 42,800,000 元及不高於 3% 之董事酬勞計新台幣 10,500,000 元，均以現金方式發放。

第四案：

《董事會提》

案由：民國 109 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑑。

說明：1. 本案係依據公司章程第 20 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 提撥新台幣 57,540,984 元優先分派甲種特別股股息，每股配發新台幣 0.42622951 元；另提撥股東紅利新台幣 2,532,085,920 元分派普通股現金股利，每股配發新台幣 3.2 元；特別股股息及普通股現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點以下之金額由大至小順序調整至符合現金股利分配總額。

3. 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

第五案：

《董事會提》

案由：祥碩科技股份有限公司股份交換案預計效益執行報告，敬請 公鑑。

說明：1.依據金融監督管理委員會民國 109 年 4 月 17 日金管證發字第 1090337510 號申報生效函文辦理。

2.本次股份交換案之預計效益執行情形如下：

單位：美金元

項 目	109 年度雙方換股效益		說明
	實際數	預估數	
營業收入	82,693,315	77,460,000	本公司與祥碩科技股份有限公司策略合作後，109 年度挹注本公司營業收入達美金 82.69 百萬元，營業毛利達美金 4.07 百萬元，與原預估數相較，達成比例分別為 107%及 92%，效益達成情形良好。
營業毛利	4,074,747	4,440,000	

第六案：

《董事會提》

案由：民國 109 年股東常會通過之私募發行普通股及特別股不繼續辦理報告，敬請 公鑑。

說明：1.本公司於民國 109 年 3 月 27 日經股東會決議通過於合計不超過 170,000,000 股額度內，以私募方式辦理普通股及乙種、丙種特別股案。

2.依證券交易法第 43 條之 6 規定，私募有價證券得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。惟本案之辦理期限已於民國 110 年 3 月 26 日屆滿，因無適當之對象，故民國 109 年股東常會通過之私募案不繼續辦理。

承認事項

第一案：

《董事會提》

案由：民國 109 年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

說明：1.本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及吳漢期會計師查核完竣。上述財務報表併同營業報告書已送請審計委員會查核出具查核報告在案。
2.民國 109 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一（第 8 頁至第 10 頁）及附件三至附件四（第 13 頁至第 37 頁）。

決議：

第二案：

《董事會提》

案由：民國 109 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：民國 109 年度盈餘分派表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱附件五（第 38 頁）。

決議：

討論事項

第一案：

《董事會提》

案由：「公司章程」修正案，提請 公決。

說明：為因應公司未來營運需求，擬修正本公司章程部分條文，修正條文對照表，請參閱附件六（第39頁）。

決議：

第二案：

《董事會提》

案由：發行限制員工權利新股案，提請 公決。

說明：1.爰依「公司法」第267條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）等規定，擬發行限制員工權利新股。

2.發行總額：本次發行之限制員工權利新股共計普通股3,000,000股，每股面額新台幣10元，發行總額共計新台幣30,000,000元，自股東會決議之日起一年內一次或分次向主管機關申報辦理，並於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

3.本次發行之條件、員工資格條件、員工得獲配之股數、辦理本次限制員工權利新股之必要理由、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項暨員工獲配新股後未達既得條件前股份權利受限制之情形等相關內容，請參閱附件七（第40頁至第42頁）。

4.限制員工權利新股發行後，員工所獲配之股份，須立即交付本公司或本公司指定之機構辦理信託保管。

5.本案俟股東常會通過並陳報主管機關申報生效後，授權董事長另行訂定實際發行日期及其他相關事宜；嗣後如因法令修正、主管機關審查要求或因其他情事而須修正時，暨其他未盡事宜之處，亦授權董事長全權處理之。

決議：

第三案：

《董事會提》

案由：辦理國內現金增資發行普通股及/或以現金增資發行普通股方式參與發行海外存託憑證案，提請 公決。

說明：1.本公司為因應未來長期策略發展及營運成長之資金需求（包括但不限於充實營運資金、償還借款或長期策略發展所需等一項或多項用途），並考量資金募集方式之國際化及多元化，擬提請股東會授權董事會，視市場環境及公司資金需求狀況，於發行普通股不超過120,000,000股額度內，擇適當時機與籌資工具，採擇一或二者搭配方式，一次或分次辦理國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證（以下合稱「現金增資案」），以籌措資金。

- 2.本現金增資案相關發行方式及內容說明，請參閱附件八（第 43 頁至第 44 頁）。
- 3.本現金增資案發行之新股，其權利義務與已發行之普通股股份相同。
- 4.本現金增資案發行之普通股上限為 120,000,000 股，約占增資後流通在外普通股股份 13.17%，應不致對原股東權益造成重大影響，且本現金增資案籌募資金係為因應未來長期策略發展及營運成長之資金需求，提升經營效益，對公司未來發展應具正面效益，且對股東權益應尚無不利之影響。
- 5.本次現金增資案計畫之重要內容，包括但不限於承銷方式、發行價格、實際發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計資金運用進度及預計可能產生效益等相關事項，暨其他一切有關本案之事項，擬提請股東會授權董事會訂定、調整與辦理。未來若因主管機關指示修正及基於營運評估或因法令規定及因市場客觀環境需要變更或修正時，授權董事長全權處理之。
- 6.為完成籌資計畫，擬授權董事長或其指定之人，代表本公司簽署本現金增資案之相關契約與文件並辦理相關事宜。
- 7.前述未盡事宜，授權董事會依相關法令規定全權處理之。

決 議：

第四案：

《董事會提》

案 由：解除董事競業禁止限制案，提請 公決。

- 說 明：**1.依「公司法」第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 2.現任董事及獨立董事新增兼任他公司職務，請參閱附件九（第 45 頁），擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制。

決 議：

第五案：

《董事會提》

案 由：「股東會議事規則」修正案，提請 公決。

- 說 明：**為因應公司實務運作及參酌證交所修正「股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文，修正條文對照表，請參閱附件十（第 46 頁至第 47 頁）。

決 議：

第六案：

《董事會提》

案 由：「董事選舉辦法」修正案，提請 公決。

- 說 明：**為因應公司實務運作及配合董事選舉已採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之，擬修正本公司「董事選舉辦法」部分條文，修正條文對照表，請參閱附件十一（第 48 頁至第 49 頁）。

決 議：

臨時動議

散 會



一、109 年度營業報告

(一) 營運計劃實施成果：

本集團 109 年度合併營業收入淨額新台幣 353,152,195 仟元，較 108 年度合併營業收入淨額新台幣 335,187,151 仟元成長 5.36%，109 年度稅後淨利新台幣 3,794,576 仟元，較 108 年度稅後淨利新台幣 2,531,247 仟元增加新台幣 1,263,329 仟元，成長 49.91%。在疫情趨使全球數位化加速與宅經濟需求成長下，109 年主要成長動能來自於電腦領域中的資料中心與筆記型電腦，此外由於 5G 智慧型手機滲透率提升帶動半導體含量增加，亦驅使通訊領域持續成長。未來除了開拓高成長的產品應用市場與提升客戶滲透率外，將持續進行數位轉型來持續精進營運效率、優化營運管理系統、增強財務管控制度、強化人力資源管理，以深化在半導體產業鏈上提供附加價值的能力，進而打造永續經營的企業根基。

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	335,187,151	353,152,195	17,965,044	5.36
營業利益	5,253,230	5,315,969	62,739	1.19
稅後淨利	2,531,247	3,794,576	1,263,329	49.91

(二) 財務收支及獲利能力分析：

項 目		108 年度	109 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	76.84	64.80
	長期資金占固定資產比率(%)	2,542.03	4,824.28
償債能力	流動比率(%)	127.06	134.47
	速動比率(%)	66.00	79.84
獲利能力	資產報酬率(%)	3.42	3.64
	股東權益報酬率(%)	11.18	10.90
	純益率(%)	0.76	1.07
	基本每股盈餘(元)【註】	4.32	5.22

【註】係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

(三) 研究發展狀況：

由於半導體製程的持續演進，高性能計算處理器需求興起，以及運用人工智慧以大量提升計算機的運算能力，高寬帶半導體元件的推出與第五代行動通訊的快速佈建與發展，使得開放式無線電接取網路、邊緣運算、WiFi 6E 成為下一個新的成長市場；而大環境的改變，產生更多新應用與新需求：高效能數位電源、人工智慧攝影機、智能音箱、800G 交換器與 800G 光纖模組、SiC 與 GaN 在電動車

與基地台的應用、飛時測距元件、藍芽 5.2 相關產品與超寬頻、低耗電與高速傳輸的無線個人區域網路通訊技術都成為下一代半導體產業的亮點，本集團除了代理關鍵電子零件，例如：高性能 X86 處理器、類神經嵌入式系統影像處理器、高效能射頻功率元件、單點紅外線雷射感測元件和多點遠紅外線感測元件、微機電元件、高性能微處理器、高效能功率元件、高速網路交換處理器、高精度類比元件等。為了能提供足夠技術以支持在上述新平台的系統設計及產品開發，本集團持續投資及累積系統整合知識及技術，以提高整體研發之技術質量深度，並持續與世界級晶片設計廠商合作，以期提供客戶高品質之技術服務與整體解決方案。以下為最近三年度研究發展支出：

