股票代號：3036

文曄科技股份有限公司
WT MICROELECTRONICS Co., Ltd.

109年度年報

中華民國110年4月16日　刊印

本年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw

http://www.wtmec.com

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓　　名：楊幸瑜
職　　稱：副總經理
電　　話：（02）8226-9088
電子郵件信箱：IR@wtmec.com

代理發言人：

姓　　名：劉浩民
職　　稱：資深經理
電　　話：（02）8226-9088
電子郵件信箱：IR@wtmec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市中和區中正路738號14樓
電　　話：（02）8226-9088
分公司地址：7F, SHIELD INDUSTRIAL CENTRE 84-92 CHAI WAN KOK STREET, TSUEN WAN N.T., HONG KONG
電　　話：（852）2763-0732

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：福邦證券股份有限公司
地　　址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓
網　　址：http://www.gfortune.com.tw
電　　話：（02）2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：阮呂曼玉會計師、吳漢期會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地　　址：台北市信義區基隆路一段333號27樓
網　　址：http://www.pwc.tw
電　　話：（02）2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：

http://www.wtmec.com

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介
一、設立日期 4
二、公司沿革 4

參、公司治理報告
一、組織系統 14
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 15
三、公司治理運作情形 31
四、會計師公費資訊 74
五、更換會計師資訊 75
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 75
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 76
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 78
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 79

肆、募資情形
一、資本及股份 81
二、公司債辦理情形 87
三、特別股辦理情形 89
四、海外存託憑證辦理情形 90
五、員工認股權憑證辦理情形 91
六、限制員工權利新股辦理情形 93
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 96
八、資金運用計畫執行情形 100

伍、營運概況
一、業務內容 101
二、市場及產銷概況 109
三、從業員工 117
四、環保支出資訊 118
五、勞資關係 118
六、重要契約 123

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 125
二、最近五年度財務分析 129
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 132
四、最近年度財務報告 135
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 221
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 298

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 299
二、財務績效 300
三、現金流量 300
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 301
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 301
六、風險事項分析及評估 301
七、其他重要事項 304

捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料 305
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 313
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 313
四、其他必要補充說明事項 314
五、補充揭露資訊 314

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 314

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

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、持續精進營運效率、優化營運管理系統、增強財務管控制度、強化人力資源管理，以深化在半導體產業鏈上提供附加價值的能力，進而打造永續經營的企業根基。

茲將本集團 109 年度營業概況及 110 年度營業計劃概要報告如下：

一、109 年度營業報告

1.營業計劃實施成果：

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

2.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。

3.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世代半導體產業的亮點，本集團除了代理關鍵電子零件，例如：高性能X86

處理器、類神經嵌入式系統影像處理器、高效能射頻功率元件、單點紅外線雷射感測元件和多點遠紅外線感測元件、微機電元件、高性能微處理器、高效能功率元件、高速網路交換處理器、高精密類比元件等。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年度營業計劃概要

1.經營方針：

(1)以「專業誠信、永續經營」為經營理念。

(2)以「支援下游客戶縮短研發時程及增加競爭力之服務，協助上游供應商進行產品推廣及行銷業務」為本集團始終如一的服務宗旨。

(3)注重績效、講求效率，據以組成堅毅實在的經營團隊。

(4)掌握市場脈動，提供客戶技術本位服務。

2.預期銷售數量及其依據：

本集團主要銷售產品為各式電子零組件，因產品種類繁多且銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售量作為衡量基礎。惟就本集團整體銷售預期而言，參酌市場及總體經濟發展分析，佐以主要銷售客戶之需求，預期本集團未來一年之核心業務銷售將呈現穩健成長之趨勢。

3.重要產銷政策：

(1)引進新產品線、切入新應用市場－按公司長期發展策略規劃，引進符合市場需求的新產品線，擴大產品組合。強化產品與市場的規劃能力，完善在整體市場的佈局，透過擴大汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G 相關應用，工業控制、綠色能源、醫療儀器等相關市場的滲透率，強化這幾類產品出貨之比重，來持續提升產品組合和成長率。

(2)開拓新客戶－針對既有客戶群，優化管理能力，提升服務品質，持續增加本集團產品對其滲透率，同時積極拓展優質新客戶、舊客戶的新產線銷售及舊產品的新應用機會，尤其是在集團策略發展的汽車電子、雲端資料中心、工業控制、智慧物聯網、5G 應用等領域，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－持續進行數位轉型，透過智能化的營運管理系統與優化內部流程以提升營運效率與降低成本，並且透過厚實的客戶關係及迅速的市場反應持續為原廠創造需求，同時以紮實的技術支援協助客戶研發新產品，提高產品附加價值，增加

集團獲利。

(4)有效因應總體經濟環境變化－全球經濟景氣變化、匯率波動、政府引導或制定之相關經濟、金融政策轉變、全球突發公共衛生事件如新冠肺炎疫情、氣候變遷等，均會對集團財務及業務之營運管理造成影響；因此，為穩定集團在市場之競爭力，舉凡存貨、客戶帳期、應收帳款、匯率避險、現金流量等管控能力亦須隨之提升，並且彈性調整組織與業務以因應各種變化。

三、未來集團發展策略

為因應全球產業分工，提昇整體競爭力，持續提高營運資金報酬率和股東投資報酬率，本集團在亞太及新興市場的佈局策略，第一是著眼於集團長期發展，順應產業需求及技術趨勢適時引入新產品線，切入新的應用領域。第二是強化客戶、產品線、及市場應用組合，降低受到單一因素變化衝擊之風險。第三是深化對於上游原廠及下游客戶的附加價值。第四是透過併購整合多方資源，以期降低營運成本，充分發揮經濟規模等合併綜效。本集團以成為國際性半導體零組件專業行銷通路商為目標，藉由綿密的業務行銷系統建構出完善的泛亞太及新興地區服務網，在積極提昇市場佔有率及擴大營收規模之際，亦將本著「專業誠信、永續經營」的原則，在全體員工群策群力及各位股東的支持下，繼續朝向追求股東、員工及客戶最大利益之途邁進。

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

身體健康 萬事如意

董事長：鄭 文 宗

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 82 年 12 月 23 日

二、公司沿革

82 年
- 成立文曄科技有限公司（文曄科技股份有限公司之前身），登記資本額為新台幣 1,000 萬元，主要業務為電子零組件銷售。

83 年
- 購買深坑鄉萬順寮段土地及建物，供辦公及倉儲使用。
- 由文曄科技有限公司變更組織為文曄科技股份有限公司。

84 年
- 代理並銷售美商德州儀器（TI）半導體電子零組件產品。

85 年
- 獲頒 TI 亞洲區成長最快之代理商獎。

86 年
- 現金增資 3,000 萬元，資本總額為 4,000 萬元。
- 辦公室遷址至八德路三段 34 號 7 樓。
- 成立研發應用工程處，從事電子相關產品設計及輔助設計。
- 獲頒 TI 年度 SSL 銷售額突破美金一仟萬元獎及 DSP DWIN LNR 推廣第二名。

87 年
- 現金增資 4,000 萬元，資本總額為 8,000 萬元。
- 轉投資 Wintech Microelectronics Holding Limited。
- 成立文曄香港分公司。
- 獲頒 TI 台灣區 CBT 系列產品最高銷售營收獎及 DSP 最佳推廣獎。
- 獲頒 TI DSP 解決方案設計並導入產品銷售金牌獎及銅牌獎。
- 獲頒 TI 應用特定產品銷售成績金牌獎。
- 名列中華徵信所全國前 500 大服務業。

88 年
- 代理並銷售美商 Fairchild 半導體電子零組件產品。
- 資本公積轉增資 11,920 萬元，資本總額為 19,920 萬元。
- 代理並銷售美商 SST 半導體電子零組件產品。
- 現金增資 5,000 萬元，盈餘轉增資 1,500 萬元，資本總額為 26,420 萬元，並補辦公開發行。
- 代理並銷售美商 LSI 半導體電子零組件產品。
- 現金增資 9,580 萬元，資本總額為 36,000 萬元。
- 購買臺北縣中和市遠東世紀廣場（約 852 坪）供辦公及倉儲使用。
- 英文名字由 Serial Semiconductor Co., Ltd.變更為 Wintech Microelectronics Co., Ltd.。
- 獲頒 TI 高階 CMOS 邏輯產品營業額成長最快速獎。
- 獲頒 Fairchild 最佳代理商獎。
- 名列天下雜誌調查營業收入成長率排名第 183 名，企業員工生產力躍居第 26 名。

89 年
- 代理並銷售法商 ST 半導體電子零組件產品。
- 辦公室及倉庫搬至中和市遠東世紀廣場。
- 代理並銷售美商 Marvell 半導體電子零組件產品。
- 現金增資 16,800 萬元，盈餘轉增資 7,200 萬元，資本總額為 60,000 萬元。
- 轉投資誠曄投資股份有限公司。
- 轉投資 Nino Capital Co., Ltd.。

- 股票上櫃。
- 獲頒 TI 台灣區業績成長最快之代理商獎、APP 最優質肯定。
- 獲頒 Fairchild 台灣區最佳代理商獎、新產品推廣卓越貢獻獎、年度最佳代理商獎。
- 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
- 名列天下雜誌評選全國製造業與服務業綜合排名營運績效最佳 100 家公司中第 32 名。

90 年
- 轉投資上海領科貿易有限公司。
- 轉投資凱力科技有限公司。
- 現金增資 10,000 萬元；盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 13,600 萬元，資本總額為 83,600 萬元。
- 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 30,000 萬元。
- 發行第一次員工認股權憑證 5,000 單位。
- 獲頒 ST 亞洲區業績成長最快之代理商獎。
- 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
- 獲頒 ST 亞太年度最具成長潛力代理商。
- 名列商業周刊調查「兩岸三地 1000 大上市公司排行榜」第 496 名。
- 名列商業周刊「500 大服務業大調查」總排名第 98 名，並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第 16 名。

91 年
- 發行國內第二次無擔保可轉換公司債 80,000 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 4,474 萬元，資本總額為 88,074 萬元。
- 獲經濟部國貿局頒發「90 年度出進口績優廠商前 500 名」之證明標章。
- 股票上櫃轉上市。
- 轉投資領科倉儲貿易（深圳）有限公司。
- 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 6,004 萬元，可轉換公司債轉換股本 5,724 萬元，資本總額為 99,801 萬元。
- 轉投資 Lintek Singapore Ltd. 英文名字變更為 Wintech Microelectronics Singapore Pte. Ltd.。
- 可轉換公司債轉換股本 423 萬元，資本總額為 100,224 萬元。
- 發行第二次員工認股權憑證 2,240 單位。
- 第一次實施庫藏股，共計買回本公司股票 15.3 萬股。
- 獲頒 TI 最突出代理團隊多項大獎。
- 獲頒 ST 過去三年成長最穩健廠商獎。
- 名列天下雜誌國內 500 大服務業營收排名前 100 名。
- 名列商業週刊「1000 大兩岸三地上市櫃排行」總排名第 373 名，並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第 13 名。

92 年
- 可轉換公司債轉換股本 94 萬元，資本總額為 100,319 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 933 萬元，資本總額為 101,251 萬元。
- 轉投資 Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd.。
- 轉投資 Wintech Microelectronics （Malaysia） Sdn., Bhd.。
- 可轉換公司債轉換股本 1,539 萬元，資本總額為 102,791 萬元。
- 盈餘及員工紅利轉增資計 7,155 萬元，可轉換公司債轉換股本 7,310 萬元，資本總額為 117,256 萬元。
- 發行國內第三次無擔保可轉換公司債 80,000 萬元。
- 發行第三次員工認股權憑證 2,800 單位。
- 可轉換公司債轉換股本 3,293 萬元，資本總額為 120,549 萬元。

- 獲頒 ST 年度 Apac Power business Unit 最佳應用支援廠商獎。
- 名列中華徵信所 2003 年台灣地區大型企業服務業營收排名第 119 名，服務業經營績效排名第 82 名。

93 年
- 可轉換公司債轉換股本 895 萬元及員工認股權證轉換股本 40 萬元，資本總額為 121,484 萬元。
- 第二次實施庫藏股，共計買回本公司股票 300 萬股。
- 可轉換公司債轉換股本 2,029 萬元及員工認股權證轉換股本 94 萬元，資本總額為 123,607 萬元。
- 名列中華徵信所 2004 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：服務業營收排名第 67 名，服務業經營績效排名第 120 名，電子零組件批售業第 7 名。
- 轉投資 Wintech Microelectronics（Thailand）Ltd.。
- 員工認股權憑證轉換股本 120 萬，資本總額為 123,727 萬元。
- 轉投資英晟貿易股份有限公司。
- 轉投資興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。
- 代理並銷售美商 CaMD 半導體電子零組件產品。
- 代理並銷售美商 ALTERA 半導體電子零組件產品。
- 盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資計 26,740 萬元，資本總額為 159,839 萬元。
- 轉投資領科商貿（上海）有限公司，設立資本額美金 100 萬元。
- 代理並銷售 ESMT 半導體電子零組件產品。
- 第一次買回庫藏股註銷股本 153 萬元，資本總額為 159,686 萬元。
- 代理並銷售 Audiocodes 半導體電子零組件產品。
- 獲頒 ST 亞太地區業績最佳成長卓越貢獻獎。
- 名列數位時代雙週刊 2005 年台灣科技 100 強。
- 獲頒 Ambarella In recognition of contribution to deliver A1 chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC。
- 獲頒 ST 2005 年最佳業績成長代理商獎– MPG Team。
- 獲頒 TI 2005 年亞太地區 HPA 傑出 New EE Development 代理商獎及資產管理表現獎。
- 獲頒 TI 2005 年傑出代理商白金獎（200M$ Club）。
- 獲頒 TI 2005 年 Highest SLL Thrust 產品績優代理零售表現銀獎。
- 獲頒 ADI 2005 年筆記型電腦部門最佳團隊。

95 年
- 名列商業周刊 2005 年 1000 大上市櫃營收排名第 84 名及上市櫃營收成長 150 強之第 116 名。

- 名列中華徵信所 2006 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 6 名，服務業營收淨額排名第 46 名，公民營企業混合排名第 136 名，服務業經營績效排名第 360 名。
- 第四次實施庫藏股，共計買回本公司股票 361.6 萬股。
- 第五次實施庫藏股，共計買回本公司股票 84.5 萬股。
- 轉投資 Wintech Logistics Limited。
- 第六次實施庫藏股，共計買回本公司股票 150 萬股。
- 獲頒國際貿易局 2005 年度出進口績優廠商前 500 名。
- 可轉換公司債轉換股本 55 萬元及員工認股權證轉換股本 298 萬元，資本總額為 160,039 萬元。
- 盈餘及員工紅利轉增資計 8,567 萬元，資本總額為 168,606 萬元。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2006 年績優廠商獎。
- 獲頒 TI 亞太地區傑出代理商獎。
- 獲頒 Fairchild 2006 年績優廠商獎。
- 名列數位時代雙週刊 2006 年台灣科技 100 強。

96 年
- 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。
- 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。
- 獲頒 ST 2007 年成長最快代理商獎。
- 名列中華徵信所 2008 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 大企業排名第 124 名，電子零組件批售業第 6 名，服務業營收淨額排名第 48 名。
- 文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 2009 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 大企業排名第 114 名，電子零組件批售業第 5 名，服務業營收淨額排名第 52 名。
- 轉投資領科商貿（上海）有限公司更改中文名稱為文曄領科商貿（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 2010 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 大企業排名第 85 名，電子零組件批售業第 5 名，服務業營收淨額排名第 45 名。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2010 年最佳伙伴獎。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2010 年最佳銷售獎。
- 獲頒 IR 2010 年 Taiwan Best Demand Creation Award。
- 獲頒 Ublox 2010 年 The Outstanding Distributor in Taiwan。
- 獲頒 ST 2010 年 Special Award for the Support of PWM within the Computer Segment。
- 獲頒 ST 2010 年 Best Performance for MSH Products。

- 獲頒 ST 2010 年 A Profound Team Partner of 1B$ in GC & SA Region。
- 獲頒 TI 2010 年 Asia Distributors Conference, in Recognition of Outstanding Resale Performance, Platinum Award。
- 以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD 及其子公司之所有股權。
- 獲頒四零四科技（股）公司 2010 年優良供應商獎。

100 年
- 增加投資子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 美金 2,000 萬元，並透過間接持有之子公司 Wintech Investment Co., Ltd.以現金取得 NSU Semiconductor Co., Ltd.之所有股權。
- 名列中華徵信所 2011 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：公民營企業混合排名第 73 名，服務業經營績效排名第 95 名，服務業營收淨額排名第 21 名，電子零組件批售業第 3 名。
- 名列 2011 年天下雜誌 1000 大調查排名服務業第 21 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名。
- 員工認股權憑證轉換股本 1,670 萬元，資本總額為 251,917 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 404 萬元，資本總額為 252,321 萬元。
- 盈餘轉增資 4,988 萬元，資本總額為 257,309 萬元。
- 現金增資 30,000 萬元，資本總額為 287,309 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 273 萬元，資本總額為 287,582 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 642 萬元，資本總額為 288,224 萬元。
- 名列數位時代雙周刊 2011 年亞洲、台灣科技 100 強。
- 獲頒 Best Innovation Award 2011, ST Microelectronics GC & SA Region, Distribution sales Convention, Sept. 18~22, 2011, Sanya, China。
- 獲頒 Best Performance Award 2011, ST Microelectronics GC & SA Region, Distribution sales Convention, Sept. 18~22, 2011, Sanya, China。
- 獲頒億泰興電子股份有限公司 2011 年度最佳合作伙伴獎。
- 獲頒華泰電子股份有限公司 2011 年優秀供應商獎。

101 年
- 名列中華徵信所 2012 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：公民營企業混合排名第 67 名，服務業經營績效排名第 88 名，服務業營收淨額排名第 21 名，電子零組件批售業第 4 名。
- 收購志遠電子（股）公司以股份轉換方式增資 40,450 萬元，資本總額為 328,674 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 530 萬元，資本總額為 329,204 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 146 萬元，資本總額為 329,350 萬元。
- 第十次買回庫藏股註銷股本 2,620 萬元，盈餘轉增資 9,800 萬元，資本總額為 336,530 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 646 萬元，資本總額為 337,176 萬元。
- 獲頒 Freescale 2012 年 Asia Distribution Distinction Award The Highest Customer Count Growth Regional Distributor。
- 獲頒 TI Outstanding Resale Performance, Platinum Award。
- 名列 2012 年天下雜誌 1000 大調查排名服務業第 21 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名。

102 年
- 員工認股權憑證轉換股本 389 萬元，資本總額為 337,565 萬元。
- 名列中華徵信所 2013 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：公民營企業混合排名第 65 名，服務業營收淨額排名第 19 名，電子零組件批售業第 2 名。
- 獲頒 EXAR The best Continuing Grow-Up On BIZ Revenues and Demand

Creation's Performances In the Past 6 Quarters。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦優秀供應商獎。
- 以現金取得 MSD Holdings Pte. Ltd.之所有股權。
- 轉投資 NSU Semiconductor Co., Ltd.更改英文名稱為 WT Technology Korea Co., Ltd.。
- 獲頒 Best Demand Creation（Industrial & Power Group）2013, ST Microelectronics GC&SA , Annual Distribution Sales Convention , 2-6 September 2013, Macau。
- 獲頒全漢企業 2013 年績優廠商獎。