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入淨額	273,416,485	335,187,151	353,152,195
研發費用	367,592	407,103	385,971
研發費用占營收比例	0.13%	0.12%	0.11%

二、110 年度營運計畫

2021 年，面對全球疫情持續、經濟景氣不明、產業鏈的變革，本公司將根據整體經濟情勢及市場狀況擬定業務策略，繼續完善在亞太半導體市場的整體佈局，擴大市場占有率及獲利水準；同時對內繼續加強營運風險管理、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，進而打造永續經營的企業根基。

(一) 業務策略：

- 引進新產品線、拓展新應用市場—按公司長期發展策略規劃，優化產品組合，引進符合市場需求且有益於提高獲利水準的新產品線，加強產品與市場規劃能力，完善在非傳統 3C 市場的佈局，透過提升汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G 相關應用、工業控制、綠色能源、醫療儀器等相關市場的滲透率，強化這幾類產品出貨之比重，來持續改善產品組合和毛利率。
- 客戶滲透與拓展—針對現有客戶群，優化管理能力，提升服務品質，持續增加本公司產品對其滲透率；同時拓展優質新客戶及舊產品的新應用機會，尤其是在公司策略性發展的汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、工業控制等領域，爭取與各領域的領導廠商建立更緊密的合作關係。為客戶提供高品質之專業技術支援服務及完整解決方案，協助其以更快速之時效將產品推廣至市場，藉由良好互動過程開發出新客戶並培養長期合作關係。
- 完善加值服務—藉由厚實的客戶關係及迅速的市場反應協助原廠創造需求；藉由強力的技術支援以及協助客戶研發新產品提高產品銷售之附加價值，增加公司整體之獲利。
- 因應國際新情勢—因應新冠疫情與產業鏈的變革，增加與原廠和客戶的視訊會議使用，達到快速溝通與及時反映，並且持續進行數位轉型，優化內部流程來提升營運效率與增進在供應鏈上的附加價值。

(二) 營運管理：

- 加強營運風險管理，穩健經營—由於全球經濟與科技產業鏈存在一些不確定性，公司將更加穩健經營，持續在存貨水位、客戶帳期、應收帳款、匯率避險、營運資金、合約風險辨識及銀行額度等方面更加深化管控，並建立異常管理機制以降低公司營運風險。
- 持續致力於營運效率改善，提升獲利水準—透過作業流程的優化及營運管理系統平台的增強，提升自身營運管理能力；同時持續提升員工生產力，調整費用支出，致力稅後獲利的提升；持續以營運資金報酬率（ROWC）和股東權益報酬率（ROE）作為公司重點財務指標。
- 加強財務管控，建立穩當而靈活的財務制度—本公司與子公司採用全面風險管理與控制系統，使管理階層能有效辨識並控制衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。透過穩健的內部控管制度與作業流程，適時考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響，由業務與財務主管定期追蹤應收帳款收現進度，達到最佳化之風險部位及維持適當的流動性部位，並透過多元化的資金取得管道，增加資金運用的靈活性，以降低資金取得成本及經營風險。

(三) 人力資源：

■ 強化組織管理：

視外部市場環境變化、內部運營狀況及未來發展需要，適時調整組織架構及人員配置，使其更加合理、彈性，從而在面對持續變動的市場時，可以迅速有效的反應以順利因應市場的挑戰。

■ 健全人才素質：

- 長期人才儲備—為配合公司長期發展策略，從優招聘優秀青年人才，從層次、數量、結構上優化公司的人員組合，使公司在未來競爭上更具整體優勢。
- 新進員工培訓—加強新進員工之教育訓練，使其充分熟悉各經銷品牌之產品與相對應之應用技術，以滿足客戶服務要求，提供專業的加值服務。同時，營造管理者和員工之間和睦的溝通管道，有效傳達企業文化與經營理念。
- 潛力人才發展—發掘高潛力人才，客製化其發展計劃，因材施教，給予最佳化在職培訓及客製化個人能力升級，加強培養未來各個階層管理幹部。

■ 強化績效管理：

- 加強讓員工更深入瞭解個人職責與使命，並層層往下扎根，達成貫徹一致的目標。
- 檢視營運成果與人員生產力，並根據現況設定更為務實、具體的績效目標及衡量指標。

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
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

文曄科技股份有限公司民國 110 年股東常會

審計委員會召集人：程 天 縱



中 華 民 國 一 百 一 拾 年 二 月 二 十 五 日

文曄科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 109 年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

文曄科技股份有限公司民國 110 年股東常會

審計委員會召集人：程 天 縱



中 華 民 國 一 百 一 拾 年 四 月 十 六 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003758 號

文擘科技股份有限公司及子公司 公鑒：

查核意見

文擘科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「文擘集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達文擘集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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，與文擘集團保持超然獨立，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，對文擘集團民國 109 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。

文擘集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)存貨。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估文晔集團進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例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. 分析本期主要存貨類別之進貨折讓認列數佔對應銷售總額之比率，並與歷史資訊比較其合理性。
3. 取得本期進貨折讓認列金額明細，抽樣測試其交易數據與公司銷貨明細之對應數量一致，且核對其折讓合約及計算文件，重新試算其折讓金額之正確性。
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，抽樣測試其與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單之折讓金額合理性，並檢查資產負債表日後無重新增貸項通知單未於資產負債表日前認列入帳之情形。
5. 針對重大應付帳款抽樣發函詢證，詢證內容亦包含已與供應商確認之進貨折讓認列金額，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(十九)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(十一)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 109 年 12 月 31 日止，文曄集團合併商譽計新台幣 1,826,278 仟元，民國 109 年度文曄集團認列合併商譽減損損失金額計新台幣 46,013 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. 瞭解及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，確認所採用之未來現金流量與營運部門提供未來年度預算一致。
2. 當評估可回收金額係以使用價值所決定，評估該評價模型中所採用之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，與歷史結果及整體經濟比較其合理性。
 - (2) 所使用之折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似資產報酬率及權益資金比重。
 - (3) 檢查評價模型參數與計算公式之設定。
3. 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。

4. 評估管理階層採用不同預測成長率之替代假設所執行未來現金流量之敏感度分析，確認管理階層已適當處理減損評估之估計不確定性之可能性影響。

存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 45,337,620 仟元及新台幣 1,023,228 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；經辨認有過時陳舊之存貨，採個別辨認其淨變現價值提列損失。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、檢查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，包括各項存貨分類以及判斷過時陳舊存貨項目之依據，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，測試其淨變現價值來源之佐證文件。

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 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

文晔集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

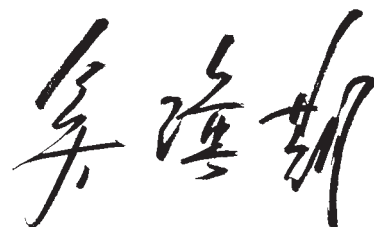

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文晔集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉  

會計師

吳漢期  

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

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 5 日

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



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,627,112	3	\$	3,106,631	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		13,135	-		-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)		373,071	-		404,806	-
1140	合約資產—流動			16,623	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		60,850,292	46		44,665,508	44
1200	其他應收款	六(四)(五)		1,075,835	1		1,734,068	2
130X	存貨	六(六)		44,314,392	34		45,795,192	45
1410	預付款項			818,434	1		411,090	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		2,763	-		42,021	-
11XX	流動資產合計			<u>111,091,657</u>	<u>85</u>		<u>96,159,316</u>	<u>95</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		115,046	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		14,826,321	11		265,779	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		122,906	-		156,858	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		1,003,193	1		1,010,410	1
1755	使用權資產	六(九)		772,852	1		848,855	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)		103,314	-		104,128	-
1780	無形資產	六(十一)		1,911,613	1		1,883,859	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		819,550	1		752,760	1
1900	其他非流動資產			243,146	-		185,271	-
15XX	非流動資產合計			<u>19,917,941</u>	<u>15</u>		<u>5,207,920</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>131,009,598</u>	<u>100</u>	\$	<u>101,367,236</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文暉科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十二)	\$ 23,314,455	18	\$ 25,995,988	26
2110 應付短期票券	六(十三)	747,643	1	463,840	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	26,118	-
2130 合約負債—流動	六(二十四)	506,379	-	195,597	-
2170 應付帳款		54,945,766	42	45,689,544	45
2200 其他應付款	六(十四)	1,723,279	1	1,803,941	2
2230 本期所得稅負債		684,636	1	644,397	1
2280 租賃負債—流動		169,023	-	146,154	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	-	-	120,080	-
2365 退款負債—流動	六(二十四)	459,101	-	552,019	1
2399 其他流動負債—其他		62,460	-	44,635	-
21XX 流動負債合計		<u>82,612,742</u>	<u>63</u>	<u>75,682,313</u>	<u>75</u>
非流動負債					
2530 應付公司債	六(十五)	377,194	-	1,124,091	1
2540 長期借款	六(十六)	800,000	1	-	-
2570 遞延所得稅負債	六(三十一)	604,978	1	519,569	1
2580 租賃負債—非流動		330,899	-	426,419	-
2600 其他非流動負債		167,404	-	135,708	-
25XX 非流動負債合計		<u>2,280,475</u>	<u>2</u>	<u>2,205,787</u>	<u>2</u>
2XXX 負債總計		<u>84,893,217</u>	<u>65</u>	<u>77,888,100</u>	<u>77</u>
歸屬於母公司業主之權益					
股本 六(十九)					
3110 普通股股本		7,880,260	6	5,903,358	6
3120 特別股股本		1,350,000	1	-	-
3130 債券換股權利證書		2,057	-	11,011	-
資本公積 六(二十)					
3200 資本公積		20,094,981	15	9,531,836	9
保留盈餘 六(二十一)					
3310 法定盈餘公積		2,280,822	2	2,019,788	2
3320 特別盈餘公積		791,142	1	143,568	-
3350 未分配盈餘		8,070,791	6	6,659,975	7
其他權益 六(二十二)					
3400 其他權益		5,607,964	4	(791,142)	(1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>46,078,017</u>	<u>35</u>	<u>23,478,394</u>	<u>23</u>
36XX 非控制權益	六(二十三)	38,364	-	742	-
3XXX 權益總計		<u>46,116,381</u>	<u>35</u>	<u>23,479,136</u>	<u>23</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九					
重大之期後事項 十一					
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 131,009,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 101,367,236</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