103 年
- 盈餘轉增資 16,878 萬元，資本總額為 354,443 萬元。
- 轉投資 ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.。
- 轉投資 MEGA SOURCE CO., LTD.。
- 名列中華徵信所 2014 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：公民營企業混合排名第 61 名，服務業營收淨額排名第 17 名，電子零組件批售業第 1 名。
- 名列 2013 年天下雜誌 2000 大企業調查排名服務業第 20 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名。
- 獲頒國際貿易局 103 年出進口績優廠商前 500 名獎（排名 292）。
- 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Achieving $1B Milestone。
- 獲頒 Freescale 2013 年 Asia Distribution Distinction Award Best Performing Regional Distributor－Greater China。
- 獲頒華泰電子 2013 年優秀供應商獎。
- 獲頒輝創電子 2013 年供應商優等獎。
- 捐助設立基金 3,000 萬元設立「財團法人文曄教育基金會」。

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 2015 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：公民營企業混合排名第 52 名，服務業營收淨額排名第 14 名，電子零組件批售業第 1 名。
- 獲頒 ST 2014 年 Best Demand Creation for Memory, Microcontrollers & Secure Microcontrollers Division。
- 獲頒 Fairchild Distributor of the Year 2014。
- 獲頒飛思卡爾 2014 年優秀參考設計團隊獎。
- 獲頒華泰電子 2014 年優秀供應商獎。
- 獲頒英商鼎通盛（Quixant）2014 年 Best Partner。
- 盈餘轉增資 40,694 萬元，資本總額為 447,638 萬元。
- 本公司取得 ISO 9001:2008 品質管理系統證書及 14001:2004 環境管理系統證書。
- 子公司文曄領科商貿（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 16 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 2 名。
- 名列中華徵信所 2016 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：不分業混合營收排名第 49 名，服務業營收淨額排名第 14 名，電子零組件批售業第 2 名。
- 獲頒 ST 2015 年 Best Demand Creation－Digital Product Group, Best Partnership－China, Best Performance-Gold Award。
- 名列 2015 年第二屆公司治理評鑑排名前 21%~35%級距。
- 本公司對重要子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 增資美金 2,000 萬，再依序以同等金額轉投資子公司 Promising Investment Limited、Rich Web Ltd.及大陸子公司文曄領科商貿（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 12 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名，服務業成長最快分類排名第 36 名，服務業最賺錢公司分類排名第 36 名。
- 名列中華徵信所 2017 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 1 名，服務業營收排名第 10 名，不分業混合營收排名第 41 名，服務業經營績效排名第 151 名。
- 可轉換公司債轉換股本 5,703 萬元，資本總額為 477,223 萬元。
- 名列 2016 年第三屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
- 獲頒 ST 亞太區最佳代理商獎。
- 獲頒 ST 亞太區記憶體產品最佳代理商獎。
- 獲頒 Foxconn（Wuhan）Technology Group 2017 The Best Cooperative Agent Award。
- 獲頒 Foxconn CESBG 2017 Best Partner Award 最佳策略供應商。
- 以現金對價之股份轉換方式收購宣昶（股）公司 100%股份。
- 對子公司茂宣企業（股）公司現金增資 16 億元。
- 獲頒 Qisda 2017 H2 供應商評比第一名。

107 年

- 獲頒 INVENTEC 2017 最佳供應商獎。
- 獲頒 ON Semiconductor Corporation 2017 Top Distribution Partner Award in APAC。
- 現金增資 75,000 萬元，資本總額為 552,223 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 322 萬元，資本總額為 552,545 萬元。
- 名列 2017 年第四屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
- 名列 2017 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 10 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名，服務業成長最快分類排名第 28 名，服務業最賺錢

公司分類排名第 27 名。

- 名列中華徵信所 2018 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 1 名，服務業營收排名第 6 名，不分業混合營收排名第 33 名。
- 獲頒 ST 2018 年 Best Partnership （Taiwan）、Best Growth STD Products Award 及 Best Performance（Gold Award）。
- 獲頒技嘉科技 2018 年最佳代理商。
- 首次發行中文版 2017 年企業社會責任報告書。
- 獲頒 2018 年 Great support to Dell NB Business。

108 年

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

109 年

- 可轉換公司債轉換股本 1,101 萬元，資本總額為 591,437 萬元。
- 與祥碩科技進行股份交換合作案增資發行新股 171,000 萬元，資本總額為 762,437 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 1,168 萬元，資本總額為 763,605 萬元。
- 名列 2019 年第六屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
- 名列 2019 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 5 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 2 名，服務業成長最快分類排名第 48 名，服務業最賺錢公司分類排名第 33 名。
- 名列中華徵信所 2019 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 4 名，不分業混合營收排名第 22 名。
- 名列 2020 年天下雜誌台灣 50 大企業集團排名第 24 名。
- 本公司以現金取得 Analog World Co., Ltd.所有股權，並由子公司茂宣企業股份有限公司受讓 Analog Tech Systems, Inc.與 Analogtechsys Limited 之 Analog Devices, Inc.半導體產品代理業務。
- 可轉換公司債轉換股本 20,586 萬元，資本總額為 784,191 萬元。
- 現金增資甲種特別股 135,000 萬元，資本總額為 919,191 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 3,835 萬元，資本總額為 923,026 萬元。
- 獲頒國際貿易局 108 年度出進口績優廠商前 500 名。
- 獲頒 ST 2020 年 Best Partnership（Taiwan）及 Best Performance（Gold Award）。
- 獲頒華邦電子 2020 年最佳 PM 獎。
- 獲頒 Maxim 2020 年最佳代理商獎。
- 獲頒新唐科技 2020 年最佳代理商獎、最佳銷售業績貢獻獎及最佳 MCU FAE。

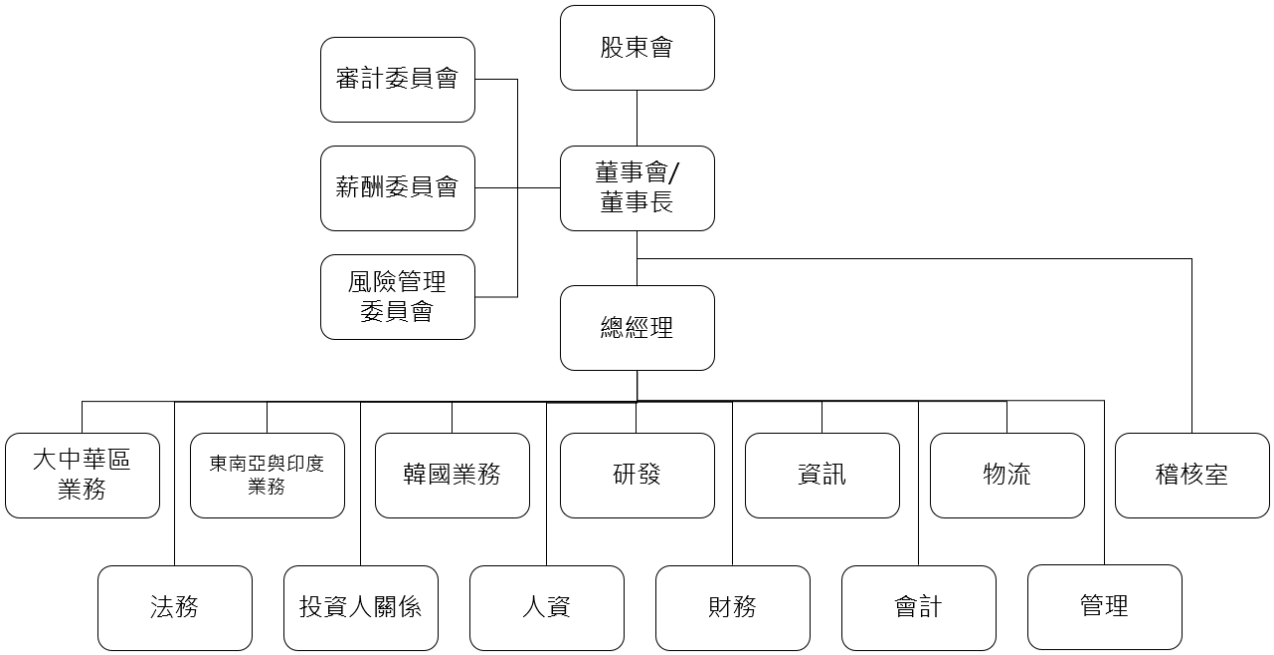
- 獲頒 Microchip 2020 年 Partnership Award。
- 重要子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 轉投資子公司 Brillnics Inc.、奕景科技（香港）有限公司、Brillnics Singapore Pte. Ltd.、Brillnics Japan Inc.及奕景科技（股）公司。
- 榮獲 2019 TCSA 台灣企業永續獎企業永續報告銅獎。

110 年
- 可轉換公司債轉換股本 206 萬元，資本總額為 923,232 萬元。
- 發行限制員工權利新股 2,992 萬元，資本總額為 926,224 萬元。
- 獲得 Financial Times 與 Nikkei Asia 共同評選為 2021 年亞洲前 500 名高成長公司。

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料：

110 年 3 月 31 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
							特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率						
董事長	中華民國	鄭文宗	男	108.06.21	3年	83.11.11	28,177,112	4.79%	28,177,112	3.56%	8,406,543	1.06%	79,460,307 (註1)	10.04%	東海大學工業工程系 文曄科技(股)公司董事長	文曄科技(股)公司總經理 新像科技(股)公司董事長 志遠電子(股)公司董事長 茂宣企業(股)公司董事長 宣昶(股)公司董事長 鴻沛電子(股)公司董事長 誠曄投資(股)公司董事長 興曄投資(股)公司董事長 紹陽投資(股)公司董事長 文曄科技(香港)有限公司董事 有利投資有限公司董事 文友投資(股)公司董事 唐業投資(股)公司董事 文曄領科(香港)有限公司董事 WT Technology Pte. Ltd.董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.董事 Wintech Microelectronics Ltd.董事 Wintech Microelectronics Holding Limited 董事 Wintech Microelectronics Limited 董事 Wintech Investment Co., Ltd.董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事 慶成企業有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd.代表董事 WT Technology Korea Co., Ltd.代表董事 Analog World Co., Ltd.代表董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd.董事 Morrihan Singapore Pte. Ltd.董事 Techmosa International Holding Ltd.董事	董事兼資深副總經理	許文紅	配偶	註4
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
							特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率						
																MSD Holdings Pte. Ltd.董事 Anius Enterprise Co., Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Lacewood International Corp.董事 Best Winner International Development Ltd.董事 宣昶國際香港有限公司董事 Asia Latest Technology Limited 董事 Nino Capital Co., Ltd.董事 Rich Web Ltd.董事 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)公司董事長				
董事	中華民國	許文紅	女	108.06.21	3年	94.05.25	8,356,543	1.42%	8,356,543	1.42%	28,227,112	3.57%	79,460,307 (註1)	10.04%	政治大學 文曄科技(股)公司資深副總經理	文曄科技(股)公司資深副總經理 新像科技(股)公司法人董事代表人 文曄科技(香港)有限公司董事 WT Technology Pte. Ltd.董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事 文曄領科(香港)有限公司董事 慶成企業有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd.董事 WT Technology Korea Co., Ltd.董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd.董事 MSD Holdings Pte. Ltd.董事 宣昶國際香港有限公司董事 Analog World Co., Ltd.董事 文友投資(股)公司董事長 唐業投資(股)公司董事長 紹陽投資(股)公司監察人 Brillnics Inc.董事 奕景科技(股)公司法人董事代表人	董事長兼總經理	鄭文宗	配偶	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
							特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率						
董事	中華民國	文友投資股份有限公司	—	108.06.21	3年	108.06.21	1,359,204	0.23%	1,359,204	0.17%	—	—	114,684,758 (註2)	14.49%	—	—	—	—	—	無
							0	0%	0	0%	—	—	0	0%						
法人代表人	中華民國	鄭更義	男	—	—	—	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計系 鴻揚創業投資(股)公司副總經理 金鼎綜合證券(股)公司協理	福邦證券(股)公司董事 首利實業(股)公司董事 立德電子(股)公司董事 協易機械工業(股)公司董事 旺玖科技(股)公司獨立董事 禾伸堂企業(股)公司獨立董事	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	高新明	女	108.06.21	3年	98.06.16	4,474,434	0.76%	4,474,434	0.57%	0	0%	0	0%	國立台灣大學國際企業管理研究所碩士 工研院電子所課長	帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長 吉宣投資(股)公司董事長 智雲健康(股)公司董事長 勵威電子(股)公司監察人 旭宣系統科技(股)公司董事	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
獨立董事	中華民國	程天縱	男	108.06.21	3年	105.06.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州Santa Clara University MBA 富士康集團子公司-富智康CEO 富士康集團副總裁 美國德州儀器亞太區總裁 中國惠普總裁	和椿科技(股)公司董事 佐臻(股)公司董事	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
							特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率						
獨立董事	中華民國	龔汝沁	女	108.06.21	3年	105.06.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣、美國及中國會計師 美國加州大學MBA 政治大學法律碩士 資誠會計師事務所協理 城邦媒體控股集團總經理兼財務長 城邦文化藝術基金會董事兼執行長 台北市雜誌商業同業公會常務理事	關鍵評論網媒體集團財務長暨整合長 財團法人中華工商研究院副教授	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
獨立董事	中華民國	丁克華	男	109.03.27	3年	109.03.27	0	0%	0	0%	140,000	0%	0	0%	國立政治大學財政研究所碩士 國立中興大學財稅系畢業 財政部證券暨期貨管理委員會副主任委員、主任委員 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會董事長 臺灣集中保管結算所股份有限公司董事長	華安醫學股份有限公司獨立董事 和通國際股份有限公司董事 致理科技大學專任講座教授 台北大學兼任講座教授 政治大學、交通大學、台灣師範大學兼任副教授	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

註 1： 持股比率總股數係以110年3月30日之已發行股份總數926,276,850股計算。
註 2： 為紹陽投資股份有限公司、唐業投資股份有限公司及文友投資股份有限公司合計持股。
註 3： 為鄭文宗、許文紅與其未成年子女、紹陽投資股份有限公司及唐業投資股份有限公司合計持股。
註 4： 董事長與總經理或相當等級者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：

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

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

2.法人股東之主要股東：

110 年 3 月 31 日

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

3.董事所具專業知識及獨立性之情形：

110 年 4 月 16 日

姓名＼條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	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	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
鄭文宗			✓					✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
許文紅			✓					✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
文友投資(股)公司代表人：鄭更義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓	✓		2
高新明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
程天縱			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
龔汝沁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
丁克華	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(8)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 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 3 月 31 日

職稱	國籍	姓名	性別	選（就）任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
					特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率						
總經理	中華民國	鄭文宗	男	82.12.23	28,177,112	3.56%	8,406,543	1.06%	79,460,307 (註1)	10.04%	東海大學工業工程系 文曄科技(股)公司董事長	參閱第15-16頁	資深副總經理	許文紅	配偶	註2
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	許文紅	女	94.02.01	8,356,543	1.06%	28,227,112	3.57%	79,460,307 (註1)	10.04%	政治大學 文曄科技(股)公司資深副總經理	參閱第16頁	董事長兼總經理	鄭文宗	配偶	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	楊欽舜	男	89.03.01	1,012,155	0.13%	2,341	0.00%	0	0%	勤益工專 文曄科技(股)公司資深副總經理 德州儀器工業(股)公司	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	文興康	男	93.01.01	427,746	0.05%	194,556	0.02%	0	0%	東南工專 文曄科技(股)公司資深副總經理 星強電子(股)公司	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	張文聰	男	101.01.01	225,070	0.03%	17,423	0.00%	0	0%	中華工專 文曄科技(股)公司資深副總經理 友通資訊(股)公司	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						

職稱	國籍	姓名	性別	選（就）任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
					特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率	特別股股數	持股比率						
副總經理	中華民國	孫萬力	男	94.08.01	476,543	0.06%	26,403	0.00%	0	0%	中央大學博士 文曄科技(股)公司副總經理 光武技術學院講師	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
副總經理暨會計主管	中華民國	楊幸瑜	女	97.04.11	337,336	0.04%	0	0%	0	0%	東吳大學商學院會計學系碩士 文曄科技(股)公司副總經理暨會計主管	Wonchang Semiconductor Co., Ltd.監察人 WT Technology Korea Co., Ltd.監察人 Analog World Co., Ltd.監察人 新像科技(股)公司監察人	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
協理暨財務主管	中華民國	呂勇宏	男	96.06.01	474,800	0.06%	0	0%	0	0%	國立臺灣科技大學財務金融研究所碩士 文曄科技(股)公司協理暨財務主管 日盛銀行襄理	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						

註1： 持股比率總股數係以110.3.30之已發行股份總數926,276,850股計算。

註2： 為紹陽投資股份有限公司、唐業投資股份有限公司及文友投資股份有限公司合計持股。

註3： 董事長與總經理或相當等級者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：

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

1.現任三席獨立董事分別在財務會計與半導體產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

2.每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

（三）最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
一般董事	鄭文宗 許文紅 文友投資(股)公司 代表人：鄭更義 高新明	0	0	0	0	6,000仟元	6,000仟元	0	0	0.16%	0.16%	24,205仟元	24,205仟元	28仟元	28仟元	0	0	0	0	0.80%	0.80%	無
獨立董事	程天縱 龔汝沁 林哲偉 丁克華	1,177仟元	1,177仟元	0	0	4,500仟元	4,500仟元	0	0	0.15%	0.15%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15%	0.15%	無

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

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

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

一般董事及獨立董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(I) (註7)	本公司(註6)	財務報告內所有公司(J) (註7)
低於1,000,000元	獨立董事：林哲偉	獨立董事：林哲偉	獨立董事：林哲偉	獨立董事：林哲偉
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	一般董事： 鄭文宗、許文紅、文友投資(股)公司代表人:鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、丁克華	一般董事： 鄭文宗、許文紅、文友投資(股)公司代表人:鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、丁克華	一般董事： 文友投資(股)公司代表人:鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、丁克華	一般董事： 文友投資(股)公司代表人:鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、丁克華
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）				
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）				
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）				
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）			一般董事：許文紅	一般董事：許文紅
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）			一般董事：鄭文宗	一般董事：鄭文宗
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）				
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）				
100,000,000元以上				
總計	8席	8席	8席	8席

註1：係指最近年度（109年度）董事之報酬（包括獨董報酬及薪酬委員報酬），獨立董事林哲偉於109年2月20日辭任。

註2：係填列最近年度（109年度）經董事會通過分派之董事酬勞金額；係110年2月25日董事會通過109年度董事酬勞金額10,500仟元，按去年實際分派之計算原則暫估今年擬分派之金額。

註3：係指最近年度（109年度）董事兼任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。

註4：係指最近年度（109年度）董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者；係110年2月25日董事會通過109年度員工酬勞金額42,800仟元，按去年實際分派金額比例預估今年擬議分派之金額。

註5：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註7：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8：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度（109年度）個體財務報告之稅後純益為3,794,178仟元。