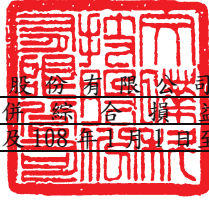
經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文曄科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

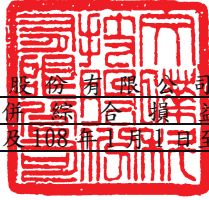


單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十四)	\$ 353,152,195	100	\$ 335,187,151	100
5000 營業成本	六(六)	(342,377,773)	(97)	(324,386,746)	(97)
5900 營業毛利		<u>10,774,422</u>	<u>3</u>	<u>10,800,405</u>	<u>3</u>
營業費用	六(二十九)				
6100 推銷費用		(4,069,653)	(1)	(4,149,755)	(1)
6200 管理費用		(978,659)	(1)	(987,816)	-
6300 研究發展費用		(385,971)	-	(407,103)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(24,170)	-	(2,501)	-
6000 營業費用合計		<u>(5,458,453)</u>	<u>(2)</u>	<u>(5,547,175)</u>	<u>(1)</u>
6900 營業利益		<u>5,315,969</u>	<u>1</u>	<u>5,253,230</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十五)	16,068	-	21,500	-
7010 其他收入	六(二十六)	210,236	-	52,000	-
7020 其他利益及損失	六(二十七)	278,052	-	21,257	-
7050 財務成本	六(二十八)	(990,675)	-	(1,953,119)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	<u>(30,881)</u>	<u>-</u>	<u>(85,783)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>(517,200)</u>	<u>-</u>	<u>(1,944,145)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利		4,798,769	1	3,309,085	1
7950 所得稅費用	六(三十一)	(1,004,193)	-	(777,838)	-
8200 本期淨利		<u>\$ 3,794,576</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,531,247</u>	<u>1</u>

(續次頁)

文曄科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年元月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 5,707)	-	(\$ 10,286)	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二十二)	8,014,355	2	207,749	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		1,142	-	2,057	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		8,009,790	2	199,520	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十二) (二十三)	(1,442,482)	-	(753,219)	-	
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	六(七)	2,116	-	1,406)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十一)	-	-	(13,087)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(1,440,366)	-	(767,712)	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 6,569,424	2	(\$ 568,192)	-	
8500	本期綜合損益總額		\$ 10,364,000	3	\$ 1,963,055	1	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 3,794,178	1	\$ 2,530,940	1	
8620	非控制權益		398	-	307	-	
			\$ 3,794,576	1	\$ 2,531,247	1	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 10,363,641	3	\$ 1,962,768	1	
8720	非控制權益		359	-	287	-	
			\$ 10,364,000	3	\$ 1,963,055	1	
每股盈餘							
六(三十二)							
9750	基本每股盈餘		\$ 5.22		\$ 4.32		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 5.06		\$ 4.18		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

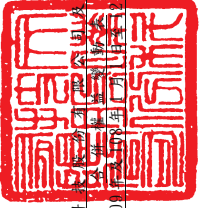


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文晔科
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

民國 108 年	於 本 母 公 司 業 之 權 益		主 體 之 權 益		非 控 制 權 益 總 額					
	股 份	債 券 換 股	公 積 金	盈 餘						
1月1日餘額	\$ 5,551,889	\$ 24,217	\$ 8,773,382	\$ 1,741,965	\$ 109,102	\$ 5,749,889	(\$ 392,100)	\$ 21,806,876	\$ 712	\$ 21,807,588
本期淨利	-	-	-	-	2,530,940	(2,530,940)	-	2,530,940	307	2,531,247
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,229)	(767,694)	(207,751)	(568,172)	(20)	(568,192)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,522,711	(767,694)	207,751	1,962,768	287	1,963,055
107年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	277,823	-	(277,823)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	34,466	-	(34,466)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	34,466	(1,387,967)	-	(1,387,967)	-	(1,387,967)
發行可轉換公司債屬認股權部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	-	-	37,762	-	-	-	-	37,762	-	37,762
非控制權減少	-	(13,206)	-	-	-	-	-	1,058,877	(257)	1,058,877
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	720,614	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	87,631	(87,631)	-	-	-
12月31日餘額	\$ 5,903,358	\$ 11,011	\$ 9,531,836	\$ 2,019,788	\$ 143,568	\$ 6,659,975	(\$ 1,159,794)	\$ 23,478,394	\$ 742	\$ 23,479,136
民國 109 年										
1月1日餘額	\$ 5,903,358	\$ 11,011	\$ 9,531,836	\$ 2,019,788	\$ 143,568	\$ 6,659,975	(\$ 1,159,794)	\$ 23,478,394	\$ 742	\$ 23,479,136
本期淨利	-	-	-	-	-	3,794,178	(4,365)	3,794,178	398	3,794,576
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,365)	(1,440,312)	(8,014,340)	(39)	(8,014,379)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,789,813	(1,440,312)	(4,224,522)	359	(4,224,163)
108年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	261,034	-	(261,034)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	647,574	-	(647,574)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	647,574	(1,645,111)	-	(1,645,111)	-	(1,645,111)
發行普通股	1,710,000	-	4,914,000	-	-	-	-	6,624,000	-	6,624,000
股份特別股	-	-	5,400,000	-	-	-	-	6,750,000	-	6,750,000
可轉換公司債轉換	266,902	(8,954)	496,449	-	-	-	-	1,706	-	1,706
非控制權增加	-	-	-	-	-	-	-	754,397	-	754,397
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	174,922	(174,922)	-	-	-
組織架構調整	-	-	(249,010)	-	-	-	-	(249,010)	-	(249,010)
12月31日餘額	\$ 7,880,260	\$ 2,057	\$ 20,094,981	\$ 2,280,822	\$ 791,142	\$ 8,070,791	(\$ 2,600,106)	\$ 46,078,017	\$ 38,364	\$ 46,116,381

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜

文晔科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 4,798,769	\$ 3,309,085
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十九) 297,451	287,610
攤銷費用	六(二十九) 13,454	9,776
預期信用減損損失數	十二(二) 24,170	2,501
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	六(二十七) 48,150	9,982
股份基礎給付酬勞成本	六(十八) 1,706	-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 30,881	85,783
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七) 749	285
非金融資產減損損失	六(二十七) 46,013	3,811
利息費用	六(二十八) 570,507	1,036,861
利息收入	六(二十五) (16,068)	(21,500)
股利收入	六(二十六) (115,395)	(5,977)
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		
合約資產	(16,623)	-
應收帳款	(18,888,582)	(9,660,226)
其他應收款	454,008	332,388
存貨	(1,367,170)	115,385
預付款項	(405,390)	(57,545)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		
債	(83,066)	12,154
合約負債	316,665	74,386
應付帳款	14,122,144	9,357,292
其他應付款	(11,477)	23,965
其他流動負債(包含退款負債)	(76,461)	(325,880)
淨確定福利負債	(2,503)	(20,869)
營運產生之現金(流出)流入	(258,068)	4,569,267
收取之利息	16,068	21,500
收取之股利	115,395	5,977
支付之利息	(566,047)	(1,045,436)
支付之所得稅	(963,509)	(684,002)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,656,161)	2,867,306

(續次頁)