註9：a.本欄係填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

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

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

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

2.監察人之酬金：不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司		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)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄭文宗	37,126仟元	37,126仟元	449仟元	449仟元	39,000仟元	39,000仟元	0	0	0	0	2.02%	2.02%	無
資深副總經理	許文紅													
資深副總經理	楊欽舜													
資深副總經理	文興康													
資深副總經理	張文聰													
副總經理	孫萬力													
副總經理	楊幸瑜													

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(E) (註 7)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	許文紅、孫萬力、楊幸瑜	許文紅、孫萬力、楊幸瑜
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	鄭文宗、文興康、楊欽舜、張文聰	鄭文宗、文興康、楊欽舜、張文聰
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	7 位	7 位

註 1： 總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註 2： 係填列最近年度（109 年度）總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3： 係填列最近年度（109 年度）總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、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。

註 4： 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 110 年 2 月 25 日董事會通過 109 年度員工酬勞金額 42,800 仟元，按去年實際分派金額比例預估今年擬議分派之金額。

註 5： 係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

註 7： 係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8： 因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度（109 年度）個體財務報告之稅後純益為 3,794,178 仟元。

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或母公司相關酬金金額。

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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日

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

註 1：係填列最近年度經董事會（110 年 2 月 25 日）通過分派經理人之員工酬勞金額，109 年度擬分派員工酬勞之總金額計 42,800 仟元，擬按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 2：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度（109 年）個體財務報告之稅後純益為 3,794,178 仟元。

（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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	108 年度				109 年度			
	酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%)(註)		酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%)(註)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	10,500	10,500	0.42	0.42	11,677	11,677	0.31	0.31
監察人	0	0	0	0	0	0	0	0
總經理及副總經理	65,525	65,525	2.59	2.59	76,575	76,575	2.02	2.02
總 計	76,025	76,025	3.01	3.01	88,252	88,252	2.33	2.33

註：本公司108年度稅後純益為2,530,940仟元，109年度稅後純益為3,794,178仟元。

1.本公司於公司章程第 19 條中明訂，當年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，該提撥之金額應經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論通過後始得發放，並提請股東常會報告之。

2.本公司訂定董事、總經理及副總經理酬金之程序，係以「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」及「經理人薪資報酬給付辦法」作為評核之依循；董事報酬，除參酌績效評估標準（公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制）所得之評估結果外，另依據本公司章程第 16 條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議；總經理暨副總經理等經理人之績效評估及薪資報酬，則係依據本公司「經理人薪資報酬給付辦法」之規定，評核項目包含未發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當或人員弊端等風險事件，並參酌同業通常水準支給情形，及考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性；薪酬之內容及合理性，均經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過，並視營運狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

3.本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性之規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

三、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形：

最近年度（109 年度）董事會開會 9 次【A】，全體董事平均實際出席率為 97%，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	鄭文宗	9	0	100%	108年6月21日改選連任
董　事	許文紅	9	0	100%	108年6月21日改選連任
法人董事	文友投資(股)公司 代表人：鄭更義	8	1	89%	法人董事於108年6月21日改選新任
董　事	高新明	9	0	100%	108年6月21日改選連任
獨　立 董　事	程天縱	9	0	100%	108年6月21日改選連任
獨　立 董　事	龔汝沁	9	0	100%	108年6月21日改選連任
獨　立 董　事	林哲偉	3	0	75%	自108年6月21日改選新任，並於109 年2月20日辭任
獨　立 董　事	丁克華	4	0	100%	109年3月27日補選新任

109 年度 9 場董事會議獨立董事出席狀況：

獨立董事	109 年度								
	第 1 場	第 2 場	第 3 場	第 4 場	第 5 場	第 6 場	第 7 場	第 8 場	第 9 場
程天縱	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
龔汝沁	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
林哲偉	親自出席	親自出席	親自出席	請假	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
丁克華	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第 14 條之 3 所列事項

日期及期別	議案內容
第九屆第七次 109年1月2日	1.民國108年度經理人年終及績效獎金給付案。 2.民國109年度經理人薪資報酬給付案。 3.會計師委任暨獨立性評估案。 4.由本公司新增連帶保證，提供子公司文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度。 5.由本公司續予連帶保證，提供子公司文曄領科商貿（深圳）有限公司、文曄領科（上海）投資有限公司、WT Technology Korea Co., Ltd. 及 Wonchang Semiconductor Co., Ltd.向金融機構取得往來額度案。

第九屆第十次 109年2月15日	1.解除董事競業禁止限制案。 2.捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 3.「取得或處分資產處理程序」修正案。 4.辦理私募乙種特別股及/或丙種特別股案。 5.辦理私募普通股案。 6.以詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股案。 7.發行限制員工權利新股案。
第九屆第十一次 109年2月21日	本公司擬以增資發行新股作為受讓祥碩科技股份有限公司新發行股份之對價方式，進行股份交換合作案。
第九屆第十二次 109年5月11日	1.補行委任第四屆薪資報酬委員會一席委員案。 2.本公司民國108年度董事酬金分配案。 3.由本公司續予連帶保證，提供子公司文曄科技（香港）有限公司、慶成企業有限公司及文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度案。
第九屆第十三次 109年7月2日	1.本公司擬以現金取得 Analog World Co., Ltd.（簡稱「AWC」）所有股權案，及擬由子公司茂宣企業股份有限公司（簡稱「茂宣」）受讓 Analog TechSystems, Inc.（簡稱「ATS」）與 Analogtechsys Limited（簡稱「ATL」）之 Analog Devices, Inc.（簡稱「ADI」）半導體產品代理業務（簡稱「標的營業」）案。 2.本公司擬辦理現金增資發行甲種特別股案。 3.由本公司續予連帶保證，提供子公司文曄領科商貿（深圳）有限公司及文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度案。
第九屆第十四次 109年8月7日	1.本公司辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 2.訂定「109年現金增資甲種特別股員工認股辦法」暨109年現金增資甲種特別股經理人認股名單案。 3.「內部控制制度」修正案。 4.由本公司續予連帶保證，提供子公司文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度案。
第九屆第十五次 109年11月6日	1.第九屆獨立董事報酬給付案。 2.委任第一屆風險管理委員會成員案。 3.由本公司續予連帶保證，提供子公司 Morrihan Singapore Pte. Ltd.、文曄領科（上海）投資有限公司及茂宣企業股份有限公司向金融機構或原廠取得往來額度案。
以上事項決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。	

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

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

109年度董事對利害關係議案迴避之執行情形		
董事會日期	議案內容	迴避董事姓名
109年1月2日	1.民國108年度經理人年終及績效獎金給付案。 2.民國109年度經理人薪資報酬給付案。 3.由本公司新增連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。 4.由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。	鄭文宗及許文紅
109年2月15日	解除董事競業禁止限制案。	高新明
	捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。	鄭文宗及許文紅
109年5月11日	補行委任第四屆薪資報酬委員會一席委員案。	丁克華
	本公司民國108年度董事酬金分配案。	鄭文宗、許文紅、鄭更義、高新明、程天縱、龔汝沁及丁克華
	由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。	鄭文宗及許文紅
109年7月2日	由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。	鄭文宗及許文紅
109年8月7日	1.本公司辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 2.訂定「109年現金增資甲種特別股員工認股辦法」暨109年現金增資甲種特別股經理人認股名單案。 3.由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。	鄭文宗及許文紅
109年11月6日	第九屆獨立董事報酬給付案。	程天縱、丁克華及龔汝沁
	委任第一屆風險管理委員會成員案。	丁克華、程天縱、龔汝沁、鄭文宗及許文紅
	由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構或原廠取得往來額度案。	鄭文宗及許文紅
利益迴避原因：以上議案內容因與迴避董事有自身利害關係，謹依本公司「董事會議事規範」第15條規定辦理。 參與表決情形：應迴避之董事已依法迴避，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。		

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.1.1-12.31	董事會	董事會自評 (議事單位評量)	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事之選任及持續進修。 5.內部控制。
每年執行一次	109.1.1-12.31	個別董事成員	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
每三年執行一次	109.1.1-12.31	董事會	委任外部專業機構「社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會」執行評估，評估方式包含： 1.書面審查董事會議事錄及公司治理相關內部規範與文件。 2.全體董事成員個別填寫問卷自評問卷。 3.實地訪談董事。 4.出具董事會效能評估報告。	評估四大構面： 1.董事會專業職能。 2.董事會決策效能。 3.董事會對內部控制之重視程度與監督。 4.董事會對企業社會責任之態度。

四、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：

(一)本公司除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時報告公司業務現況，並備妥議案相關資料及指派人員供董事查考備詢。

(二)主動提供各類進修課程資訊亦鼓勵董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；109 年度董事進修共計 7 人，總計 65.5 小時。

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

(四)本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標強化董事會運作效率，已於 105 年 8 月 10 日完成「董事會績效評估辦法」之訂定，並於 109 年 8 月 7 日修正該辦法，明定至少每三年執行一次外部董事會績效評估。本公司委任外部專業機構「社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會」執行 109 年度董事會效能評估，該學會及執行專家與本公司無業務往來具獨立性。分別就董事會專業職能、董事會決策效能、董事會對內部控制之重視程度與監督及董事會對企業社會責任之態度等四大構面之文件查閱、問卷及實地訪談進行評核，並於 110 年 2 月 4 日出具評估報告，業將該評估建議事項及預計採取措施提報 110 年 2 月 25 日董事會，相關建議及改善措施如下：

1.強化董事會成員與經營團隊的溝通

建　　議：公司治理部門可主動彙整個別董事提出之疑問，請經營團隊向董事提出說明，以利董事對公司的經營情形更瞭解。

改善措施：未來將增加經理人與董事成員溝通之頻率，以強化董事會與經營團隊間的合作關係。

2.董事長與最高經理人兼任議題

建　　議：於現階段可先行增加獨立董事人數比例，以兼顧監督經營之需求。

改善措施：未來將評估是否增加一席獨立董事。

3.受評企業已設置風險管理委員會以落實風險管理之落實

建　　議：未來應切實透過風管會建立具體之風險管理機制，以落實風險管理機制之執行。

改善措施：規劃每半年至少召開一次風險管理委員會，以辨識及監控可能影響公司永續發展之風險，並確保風險管理制度之正常運作。

4.強化董事會對企業社會責任議題之重視

建　　議：未來亦可增加董事會對於企業社會責任議題之討論或引進外部顧問。

改善措施：每年至少一次向董事會報告企業社會責任之推動計畫與實施成效，包含與利害關係人溝通情形。

（五）本公司已於 108 年 6 月 21 日股東常會董監事全面改選後，設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。

（二）審計委員會運作情形：

1.工作重點

本公司審計委員會係由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行關於會計、財務報導流程、稽核之品質及誠信度，並提升公司治理效能，109 年度主要工作重點：

(1)審核財務報表及財務預測。

(2)審核內部控制制度有效性之考核及稽核計畫。

(3)審核重大之資金貸與、背書或提供保證暨重大之資產交易。

(4)審核涉及董事自身利害關係之議案。

(5)審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。。

(6)審核簽證會計師之委任。

(7)審核審計委員會組織規程之修正。

2.最近年度（109 年度）審計委員會開會 7 次【A】，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率【B/A】(%)	備註
獨立董事	程天縱	7	0	100%	
獨立董事	龔汝沁	7	0	100%	
獨立董事	林哲偉	1	0	50%	109年2月20日辭任
獨立董事	丁克華	4	0	100%	109年3月27日補選新任

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第 14 條之 5 所列事項

期別及日期	議案內容	審計委員會決議結果	審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
第一屆 第三次 109年1月2日	1.會計師委任暨獨立性評估案。 2.由本公司新增連帶保證，提供子公司文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度。 3.由本公司續予連帶保證，提供子公司文曄領科商貿（深圳）有限公司、文曄領科（上海）投資有限公司、WT Technology Korea Co., Ltd.及 Wonchang Semiconductor Co., Ltd.向金融機構取得往來額度案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第四次 109年2月15日	1.民國108年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 2.解除董事競業禁止限制案。 3.捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 4.「取得或處分資產處理程序」修正案。 5.辦理私募乙種特別股及/或丙種特別股案。 6.辦理私募普通股案。 7.以詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股案。 8.發行限制員工權利新股案。 9.民國108年度營業報告書暨財務報表案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第五次 109年2月21日	1.本公司以增資發行新股作為受讓祥碩科技股份有限公司新發行股份之對價方式，進行股份交換合作案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第六次 109年5月11日	1.由本公司續予連帶保證，提供子公司文曄科技（香港）有限公司、慶成企業有限公司及文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第七次 109年7月2日	1.本公司擬以現金取得 Analog World Co., Ltd.（簡稱「AWC」）所有股權案，及擬由子公司茂宣企業股份有限公司（簡稱「茂宣」）受讓 Analog TechSystems, Inc.（簡稱「ATS」）與 Analogtechsys Limited（簡稱「ATL」）之 Analog Devices, Inc.（簡稱「ADI」）半導體產品代理業務（簡稱「標的營業」）案。 2.本公司擬辦理現金增資發行甲種特別股案。 3.由本公司續予連帶保證，提供子公司	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用

	文曄領科商貿（深圳）有限公司及文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度案。			
第一屆 第八次 109年8月7日	1.「內部控制制度」修正案。 2.由本公司續予連帶保證，提供子公司文曄領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第九次 109年11月6日	1.民國110年度稽核計畫案。 2.由本公司續予連帶保證，提供子公司Morrihan Singapore Pte. Ltd.、文曄領科（上海）投資有限公司及茂宣企業股份有限公司向金融機構或原廠取得往來額度案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用

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

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

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

（一）獨立董事與內部稽核主管平時視需要以電子郵件、電話或座談會之方式聯繫與溝通，如有重大異常情事應立即向獨立董事報告或召集會議，彼此間溝通管道多元且暢通。本公司每月以書面方式就前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視必要性給予回應或意見；內部稽核主管定期參與每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果等說明，109 年度歷次溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
109年02月15日	座談會	2019年度合併財報查核後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	2019年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」。	無意見，提請董事會討論。
109年08月07日	座談會	2020年第二季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	「內部控制制度」修正。	無意見，提請董事會討論。
109年11月02日	電子郵件	2021年度內部稽核計劃提案及會議日程規劃之溝通。	無意見。
109年11月06日	座談會	2020年第三季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。

	審計委員會	1. 2020年7月至9月稽核業務報告。 2. 2021年度內部稽核計劃。	1無意見，轉陳董事會報告。 2.無意見，提請董事會討論。

（二）本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，每年至少於本公司舉辦一次法令宣導會，更新財稅法令新知及相關影響之因應措施，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，109 年度歷次溝通情形摘述如下表：

日期	溝通重點	獨董建議
109年2月10日	●就108年度合併及個體財報報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。
109年5月11日	●就109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。	獨立董事無意見且無建議。
109年8月7日	●就109年第2季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。
109年11月6日	●就109年第3季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已於103年12月1日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並陸續於105年7月11日、107年5月11日、108年8月8日、109年8月7日及110年2月25日修正該守則，該守則揭露於公開資訊觀測站及本公司網站(www.wtmec.com)供下載參閱。	依守則規定運作，無差異。
二、公司股權結構及股東權益 （一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		（一）本公司除透過股務代理機構外，另依內部作業程序責成投資人關係（發言人或代理發言人）、股務、法務等相關部門處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜並妥善處理給予回應；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東/投資人提出建言或問題。	無差異。
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		（二）本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形，並透過歷次股東名冊盡可能掌握主要股東及其最終控制者名單。此外，股務及投資人關係專責單位與主要股東保持良好互動關係，並注意可能引起股份變動之重要事項。	無差異。
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		（三）本公司對關係企業之監理，已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司之「公司治理實務守則」、「內部控制制度」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「對子公司之監控作業辦法」、「子公司營運管理辦法」及「集團企業、關係人及特定公司交易作業程序」等相關辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管之。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		（四）本公司員工、經理人及董事等人員，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。	無差異。
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）本已於「公司治理實務守則」第二十條訂定董事會成員組成應採多元化政策： 除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司現任董事會由七位董事組成，包含四位一般董事、三位獨立董事，而女性董事共三席，比率高達43%。董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：	

多元管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為33%以上	達成
獨立董事任期不超過三屆	達成
適足多元化之專業知識及技能與專業背景	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化項目／董事姓名	基本組成						
	性別	兼任本公司員工	年齡分佈（歲）		獨立董事任期年資		
			60以下	61至69	3年以下	3至9年	9年以上
鄭文宗	男	V	V				
許文紅	女	V	V				
鄭更義	男			V			
高新明	女			V			
程天縱	男			V		V	
龔汝沁	女		V			V	
丁克華	男			V	V		

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th rowspan="2">多元化項目
董事姓名</th><th colspan="4">專業背景</th><th colspan="7">專業知識與技能</th></tr>
<tr><th>會計</th><th>產業</th><th>財務</th><th>科技</th><th>營運判斷能力</th><th>經營管理能力</th><th>領導/決策能力</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>會計財務能力</th><th>危機處理能力</th></tr>
<tr><td>鄭文宗</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr>
<tr><td>許文紅</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
<tr><td>鄭更義</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
<tr><td>高新明</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
<tr><td>程天縱</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr>
<tr><td>龔汝沁</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
<tr><td>丁克華</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</td><td>✓</td><td></td><td>（二）本公司除依法已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，業於109年11月6日經董事會決議設置風險管理委員會，並委任三位獨立董事、董事長及財務長共五位擔任委員，就公司營運活動過程中所面臨之各層級風險管理進行審視並向董事會報告風險管理執行情形。</td><td>無差異。</td></tr>
<tr><td>（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用</td><td>✓</td><td></td><td>（三）本公司已於105年8月10日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年8月7日修正，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</td><td>無差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			適當方式進行績效評估；董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 本項評估作業由股務單位負責執行，於年度結束後對於整體董事會績效進行評估，並將該結果將作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據之一。110年初已完成109年度整體董事會評估，評估結果整體董事會運作尚稱完善，符合公司治理；此外亦於今年完成個別董事成員自評及外部專業機構之董事會績效評估，已將評估結果提報於110年2月25日董事會議。本公司為能持續提升董事會運作效率，未來將考量績效評估執行對象增擴至功能性委員會，以更進一步落實公司治理。	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		（四）本公司之簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工需每年定期自行完成年度獨立性暨風險管理政策遵循聲明書，且承接委任服務前亦須自行檢核有無違反；此外，本公司參照會計師法第 47 條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目，定期每年評估一次會計師之獨立性。 本年度業於 110 年 1 月 5 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等項目	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>，評估結果資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及吳漢期會計師，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。</td><td></td></tr>
<tr><td>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益，已於108年5月8日董事會決議通過委任資深副總經理許文紅為公司治理主管乙職，為專責公司治理相關事務之最高主管，並由股務單位負責直接向其報告。資深副總經理許文紅為本公司之經理人並已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達十餘年以上。
主要職責為：
1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
2.製作董事會及股東會議事錄。
3.協助董事就任及持續進修。
4.提供董事執行業務所需之資料。
5.協助董事遵循法令。
6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。

109年度公司治理主管進修情形如下：
<table>
<tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td>109/07/17</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>從企業社會責任談內線交易</td><td>3小時</td></tr>
<tr><td>109/08/04</td><td>中華民國公司經營發展協會</td><td>「股東權益面面觀-從經營權爭議談起」論壇</td><td>3小時</td></tr>
<tr><td>109/10/16</td><td>臺灣證券交易所股份有限公司與財團法人中華</td><td>2020年公司治理與企業誠信董監事宣</td><td>3小時</td></tr>
</table></td><td>無差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			民國證券櫃檯買賣中心 / 導會 109/11/20 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 / 跨國企業營運與境外分支機構之公司治理 / 3小時	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		（一）本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、股務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站(www.wtmec.com)提供發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人（原廠/上游供應商、客戶、股東/投資人/銀行、媒體、員工、供應商/外包商、政府機關/主管機關、社區/非政府組織共八類）所關切之議題，溝通管道順暢。 （二）本集團對內設有員工溝通管道，員工可經郵電或書面方式反映意見。	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協助辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		（一）本公司設有公司網站(www.wtmec.com)，揭露財務業務及公司治理資訊並不定期更新以供投資人查閱。	無差異。
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		（二）本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文三種語言之網頁，並提供各相關業務之專用電子郵件信箱；此外，本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確實落實發言人制度，平時由投資人關係及股務單位負責公司資訊之蒐集及揭露，本公司除公布每月自結合併營收外，亦定期舉辦法人說明會，且均揭示在公司網站上以提高公司資訊透明度。	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</td><td>✓</td><td></td><td>（三）公司於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</td><td>無差異。</td></tr>
<tr><td>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</td><td>✓</td><td></td><td>（一）有關員工權益及僱員關懷等，請參閱本公司109年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。

（二）投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已訂定「公司治理實務守則」、「供應商行為守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等企業社會責任相關法規，以落實推動公司治理，其他資訊請參閱本公司109年報「參、公司治理報告之三、公司治理運作情形之（五）履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」。

（三）董事進修之情形：本公司董事109年度進修項目如下所列，均遵行「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，以忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。
<table>
<tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td>董事長</td><td>鄭文宗</td><td>109/07/17</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>從企業社會責任談內線交易</td><td>3小時</td></tr>
</table></td><td>無差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形								與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明						
					109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	跨國企業營運與境外分支機構之公司治理	3小時	
			董　事	許文紅	109/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業社會責任談內線交易	3小時	
					109/08/04	中華民國公司經營發展協會	「股東權益面面觀-從經營權爭議談起」論壇	3小時	
					109/10/16	臺灣證券交易所股份有限公司與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3小時	
					109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	跨國企業營運與境外分支機構之公司治理	3小時	
			董　事	鄭更義	109/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業社會責任談內線交易	3小時	
					109/08/13	中華民國公司經營發展協會	從全球政經情勢談台商經營策略及併購策略	3小時	
					109/08/14	中華民國公司經發展協會	企業併購之法律盡職調查與交易契約綜觀	3小時	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董　事　高新明　109/07/17　財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會　從企業社會責任談內線交易　3小時 董　事　高新明　109/08/27　富邦綜合證券股份有限公司　內部人證券法規研習課程　3小時 獨立董事　程天縱　109/01/16　財團法人資訊工業策進會科技法律研究所　以智財管理完善公司治理架構-上市上櫃公司董事會之智財管理義務　2.5小時 獨立董事　程天縱　109/07/17　財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會　從企業社會責任談內線交易　3小時 獨立董事　程天縱　109/11/20　財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會　跨國企業營運與境外分支機構之公司治理　3小時 獨立董事　龔汝沁　109/05/19　財團法人中華民國會計研究發展基金會　「假外資不法證券交易」案例解析與法律責任探討　3小時 獨立董事　龔汝沁　109/06/11　財團法人中華民國會計研究發展基金會　導入採用「人工智能」與「區塊鏈」提升經營成效　3小時 獨立董事　龔汝沁　109/07/17　財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會　從企業社會責任談內線交易　3小時	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

		109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場展基金會	跨國企業營運與境外分支機構之公司治理	3小時
獨立董事	丁克華	109/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業社會責任談內線交易	3小時
		109/08/12	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任-從非合意併購案件談起	3小時
		109/08/12	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時
		109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	跨國企業營運與境外分支機構之公司治理	3小時

（四）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

1.風險管理政策：

本公司為落實公司風險管理機制及強化公司治理，合理確保公司策略規劃與目標之達成，於110年1月5日經董事會通過訂定風險管理政策，作為本公司風險管理之最高指導原則。本政策涵蓋管理目的、風險範圍、組織架構與職責、管理程序、風險類型、風險管理之運作與執行落實之評估，將業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍，以達永續發展及穩健經營之目的。

2.風險衡量標準之執行情形：

本公司有關營運重大政策、重大投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			，稽核室亦依風險評估結果擬訂年度稽核計劃，並確實執行以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。 3.風險事項分析及評估： 相關說明請參閱本公司109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109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109年投保美金1,500萬元額度之董事暨重要職員責任保險，截至年報刊印日止尚未到期，將於到期前完成續保作業，並將投保之重要內容提報最近期董事會。	

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。

第七屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目		
編號	指標項目	優先加強事項與措施
1.10	公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	將於110年股東常會開會前30日前上傳。
3.5	公司是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	將於110年股東常會開會前7日前上傳。
3.10	公司財務報告是否於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告?	110年公司財務報告將於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司依「證券交易法」及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程。薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司目前薪酬委員會成員人數為 3 人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，業於 108 年 6 月 21 日配合董事會任期屆滿重新委任，由龔汝沁小姐、林哲偉先生及魯慧中小姐擔任第四屆薪酬委員會委員，其中林哲偉委員因個人業務之故，已於 109 年 2 月 20 日辭任，而缺額一席之委員已於 109 年 5 月 11 日經董事會通過，補行委任新任獨立董事丁克華先生擔任，其中龔汝沁小姐為召集人暨會議主席，本委員會每年至少召開 2 次，109 年實際召開 5 次會議。

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	龔汝沁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	林哲偉(註1)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	丁克華(註2)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	魯慧中	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：林哲偉委員已於109年2月20日辭任。

註2：丁克華委員於109年5月11日經董事會通過補行委任。

註3：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(8)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 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年6月21日至111年6月20日，最近年度（109年度）薪資報酬委員會開會5次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註)	備註
召集人	龔汝沁	5	0	100%	108年6月21日委任連任
委　員	魯慧中	5	0	100%	108年6月21日委任連任
委　員	林哲偉	1	0	50%	109年2月20日辭任
委　員	丁克華	2	0	100%	109年5月11日經董事會通過補行委任

其他應記載事項：

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

本年度無此情事。

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

本年度無此情事。

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

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	委員意見	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第三次 109年1月2日	1.民國108年度經理人年終及績效獎金給付案。 2.民國109年度經理人薪資報酬給付案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆第四次 109年2月15日	1.民國108年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆第五次 109年5月11日	1.本公司民國108年度董事酬金分配案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆第六次 109年8月7日	1.「薪資報酬委員會組織規程」修正案。 2.本公司辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 3.訂定「109年現金增資甲種特別股員工認股辦法」暨109年現金增資甲種特別股經理人認股名單案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。

第四屆第七次 109年11月6日	1.第九屆獨立董事報酬給付案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。

（五） 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司為落實公司風險管理機制及強化公司治理，合理確保公司策略規劃與目標之達成，於110年1月5日經董事會通過訂定「風險管理政策」，作為本公司風險管理之最高指導原則，依據業務範疇，進行營運、財務、法令遵循、資訊安全、環境等面向之風險鑑別與管理，並持續注意國際與國內風險管理之發展情形，辨識新興風險。
本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下:
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策</th></tr>
<tr><td>環境</td><td>氣候變遷</td><td>本公司為電子零件通路商，主要業務為電子零組件之買賣與研發，不涉及製造生產，雖然行業性質之營運活動對環境產生的負面衝擊不如製造業顯著，然身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統的導入將環保違規風險降至最低，並長期積極推動節能減碳作戰計畫，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。
IPCC（聯合國政府間氣候變遷專門委員會）於《2019年 SROCC 特別報告》指出，目前的環境與氣候變遷事實包括：強颱的機率增加、海平面世紀末最壞情境上升1公尺、海洋熱浪發生頻率加倍、海岸濕地消失等。這些事實儼然成為全球企業迫加關切的議題，文曄為減少氣候變遷風險所帶</td></tr>
</table></td><td>無差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					來之衝擊及降低對營運之影響，謹研擬相關因應對策，以永續企業經營與發展。	
			社會	資訊安全	由資訊長擔任團隊召集人組織資安團隊，負責統籌、計畫、執行及分析資安事件，團隊包含策略小組、技術小組及查核小組，資安團隊依 PDCA 循環，定期計畫並檢討資訊安全防護措施。 資料安全是公司在遭遇重大影響時的最後一道防線，故公司除了不斷加強資訊安全設備及軟體的投資外，也持續強化備援措施。	
			公司治理	社會經濟法規遵循	本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、美國出口管制法規、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品均符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德操守，亦於內部舉辦訓練課程，宣導法規。	
				反貪腐	本公司設置專責單位誠信經營推動小組，定期在每年年初向董事會報告前一年度誠信經營執行情形，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運行。誠信經營推動小組訂定之《誠信經營守則》、《道德行為準則》及《誠信經營作業程序與行為指南》、內部控制制度、授權制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。	
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情	✓		本公司為落實企業社會責任與永續經營管理，由投資人關係部為推動企業社會責任兼職單位，統籌負責企業社會責任政策之推動與監督執行成效，由各功能組織推派代表，不定期參與企			無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
形？			業社會責任會議，以推行公司在環境面、社會面及治理面營運之落實，並就供應商、客戶、股東、媒體、員工、政府機關/主管機關、社區等利害關係人相關議題進行討論、訂定目標及追蹤執行進度。此外，每年定期向董事會報告企業社會責任執行成果及下一年度計畫。 本公司「2019 年企業社會責任報告書」已於 109 年 8 月發行，有關本公司企業社會責任之具體推動計畫與實施成效，請參閱本公司網站「企業永續」專頁。	
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		（一）本公司及香港倉庫業已取得ISO14001 環境管理系統認證，以有效預防和控制環境污染，並提高資源與能源之利用率。最新證書效期自 2018 年 10 月 25 日到 2021 年 10 月 26 日。	無差異。
（二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		（二）近年能源短缺、生態環境人為破壞及地球碳化現象日趨嚴重，本集團為因應及降低環境變化之衝擊，持續推動節能減碳各項配套措施如下： 1.導入辦公室節能設備 優先採用節電標章高效率LED照明燈具，公共區域及事務間處安裝熱感應照明裝置以有效減少用電量。空調及照明設備加裝控制器，每日上下班及中午休息時間自動開關設定，避免非必要的能源浪費。 2.落實節能減碳宣導 於照明及空調開關處張貼節能標語，並持續推動溫室氣體減量及垃圾分類宣傳活動。 3.資源利用與再生 (1)辦公室資源再利用	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			辦公室可回收及拆解再利用資源，包含資訊電腦設備與零件，贈與社福團體處理，利用循環再生，降低生態負荷。 (2)包材回收再利用及採用綠色環保包材 依據包材性質進行分類管理，將進貨後之空紙箱，回收使用於出貨包裝上，箱內採用可分解式充氣墊環保材質，減少對環境生態破壞。	
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		（三）本公司為電子零件通路商，主要業務為電子零組件之買賣與研發，不涉及製造生產，雖然行業性質之營運活動對環境產生的負面衝擊不如製造業顯著，然身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統的導入將環保違規風險降至最低，並長期積極推動節能減碳作戰計畫，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。 IPCC（聯合國政府間氣候變遷專門委員會）於《2019 年SROCC特別報告》指出，目前的環境與氣候變遷事實包括：強颱的機率增加、海平面世紀末最壞情境上升 1 公尺、海洋熱浪發生頻率加倍、海岸濕地消失等。這些事實儼然成為全球企業迫加關切的議題，文曄為減少氣候變遷風險所帶來之衝擊及降低對營運之影響，謹研擬相關因應對策，以永續企業經營與發展，風險與因應措施已揭露於本公司官網企業永續專區中。	無差異。
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		（四）本集團為善盡地球公民與企業社會責任，於 109 年戮力推動節能減碳等作為，相關執行情形說明如下： 1.溫室氣體： 採用溫室氣體盤查系統，出具溫室氣體盤查報告書，	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			並透由第三方公證單位查證盤查系統之可信度，以確實掌握溫室氣體排放狀況。109 年溫室氣體排放量計 1,215.4193 公噸 (t-CO2e)，較 107 年基準年的 1,245.5330 公噸(t-CO2e) ，減少 30.1137 公噸(t-CO2e)，約減少 2.42%；110 年仍將持續推動節能減碳及溫室氣體減量政策，以持續降低為目標，期能成為環境永續發展之低碳企業。 2.水資源： 文曄主要用水為辦公區域空調等循環用水及員工生活用水，水源均來自台灣自來水公司，109 年用水量為 17,009 度，較 108 年用水量 18,119 度減少 1,110 度，主因中和園區加裝智慧水錶，可即時掌握漏水情況立即檢修，並全面更換原老舊且經常漏水之冷卻水塔，加上文曄持續宣導節約用水相關資訊，並於各茶水間張貼節約用水標語，致 109 年用水量減少幅度高達 6.13%。 3.廢棄物： 文曄 100% 營運據點無製造工廠，無產生有害廢棄物，營運過程中僅產生非有害之廢棄物，包括報廢電子產品、辦公室裝修廢棄物、紙箱、包材等。為落實資源再利用政策，自 105 年起，即依循國際廢棄物管理標準GRI(Global Reporting Initiative)制定並執行了對地球友善的廢棄物處理方式，對於各項廢棄物均採集中式管理，定期記錄廢棄物數量，確實掌握廢棄物產生與清運數據，以做為未來管理政策及設定目標之參考依據。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			109 年廢棄物總量合計 6,438 公斤，與 108 年廢棄物總量 130,493 公斤相較，計減少廢棄物 124,055 公斤，主因係 109 年無大型修繕工程，故在無工程廢棄物情形下，減少幅度高達 95%。	
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		（一）本集團支持並遵循「世界人權宣言」、「聯合國全球契約」及「工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約所揭露之原則，再加上「勞動基準法」及相關法令訂定內部各項管理規章，同時訂有「社會政策與行為準則」，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，並維護社會公益。此外，與客戶簽訂交易合約時，亦承諾遵照「負責任商業聯盟行為準則」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。	無差異。
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		（二）本集團遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，提供優於法令之休假制度及彈性工時，以及各項保險與補助，亦積極推動多元福利活動等，吸引並留任優秀人才。 除了提供具市場競爭力的固定薪資外，依據公司整體經營概況、部門目標達成情況以及個人績效表現，再結合職務性質，設計依季度或依年度發放之變動績效獎金，定期由主管進行評核，以激勵員工，與同仁共享盈餘成果，亦提供長期激勵獎金，以遞延獎酬連結高階經理人及關鍵人才與公司之長期績效。 此外，本公司自 109 年 9 月起，持續推動永續運作，成立員工持股信託，由員工（會員）共同組織成立「員工	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			持股信託管理委員會」，同仁由每月薪資中提撥固定金額，同時公司也相對提撥100%的獎勵金，共同存至信託專戶，讓同仁與公司共享營運成長，不僅達到留才目的，更協助同仁透過小額儲蓄、累積財富，照顧員工未來退休生活。	
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		（三）本集團最重視資產即是員工，創造友善職場環境為本集團首要工作之一。 1.工作環境及員工安全保護措施： 各樓層設置人臉辨識測溫儀，嚴格控管進入辦公室是否有發燒等情形。亦提供酒精消毒噴劑及備置醫療級口罩供同仁使用。安排清潔專員每日維護職場環境，定期於每年一次進行工作環境消毒與空調清潔，依據法規委請專業技師定期進行各項安全檢查及維護，每月一次消防安全設備巡檢及實施每半年一次自衛消防演練。員工進出辦公室須佩戴識別證，訪客或外賓由櫃台引導實名登記，不得擅自進入。與保全公司簽約，大門設有24小時嚴密監視系統，以維護辦公室安全。 2.健康保護管理實施： 公司每年提供員工健康檢查，設有專職健康管理師協助同仁健康檢查諮詢與建議，各辦公室設有救護通報窗口，緊急狀況發生時能有效的救護引導。邀請醫師至公司做醫護諮詢服務，不定期舉辦相關健康講座，提昇同仁醫學知識。 3.健康多元活動推廣： 為員工打造專屬的多功能教室，安排各類運動課程、並與運動中心配合開設一列運動課程，鼓勵員工培養	無差異。

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本集團已於 109 年參考國際通用之最新報告書編製準則(GRI準則)，出具 108 年之企業社會責任報告書，並取得第三方驗證單位之有限確信報告，該本企業社會責任報告書，有揭露GRI指標索引對照表，且於 110 年 9 月 30 日前上傳至公開資訊觀測站及集團網站，可至公開資訊觀測站及本集團官網參閱。	無差異。

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
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。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

（一）社會公益：

1.履行企業社會責任，是本集團致力擴展營運規模與創造股東最大價值之餘，不忘堅持之理念。本集團已於 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五位董事組成，並設有執行長及副執行長各一人，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，109 年度會務執行情形已於 110 年 2 月 25 日之董事會完成報告，捐助總金額約達新台幣 866 萬元，受益人次達約 13,004 人，捐助項目主要包含二大類：(1)多元學習、翻轉教育。(2)關懷弱勢、回饋社會。本公司企業社會責任相關資訊，請參考本公司網站之 108 年企業社會責任報告書（網址：https://www.wtmec.com/?page_id=12183）。

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：

本集團屬於無工廠製造生產電子零件通路商，主要以辦公室及倉庫推動環保為主重點，台灣及香港倉庫皆取得ISO 14001 環境管理系統認證，最新證書效期自 2018 年 10 月 25 日到 2021 年 10 月 26 日。公司期許作為循環經濟理念的先行者，積極執行將進貨後的空箱回收再利用，物流作業選用包材皆為可回收再生物料或經由大自然分解，減少使用非綠色環保物料以保護環境生態，辦公室方面推動辦公室電子無紙化作業，宣導同仁以電子郵件、文件電子掃描存檔方式，減少紙張使用量，加速無紙化為目標；辦公設備及資源再生利用減少垃圾產生、例如：將辦公室報廢可再回收使用資源捐贈給社福團體、例如：辦公室傢具、電器、資訊電腦設備等，避免資源浪費，減少對地球生態負荷。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（三）人權： 本集團重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外部議題，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。				