文晔科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日





單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人	\$ 147,775	\$ -
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(176,921)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	56,450	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(98,923)	(20,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 六(三)	187,887	92,212
其他金融資產減少	38,875	47,220
購置不動產、廠房及設備 六(三十四)	(105,967)	(110,030)
處分不動產、廠房及設備價款	280	488
購置無形資產 六(十一)	(5,008)	(23,585)
事業合併現金淨支付數 六(三十三) (三十四)	(253,983)	(15,396)
其他非流動資產(增加)減少	(48,435)	3,932
取得使用權資產	-	(17,227)
投資活動之淨現金流出	(257,970)	(42,386)
籌資活動之現金流量		
短期借款淨減少 六(三十五)	(2,648,544)	(11,581)
應付短期票券增加(減少) 六(三十五)	277,458	(1,374,671)
舉借長期借款 六(三十五)	800,000	-
償還長期借款 六(三十五)	(120,424)	(865,160)
發行公司債 六(十五) (三十五)	-	1,195,000
償還公司債 六(三十五)	-	(49,900)
其他非流動負債減少	28,276	(1,547)
發放對非控制權益現金股利數 六(二十三)	(276)	(257)
租賃負債償還數 六(三十五)	(167,446)	(156,509)
發放現金股利 六(二十一)	(1,645,111)	(1,387,967)
發行特別股 六(十九)	6,750,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,273,933	(2,652,592)
匯率變動之影響	(839,321)	(400,878)
本期現金及約當現金增加(減少)數	520,481	(228,550)
期初現金及約當現金餘額	3,106,631	3,335,181
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,627,112	\$ 3,106,631

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 



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003432 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達文曄公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：



進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)存貨。

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

由於前述進貨折讓約定種類繁多、更新頻繁且計算複雜，需仰賴資訊系統匯集大量交易資訊，並以人工方式匹配各個商品料號種類對應之折讓條件來計算應認列之進貨折讓數額，考量文晔公司之進貨折讓對個體財務報表影響重大且為查核事項所投入資源之程度較高，且前述事項亦存在於文晔公司持有子公司(表列採用權益法之投資)，因此本會計師將文晔公司及其子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. 瞭解及評估文晔公司進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例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. 分析本期主要存貨類別之進貨折讓認列數佔對應銷售總額之比率，並與歷史資訊比較其合理性。
3. 取得本期進貨折讓認列金額明細，抽樣測試其交易數據與公司銷貨明細之對應數量一致，且核對其折讓合約及計算文件，重新試算其折讓金額之正確性。
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，抽樣測試其與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單之折讓金額合理性，並檢查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. 針對重大應付帳款抽樣發函詢證，詢證內容亦包含已與供應商確認之進貨折讓認列金額，與供應商覆函數額間之差異取具調節表並予以測試。

採用權益法之投資-子公司及商譽減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資及商譽減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)採用權益法之投資及四(十六)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(七)採用權益法之投資及六(十)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。截至民國109年12月31日止，文曄公司及其子公司合併商譽計新台幣1,826,278仟元，文曄公司商譽計新台幣179,304仟元；民國109年度文曄公司及其子公司認列合併商譽減損損失金額計新台幣46,013仟元，文曄公司認列商譽減損損失金額計新台幣46,013仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及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，確認所採用之未來現金流量與營運部門提供未來年度預算一致。
2. 當評估可回收金額係以使用價值所決定，檢查該評價模型中所採用之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，與歷史結果及整體經濟比較其合理性。

- (2) 所使用之折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似資產報酬率及權益資金比重。
- (3) 檢查評價模型參數與計算公式之設定。
3. 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。
4. 評估管理階層採用不同預測成長率之替代假設所執行未來現金流量之敏感度分析，確認管理階層已適當處理減損評估之估計不確定性之可能性影響。

存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(六)，民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 30,941,748 仟元及新台幣 679,711 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；經辨認有過時陳舊之存貨，採個別辨認其淨變現價值提列損失。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，且前述事項亦存在於文曄公司持有子公司(表列採用權益法之投資)，因此本會計師將文曄公司及其子公司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、檢查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，包括各項存貨分類以及判斷過時陳舊存貨項目之依據，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，測試其淨變現價值來源之佐證文件。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

文晔公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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



資誠

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文晔公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉 阮呂曼玉

會計師



吳漢期

吳漢期



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

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 5 日

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



單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 774,053	1	\$ 490,983	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		13,135	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	20,176,767	18	15,198,835	18
1180	應收帳款－關係人淨額	七	23,130,544	21	15,161,405	18
1200	其他應收款	六(四)(五)	499,569	1	581,902	1
130X	存貨	六(六)	30,262,037	27	33,403,502	39
1410	預付款項		412,341	-	211,848	-
11XX	流動資產合計		<u>75,268,446</u>	<u>68</u>	<u>65,048,475</u>	<u>76</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		86,217	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動		14,245,527	13	28,994	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	19,675,231	18	18,534,802	22
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	442,017	-	487,709	1
1755	使用權資產	六(九)	236,123	-	278,288	-
1780	無形資產	六(十)	202,243	-	254,427	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	473,931	1	431,904	1
1900	其他非流動資產		79,688	-	96,394	-
15XX	非流動資產合計		<u>35,440,977</u>	<u>32</u>	<u>20,112,518</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 110,709,423</u>	<u>100</u>	<u>\$ 85,160,993</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告
民 國 109 年 及 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	15,938,058	15	\$	18,348,337	22
2110	應付短期票券	六(十二)		649,675	1		398,953	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		25,841	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)及七		146,174	-		92,506	-
2170	應付帳款			43,446,260	39		38,162,139	45
2180	應付帳款—關係人	七		826,651	1		858,561	1
2200	其他應付款	六(十三)		1,160,320	1		1,158,740	1
2220	其他應付款項—關係人	七		3,966	-		6,136	-
2230	本期所得稅負債			297,672	-		288,187	-
2280	租賃負債—流動			101,122	-		86,764	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		-	-		120,080	-
2365	退款負債—流動	六(二十二)		203,287	-		368,473	-
2399	其他流動負債—其他			15,158	-		6,087	-
21XX	流動負債合計			<u>62,788,343</u>	<u>57</u>		<u>59,920,804</u>	<u>70</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)		377,194	-		1,124,091	1
2540	長期借款	六(十五)		800,000	1		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		482,043	-		418,929	1
2580	租賃負債—非流動			139,564	-		194,466	-
2600	其他非流動負債	六(十六)		44,262	-		24,309	-
25XX	非流動負債合計			<u>1,843,063</u>	<u>1</u>		<u>1,761,795</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>64,631,406</u>	<u>58</u>		<u>61,682,599</u>	<u>72</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		7,880,260	7		5,903,358	7
3120	特別股股本			1,350,000	1		-	-
3130	債券換股權利證書			2,057	-		11,011	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		20,094,981	18		9,531,836	11
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		2,280,822	2		2,019,788	2
3320	特別盈餘公積			791,142	1		143,568	-
3350	未分配盈餘			8,070,791	7		6,659,975	8
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		5,607,964	6	(	791,142)	-
3XXX	權益總計			<u>46,078,017</u>	<u>42</u>		<u>23,478,394</u>	<u>28</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>110,709,423</u>	<u>100</u>	\$	<u>85,160,993</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文晔科技網絡有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	288,646,964	100	\$	273,996,730	100
5000 營業成本	六(六)及七	(	283,523,398)	(98)	(	269,252,304)	(98)
5900 營業毛利			5,123,566	2		4,744,426	2
營業費用	六(二十七)及七						
6100 推銷費用		(	1,989,616)	(1)	(	1,691,857)	(1)
6200 管理費用		(	524,655)	-	(	486,028)	-
6300 研究發展費用		(	274,328)	-	(	228,388)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	49,439)	-	(	29,719)	-
6000 營業費用合計		(	2,838,038)	(1)	(	2,435,992)	(1)
6900 營業利益			2,285,528	1		2,308,434	1
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)		3,117	-		8,581	-
7010 其他收入	六(二十四)		128,701	-		4,582	-
7020 其他利益及損失	六(二十五)		244,114	-		117,708	-
7050 財務成本	六(二十六)	(	619,453)	-	(	1,260,032)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			2,175,222	1		1,703,123	1
7000 營業外收入及支出合計			1,931,701	1		573,962	-
7900 稅前淨利			4,217,229	2		2,882,396	1
7950 所得稅費用	六(二十九)	(	423,051)	-	(	351,456)	-
8200 本期淨利		\$	3,794,178	2	\$	2,530,940	1
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$	21,654)	-	(\$	9,881)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二十一)		7,511,803	3	(	3,167)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(三十)		515,295	-		210,594	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)		4,331	-		1,976	-
8310 不重分類至損益之項目總額			8,009,775	3		199,522	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)	(	1,351,264)	(1)	(	501,673)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(三十)	(	89,048)	-	(	266,021)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	1,440,312)	(1)	(	767,694)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	6,569,463	2	(\$	568,172)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	10,363,641	4	\$	1,962,768	1
每股盈餘	六(三十一)						
9750 基本每股盈餘		\$		5.22	\$		4.32
9850 稀釋每股盈餘		\$		5.06	\$		4.18

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

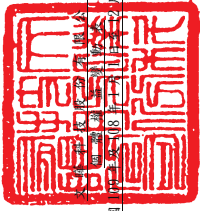


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





民國 107 年 08 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	民國 108 年度			民國 109 年度			民國 110 年度			合計
	1 月 1 日餘額	12 月 31 日餘額	12 月 31 日餘額	1 月 1 日餘額	12 月 31 日餘額	12 月 31 日餘額	1 月 1 日餘額	12 月 31 日餘額	12 月 31 日餘額	
股本										
普通股	\$ 5,551,889	\$ -	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382
特別股										
資本公積										
法定盈餘公積			\$ 1,741,965	\$ 1,741,965	\$ 1,741,965	\$ 1,741,965	\$ 1,741,965	\$ 1,741,965	\$ 1,741,965	\$ 1,741,965
特別盈餘公積			\$ 109,102	\$ 109,102	\$ 109,102	\$ 109,102	\$ 109,102	\$ 109,102	\$ 109,102	\$ 109,102
盈餘										
未分配盈餘			\$ 5,749,889	\$ 5,749,889	\$ 5,749,889	\$ 5,749,889	\$ 5,749,889	\$ 5,749,889	\$ 5,749,889	\$ 5,749,889
其他			2,530,940	2,530,940	2,530,940	2,530,940	2,530,940	2,530,940	2,530,940	2,530,940
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			(8,229)	(8,229)	(8,229)	(8,229)	(8,229)	(8,229)	(8,229)	(8,229)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融負債			767,694	767,694	767,694	767,694	767,694	767,694	767,694	767,694
國外營運機構財務報表換算之兌換差			(2,522,711)	(2,522,711)	(2,522,711)	(2,522,711)	(2,522,711)	(2,522,711)	(2,522,711)	(2,522,711)
其他										
總計	\$ 5,551,889	\$ -	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382	\$ 8,773,382
107 年度盈餘損及分配：										
提列法定盈餘公積				277,823						
提列特別盈餘公積					34,466					
現金股利										
發行可轉換公司債認購權部分										
可轉換公司債轉換			37,762							
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			(13,206)							
認列對子公司所有權權益變動										
12 月 31 日餘額	\$ 5,903,358	\$ -	\$ 9,531,836	\$ 9,531,836	\$ 9,531,836	\$ 9,531,836	\$ 9,531,836	\$ 9,531,836	\$ 9,531,836	\$ 9,531,836
民國 109 年度										
1 月 1 日餘額	\$ 5,903,358	\$ -	\$ 11,011	\$ 11,011	\$ 11,011	\$ 11,011	\$ 11,011	\$ 11,011	\$ 11,011	\$ 11,011
本期淨利										
本期其他綜合損益										
本期綜合損益總額										
108 年度盈餘損及分配：										
提列法定盈餘公積				261,034						
提列特別盈餘公積					647,574					
現金股利										
發行普通股			4,914,000							
發行特別股			5,400,000							
股份基礎給付酬勞成本			1,706							
可轉換公司債轉換			(8,954)							
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具										
組織架構調整			(249,010)							
12 月 31 日餘額	\$ 7,880,260	\$ 1,350,000	\$ 20,094,981	\$ 20,094,981	\$ 20,094,981	\$ 20,094,981	\$ 20,094,981	\$ 20,094,981	\$ 20,094,981	\$ 20,094,981
民國 110 年度										
1 月 1 日餘額	\$ 7,880,260	\$ 1,350,000	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057
本期淨利										
本期其他綜合損益										
本期綜合損益總額										
109 年度盈餘損及分配：										
提列法定盈餘公積				261,034						
提列特別盈餘公積					647,574					
現金股利										
發行普通股			4,914,000							
發行特別股			5,400,000							
股份基礎給付酬勞成本			1,706							
可轉換公司債轉換			(8,954)							
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具										
組織架構調整			(249,010)							
12 月 31 日餘額	\$ 7,880,260	\$ 1,350,000	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057	\$ 2,057

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜


 文暉科技網安有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 4,217,229	\$ 2,882,396
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 179,099	173,891
攤銷費用	六(二十七) 11,179	8,860
預期信用減損損失數	十二(二) 49,439	29,719
減損損失	六(二十五) 46,013	3,811
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	50,622	10,406
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 1,706	-
採用權益法認列之子公司損益之份額	(2,175,222)	(1,703,123)
利息費用	六(二十六) 349,540	725,928
利息收入	六(二十三) (3,117)	(8,581)
股利收入	六(二十四) (107,720)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(5,147,180)	(2,998,819)
應收帳款-關係人	(7,969,139)	(5,503,122)
其他應收款	82,333	251,140
存貨	3,141,465	363,259
預付款項	(200,493)	(376)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		
債	(83,330)	11,898
合約負債	53,668	(2,052,821)
應付帳款	5,284,121	6,703,510
應付帳款-關係人	(31,910)	545,201
其他應付款	8,138	270,712
其他流動負債-其他	9,071	(190,348)
應計退休金負債	(1,701)	(1,366)
營運產生之現金流出	(2,236,189)	(477,825)
收取之利息	3,117	8,581
收取之股利	1,175,510	1,730,549
支付之利息	(343,835)	(723,498)
支付之所得稅	(388,148)	(321,532)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,789,545)	216,275

(續次頁)


 文 曄 科 技 網 絡 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
投資活動之現金流量			
其他應收款-關係人	七	\$ -	\$ 721,803
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(132,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		39,515	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(80,730)	(20,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融價款	六(三)	-	14
取得採用權益法之投資		(397,230)	-
取得子公司清算盈餘匯回款		10,356	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十三)	(25,916)	(77,866)
購置無形資產	六(十)	(5,008)	(23,585)
事業合併取得無形資產	六(三十三)	(29,485)	(15,396)
其他非流動資產減少(增加)		814	(11,353)
投資活動之淨現金(流出)流入		(619,684)	573,617
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(三十四)	(2,410,279)	1,861,776
應付短期票券增加(減少)	六(三十四)	245,228	(957,983)
舉借長期借款	六(三十四)	800,000	-
償還長期借款	六(三十四)	(120,080)	(873,500)
發行公司債	六(十四)		
	(三十四)	-	1,195,000
償還公司債	六(十四)		
	(三十四)	-	(49,900)
租賃負債償還數	六(三十四)	(107,309)	(102,347)
發放現金股利	六(二十)	(1,645,111)	(1,387,967)
特別股發行	六(十八)	6,750,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		3,512,449	(314,921)
匯率變動之影響		(820,150)	(345,767)
本期現金及約當現金增加數		283,070	129,204
期初現金及約當現金餘額		490,983	361,779
期末現金及約當現金餘額		\$ 774,053	\$ 490,983

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文晔科技股份有限公司

盈餘分派表

109年度

單位：新台幣元

民國109年度稅後淨利	\$ 3,794,177,505
減：確定福利計畫再衡量數	(4,565,468)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	174,922,095
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	3,964,534,132
減：提列10%法定盈餘公積	(396,453,413)
加：迴轉特別盈餘公積	791,141,030
加：以前年度未分配盈餘	4,106,257,447
截至民國109年底累積可分配盈餘	8,465,479,196
分配項目：（註一）	
特別股股息（註二）	(57,540,984)
普通股現金股利（註三）（每股3.20元）	(2,532,085,920)
期末未分配盈餘	\$ 5,875,852,292

註一：優先分派民國109年度盈餘。

註二：甲種特別股135,000,000股於民國109年10月15日發行，按發行價格50元，特別股股息年利率4%及實際發行天數（計78天）計算之。

註三：股利配發係以民國110年4月16日董事會決議時已發行可參與權利分派股數791,276,850股計算之。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



**文晔科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表**

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第五條： 本公司資本總額定為新台幣<u>貳</u>佰億元，分為<u>貳</u>拾億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，部分得為特別股。 前項資本總額中保留新台幣<u>參</u>拾億元，分為<u>參</u>億股，每股金額新台幣壹拾元，供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。</p>	<p>第五條： 本公司資本總額定為新台幣<u>壹佰伍拾</u>億元，分為<u>壹拾伍</u>億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，部分得為特別股。 前項資本總額中保留新台幣<u>拾貳</u>億元，分為<u>壹億貳仟萬</u>股，每股金額新台幣壹拾元，供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。</p>	<p>配合公司未來營運規劃提高資本總額及保留發行認股權額度。</p>
<p>第十一條： 除法令或章程另有規定或限制外，本公司股東每股有一表決權。</p>	<p>第十一條： 除法令另有規定或限制外，本公司股東每股有一表決權。</p>	<p>配合實務修正。</p>
<p>第二十條： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額（以下稱「當年度可分配盈餘」）加計期初未分配盈餘，作為累積可分配盈餘，就該累積可分配盈餘得優先分派特別股得分派之股息，由董事會擬具盈餘分派議案，並提請股東會決議後分派之。 （以下略）</p>	<p>第二十條： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，<u>如當年度尚有餘額</u>，得優先分派特別股當年度得分派之股息，再將其餘額加計期初未分配盈餘，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，並提請股東會決議後分派之。 （以下略）</p>	<p>明確定義股息及股利可分派範圍，酌修現行文字。</p>
<p>第二十二條： （以上略） 第二十七次修正於中華民國一百零九年三月二十七日。 第二十八次修正於中華民國一百一拾年五月二十八日。</p>	<p>第二十二條： （以上略） 第二十七次修正於中華民國一百零九年三月二十七日。</p>	<p>增列修正次數及日期。</p>