（六）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		（一）本公司已於103年12月1日之董事會決議通過訂定「誠信經營守則」且分別於105年7月11日及108年8月8日因應法令修正並經董事會決議通過，已揭露於公開資訊觀測站及公司網站(www.wtmec.com)；另於109年8月10日出具本公司108年度之企業社會責任報告書，傳遞本公司在履行社會責任方面的努力及貢獻予利害關係人知悉。本集團高階管理階層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負督導之責，以創造永續發展之經營環境。	無差異。
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		（二）本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、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。	無差異。
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		（三）本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，業於105年4月28日董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍及於本公司及本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分	無差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		（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。	無差異。
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		（二）為健全誠信經營之管理，由人事、法務及稽核室共同組成誠信經營推動小組，依據各單位工作職掌及範疇，分權負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，確保誠信經營守則之落實。 本公司定期每年向董事會報告上一年度誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，110年1月5日董事會已完成109年度誠信經營執行情形報告；109年度相關執行情形： 1.教育訓練 該小組除了向全體同仁推行「誠信正直」為企業核心價值外，並向新進同仁教育訓練以宣導執行業務時應注意之事項。 2.溝通管道	無差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			員工也可透過多重管道（包含公司網站、內部E-mail信箱等方式）與各管理階層及人事單位反應與溝通。 3.檢舉制度與檢舉人保護 本公司官網設有違反從業道德舉報之平台，提供管道供檢舉人舉發公司人員不法行為，由誠信經營推動小組受理檢舉案件，負責將案件轉發相關單位最高主管調查，並追蹤案件最終處理結果，對於檢舉人身分及檢舉內容均予以保密，並對案件之受理、調查過程及結果留存完整紀錄。109年度共受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件0件，未發生重大不誠信行為之情事。	
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		（三）本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，已明定防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行；公司內部及公司網站均提供暢通管道供員工陳述其意見。此外，本公司出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（109年1月2日、109年2月15日、109年5月11日、109年7月2日、109年8月7日、109年11月6日、110年1月5日、110年2月25日、110年3月18日及110年4月16日）依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。	無差異。
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之	✓		（四）本集團對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控管機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目以加強防範措施，並將稽核計劃實際執行情形提報每場定期性董事會；此	無差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
遵循情形，或委託會計師執行查核？			外，透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司，均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。	
（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」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「道德行為準則」，除揭示於官網「公司治理」專區與內部網站宣導外，每年定期針對在職員工進行回訓，亦於新人到職時進行教育訓練，109年度總受訓時數計562小時，受訓人員達1,185人，以期每位加入之新進員工能瞭解並遵守；此外，亦委派相關人員參與公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。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		（一）本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條為檢舉制度之相關規定，本集團人員若懷疑或發現有違反行為時，應主動向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適合人員舉報，另公司網站亦設有違反從業道德舉報之管道供相關人員檢舉不法行為；109年度未發生內外部重大檢舉之情事。	無差異。
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		（二）依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或集團有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；109年度無此情事發生。	無差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		（三）依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已依據「誠信經營守則」第25條之規定，於公司網站、公開資訊觀測站、年報、企業社會責任報告書及公開說明書揭露本守則及執行情形；誠信正直乃本公司最重要之核心價值及經營理念，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。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。				
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） 本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」業已因應相關法令之修正於109年8月7日董事會決議通過相關修正案；此外，本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，鼓勵董事、經理人及員工參與進修或受訓適時提出改善與建議，藉以提昇本公司誠信經營之成效。				

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

（八）其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1.除揭示於公開資訊觀測站之公司治理專區外，亦視重大性將公司治理相關運作以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。

2.本公司定期召開法人說明會，相關法人說明會之資料均公布於公司網站及公開資訊觀測站。

3.109年度經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	鄭文宗	109/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業社會責任談內線交易	3小時
		109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	跨國企業營運與境外分支機構之公司治理	3小時
資深副總經理	許文紅	109/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業社會責任談內線交易	3小時
		109/08/04	中華民國公司經營發展協會	「股東權益面面觀-從經營權爭議談起」論壇	3小時
		109/10/16	臺灣證券交易所股份有限公司與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3小時
		109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	跨國企業營運與境外分支機構之公司治理	3小時
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	109/12/21~22	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

（九）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： 110 年 2 月 25 日

本公司民國109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109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110年2月25日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

文曄科技股份有限公司

董事長暨總經理：鄭　文　宗　　簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

（十）最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

（十一）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
109年1月2日	1.通過民國108年度經理人年終及績效獎金給付案。 2.通過民國109年度經理人薪資報酬給付案。 3.通過民國109年度營運計畫案。 4.通過會計師委任暨獨立性評估案。 5.通過訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。 6.通過補選獨立董事一席案。 7.通過召開本公司民國109年股東常會相關事宜案。
109年1月8日	通過就公開收購人大聯大投資控股股份有限公司是否應向中國國家市場監督管理總局提出申報一事，本公司對外正式說明之內容。
109年1月20日	通過就公平交易委員會日前委員會議就大聯大投資控股股份有限公司公開收購本公司至多30%股份無需提出結合申報一事，本公司對外正式說明之內容。
109年2月15日	1.通過本公司自行編製財務報告能力說明案。 2.通過民國108年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3.通過民國108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.通過提名暨審查獨立董事候選人名單案。 5.通過解除董事競業禁止限制案。 6.通過捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 7.通過「公司章程」修正案。 8.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 9.通過辦理私募乙種特別股及/或丙種特別股案。 10.通過辦理私募普通股案。 11.通過以詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股案。 12.通過發行限制員工權利新股案。 13.通過民國108年度營業報告書暨財務報表案。 14.通過民國108年度盈餘分派案。
109年2月21日	通過本公司以增資發行新股作為受讓祥碩科技股份有限公司新發行股份之對價方式，進行股份交換合作案。
109年5月11日	1.通過補行委任第四屆薪資報酬委員會一席委員案。 2.通過本公司民國108年度董事酬金分配案。 3.通過訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。
109年7月2日	1.通過本公司以現金取得 Analog World Co., Ltd.所有股權

	案，及由子公司茂宣企業股份有限公司受讓 Analog Tech Systems, Inc.與 Analogtechsys Limited 之 Analog Devices, Inc.半導體產品代理業務案。 2.通過辦理現金增資發行甲種特別股案。 3.通過訂定本公司109年度限制員工權利新股發行辦法案。
109年8月7日	1.通過香港分公司2019年度財務報表案。 2.通過訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。 3.通過本公司辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 4.通過訂定「109年現金增資甲種特別股員工認股辦法」暨109年現金增資甲種特別股經理人認股名單案。 5.通過修正「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「董事會議事規範」、「董事會績效評估辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」暨廢止「併購特別委員會組織規程」案。 6.通過修正本公司109年度限制員工權利新股發行辦法案。 7.通過「內部控制制度」修正案。
109年11月6日	1.通過民國109年第四季簡式合併財務預測案。 2.通過續予連帶保證，提供子公司 Morrihan Singapore Pte. Ltd.向金融機構取得往來額度案。
110年1月5日	1.通過民國109年度經理人年終及績效獎金給付案。 2.通過民國110年度經理人薪資報酬給付案。 3.通過發行限制員工權利新股及員工獲配股數核定案。 4.通過發行民國110年度員工認股權憑證案。 5.通過訂定風險管理政策案。 6.通過匯率波動風險評估案。 7.通過中美對抗對公司營運影響之風險評估案。 8.通過取得中美矽晶製品股份有限公司普通股股權案。 9.通過民國110年度營運計畫案。 10.通過會計師委任暨獨立性評估案。 11.通過訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。
110年2月25日	1.通過捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 2.通過民國109年度營業報告書暨財務報告案。 3.通過民國110年第一季簡式合併財務預測案。 4.通過民國109年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 5.通過民國109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 6.通過民國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案。

	7.通過「股東會議事規則」修正案。 8.通過「董事選舉辦法」修正案。 9.通過「公司治理實務守則」修正案。 10.通過召開本公司民國110年股東常會相關事宜案。 11.通過內部稽核主管之任免案。
110年3月18日	1.通過發行民國110年度員工認股權憑證暨獲配員工名單案。 2.通過本公司優化員工持股信託方案暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 3.通過資訊安全之風險評估與管理因應案。
110年4月16日	1.通過民國109年度盈餘分派案。 2.通過民國109年度盈餘分派現金股利案。 3.通過「公司章程」修正案。 4.通過發行限制員工權利新股案。 5.通過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。 6.通過解除董事競業禁止限制案。 7.通過訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。

2.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項及執行情形
109年3月27日	1.承認民國108年度營業報告書暨財務報表案。 執行情形：決議通過。 2.承認民國108年度盈餘分派案。 執行情形：決議通過，民國108年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定民國109年8月30日為除息基準日，同年9月16日為現金股利發放日，每股配發現金股利新臺幣2.77606941元。 3.通過「公司章程」修正案。 執行情形：已於109年4月29日取得經濟部核准登記在案且依修正後之章程辦理相關作業。 4.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 執行情形：已於109年4月6日將修正後之「取得或處分資產處理程序」上傳至公開資訊觀測站並揭示於本公司網站，且依修正後之處理程序辦理相關作業。 5.通過辦理私募乙種特別股及/或丙種特別股案、私募普通股案及以詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股案。 執行情形：決議通過並授權董事會辦理籌資，惟截至辦理期限110年3月26日屆滿前，尚無適當之對象，故不繼續辦理並提報110年股東常會報告。 6.通過以詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股案。 執行情形：決議通過並授權董事會辦理籌資，惟截至

	辦理期限110年3月26日屆滿前尚未辦理。 7.通過發行限制員工權利新股案。 執行情形：已訂定民國110年1月18日為109年限制員工權利新股2,992,000股之發行日，於同年2月5日取得經濟部核准登記在案，並經證交所核准於同年2月26日為新股發放上市日期。 8.補選獨立董事一席案。 執行情形：補選獨立董事之當選名單：丁克華。已於109年4月29日取得經濟部核准登記在案。 9.解除董事競業禁止限制案。 執行情形：決議通過解除董事高新明及丁克華之競業限制。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
稽核主管	汪雅靜	103年3月17日	110年2年25日	職務調整

四、會計師公費資訊

（一）會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉	吳漢期	109 年度	

金額單位：新台幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於2,000仟元			
2	2,000仟元（含）～4,000仟元		V	2,000
3	4,000仟元（含）～6,000仟元			
4	6,000仟元（含）～8,000仟元			
5	8,000仟元（含）～10,000仟元	V		8,165
6	10,000仟元（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：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉	8,165	0	0	0	2,000	2,000	109年度	(註)
	吳漢期								

註：非審計公費-其他係提供移轉訂價研究分析 550 仟元、集團企業主檔及國別報告書專案 700 仟元、企業社會責任報告確信服務 150 仟元、集團組織架構調整之評估 500 仟元及常年稅務諮詢顧問服務 100 仟元。

（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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓　名	109年度				當年度截至110年4月16日止			
		普通股		特別股(註1)		普通股		特別股	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	鄭文宗	—	(12,400,000)	—	—	—	—	—	—
董事兼資深副總經理	許文紅	—	—	—	—	—	—	—	—
董　事	高新明	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事	文友投資股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事代表人	鄭更義	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	程天縱	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	龔汝沁	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	林哲偉(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	丁克華(註3)	—	—	—	—	—	—	—	—
資深副總經理	楊欽舜	—	—	—	—	—	—	—	—
資深副總經理	文興康	—	—	—	—	—	—	—	—
資深副總經理	張文聰	—	—	—	—	—	—	—	—
副總經理	孫萬力	—	(13,000)	—	—	—	—	—	—
副總經理兼會計主管	楊幸瑜	—	—	—	—	—	—	—	—
協理兼財務主管	呂勇宏	—	—	—	—	—	—	—	—
大股東	大聯大投資控股(股)公司(註4)	177,110,000	—	24,283,867	—	—	—	—	—
大股東	祥碩科投(股)公司(註5)	171,000,000	—	8,000,000	—	—	—	—	—

註 1：本公司甲種特別股係於 109 年 10 月 15 日發行。
註 2：獨立董事林哲偉先生於 109 年 2 月 20 日辭任。
註 3：獨立董事丁克華先生於 109 年 3 月 27 日補選就任。
註 4：大聯大投資控股(股)公司於 109 年 2 月 6 日就任。
註 5：祥碩科投(股)公司 109 年 4 月 21 日就任。

（二）股權移轉予關係人資訊：無。

（三）股權質押予關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110 年 3 月 30 日(停止過戶日)

姓　名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
大聯大投資控股股份有限公司 代表人：黃偉祥	201,393,867 0	21.74 0	0 0	0 0	0 0	0 0	無	無	無
祥碩科技股份有限公司 代表人：沈振來	179,000,000 0	19.32 0	0 0	0 0	0 0	0 0	無	無	無
紹陽投資股份有限公司 代表人：鄭文宗	74,739,426 28,177,112	8.07 3.04	0 8,406,543	0 0.91	41,304,536 79,460,307	0.45 8.58	鄭文宗 許文紅	代表人 監察人	無
鄭文宗	28,177,112	3.04	8,406,543	0.91	79,460,307	8.58	許文紅 紹陽投資(股)有限公司	配偶 代表人	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管加拿大帝國商業銀行世界市場公司投資專戶	21,406,138	2.31	0	0	0	0	無	無	無
臺灣銀行受託保管第一金私募高股息五號證券投資信託基金專戶	17,789,457	1.92	0	0	0	0	無	無	無
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管寶捷基金公司投資專戶	12,818,206	1.38	0	0	0	0	無	無	無
新制勞工退休基金	11,234,000	1.21	0	0	0	0	無	無	無
永豐金證券股份有限公司 代表人：朱士廷	9,025,000 0	0.97 0	0 0	0 0	0 0	0 0	無	無	無
許文紅	8,356,543	0.90	28,227,112	3.04	79,460,307	8.58	鄭文宗 紹陽投資(股)有限公司	配偶 監察人	無

註1：本表所揭露者為加計特別股股數後占前十名之股東。
註2：持股比率係以流通在外總股數926,276,850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

109 年 12 月 31 日/單位：仟股

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股比例(%)	股 數	持股比例(%)	股 數	持股比例(%)
Wintech Microelectronics Holding Limited	115,324	99.65	407	0.35	115,731	100.00
志遠電子股份有限公司	73,949	100.00	—	—	73,949	100.00
新像科技股份有限公司	28,217	99.91	—	—	28,217	99.91
誠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
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
Analog World Co., Ltd.	120	100.00	—	—	120	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
WT Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	—	—	110,000	100.00	110,000	100.00
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited (文曄科技(香港)有限公司)	—	—	12,528	100.00	12,528	100.00
Nino Capital Co., Ltd.	—	—	311	100.00	311	100.00
Rich Web Ltd.	—	—	22,974	100.00	22,974	100.00
WT Technology (H.K.) Limited (文曄領科(香港)有限公司)	—	—	1,000	100.00	1,000	100.00
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	—	—	1,500	100.00	1,500	100.00
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	—	—	500	100.00	500	100.00
WT Technology Korea Co., Ltd.	—	—	3,980	100.00	3,980	100.00
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. (上海文曄領科貿易有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. (文曄領科商貿(深圳)有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　數	持股比例(%)	股　數	持股比例(%)	股　數	持股比例(%)
WT Microelectronics (Thailand) Co., Limited.	—	—	300	100.00	300	100.00
WT Microelectronics India Private Limited	—	—	700	100.00	700	100.00
和宣企業股份有限公司	—	—	500	100.00	500	100.00
Asia Latest Technology Limited	—	—	1,120	100.00	1,120	100.00
樺宣國際貿易(上海)有限公司	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
JCD Optical (CAYMAN) Co., Ltd.	—	—	5,869	23.07	5,869	23.07
Joy Capital Ltd.	—	—	1,200	17.65	1,200	17.65
Rainbow Star Group Limited	—	—	19	24.65	19	24.65
Brillnics Inc.	—	—	32,084	54.15	32,084	54.15
Anius Enterprise Co., Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
Mega Source Co., Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	—	—	9,500	100.00	9,500	100.00
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	—	—	54	100.00	54	100.00
Techmosa International Holding Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
鴻沛電子股份有限公司	—	—	11,500	100.00	11,500	100.00
Lacewood International Corp.	—	—	30	100.00	30	100.00
Best Winner International Development Ltd.	—	—	6	100.00	6	100.00
宣昶國際香港有限公司	—	—	6,000	100.00	6,000	100.00
Brillnics (HK) Limited (奕景科技(香港)有限公司)	—	—	53,013	100.00	53,013	100.00
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	—	—	0.002	100.00	0.002	100.00
Brillnics Japan Inc.	—	—	100	100.00	100	100.00
奕景科技股份有限公司	—	—	1,194	100.00	1,194	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：

110 年 4 月 16 日

單位：股／新台幣元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
109.02	10	1,000,000,000	10,000,000,000	591,436,868	5,914,368,680	轉換公司債轉換股本$11,010,570	—	109.2.3 經授商字第 10901006700 號
109.05	10	1,500,000,000	15,000,000,000	762,436,868	7,624,368,680	股份交換發行新股$1,710,000,000	—	109.5.21 經授商字第 10901067640 號
109.06	10	1,500,000,000	15,000,000,000	763,604,419	7,636,044,190	轉換公司債轉換股本$11,675,510	—	109.6.1 經授商字第 10901085790 號
109.08	10	1,500,000,000	15,000,000,000	784,190,262	7,841,902,620	轉換公司債轉換股本$205,858,430	—	109.8.28 經授商字第 10901156770 號
109.11	10	1,500,000,000	15,000,000,000	普通股 784,190,262 特別股 135,000,000	9,191,902,620	特別股現金增資$1,350,000,000	—	109.11.2 經授商字第 10901198990 號
109.11	10	1,500,000,000	15,000,000,000	普通股 788,025,990 特別股 135,000,000	9,230,259,900	轉換公司債轉換股本$38,357,280	—	109.11.19 經授商字第 10901211750 號
110.01	10	1,500,000,000	15,000,000,000	普通股 788,231,659 特別股 135,000,000	9,232,316,590	轉換公司債轉換股本$2,056,690	—	110.1.25 經授商字第 11001004980 號
110.02	10	1,500,000,000	15,000,000,000	普通股 791,223,659 特別股 135,000,000	9,262,236,590	限制員工權利股份$29,920,000	—	110.2.5 經授商字第 11001017410 號

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	791,276,850	573,723,150	1,500,000,000	無
特別股	135,000,000			
合計	926,276,850			

註：屬上市公司股票，普通股含可轉換公司債轉換股本計53,191股，尚未完成辦理變更登記。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

(三)股東結構：

1.普通股

持股基準日：110 年 3 月 30 日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	1	17	329	38,341	162	38,850
持有股數	1,234,000	27,931,362	465,126,259	201,099,842	95,885,387	791,276,850
持股比例	0.16%	3.53%	58.78%	25.41%	12.12%	100.00%

2.特別股

持股基準日：110 年 3 月 30 日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	1	4	65	9,075	2	9,147
持有股數	10,000,000	3,444,499	80,643,744	40,811,729	100,028	135,000,000
持股比例	7.41%	2.55%	59.74%	30.23%	0.07%	100.00%

(四)股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

110 年 3 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	20,257	1,685,772	0.21%
1,000 至 5,000	13,311	27,984,287	3.54%
5,001 至 10,000	2,508	19,225,974	2.43%
10,001 至 15,000	844	10,522,434	1.33%
15,001 至 20,000	542	9,699,988	1.23%
20,001 至 30,000	469	11,835,156	1.50%
30,001 至 40,000	232	8,233,100	1.04%
40,001 至 50,000	167	7,673,383	0.97%
50,001 至 100,000	261	18,455,760	2.33%
100,001 至 200,000	130	18,203,039	2.30%
200,001 至 400,000	49	13,527,828	1.71%
400,001 至 600,000	17	8,374,865	1.06%
600,001 至 800,000	10	7,084,760	0.90%
800,001 至 1,000,000	8	6,912,817	0.87%
1,000,001 以上	45	621,857,687	78.59%
合計	38,850	791,276,850	100.00%