文晔科技股份有限公司
發行限制員工權利新股相關發行內容

一、發行總額：本次發行之限制員工權利新股共計3,000,000股，每股面額新台幣10元，發行總額為新台幣30,000,000元。

二、發行條件：

(一) 發行價格：本次為無償發行，發行價格為每股新台幣0元。

(二) 發行股份之種類：本公司普通股新股。

(三) 既得條件：

1. 員工自獲配限制員工權利新股（即增資基準日）後，至屆滿下述時程時仍在職，可分別達成既得條件之股份比例如下：

(1) 屆滿1年：可既得其獲配股數之25%。

(2) 屆滿2年：可既得其獲配股數之25%。

(3) 屆滿3年：可既得其獲配股數之25%。

(4) 屆滿4年：可既得其獲配股數之25%。

2. 自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則或公司規定等重大過失時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

(四) 員工未符合既得條件或發生繼承時之處理方式：

1. 獲配之限制員工權利新股，遇有未達成既得條件者，其股份由本公司無償向員工收回並辦理註銷。

2. 員工自願離職、退休、資遣、解雇、留職停薪、轉調關係企業、死亡等之處理：

(1) 自願離職：

遇員工自願辦理離職者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於離職生效當日即視為未達成既得條件，本公司將無償向員工收回並辦理註銷。

(2) 退休：

遇員工辦理退休者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於退休生效當日即視為未達成既得條件，本公司將無償向員工收回並辦理註銷。

(3) 資遣：

遇員工依勞基法或其他相關規定被資遣者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於被資遣生效當日即視為未達成既得條件，本公司將無償向員工收回並辦理註銷。

(4) 解雇：

員工經本公司依相關規定解雇者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，於被解雇生效當日即視為未達成既得條件，本公司將無償向員工收回並辦理註銷。

(5) 留職停薪：

經由公司核准辦理留職停薪之員工，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，自留職停薪生效日起暫停計算，並自復職日起接續計算，既得條件之既得時程將依留職停薪期間往後遞延，惟若於留職停薪期間屆滿未復職者，則依自願離職方式辦理。

(6) 轉調關係企業：

遇員工請調關係企業者，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，應比照自願離職之方式辦理；惟若係因本公司營運所需，經指定派任或轉任本公司關係企業時，針對未達既得期間之限制員工權利新股部分，在該員工於指定派任或轉任本公司關係企業後，持續在職服務之前提下，仍依既得條件規定辦理，但就其個人績效評核是否達成既得條件，將由董事長參酌本公司要求之績效及轉任公司提供之員工任職績效評核核定是否達成既得條件。

(7) 一般死亡：

遇員工非因職業災害死亡者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工死亡日起即喪失達成既得條件之資格，本公司將無償向員工收回並辦理註銷。

(8) 受職業災害殘疾或死亡者：

- A. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工離職生效當日起即視為達成所有既得條件。
- B. 因受職業災害致死亡者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工死亡日起即視為達成所有既得條件，由法定繼承人完成必要之法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。

三、員工資格條件及得獲配之股數：

- (一) 得獲配之員工以限制員工權利新股給與日當日符合特定職等與一定績效表現之本公司及國內外從屬公司之全職員工為限；所稱從屬公司係依公司法第三百六十九條之二之標準認定之。
- (二) 獲配資格員工限為以下各類員工：
 1. 與本公司未來策略連結及發展具高度相關性。
 2. 個人表現對公司營運具相當影響性。
 3. 核心新進員工。
- (三) 得獲配之股份數量，將參酌服務年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核訂後提報董事會同意，惟具經理人身分之員工或具員工身分之董事者，應先提報薪資報酬委員會同意。
- (四) 持有本公司已發行普通股股數10%以上之個人，不符發放資格。
- (五) 單一員工累計取得限制員工權利新股，加計累計依「募發準則」第56條之1第1項規定所發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之3%；且加計累計依「募發準則」第56條第1項規定所發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之1%。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工長期服務及提高員工對公司之向心力與歸屬感，以期共同創造公司及股東之利益。

五、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

依本公司目前流通在外普通股股數為791,276,850股，預計發行限制員工權利新股占已發行普通股股份總數比率為0.38%，暫以110年4月15日前30個營業日計算之平均收盤價新台幣（以下同）46.01元計算，減發行價格0元後之預計公允價值46.01元設算可能費用化之總金額約132,931仟元，以所定既得期間4年計算，每年分攤之費用化金額暫估金額分別為第1年度33,990仟元、第2年度33,480仟元、第3年度32,978仟元及第4年度32,483仟元，對每股盈餘稀釋之影響第1年度約為0.04元、第2年度約為0.04元、第3年度約為0.04元及第4年度約為0.04元。整體評估對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。

六、員工獲配新股後未達既得條件前股份權利受限制之情形：

本次發行之限制員工權利新股，相關限制或未盡事宜，悉依相關法令及本公司訂定之發行辦法辦理。

文晔科技股份有限公司 現金增資案發行普通股之發行方式與內容說明

一、辦理國內現金增資發行普通股：

本次現金增資發行普通股，擬採詢價圈購或公開申購配售方式擇一辦理。

(一) 採詢價圈購方式

1. 若採詢價圈購方式辦理，除依公司法第 267 條及本公司章程第 7 條之 3 規定，保留擬發行新股總數 10%~15%之股份由本公司及從屬公司員工承購外，其餘股份擬依證券交易法第 28 條之 1 規定，提請股東會同意由原股東放棄優先認購權，全數以詢價圈購方式辦理公開承銷。員工放棄認購或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
2. 發行價格之訂定，將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」（以下簡稱「自律規則」）之規定，於向金管會申報案件、向公會申報詢價圈購約定書及向公會申報承銷契約時，皆不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成。實際發行價格，擬授權董事長於前述訂價原則規定範圍內與證券承銷商參酌圈購彙總情形及發行市場狀況議定之。

(二) 採公開申購配售方式

1. 若採公開申購配售方式辦理，除依公司法第 267 條及本公司章程第 7 條之 3 規定，保留發行新股總數 10~15%由本公司及從屬公司員工承購，另依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥發行新股總數 10%對外公開發行，其餘股份由本公司原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比率認購，原股東及員工放棄認購或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
2. 發行價格之訂定，將依「自律規則」之規定，於向金管會申報案件及除權交易日前五個營業日，皆不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之七成。實際發行價格，擬授權董事長於前述訂價原則規定範圍內與證券承銷商參酌發行市場狀況議定之。

二、辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證

- (一) 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，除依公司法第 267 條及本公司章程第 7 條之 3 規定，保留擬發行新股總數 10%~15%之股份由本公司及從屬公司員工承購外，其餘股份擬依證券交易法第 28 條之 1 規定，提請股東會同意由原股東放棄優先認購權，並全數提撥以參與海外存託憑證方式對外公開發行。員工放棄認購或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之或視市場需要列入參與發行海外存託憑證表彰之原有價證券。

- (二) 發行價格之訂定，將依「自律規則」之規定，以不低於訂價日當日本公司普通股收盤價或訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之八成，為保障股東權益並避免海外存託憑證持有人短期套利，將依「自律規則」之規定於發行計畫及存託契約中載明海外存託憑證持有人不得於發行後三個月內請求兌回。惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式。實際發行價格，擬授權董事長於前述範圍內，依國際慣例並參酌國際資本市場、國內股價及彙總圈購等情形，與證券承銷商共同議定之。
- (三) 本次現金增資發行普通股發行價格之決定方式，係依照相關法令及本公司普通股在國內證券集中交易市場之公平市價為依據，訂價之依據應屬合理。原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內證券集中交易市場購入本公司普通股股票，且無須承擔匯兌風險及流動性風險，故應不致於對本公司原股東權益造成重大影響。

文晔科技股份有限公司
現任董事及獨立董事新增兼任他公司職務

職稱 / 姓名	兼任他公司名稱及所擔任職務
董事 鄭文宗	Brillnics Inc. 董事 奕景科技(香港)有限公司董事 Brillnics Singapore Pte. Ltd. 董事 Brillnics Japan Inc. 董事 奕景科技股份有限公司董事長 紹陽投資股份有限公司董事長 文友投資股份有限公司董事 唐業投資股份有限公司董事
董事 許文紅	Brillnics Inc. 董事 奕景科技股份有限公司法人董事代表人
董事 鄭更義	立德電子股份有限公司董事
董事 高新明	億宣應用科技股份有限公司董事 Spiro Technology Systems Inc. 法人董事代表人 安得數治股份有限公司法人董事代表人
獨立董事 丁克華	和通國際股份有限公司董事