2.特別股股權分散情形：

110 年 3 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	1,597	396,481	0.29%
1,000 至 5,000	6,997	8,261,642	6.12%
5,001 至 10,000	176	1,364,610	1.01%
10,001 至 15,000	48	630,129	0.47%
15,001 至 20,000	64	1,217,889	0.90%
20,001 至 30,000	34	887,932	0.66%
30,001 至 40,000	24	911,468	0.68%
40,001 至 50,000	13	588,506	0.44%
50,001 至 100,000	76	6,538,576	4.84%
100,001 至 200,000	57	9,517,862	7.05%
200,001 至 400,000	28	8,605,729	6.37%
400,001 至 600,000	5	2,800,000	2.07%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	11	10,640,309	7.88%
1,000,001 以上	17	82,638,867	61.21%
合計	9,147	135,000,000	100.00%

(五)主要股東名單（股權比例占前十名）：

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
大聯大投資控股股份有限公司	201,393,867	21.74%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	19.32%
紹陽投資股份有限公司	74,739,426	8.07%
鄭文宗	28,177,112	3.04%
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	2.31%
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	1.92%
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管寶捷基金公司投資專戶	12,818,206	1.38%
新制勞工退休基金	11,234,000	1.21%
永豐金證券股份有限公司	9,025,000	0.97%
許文紅	8,356,543	0.90%

註：本表股權比例係加計特別股股數後占前十名之股東。

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目＼年度			108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 4 月 16 日（註 8）
每股市價(註 1)	最高		43.65	43.55	47.50
	最低		34.50	31.20	40.05
	平均		40.09	39.58	43.94
每股淨值(註 3)	分配前		39.70	56.74	—
	分配後		36.92	53.46(註 4)	—
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		585,359	726,519	—
	原列每股盈餘		4.32	5.22	—
	追溯調整每股盈餘（註 5）		4.32	5.22	—
每股股利(註 4)	現金股利		2.77606941	3.2	—
	無償配股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比（註 6）		9.18	7.45	—
	本利比（註 7）		14.28	12.16	—
	現金股利殖利率（註 8）		7.00%	8.22%	—

＊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：以期末流通在外之普通股股數計算。

註 4：民國 109 年度之分派情形，係依據民國 110 年 4 月 16 日董事會決議。

註 5：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 6：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 7：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 8：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 9：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（110 年 4 月 16 日）止之當年度資料。

(七)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司之股利政策依循基本準則如下：

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

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

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

文曄科技股份有限公司 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

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用，本次股東會未擬議無償配股。

(九)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第 19 條

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

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

a.員工現金酬勞：新台幣 42,800,000 元。

b.員工股票酬勞：無。

c.董事酬勞：新台幣 10,500,000 元。

上述擬議分派之金額與民國 109 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 108 年度估列員工酬勞計新台幣 29,300,000 元，與實際分派金額並無差異情形；而估列董事酬勞計新台幣 10,500,000 元，因一席獨立董事於 109 年 2 月 20 日辭任，並於 109 年 3 月 27 日補選，前述二日期間獨立董事缺額以致減少分配，實際分派金額為新台幣 10,356,165 元，其差異數已轉列為其他收入。

（十）公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形

（一）公司債辦理情形：

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		民國108年7月1日
面額		每張面額新臺幣10萬元整
發行及交易地點		臺灣
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新臺幣12億元整
利率		票面利率0%
期限		3年期　到期日：民國111年7月1日
保證機構		無
受託人		合作金庫商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構		福邦證券股份有限公司 兆豐證券股份有限公司
簽證律師		不適用
簽證會計師		不適用
償還方法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還本金		新臺幣382,600,000元（截至110年3月30日止）
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	26,949,039股
	發行及轉換辦法	詳本公司國內第六次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行轉換公司債新臺幣12億元，以發行時轉換價格新臺幣40元計，最大可轉換本公司普通股約30,000仟股，依發行時本公司已發行且流通外在股數586,643仟股計算，最大稀釋股權約4.87%；對股東權益而言，隨著轉換公司債轉換為本公司普通股，除可降低負債外，亦可提高股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對股東權益較得以保障。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

（二）轉換公司債資料：

單位：新台幣元

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債		
項目 \ 年度		108年	109年	當年度截至110年4月16日
轉換公司債市價	最高	117.70	143.00	166.00
	最低	104.80	104.00	150.00
	平均	109.80	122.84	158.22
轉換價格		28.2元		
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		108年7月1日 40.0元		
履行轉換義務方式		以本公司之普通股為轉換標的，並以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。		

（三）交換公司債資料：無此情形。

（四）總括申報發行公司債情形：無此情形。

（五）附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：

(一)特別股辦理情形

項目 ＼ 發行（辦理）日期		109 年 10 月 20 日 甲種特別股
面額		新臺幣 10 元
發行價格		新臺幣 50 元
股數		135,000,000 股
總額		新臺幣 6,750,000,000 元
權利義務事項	股息及紅利之分派	1.股息：甲種特別股股息率（年率）為 4%，以定價基準日之五年期 IRS 利率 0.6125% +固定加碼利率 3.3875%，按每股發行價格計算。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社（Reuter）「PYTWDFIX」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。 2.股息發放：甲種特別股股息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。 3.本公司年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐、彌補累積虧損、提列法定盈餘公積，並依法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，如當年度尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。 4.本公司對於甲種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甲種特別股股息或其他必要之考量，本公司得經董事會決議不分派甲種特別股股息，不構成違約事由。 5.甲種特別股為非累積型，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。 6.甲種特別股股東除依第 1、2 點所訂之股息率領取股息外，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。
	剩餘財產之分派	甲種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。
	表決權之行使	甲種特別股股東於本公司普通股股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。

項目 ＼ 發行（辦理）日期			109 年 10 月 20 日 甲種特別股
	其　他		1.甲種特別股不得轉換成普通股。 2.本公司以現金發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。 3.甲種特別股溢價發行之資本公積，於該發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。
流通在外特別股		收回或轉換數額	新臺幣 0 元
		未收回或轉換餘額	新臺幣 6,750,000,000 元
		收回或轉換條款	1.本公司甲種特別股無到期日，甲種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，收回已發行甲種特別股之全部或一部。未收回之甲種特別股，仍延續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。 2.甲種特別股不得轉換成普通股。
每股市價	109 年度	最　高	49.00
		最　低	47.25
		平　均	48.15
	當年度截至 110 年 4 月 16 日	最　高	48.40
		最　低	47.30
		平　均	47.82
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換或認股金額		甲種特別股不得轉換為普通股。
	發行及轉換或認股辦法		請參閱本公司之公司章程。
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響			無。

(二)附認股權特別股資料：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形

110 年 4 月 16 日

員工認股權憑證種類	第五次發行
申報生效日期	民國 110 年 3 月 16 日
發行（辦理）日期	民國 110 年 3 月 18 日
發行單位數	發行總額為 12,000 單位。
發行得認購股數占已發行股份總數比率（註）	1.29558%
認股存續期間	六年
履約方式	一、由本公司以無實體帳簿劃撥發行新股方式交付之，並依公司法第一百六十一條第一項但書規定，採先發行股票後辦理資本額變更登記。 二、新股交付對象為在境外子公司員工者，則交付至境外子公司開立於保管機構之「員工集合投資專戶」。該帳戶僅限於賣出該等員工因行使認購有價證券權利及因讓受與配發取得之股票，不得從事其他證券買賣交易。
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使認股權： 屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：75% 屆滿 4 年：100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	12,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新臺幣 46.80 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）（註）	1.29558%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿 2 年後使可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿 2 年 50%，屆滿 3 年 75%，屆滿 4 年 100%，對原股東權益逐年稀釋，故其影響情形尚屬有限。

註：係以 110 年 2 月 5 日向經濟部登記之已發行之總股數 926,223,659 股計算。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	鄭文宗	2,310,000	0.2494%	0	0	0	0	2,310,000	46.8	108,108,000	0.2494%
	資深副總經理	許文紅										
	資深副總經理	文興康										
	資深副總經理	楊欽舜										
	資深副總經理	張文聰										
	副總經理	孫萬力										
	會計主管暨副總經理	楊幸瑜										
	財務主管暨協理	呂勇宏										
員工	市場及行銷主管	王典祝	3,100,000	0.3347%	0	0	0	0	3,100,000	46.8	145,080,000	0.3347%
	工程主管	王波										
	營運主管	吳彥廷										
	業務主管	吳華閔										
	業務主管	李明旭										
	業務主管	林志恩										
	工程主管	林學典										
	業務主管	施莉娜										
	業務主管	柯承助										
	業務主管	徐榮鑫										
	業務主管	張嘉昌										
	人資及行政主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾妏如										
	業務主管	鄒仕宇										
	業務主管	劉永熙										
	業務主管	劉旭東										
	業務主管	蘇睿誠										
	韓國子公司主管	YOO HYUNG JIN										

註：係以 110 年 2 月 5 日向經濟部登記之已發行之總股數 926,223,659 股計算。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：

限制員工權利新股種類	第一次發行(110 年)
申報生效日期	民國 109 年 7 月 28 日
發行日期	民國 110 年 1 月 18 日
已發行 限制員工權利新股股數	2,992,000 股
發行價格	每股新臺幣 0 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註)	0.32%
員工限制權利新股 之既得條件	1.員工自獲配限制員工權利新股後，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： A.屆滿 1 年：可既得其獲配股數之 25%。 B.屆滿 2 年：可既得其獲配股數之 25%。 C.屆滿 3 年：可既得其獲配股數之 25%。 D.屆滿 4 年：可既得其獲配股數之 25%。 上述既得日期如遇假日，則提前至前一營業日辦理。 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。
員工限制權利新股 之受限制權利	1.除繼承外，既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。 3.其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，無需交付信託保管且不受既得期間之限制。 4.本公司如依股東會決議減少資本，本次發行之限制員工權利新股應依獲配員工所持股份比例減少之，且該股份與普通股權利相同，惟其參與以現金或現金以外財產退還之股款仍需交付信託，於達成既得條件後始得交付員工，惟若員工未達既得條件時，本公司將收回該等現金或財產。 5.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序，依信託保管契約或相關法規規定執行之。 6.獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股；獲配限制員工權利新股之員工為其他國

	籍者，則以委任保管銀行方式保管之。 7.併購之處理：尚未既得股票得由併購相關契約或計畫約定變更。
限制員工權利新股 之保管情形	以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託/保管機構簽訂、修正信託/保管相關契約暨全權代理其處理相關信託/保管事務。
員工獲配或認購新股後 未達既得條件之處理方式	其股份由本公司無償向員工收回並辦理註銷。
已收回或收買 限制員工權利新股股數	0 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	2,992,000 股
未解除限制權利新股股數占 已發行股份總數比率(%)(註)	0.32%
對股東權益影響	對每股盈餘稀釋之影響 110 年度約為 0.04 元、111 年度約為 0.04 元、112 年度約為 0.04 元及 113 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。

註：係以 110 年 2 月 5 日向經濟部登記之已發行之總股數 926,223,659 股計算。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)
經理人	資深副總經理	楊欽舜	184,000	0.0199%	0	0	0	0	184,000	0	0	0.0199%
	資深副總經理	張文聰										
	資深副總經理	文興康										
	副 總經 理	孫萬力										
	會計主管暨副總經理	楊幸瑜										
	財務主管暨協理	呂勇宏										
員工	工程主管	王波	440,000	0.0475%	0	0	0	0	440,000	0	0	0.0475%
	市場及行銷主管	江建誠										
	營運主管	吳彥廷										
	業務主管	吳華閔										
	業務主管	李明旭										
	業務主管	林志恩										
	工程主管	林學典										
	業務主管	施莉娜										
	業務主管	柯承助										
	業務主管	徐榮鑫										
	業務主管	張嘉昌										
	人資及行政主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾妏如										
	業務主管	鄒仕宇										
	業務主管	劉旭東										
	韓國子公司主管	YOO HYUNG JIN										

註：係以 110 年 2 月 5 日向經濟部登記之已發行之總股數 926,223,659 股計算。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

（一）最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項

最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見:

文曄科技股份有限公司

受讓他公司股份發行新股

主辦承銷商對發行人財務、業務及股東權益影響之評估意見

一一〇年第一季

福 邦 證 券 股 份 有 限 公 司

中華民國 110 年 4 月

文曄科技份有限公司受讓他公司股份發行新股

主辦承銷商評估意見書

文曄科技股份有限公司(以下簡稱文曄科技) 109 年度受讓祥碩科技股份有限公司(以下簡稱祥碩科技)新發行股份而發行新股，業經金融監督管理委員會於 109 年 4 月 17 日以金管證發字第 1090337510 號函申報生效在案，以 109 年 4 月 21 日為股份交換基準日，並已於 109 年 5 月 21 日業經經濟部經授商字第 10901067640 號完成變更登記。茲依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，文曄科技洽本主辦證券承銷商就文曄科技發行新股作為受讓祥碩科技發行新股事項，截至 110 年第一季止，對文曄科技財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

一、對財務之影響

文曄科技及祥碩科技透過本次股份交換後，雙方可在半導體通路及 IC 設計領域相互協助，藉由整合彼此資源下，擴大營運規模並提升各自在產業中之競爭地位。而在追求營運規模成長之際，文曄科技以發行新股方式受讓祥碩科技股份以進行策略合作，對該公司之財務不致產生重大不利之影響。另半導體通路商在經營策略上，除了穩定所代理供應商之產品業務外，同時也需與下游銷售客戶建立良好之合作關係，故對其供應商間之付款條件通常較銷售客戶收款期間為短，文曄科技為營運所應支付貨款需求，主係透過於銀行授信條件內進行循環展期借款，支應營運所需資金，以致文曄科技負債比率逐年攀升。面對變化遽烈之經濟環境及激烈之市場競爭下，為維持其長期競爭力，雙方進行股份受讓後，財務結構得以有效改善，可望為未來營運拓展扎穩財務根基，對該公司財務結構係為正面助益，就文曄科技個體財務報表負債比率觀之，已自 108 年底之 72.43 %降低至 109 年底之 58.38%，110 年 2 月底之自結個體財務報表負債比率為 56.86%，其財務結構表現均較 108 年底為佳，故雙方換股完成後，已確實有效降低負債比例，優化財務結構。

二、對業務之影響

本次受讓案完成後，雙方將開始展開策略合作，文曄科技已成立專門負責祥碩科技產品推廣之專案團隊，與祥碩科技密切配合，而祥碩科技將提供此專案團隊充分之產品與應用之培訓，以期該團隊能協助祥碩科技加速大陸市場之推廣與提供即時之應用支持。由於祥碩科技之高速傳輸控制晶片為主要核心晶片之一，因此其他晶片(如：類比、電源管理 IC 等)都需要以核心晶片為主軸來協同做系統設計，或文曄科技可利

用推廣祥碩科技高速傳輸控制晶片，同時搭配或推廣文曄科技現有之其他原廠代理產品進行交叉銷售，以利提供完整解決方案給系統客戶，進而加乘終端產品運作功能之可能性及應用面之可塑性，並進一步拓展各產品線市占率，故本次換股結盟對文曄科技業務之提升應具效益。

三、對股東權益之影響

本次文曄科技發行新股 171,000 仟股用以受讓祥碩科技股份，其發行新股佔文曄科技截至停止過戶日(110 年 3 月 30 日)止已發行普通股數 791,277 仟股之 21.61%，短期而言對原文曄科技股東有一定程度之稀釋影響。惟文曄科技與祥碩科技係進行策略結盟，以股份交換方式而非併購，除了雙方在原有領域持續耕耘外，藉由祥碩科技之技術支援將可使文曄科技於半導體通路上與其他競爭對手產生差異化，並強化其產品及服務優勢，進而提升整體經營績效及獲利能力。預計在雙方合作效益逐漸顯現之下，可強化雙方之產業競爭能力，長期而言可為股東創造最大企業價值，故本次換股結盟對文曄科技之股東權益應能具有正面助益。

四、受讓之效益是否顯現

本次文曄科技受讓祥碩科技股份發行新股，藉由雙方業務互補的整合，整合技術服務團隊及銷售客戶等資源，對其財務、業務及股東權益應有正面之助益，就 109 年底經會計師查核簽證之財務報告及 110 年 2 月底之自結個體財務報表負債比率觀之，文曄科技受讓祥碩科技股票後，已確實有效降低負債比例，優化財務結構，且祥碩科技 109 年度每股盈餘達 44.16 元，顯示文曄科技日後得依投資比率獲取穩定之獲利分配，以分享其營運獲利，故本次換股結盟對文曄科技之財務已有正面之助益，未來隨著相關合作規劃逐步實施後，股份交換對業務面所帶來之效益將可逐漸顯現。

（二）最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：

1.最近年度截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之執行情形：

本公司於民國109年2月21日經董事會決議，與祥碩科技（股）公司（以下簡稱祥碩科技）進行股份交換；本公司增資發行普通股171,000,000股作為受讓祥碩科技普通股9,000,000股，換股比例為本公司普通股19股交換祥碩科技普通股1股，股份交換基準日為民國109年4月21日。其換股比率業經建拓聯合會計師事務所獨立專家出具合理性意見書，應屬合理。該受讓他公司股份發行新股申請案業經金管會民國109年4月17日申報生效在案，並於民國109年5月21日取得經濟部變更登記核准。

2.受讓公司之基本資料表：

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

公司名稱		祥碩科技股份有限公司
公司地址		新北市新店區民權路115號6樓
負責人		沈振來
實收資本額		692,229元
主要營業項目		高速類比電路之設計、開發、生產及製造等
主要產品		高速介面控制晶片、裝置端高速控制晶片及其他
最近年度財務資料	資產總額	15,690,529
	負債總額	1,588,952
	股東權益總額	14,101,577
	營業收入	6,987,470
	營業毛利	3,343,785
	營業損益	3,643,685
	本期損益	2,927,912
	每股盈餘	44.16

八、資金運用計畫執行情形：

資金募集					資金運用執行情形
方式	募集金額	款項收足日期	募集目的	募集對象	
109 年現金增資發行甲種特別股	新臺幣陸拾柒億伍仟萬元整	109年10月15日	償還銀行借款	100%對外公開承銷	已依照資金運用計畫於 109 年第四季完成償還銀行借款之資金用途

伍、營運概況

一、業務內容

（一）業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

(1) 各種電子零組件、成品之加工、製造、研究開發、買賣及進出口業務。

(2) 各種電話器材及其零組件之製造、買賣及進出口業務。

(3) 一般進出口貿易業務。

(4) 代理國內外廠商有關之報價投標業務。

(5) I301010資訊軟體服務業。

(6) F218010資訊軟體零售業。

(7) F118010資訊軟體批發業。

(8) G801010倉儲業。

(9) F113070電信器材批發業。

(10) ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

商　品　名　稱	109 年度	營業比重
類比 IC（含線性 IC）	152,587,261	43.21%
微控制器	27,276,279	7.72%
記憶體 IC	26,633,620	7.54%
分散式元件	25,458,918	7.21%
微處理器	22,197,989	6.28%
混合信號 IC	15,670,128	4.44%
特定應用 IC	14,893,001	4.22%
其他	68,434,999	19.38%
合　　計	353,152,195	100.00%

3.集團目前之商品（服務）項目：

(1)經銷之半導體品牌

Ambarella、ASMedia、ADI、Broadcom、Cree、Diodes、ESMT、Intel、Lumileds、Magnachip、Marvell、Maxim、Maxlinear、MediaTek、Microchip、Micron、MPS、Nanya、Navitas、NXP、Nuvoton、OMNIVISION、ON Semiconductor、Osram、PixArt、Qualcomm、Renesas、Realtek、Richwave、Silergy、Silicon Lab、Skyworks、STMicroelectronics、Synaptics、Vishay 等。

(2)代理經銷之半導體產品

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

4.計畫開發之新商品（服務）：

針對產品未來趨勢，將著重於四大研發目標，分別為(1)馬達控制(2)網路通訊(3) AI 深度學習與智慧影像辨識(4)光電系統設計。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

隨著電子產業蓬勃發展，全球半導體產業規模不斷成長，下游電子產品製造商為因應變動快速的市場，需不斷研發新產品並壓縮產品上市之前置時間，以掌握商機，提早進入市場。然而上游半導體整合元件廠（IDM）及 IC 設計業者，為有效節省生產成本及因應變動快速的終端市場，更專注於改善製程與開發新產品，以致無法對下游製造商提供完善之資訊及技術支援。

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

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

2.產業上、中、下游之關聯性：

上游		中游		下游
半導體零組件製造商 Suppliers	→	半導體零組件經銷通路商 Channel	→	資訊電子通訊產品之製造商 OBM/ODM/OEM

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

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

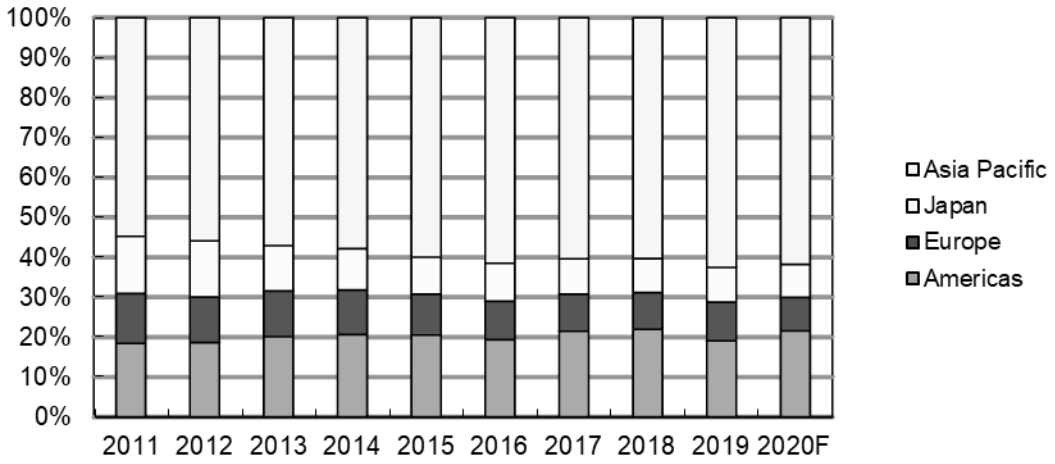
近年來，由於通路商在半導體供應鏈中的角色已由純粹的代買代賣轉型為專業加值服務提供者，服務項目包含業務行銷、物流/庫存管理、技術支援、以及財務

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

3.全球半導體市場現況：

自2000年以來，因為低廉成本的競爭優勢，促使亞洲特別是中國成為世界主要的生產基地。根據世界半導體貿易統計組織（WSTS）統計資料分析，可觀察出全球半導體市場持續往亞洲移動的趨勢。依據世界半導體貿易統計組織2020年12月報告的預估，2020年亞太地區半導體市場規模達2,676億美元，占全球市場62%；若與日本市場358億美元的規模合併計算，亞洲半導體占全球半導體市場超過七成，亞洲已成為全球半導體通路產業成長最快速的市場。

全球半導體市場區域比例



資料來源：世界半導體貿易統計組織(WSTS)

2016-2020年全球半導體市場銷售統計

單位：億美元

地區	2016		2017		2018		2019		2020F	
美洲	655	19%	885	21%	1,030	22%	786	19%	933	22%
歐洲	327	10%	383	9%	430	9%	398	10%	365	8%
日本	323	10%	366	9%	400	9%	360	9%	358	8%
亞太地區	2,084	61%	2,488	60%	2,829	60%	2,579	63%	2,676	62%
全球市場	3,389	100%	4,122	100%	4,688	100%	4,123	100%	4,331	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23.3%、通訊網路產品約占48.5%、消費性電子領域約12.6%、工業控制應用領域約占7.3%、車用電子約占5.3%。

(1)電腦及週邊

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 2021年1月的報告指出，全球個人電腦包括桌上型電腦、筆記型電腦與頂級ultramobile機型（如Microsoft Surface），但不包括Chromebook和iPad，在2020年全年出貨量達到2.75億台，較2019年成長4.8%，創下10年來最強勁的增長。

Gartner表示，儘管因需求高漲導致供應持續短缺，但全球PC市場仍以強勁的表現結束2020年，為連續三季實現年增長，強勁的消費者PC需求再度驅動銷售成長，尤其在持續實施防疫居家令的地區。

在2020年之前，「手機優先」已成為消費趨勢，但這場大流行病翻轉了這個趨勢。隨著消費者必須仰賴PC在家上班與上學、在家社交與娛樂，PC已經成為一種不可或缺的設備。

為了應付遠端工作的緊急採購潮已在2020年早些時候達到高峰，因此2020年第四季的商用PC支出再度下滑。不過包括中國在內等某些地區的經濟已經從疫情中恢復，其商用市場則略為增強。

報告指出，新冠肺炎疫情觸動10年來最強勁的消費PC需求，在2020年為PC創造巨大的成長機會，而這樣的成長動能可能至少持續到2021年上半年，但是否能在後疫情時代持續下去仍有待觀察，因為這將取決於驅動需求的改變是否持續存在。例如在重啟學校後，是否繼續實施線上教學，消費者是否繼續在網路上購買生活用品，以及企業是否繼續實施全職或兼職的遠端工作。

Gartner未在其傳統PC市場調查中納入Chromebook出貨量，2020年Chromebook全年出貨量成長逾80%，達到近3,000萬台，主要受到北美教育市場的需求所帶動。

Gartner進一步預估，2021-2022年全球個人電腦，包括桌上型電腦、筆記型電腦與頂級ultramobile機型（如Microsoft Surface），但不包括Chromebook和iPad的市場成長率分別為0.6%與-4.3%。

(2)通訊設備

通訊訊設備行業在2019年已迎來轉折點，成長動能主要來自於下一代5G通訊技術。瑞銀財富管理2020年12月發佈的最新報告稱，由於全球5G競賽加快，將帶動5G相關行業成長，如半導體、晶片生產、電信設備、基地台營運商，以及平台的發展也會受到推動。而相關通訊設備資本投資預可望從去年的 75 億美元翻倍成長，預估 2025 年將暴增至 1500 億美元。報告預期，未來數年全球電信營運商將會逐漸擴大其5G網路，這將涉及在技術及電信基礎設施的大量投資，瑞銀估計，以整個生命週期計算，中國部署5G的成本將較4G高出30%，這意味著未來10年，全球將投資數仟億美元，使無線網路從前端到後端都能支持5G，從而推動全球通訊設備市場成長。

(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的初步統計，2020年全球行動電話銷售量總計為15.2億支，較2019年下滑約13.2%，其中智慧型手機占了13.8億支，較2019年下滑了10.5%，下滑幅度低於整體手機市場，占整體銷售量的比率提升至91%。

Gartner認為，新冠肺炎疫情對行動電話市場的負面影響很大，不過 2021年市場將開始復甦，預估成長約9.4%。同時，Gartner認為隨著價格的下降、5G服務覆蓋範圍的增加以及5G手機用戶體驗的改善，5G手機的普及率將從2020年起開始成長，預估5G手機將在2023年占到手機出貨量的50%以上。

(4)雲端資料中心

基於AI與5G技術持續驅動雲端的使用需求，全球超大規模資料中心（Hyper-scale Data Center）將持續建置。根據Gartner的最新預測，2021年全球資料中心基礎設施支出預計將達到2,000億美元，比2020年增長6%。儘管由於疫情期間現金流受限，2020年資料中心支出下降了10.3%，但預計到2024年，資料中心市場都將保持增長趨勢。

Gartner表示，對大多數企業而言，2020年的首要任務是保持活力，因此資料中心增長普遍被推遲，直到市場進入恢復期，較大的企業資料中心2020年暫時暫停，2021年初可恢復擴張計劃。不過，由於對公有雲的持續投資，超大規模資料中心一直繼續快速成長。

(5)工業控制領域

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

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

根據Gartner的最新預估，2021-2024年工業用半導體產值將以每年至少10%的複合成長率成長，其中工業自動化、測試/測量、安防監控、能源管理等領域數位化/電子化正逐步取代傳統模式，這都將為工業電子的長期發展提供動能。

(6)車用電子

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

微處理器及控制技術等，亦帶動車用半導體市場蓬勃發展。

未來，汽車將持續電子化，每輛車的半導體搭載率正在持續提升，根據Gartner的報告，2020年車用半導體的規模超過374億美元，2021-2024年的複合成長率將超過14%，成長動能主要來自於先進駕駛輔助系統（ADAS）、車載資訊娛樂（IVI）和電動車（Electric vehicles，EV），其中先進駕駛輔助系統（ADAS）2021-2024年的年複合成長率將達26%以上，而EV亦將是未來車用半導體重要的驅動力，到2025年滲透率將達25-30%，2021-2024年複合成長率亦超過20%。此外，根據Gartner的報告，每輛車的半導體搭載量將以約5-10%的複合年成長率持續提升，可見即使不考慮汽車出貨量成長，車用半導體市場商機依然巨大。

(三)技術及研發概況：

1.未來研究發展計畫

本集團主要為電子零組件專業通路商，針對產品未來趨勢，將著重於四大研發目標，分別為（1）馬達控制（2）網路通訊（3）AI 深度學習與智慧影像辨識（4）光電系統設計，目前已有相關產品已研發成功，進一步使客戶縮短研發設計時程，快速解決及釐清問題，以及協助客戶解決設計、生產問題。

2.研究發展人員與其學經歷

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

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	109年度 IFRSs合併資訊	110年2月28日止 IFRSs合併資訊
營業收入淨額	353,152,195	63,865,017
研發費用	385,971	47,492
研發費用佔營收比例	0.11%	0.07%

4.開發成功之技術或產品

產　品　名　稱	應　用　領　域
高解析多功能行車紀錄器	車用
全高清高動態網路攝影機	安防
高清微型投影機	消費性/工業
無刷馬達無感測器六步方波/類弦控制	工業/車用
無刷馬達無感測器向量控制	工業/車用
智慧咖啡機	消費性

產　品　名　稱	應　用　領　域
電動腳踏車馬達控制	工業/車用
汽車胎壓偵測系統	車用
數位式電源供應器	伺服器電源
智慧式節能電網管理系統	家庭自動化
WiFi 行動雲端儲存系統	消費性
電子式水龍頭	家庭自動化
無線充電（含發射(TX)與接收(RX)）	行動裝置（週邊）
適用於智慧型手機與平板電腦的紅外線遙控器	行動裝置
智能手環	消費性市場
行動電源	消費性市場
單板電腦 SOM	嵌入式系統在工業電腦的應用
電力電錶	伺服器電源量測
智能燈泡	家庭自動化(HA)/ IoT
家用閘道器	家庭自動化(HA)/ IoT
適用於智慧型手機與平板電腦的 Sensor Hub	行動裝置
計步器	穿戴式裝置消費性市場
智慧心電圖模組參考設計方案	行動裝置
伺服器之數位電源參考設計方案	伺服器電源
二次光學透鏡在 LED TV 背光參考設計方案	LED TV
個人無線傳輸感測裝置與藍牙5.0廣播參考設計方案	行動裝置
夜視照明與飛時測距之光學參考設計	工業安防
高功率隔離式以太網路供電電源參考設計	網路通訊

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

A.擴充汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G 相關應用、工業控制、綠色能源、醫療儀器之代理線：

本集團產品線在通訊、網路、影像、電腦及高效能電源應用元件銷售均有相當基礎，未來除傳統的 3C 產品將不斷推陳出新繼續成長外，亦將繼續優化產品組合，引進符合市場需求且具有較高毛利率的新產品線，加強產品與市場規劃能力，完善整體市場的佈局，比如汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G 相關應用、工業控制、綠色能源、醫療儀器等市場，將積極引進具市場競爭力之相關產品代理線，致力於產品多樣性與完整性，以充分發揮已佈建完成之通路效益並提供客戶專業服務。

B.積極開拓新客戶，完善在亞太區域的客戶佈局：

除了繼續支持既有客戶在亞太地區的佈局，同時也將積極開拓新客戶，降低客戶集中度，加強對中國、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。繼續佈建中國三、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、韓國、東南亞與印度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、醫療儀器乃策略重點市場，提升主要客戶業績及中小客戶的滲透率。

D.強化技術導向之行銷策略：

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

E.健全長期人才儲備：

為配合集團長期發展策略，計劃從優招聘應屆畢業生，預先儲備人才，從層次、數量及結構上優化集團的人員組合，使集團在未來競爭上更具整體優勢。

F.加強服務品質，提昇客戶滿意度：

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

(2)產品策略

A.提升技術價值：

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

B.產品上下游之整合：

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

C.電源管理產品之應用開發與代理：

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

(3)財務策略

由於本公司係半導體零組件通路商，週轉資金需求殷切，除持續強化財務規劃及與銀行維持良好關係外，基於財務保守穩健之原則，於適當時機經由籌資計畫充實營運資金，因應營運規模擴增之資金需求。

2.長期業務發展計畫

(1)開拓完整及多樣化產品代理線及授權區域

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

(2)專業化的通路行銷策略

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

(3)構建長期合作發展之客戶關係與供應商關係

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

(4)積極培育人才

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

(5)穩健的財務策略

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域＼年度		108年度		109年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	271,074,574	80.88	258,300,948	73.14
	其他	10,340,204	3.08	40,241,526	11.40
小計		281,414,778	83.96	298,542,474	84.54
內銷		53,772,373	16.04	54,609,721	15.46
合計		335,187,151	100.00	353,152,195	100.00

2.市場佔有率

根據國際研究顧問機構 Gartner2021 所出具之半導體通路商市場調查報告指出，本集團為亞太地區排名第 2 名之半導體通路商，2020 年、2019 年在亞太區半導體通路商市場市佔率皆為 10.7%。2020 年、2019 年亞太區半導體通路商市場前十大業者合計市佔率約為 53.9%和 51.5%，本集團在前十大中的市佔率分別為 19.8%和 20.7%。因產業特性，進入半導體通路市場之前提為「取得原廠各別區域之代理權」，在亞太區的十大半導體通路商中，取得國際主要半導體原廠代理權且代理線

完整者主要有 4 家，即排名第 1 至第 4 之大聯大集團、本集團、艾睿（Arrow）及安富利（Avnet）。其餘通路商或因營運模式不同（如線上銷售與 B2C 為主），又或主要代理產品線截然不同（如記憶體與二極體等元件），與上述四家非屬同一市場。至若更小規模之半導體通路商則難以取得多數主要國際半導體原廠代理權，與上述四家難以競爭。因此產業運作層面上實質處於同一競爭市場的僅為上述四大業者，2020 年、2019 年本集團在前四大業者中的市佔率分別為 27.1%和 28.6%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給面

電子化及數位化時代越來越依賴各種半導體元件，激勵了眾多半導體供應商們持續加碼投資更為先進的半導體設備、技術與製程，來滿足市場需求。根據國際半導體產業協會（SEMI）2020 年 12 月最新公布之預估報告， 2020 年全球半導體製造設備銷售金額將達 689 億美元，較 2019 年 596 億美元成長 16%，創下業界新紀錄。全球半導體設備市場的成長力道也預計在明後年持續走強，2021 年將進一步來到 719 億美元，2022 年更將攀上 761 億美元新高點。

SEMI 認為全球半導體設備市場持續走強，除了同時由半導體前段和後段設備需求成長所帶動外，2021 年和 2022 年也可望在 5G 和高效能運算等應用需求支持下延續增長態勢，看好全球市場在未來兩年將有所成長。前段晶圓廠設備（含晶圓製程、晶圓廠設施和光罩設備）2020 年將成長 15%，達到 594 億美元，預計於 2021 年和 2022 年各有 4%和 6%的增長；而佔晶圓製造設備總銷售約一半的代工和邏輯部門，拜先端技術大量投資所賜，2020 年支出出現約 15%的成長幅度，達 300 億美元。NAND 快閃記憶體製造設備支出則有 30%的大幅增長，超過 140 億美元，DRAM 則有望在 2021 年和 2022 年成為帶動成長的火車頭。組裝和封裝設備部門在先端封裝應用的助長之下，預估 2020 年增長 20%，金額達 35 億美元，2021 年和 2022 年也各有 8%和 5%的成長；半導體測試設備市場 2020 年將大漲 20%，達 60 億美元，2021 年和 2022 年也可望在 5G 和高效能運算（HPC）應用需求支持下延續增長。所以從長期來看，半導體產業的供給是有保障的，只是因新冠肺炎疫情及中美關係不確定導致產業鏈供給與需求落差，進而引起 2021 年可能存在短暫的供應短缺。

(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整體半導體產業與經濟發展狀況有一定的關聯性。新冠肺炎疫情帶動全球不論是個人與企業的數位化加速發展，在需要更多的電子設備支撐數位化發展下，全球半導體需求成長開始大幅高於全球經濟成長率。此外依據國際貨幣基金組織(IMF)於 2021 年 1 月發布的最新《全球經濟展望》(World Economic Outlook)報告顯示，IMF 預估 2021 年全球經濟將成長 5.5%，較 10 月份預測上調 0.3 個百分點。其中已開發市場將成長 4.3%，而新興及發展中市場成長 6.3%。就個別國家 2021 年經濟成長率的預估數，美國成長 5.1%、中國大陸成長 8.1%、印度成長 11.5%、日本成長 3.1%、德國成長 3.5%。IMF 認為全球經濟繼 2020 年 4 月“大封鎖”期間跌入衰退深淵之後，目前正在恢復，近期多支新冠疫苗獲准上市，讓人們對今年晚些時

候疫情出現改善抱有更大希望，今年全球經濟預計將持續復甦成長，但主要風險來自於新一輪疫情來襲，加之變異病毒的出現，都給長期經濟前景帶來不確定性。

(3)成長性

以產品應用別來看，由於 5G 技術的逐步導入，車用電子、智慧物聯網、工業控制、雲端應用等市場將是半導體產業及本集團的主要成長動力。以車用電子為例，隨著科技發展，汽車開始追隨手機進行智能化升級，將使得汽車將採用更多半導體元件，藉此提升汽車安全性與行車效率。本集團已耕耘汽車電子多年，隨著長期汽車銷量與每台車的半導體含量雙雙上揚，不論在車用照明、車身控制、車載資訊及安全系統等領域，均逐步獲得原廠與客戶的肯定。在物聯網方面，市場需求已日趨顯現，其中物聯網加上人工智慧的功能將使得需求爆發，諸如智慧音箱、智慧無線耳機、智慧家庭等應用。整體而言，車用電子、智慧物聯網、工業控制、雲端等應用將持續蓬勃發展，可望帶動半導體市場商機，而本集團亦將這些領域作為策略發展市場，未來可望大幅受惠。