**文晔科技股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表**

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第一條： 本公司股東會之<u>議事規則</u>，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。</p>	<p>第一條： 本公司股東會議，<u>依本規則行之</u>。本規則未規定事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。</p>	<p>配合法令酌作文字修正。</p>
<p>第四條： 股東會之出席及表決，以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，並加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 如有股東提議清點人數，主席得不為受理。嗣於議案表決時，倘已達法定數額，該議案仍為通過。 <u>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人；但有選舉董事議案時，法人股東指派代表人出席之人數，以當次股東會擬選董事人數為上限。</u> 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p>	<p>第四條： 股東會之出席及表決，以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，並加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 如有股東提議清點人數，主席得不為受理。嗣於議案表決時，倘已達法定數額，該議案仍為通過。 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。 <u>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</u></p>	<p>新增法人股東出席代表人人數及原第四項內容調整至第十條第四項。</p>
<p>第七條： 已屆開會時間，主席應即<u>宣布</u>開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。 惟未有代表已發行股份總數過半之股東出席時，主席得<u>宣布</u>延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額時，主席得<u>宣布</u>流會，但如有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，亦得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p>	<p>第七條： 已屆開會時間，主席應即<u>宣佈</u>開會，惟未有代表已發行股份總數過半之股東出席時，主席得<u>宣佈</u>延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額時，主席得<u>宣佈</u>流會，但如有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，亦得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p>	<p>酌作文字及配合法令修正。</p>

修正條文	現行條文	修正說明
(以下略)	(以下略)	
<p>第八條： (以上略) 前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行<u>宣布</u>散會。但秩序混亂或有其他情事，致會議難以正常進行時，主席得<u>宣布</u>散會。主席違反議事規則，<u>宣布</u>散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。 (以下略)</p>	<p>第八條： (以上略) 前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行<u>宣佈</u>散會。但秩序混亂或有其他情事，致會議難以正常進行時，主席得<u>宣佈</u>散會。主席違反議事規則，<u>宣佈</u>散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。 (以下略)</p>	酌作文字修正。
<p>第十條： (以上略) 股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。 <u>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</u> 不服從前<u>三</u>項主席之制止者，依第十八條第四項規定辦理。</p>	<p>第十條： (以上略) 股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。 不服從前<u>二</u>項主席之制止者，依第十八條第四項規定辦理。</p>	原第四條第四項移至本條並酌作文字修正。
<p>第十二條： (以上略) 經宣告停止討論之議案，如經主席<u>宣布</u>以投票方式表決者，得就數議案同時投票，但應分別表決之。</p>	<p>第十二條： (以上略) 經宣告停止討論之議案，如經主席<u>宣佈</u>以投票方式表決者，得就數議案同時投票，但應分別表決之。</p>	酌作文字修正。
<p>第十九條： 會議進行中，主席得酌定時間<u>宣布</u>休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。 (以下略)</p>	<p>第十九條： 會議進行中，主席得酌定時間<u>宣佈</u>休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。 (以下略)</p>	酌作文字修正。
<p>第二十條： (以上略) 第四次修正於民國一<u>百零</u>四年六月十日。 <u>第五次修正於民國一百一拾年五月二十八日。</u></p>	<p>第<u>廿</u>十條： (以上略) 第四次修正於民國一<u>〇</u>四年六月十日。</p>	修正條次及日期表達方式暨增列修正次數及日期。

**文晔科技股份有限公司
董事選舉辦法修正條文對照表**

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第四條： <u>有召集權人</u>應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發予出席股東會之股東，以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。</p>	<p>第四條： <u>董事會</u>應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發予出席股東會之股東，以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。</p>	選舉票應由有召集權人製發。
<p>第六條： 董事之選舉，由<u>有召集權人</u>設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>第六條： 董事之選舉，由<u>董事會</u>設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	投票箱應由有召集權人製備。
	<p>第七條： <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p>	配合法令刪除本條條文。
<p>第七條： 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用<u>有召集權人</u>製備之選票者。 二、以空白之選舉票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與<u>董事候選人名單</u>經核對不符者。</p> <p>五、除填分配選舉權數外，夾</p>	<p>第八條： 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用<u>董事會</u>製備之選票者。 二、以空白之選舉票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；或所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。</p> <p>五、除填被選舉人之戶名（姓</p>	配合第七條刪除，調整條號，並依法令修正條文。

修正條文	現行條文	修正說明
<p>寫其他文字者。</p> <p>六、同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。</p>	<p><u>名)或股東戶號(身分證 明文件編號)及分配選舉 權數外，夾寫其他文字 者。</u></p> <p>六、<u>所填被選舉人姓名與其他 股東相同者，而未填股東 戶號或身分證明文件編號 以資識別者。</u></p> <p>七、同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。</p>	
<p>第八條： 投票完畢後當場開票，開票結果由主席或主席指定之人當場宣布，<u>包含董事當選名單與其當選權數。</u> <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u></p>	<p>第九條： 投票完畢後當場開票，開票結果由主席或主席指定之人當場宣布。</p>	<p>配合第七條刪除，調整條號，並依法令修正條文。</p>
<p>第九條： (略)</p>	<p>第十條： (略)</p>	<p>配合第七條刪除，調整條號。</p>
<p>第十條： 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。 本辦法訂立於民國八十八年五月三十一日。 第一次修正於民國九十年五月二日。 第二次修正於民國九十一年六月十七日。 第三次修正於民國一百零四年六月十日。 第四次修正於民國一百零八年六月二十一日。 <u>第五次修正於民國一百一拾年五月二十八日。</u></p>	<p>第十一條： 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。 本辦法訂立於民國八十八年五月三十一日。 第一次修正於民國九十年五月二日。 第二次修正於民國九十一年六月十七日。 第三次修正於民國一百零四年六月十日。 第四次修正於民國一百零八年六月二十一日。</p>	<p>配合第七條刪除，調整條號，並增列修正次數及日期。</p>

文晔科技股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條：本公司股東會議，依本規則行之。本規則未規定事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。
- 第二條：本規則所稱之股東，指股東本人及股東委託出席之代理人。
- 第三條：出席股東繳交簽到卡以代簽到，簽到卡交於本公司者，即視為該簽到卡所載股東或代理人本人親自出席，本公司不負認定之責。
- 第四條：股東會之出席及表決，以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，並加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
如有股東提議清點人數，主席得不為受理。嗣於議案表決時，倘已達法定數額，該議案仍為通過。
法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第五條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第六條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第七條：已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額時，主席得宣佈流會，但如有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，亦得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第八條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。但秩序混亂或有其他情事，致會議難以正常進行時，主席得宣佈散會。主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第九條：出席股東發言時，主席得令其先以發言條填明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
股東對於代理人於授權書內或其他方法限制其權限者，不問是否為本公司所知悉，概以代理人所為之發言或表決為準。

- 第十條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言逾時、逾次或超出議題範圍者，主席得制止其發言。股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。不服從前二項主席之制止者，依第十八條第四項規定辦理。
- 第十一條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十二條：非為議案，不予討論或表決。討論議案時，主席認為已達可付表決之程度時，得宣告停止討論，提付表決。經宣告停止討論之議案，如經主席宣佈以投票方式表決者，得就數議案同時投票，但應分別表決之。
- 第十三條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。如以電子方式行使表決權之股東對議案無異議，且其他出席股東經主席徵詢亦無異議，則視為通過，其效力與投票表決相同。如股東對議案有異議，應採投票表決，主席得裁示採逐案表決，或就各項議案（含選舉案）採分次或一次之方式進行投票並分別計票。同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第十四條：本公司股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。依公司法第一百七十七條之一，以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正案或替代案，視為棄權。
- 第十五條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
- 第十六條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 第十七條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十八條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩帶「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第十九條：會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
- 第二十條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。本規則訂立於民國八十八年五月三十一日。第一次修正於民國八十九年四月六日。第二次修正於民國九十一年六月十七日。第三次修正於民國九十四年五月二十五日。第四次修正於民國一〇四年六月十日。

文曄科技股份有限公司 公司章程

第一章 總則

- 第一條：本公司依照公司法規定組織之，定中文名稱為文曄科技股份有限公司，英文名稱為 WT MICROELECTRONICS CO., LTD.。
- 第二條：本公司所營事業如下：
一、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。
二、各種電話器材及其零組件之製造、買賣及進出口業務。
三、一般進出口貿易業務。（期貨除外）
四、代理國內外廠商有關之報價投標業務。
五、I301010 資訊軟體服務業。
六、F218010 資訊軟體零售業。
七、F118010 資訊軟體批發業。
八、G801010 倉儲業。
九、F113070 電信器材批發業。
十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第四條：本公司之公告方法，依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股份

- 第五條：本公司資本總額定為新台幣壹佰伍拾億元，分為壹拾伍億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，部分得為特別股。
前項資本總額中保留新台幣拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。
- 第五條之一：本公司得發行甲種特別股，其權利義務及其他重要發行條件如下：
一、本特別股股息以年率百分之八為上限，按每股發行價格計算，股息得每年以現金一次發放，由董事會或依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。
二、本公司對本特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息或其他必要之考量，得經董事會決議不分派特別股股息，不構成違約事由。本特別股為非累積型，其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
三、本特別股股東除領取本項第一款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
四、本特別股不得轉換成普通股。
五、本特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
六、本特別股股東於普通股股東會無表決權及選舉權，但於特別股股東會及對特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。

七、本特別股屬無到期日，本特別股股東不得要求本公司收回其所持有之本特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之本特別股。未收回之本特別股，仍延續本項各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。

八、本特別股溢價發行之資本公積，於該特別股發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。

本特別股之名稱、發行日期及具體發行條件，授權董事會於實際發行時，視資本市場狀況及投資人認購意願，依本公司章程及相關法令決定之。

第五條之二：本公司得發行乙種特別股，其權利義務及其他重要發行條件如下：

一、本特別股股息以年率百分之八為上限，按每股發行價格計算，股息得每年以現金一次發放，由董事會或依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。

二、本公司對本特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息或其他必要之考量，得經董事會決議不分派特別股股息，不構成違約事由。本特別股為非累積型，其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。

三、本特別股股東除領取本項第一款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

四、本特別股自發行之日起算三年內不得轉換。其得轉換之期間授權董事會於實際發行條件中訂定。可轉換特別股之股東得根據發行條件申請將其持有部分或全部之特別股依壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換（轉換比例為 1：1）。可轉換特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。本特別股於轉換當年度除權（息）基準日前已轉換成普通股者，參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派，不得參與當年度之特別股股息分派。本特別股於轉換當年度除權（息）基準日後始轉換成普通股者，參與當年度之特別股股息分派，不得參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派。同一年度特別股股息及普通股股利（息）以不重複分派為原則。

五、本特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。

六、本特別股股東於普通股股東會有表決權及選舉權，與普通股股東相同。

七、本特別股屬無到期日，本特別股股東不得要求本公司收回其所持有之本特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之本特別股。未收回之本特別股，仍延續本項各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。

八、本特別股溢價發行之資本公積，於該特別股發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。

本特別股之名稱、發行日期及具體發行條件，授權董事會於實際發行時，視資本市場狀況及投資人認購意願，依本公司章程及相關法令決定之。

第五條之三：本公司得發行丙種特別股，其權利義務及其他重要發行條件如下：

一、本特別股股息定為年率百分之四，按每股發行價格計算，股息得每年以現金一次發放，由董事會或依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行

日數計算。

- 二、倘當年度決算無盈餘或盈餘暨本特別股資本公積不足分派本特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，應累積於以後有盈餘年度優先補足。
- 三、本特別股股東除領取本項第一款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
- 四、本特別股自發行之日起算三年內不得轉換。其得轉換之期間授權董事會於實際發行條件中訂定。可轉換特別股之股東得根據發行條件申請部分或全部將其持有之特別股依壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換（轉換比例為 1:1）。可轉換特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。本特別股於轉換當年度除權（息）基準日前已轉換成普通股者，參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派，不得參與當年度之特別股股息分派。本特別股於轉換當年度除權（息）基準日後始轉換成普通股者，參與當年度之特別股股息分派，不得參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派。同一年度特別股股息及普通股股利（息）以不重複分派為原則。
- 五、本特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- 六、本特別股股東於普通股股東會有表決權及選舉權，與普通股股東相同。
- 七、本特別股屬無到期日，本特別股股東不得要求本公司收回其所持有之本特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之本特別股。未收回之本特別股，仍延續本項各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。
- 八、本特別股溢價發行之資本公積，於該特別股發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。

本特別股之名稱、發行日期及具體發行條件，授權董事會於實際發行時，視資本市場狀況及投資人認購意願，依本公司章程及相關法令決定之。

- 第六條：本公司如為他公司有限責任股東時，其所有轉投資總額，不受公司法第十三條規定，不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第七條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之；本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券商集中保管事業機構登錄。
- 第七條之一：本公司股務之處理，除法令另有規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司股票公司股務處理準則」辦理。
- 第七條之二：本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意後行之。
- 第七條之三：本公司發行新股時承購股份之員工及發行限制員工權利新股之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- 第八條：股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第三章 股東會

- 第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。
特別股股東會於必要時，得依相關法令召開之。
- 第十條：股東因故不能出席股東會時，應依據主管機關頒布之「公開發行公司出席股

東會使用委託書規則」辦理。

第十一條：除法令另有規定或限制外，本公司股東每股有一表決權。

第十一條之一：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條：股東會議有關事項，除相關法令及本章程另有規定外，悉依本公司所訂之「股東會議事規則」辦理。

第四章 董事及審計委員會

第十三條：本公司設董事七至十一人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，由董事會於該名額內議定應選人數，任期三年，連選得連任。

本公司董事之選舉，依公司法第一百九十二條之一採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

全體董事所持有本公司股份總數，不得少於主管機關依法規定之成數。

第十三條之一：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。董事長及董事執行職務應依照董事會之決議及指示辦理。

第十四條之一：董事會之決議，除公司法另有規定外，應由過半數董事之出席及出席董事過半數之同意行之。

第十四條之二：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。如遇緊急情事，得隨時召集之。董事會召集之通知，得以書面、傳真或電子方式為之。

董事委託其他董事代理出席董事會，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

前項代理人，以受一人之委託為限。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十六條：本公司董事之報酬，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，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後，提出建議提交董事會決議。

第十六條之一：本公司得為董事投保責任保險以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險。

第五章 經理人

第十七條：本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條辦理。

第六章 會計

第十八條：本公司於每屆會計年度終了，由董事會編造下列表冊，依法定程序提出於股東常會請求承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

- 第十九條：本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金方式發放之。
前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。
- 第二十條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如當年度尚有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息，再將其餘額加計期初未分配盈餘，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，並提請股東會決議後分派之。
本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

第七章 附 則

- 第二十條之一：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。
- 第二十條之二：（刪除）。
- 第二十一條：本公司依「資金貸與及背書保證作業程序」得執行對外保證，本章程未盡事宜悉依相關法令之規定辦理。
- 第二十二條：本章程訂立於中華民國八十二年十二月二十日。
第一次修正於中華民國八十三年五月二十三日。
第二次修正於中華民國八十三年八月五日。
第三次修正於中華民國八十三年十一月十一日。
第四次修正於中華民國八十六年一月十三日。
第五次修正於中華民國八十六年三月十七日。
第六次修正於中華民國八十七年六月八日。
第七次修正於中華民國八十八年三月三十日。
第八次修正於中華民國八十八年五月三十一日。
第九次修正於中華民國八十八年九月十五日。
第十次修正於中華民國八十九年四月六日。
第十一次修正於中華民國九十年五月二日。
第十二次修正於中華民國九十年十一月六日。
第十三次修正於中華民國九十一年六月十七日。
第十四次修正於中華民國九十三年六月十五日。
第十五次修正於中華民國九十四年五月二十五日。
第十六次修正於中華民國九十四年五月二十五日。

第十七次修正於中華民國九十五年六月十四日。
第十八次修正於中華民國九十六年六月十五日。
第十九次修正於中華民國九十八年六月十六日。
第二十次修正於中華民國九十九年六月十五日。
第二十一次修正於中華民國一百年六月十五日。
第二十二次修正於中華民國一百零一年六月十三日。
第二十三次修正於中華民國一百零四年六月十日。
第二十四次修正於中華民國一百零五年六月三日。
第二十五次修正於中華民國一百零七年六月二十八日。
第二十六次修正於中華民國一百零八年六月二十一日。
第二十七次修正於中華民國一百零九年三月二十七日。

文曄科技股份有限公司

董事長 鄭文宗



文擘科技股份有限公司 全體董事持股情形

一、依「證券交易法」第 26 條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，本公司全體董事最低應持有股數為 29,640,859 股。

二、截至民國 110 年股東會停止過戶日（110 年 3 月 30 日）股東名簿記載之個別及全體董事持股情形：

職 稱	姓名或名稱	持有股數	占已發行股份總額(%) (註)
董事長	鄭文宗	28,177,112	3.04
董 事	許文紅	8,356,543	0.90
董 事	高新明	4,474,434	0.48
董 事	文友投資股份有限公司 代表人：鄭更義	1,359,204	0.15
獨立董事	程天縱	0	0
獨立董事	龔汝沁	0	0
獨立董事	丁克華	0	0
合 計		42,367,293	4.57

註：占已發行股份總額係以普通股加特別股之發行總股數 926,276,850 股計算。

三、本公司全體董事持股已達法定成數標準。



文暉科技

WT MICROELECTRONICS