以地區別來看，以中國為代表的新興市場，仍將是集團長期的成長動力之一。根據國際貨幣基金（IMF）2021 年 1 月所公布之 2021 年及 2022 年經濟成長率預測值，在本集團所側重之「新興市場與開發中經濟體」，未來兩年之經濟成長率分別為 6.3%及 5.0%。長期來看中國人均所得提升、高階電子產品普及率低、城鎮化建設的推動以及政府政策大力支持引導，未來中國市場需求仍將持續。

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

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

A.完整而多元的代理線

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

B.堅強的經營團隊

本集團經營團隊主要來自於電子資訊產業之專業人才，擁有經驗豐富之行銷人才與技術熟練之應用工程師，主要經理人亦均具十年以上半導體通路

產業經驗，憑藉多年累積之代理業務及對市場發展趨勢之敏感度，將有助於本集團業務開展及願景規劃。

C.專業的技術支援能力

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

D.綿密的行銷通路網

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

(2)有利因素

A.資訊電子產業帶動半導體需求持續提升

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

B.通路商角色愈形重要

在全球電子大廠基於降低行銷成本、提高工程應用技術支援的考量下，通路商在電子產業的供應鏈中，扮演的角色將日益吃重；對上游供應商而言，通路商為其做到行銷拓展、產品整合及提供客戶服務之功效；對下游客戶而言，通路商具有為其備足貨源及技術支援等之功能。目前，由半導體製造商直接銷售至客戶處（Direct Account）約占其營收的 6 成多，透過通路商銷售的約占 3-4 成，半導體製造商釋出 Direct Account 仍有較大空間，本集團的努力與能力，一直以來即深受客戶及供應商的肯定，且隨著智慧物聯網的大幅成長帶來數量快速成長的眾多潛在客戶與近年來生產基地及供應鏈轉移與分散加速的情況下，未來透過通路商經銷之趨勢，將更為顯著。

C.代理產品齊全且多樣

本集團代理之產品涵蓋資訊、光電、通訊、消費性電子、工業用品、汽車電子、雲端應用、綠能及醫療等電子各領域，加上本集團亦對產品市場有所區隔避免進貨過度集中，除能滿足客戶採購便利性，並可降低客戶庫存風險和節省採購時間和成本。

D.優良的經營團隊

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

(3)不利因素及因應之道

A.產品競爭激烈，毛利降低

因應之道：

- 增加特殊應用的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，以此降低集團在價格競爭下的風險，也突顯本身的市場優勢。
- 對於泛用型的大宗零組件，採取以量制價的採購方式，俾提供客戶更具競爭力的價格，同時也能保留合理的利潤。
- 提升智慧物聯網、雲端應用、工業控制、汽車電子、醫療電子等具有較高毛利率的非 3C 產品營收比重，改變產品組合，逐步提高集團整體毛利率。
- 提供更多的加值服務，除提供傳統的通路服務外，爭取提供更多的加值服務，如提供更多之技術應用設計服務，協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。

B.供應商策略調整與產品生命週期短

因應之道：

- 因應供應商策略調整，例如 TI 收回多數通路商代理轉為直供模式為主，公司適時整合及調整資源，來加快其他供應商的成長速度與新增有競爭力的新供應商及產品，以追求公司最大效益。
- 加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出集團未來方向及機會，並適時引進新代理及開發新市場客戶，以掌握商機。
- 與上、下游客戶保持良好互動關係，並藉由經營團隊堅強的研發實力，整合本身產品的特性與開發滿足客戶需求之零組件，以增加產品本身之附加價值，進而延長產品生命週期。
- 定期舉行經營會議，就銷售、接單、庫存等狀況來決定銷售計劃及修正銷售預測，以達到準確的銷售預測為目標。
- 追求產品完整性與多樣化，以規避單一產品之市場風險。
- 進行管理系統數位轉型，以提升營運效率與供應鏈管理來因應快速變動的需求。

C.匯率風險

本集團電子零組件銷售主要以亞洲區域為主，子公司分佈亞洲各國，面臨多種貨幣之匯率風險，然集團政策進銷貨交易幣別統一以為美元為主，因此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，讓外幣資產及負債部位相互沖抵效果，達到自然避險結果。
- 記帳匯率採集團統一政策，財務處每日發佈集團統一的記帳匯率於內部網站，供業務及採購相關部門隨時掌握最新匯率價格，取得較佳之訂單匯率報價基礎。
- 財務處依據集團外幣資產及負債之暴險部位及其記帳匯率成本，觀察市場匯率資訊動態與價位，必要時透過衍生性商品交易來調整外匯暴險部位及其產生之匯兌損益。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

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

2.主要產品之產製過程：不適用（非製造業）。

(三)主要原料之供應狀況：不適用（非製造業）。

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

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108年度				109年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AH	115,073,853	35.70	無	AH	111,970,095	32.85	無
2	A	57,869,422	17.95	無	A	25,395,281	7.45	無
3	B	31,388,210	9.74	無	B	44,535,289	13.07	無
	其他	118,013,032	36.61	—	其他	158,959,398	46.63	—
	進貨淨額	322,344,517	100.00	—	進貨淨額	340,860,063	100.00	—

增減變動原因：本集團與主要供應商均保持良好及長久的合作關係，進貨來源穩定，目前代理之產品終端領域包括智慧型手機、電腦、消費型電子、工業與儀器、車用電子、以及網通設備等；因 109 年度營收成長 5.36%，致 109 年度向供應商進貨金額較 108 年度增加。

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

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	44,784,697	13.36	無	A	52,419,352	14.84	無
2	其他	290,402,454	86.64	—	其他	300,732,843	85.16	—
	銷貨淨額	335,187,151	100.00	—	銷貨淨額	353,152,195	100.00	—

增減變動原因：主係受惠於終端需求成長，以致對本公司代理產品需求提升所致。

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

(五)最近二年度生產量值：不適用（非製造業）。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 年度 / 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件	2,161,766	2,383,627	6,714,634	13,098,887	1,704,507	2,295,190	9,106,633	23,163,728
特定應用 IC	32,904	2,937,735	298,809	22,752,941	37,601	2,696,893	277,434	12,196,108
記憶體 IC	205,652	3,266,374	1,284,457	19,195,989	236,206	3,680,385	1,653,219	22,953,235
微處理器	9,904	3,166,696	90,250	12,472,626	12,440	5,350,309	115,693	16,847,680
類比 IC(含線性 IC)	1,599,292	26,141,647	7,731,127	120,973,089	1,594,099	21,285,172	6,484,271	131,302,089
混合信號 IC	84,059	1,822,356	502,910	6,058,588	95,497	2,057,230	728,048	13,612,898
微控制器	87,304	4,298,462	772,670	21,155,392	69,428	3,810,644	857,114	23,465,635
其他	853,008	9,755,476	3,685,147	65,707,266	967,966	13,433,898	4,155,963	55,001,101
合計	5,033,889	53,772,373	21,080,004	281,414,778	4,717,744	54,609,721	23,378,375	298,542,474

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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 4 月 16 日
員工人數	業務行銷	1,670	1,575	1,627
	行政管理	223	223	229
	研發	502	555	569
	合計	2,395	2,353	2,425
平均年歲		37.6	39.0	39.0
平均服務年資		6.0	6.8	6.7
學歷分布比率	博士	0.21%	0.72%	0.70%
	碩士	13.95%	15.47%	15.83%
	大專	79.04%	77.48%	77.53%
	高中	6.80%	6.33%	5.94%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)集團各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

本集團從全方位角度照顧員工，致力打造一個溫馨安全的友善職場環境。

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

新冠肺炎疫情期間為使同仁於防疫之餘，亦可達到身心健康，因而調整原有之運動課程方式並開設各類講座。新設置之多功能教室於 2020 年正式啟用，備有多項簡單運動道具及教室彈性的使用時間，有效提升同仁對於健康運動的熱忱及踴躍度。運動類社團每年均舉辦各類活動及比賽，不僅促進同仁間的交流，亦對外參與各類比賽，提高同仁對於運動的愛好及活躍度。

成立文曄書屋推動閱讀習慣之養成，期以涉略新知、以書會友。並於各樓層休憩區提供書報、雜誌、角落文宣等供員工休閒閱讀，讓同仁在休憩時能夠培養人文素養調劑身心。

因應新冠疫情，將二日遊活動改為飯店輕旅行，於疫情期間亦能攜家帶眷適時的放鬆調劑，更挑選多家倡導綠色消費、保護生態和合理使用資源之綠色飯店，不僅提供安全、健康、舒適的入住環境，更進一步提倡環保意識。每年開辦之部門團隊默契培養課程，透過多元型態團隊激勵活動，達到溝通協調、解決問題、激發創造力來增進士氣，從中習得新興趣及知識。

文曄持續多年來的愛心認購，迄今仍維持每週提供小農所栽種之水果予同仁享用，不僅在認購部分，未來擬推動走入田野協助小農從事農作，以身體力行方式體驗並習得農作知識，落實『揮汗落土，食於珍惜』之精神。每年餽贈同仁佳節禮品以各公益團體認購為主，例如：母親節餽贈唐氏症基金會禮盒、父親節贈送庇護工場身障者所製作蛋捲禮盒，年終舉辦耶誕節保暖外套捐助活動，公益戳戳樂及公益園遊會活動，將全數所得捐贈社福團體。

本集團設有專職之健康管理師，並於每月邀請醫師到公司提供員工醫療健康之諮詢服務。落實全體在職員工健康檢查宣導，並提供檢查費用補助。於各工作場所定點配置血壓計及消毒酒精噴劑，時時關心同仁自身健康。除了工作上能讓員工無後顧之憂，員工的眷屬亦是公司重視的一環，本集團提供眷屬與在職員工同享健康檢查自費優惠方案。

同時為照顧有哺育需求的女性員工，設有專用哺乳室，提供哺乳相關器材設

備，亦提供育嬰假措施，協助同仁兼顧事業與家庭。

2.員工進修及訓練：

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

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

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

集團的訓練發展藍圖建構如下：

a.企業核心價值（Core Value）：本集團的核心價值引導員工與公司方向一致，培養員工具備符合核心價值的心態與行為。

b.新人訓練計畫（New Employee Orientation）：透過各項訓練活動與引導人制度，協助新進員工快速融入工作環境，進而認同企業文化與經營理念。

c.工作技能訓練（Working Skill Training）：定期安排員工對工作所需之軟性（soft skills）與工具性（hard skills）技能訓練，以提升工作效能與效率。

d.專業訓練（Functional Expertise Training）：各單位透過過內外訓以及 OJT 的方式，培養員工相關專業技能與知識。

e.領導發展（Leadership Development）：依階層別量身設計不同的管理與領導模組，不斷提升主管的管理技巧與建立領導思維，以驅策主管能引領部屬達成組織目標。

f.語文訓練（Language Training）：透過強化外語能力培養具國際觀之人才，並有效提升業務往來之溝通效率與品質。

(2)本年度員工教育訓練實施情形：

訓練總人次	訓練總班次	訓練總時數
19,096人次	414梯次	6,390小時

3.本集團與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

(1)國際內部稽核師：2 位。

(2)中華民國內部稽核師：2 位。

(3)中華民國會計師：3 位。

4.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 3 名，勞方委員 6 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。

同仁符合下列退休條件時，可依據下列退休程序申請，協助與照顧同仁退休後的生活。

退休條件：

一、勞工合於下列情事之一者，得申請自願退休：

（一）服務本公司十五年以上，年滿五十五歲者。

（二）服務本公司二十五年以上者。

（三）服務本公司十年以上，年滿六十歲者。

二、勞工非有下列情事之一者，不得強制其退休：

（一）年滿六十五歲者。

（二）心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務者。

三、退休年齡之認定，以戶籍記載為準，自出生之日起十足計算。

退休程序：

時間軸	同仁	權責單位	說明
退休日之1個月前	提出退休申請	核准退休	勞工退休之申請，應於一個月前填具退休申請書及經辦文物清單，經負責人核准後，始得正式辦理退休。
退休日前	完成工作交接及文物歸還等程序		
退休當日	正式退休日	確認完成退休程序	
退休後30日內		核付退休金	本公司於核准勞工退休金之申請後，於三十日內給付之，若公司無法一次發給時，得報請主管機關核定後，分期給付。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

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

6.員工工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

本集團致力於下列事項：

(1)門禁安全管理

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

庫安全。

(2)設備及建築維護定期檢查

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

(3)危害預防

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

(4)環境清潔管理

a.辦公室之中央空調每年固定保養及清洗以維持辦公室空氣清新；每年定期環境消毒以維護辦公室清潔。

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

(5)健康管理

a.舉辦健康教育講座及不定期宣導健康衛教知識，強化員工自我健康安全管理，預防並降低意外發生之機率。

b.每年定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。

c.各樓層設置人臉辨識測溫儀，嚴格控管進入辦公室是否有發燒等情形。亦提供酒精消毒噴劑及備置醫療級口罩供同仁使用。並於茶水間及廁所洗手台準備除菌洗手液，預防流行性疾病，維護員工身體健康。

d.辦公室內全面禁止吸煙，保障員工於無菸害之工作環境上班。

(6)運動活動推廣

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

(7)教育訓練及宣導

a.新進員工需參加新進員工教育訓練，認識工作環境並宣導員工工作安全。

b.推動節能省碳，減少資源浪費，推行辦公室環保活動；不定期製作宣傳文宣，教育員工養成節能減碳習慣，共同落實愛地球行動。

(8)資源再生應用

a.辦公資源捐贈社福團體再生利用，以減少垃圾產生，降低對環境的負荷。

b.進貨紙箱及包材回收再利用。

c.推動辦公室電子化資訊管理，紙張雙面列印或回收紙張空白背面再利用，宣導對內公文袋重複使用，並增設掃描功能影印機以減少列印紙張之產生。

d.基於企業永續經營的立場，進行溫室氣體自主盤查，透過 ISO 14064認證標準推動溫室氣體排放管制並建立減量措施，達到減碳企業及環保責任。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無發生因勞資糾紛遭受損失之相關情事。

文曄一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。文曄依據勞動基準法及相關法令訂有工作規則及各項管理規章，亦訂有「企業社會責任實務守則」，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分瞭解，以遵守及保障員工合法權益並維護社會公益。文曄堅守對於原廠、客戶、員工、股東及社會的承諾，將持續盡我們最大的努力兼顧所有關係人的權益，使文曄成為更值得信賴的優質企業。

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

六、重要契約（截至年報刊印日 110 年 4 月 16 日止）

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor Agreement【文曄】	Maxim Integrated Products, Inc. Maxim Integrated Products International Limited.	2017/9/14-2021/9/14，經通知得續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	ON Semiconductor Trading Sarl	2020/6/1-2025/5/31	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
	Ambarella Inc.	2005/10/1-2006/9/30，若終止後繼續履約，自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	MagnaChip Semiconductor, Ltd.	2010/5/1-2011/4/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Micron Semiconductor Asia Pte.	2012/1/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Nuvoton Technology Corporation	2011/4/2起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	U-blox AG	2010/9/6-2011/9/5，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Silicon Laboratories International Pte. Ltd.	2012/10/4-2013/10/3，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Philips Lumileds Lighting Company	2012/12/20-2013/12/19，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Sanken Electric, Co., Ltd.	2013/1/1-2016/5/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	NXP Semiconductors Netherlands B.V.,	2016/7/4-2017/7/3，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Silergy Corp.,	2016/3/7-2017/3/6，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	DIGITALPERSONA, INC	2019/7/1-2020/6/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	台灣半導體股份有限公司	2017/6/2-2018/6/1，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Skyworks Solutions, Inc.,	2018/10/1-2019/9/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	MaxLinear Asia Singapore Private Limited	2019/7/1-2020/6/30，若無終止通知自動續約一年，但最多續二次	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Integrated Device Technology Malaysia Sdn. Bhd.	2017/10/2-2019/10/1，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	IDT Europe GmbH	2017/10/2-2019/10/1，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Synaptics Incorporated	2018/11/30-2019/11/29，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	新唐科技股份有限公司	2018/2/1-2019/1/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	OSRAM Opto Semiconductors (Taiwan) Ltd	2017/12/1-2021/11/30	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor Agreement【文曄】	南亞科技股份有限公司	2017/7/1-2018/12/31，若無終止通知，僅續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Microsemi Corporation	2018/3/16起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2008/1/20-2021/5/1	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.	2018/5/2-2019/5/1，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Semtech (International) AG	2018/9/1-2019/8/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Microchip Technology Ireland	2018/10/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	CREE, INC.	2019/11/26-2021/12/31，其後每次自動續約1年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Amlogic Co., Limited	2019/1/1起，每年年初做出延長或終止的決定	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	立錡科技股份有限公司	2020/1/1 -2021/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	華邦電子股份有限公司	2021/1/1 -2021/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	楷新電子股份有限公司	2019/10/1 -2020/9/30，自動續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Renesas Electronics Corporation	2019/11/8起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Allegro MicroSystems, Inc.	2020/5/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement【新像】	瑞昱半導體股份有限公司	2017/1/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement【MORRIHAN】	南亞科技股份有限公司	2020/7/1-2021/12/31，若無終止通知自動續約一年，僅續一次	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Analog Devices International U.C	2018/8/13-2019/12/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2008/1/20-2021/5/1	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement【WT Microelectronics（Shenzhen）Co., Ltd.】	ASR Microelectronics(Shenzhen)Co.,Ltd.	2019/11/25起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement【志遠】	南亞科技股份有限公司	2020/1/1 -2020/12/31，若無終止通知自動續約一年，僅續一次	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

（一）簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		57,161,650	70,352,968	88,883,516	96,159,316	111,091,657
不動產、廠房及設備（註2）		473,907	785,965	995,294	1,010,410	1,003,193
無形資產		1,550,858	1,663,682	1,878,609	1,883,859	1,911,613
其他資產（註2）		2,217,966	2,363,533	2,067,389	2,313,651	17,003,135
資產總額		61,404,381	75,166,148	93,824,808	101,367,236	131,009,598
流動負債	分配前	42,787,905	52,450,078	71,284,303	75,682,313	82,612,742
	分配後	43,929,685	53,831,501	72,672,270	77,327,424	（註3）
非流動負債		1,713,366	2,634,502	732,917	2,205,787	2,280,475
負債總額	分配前	44,501,271	55,084,580	72,017,220	77,888,100	84,893,217
	分配後	45,643,051	56,466,003	73,405,187	79,533,211	（註3）
歸屬於母公司業主之權益		16,902,470	20,080,934	21,806,876	23,478,394	46,078,017
股本		4,715,196	5,522,619	5,576,106	5,914,369	9,232,317
資本公積		6,372,059	8,660,739	8,773,382	9,531,836	20,094,981
保留盈餘	分配前	4,635,715	6,006,678	7,600,956	8,823,331	11,142,755
	分配後	3,493,935	4,625,255	6,212,989	7,178,220	（註3）
其他權益		1,179,500	(109,102)	(143,568)	(791,142)	5,607,964
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		640	634	712	742	38,364
權益總額	分配前	16,903,110	20,081,568	21,807,588	23,479,136	46,116,381
	分配後	15,761,330	18,700,145	20,419,621	21,834,025	（註3）

註1：上開之財務資料均經會計師查核。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

註3：截至年報刊印日止，109年度盈餘分派業經本公司董事會決議通過，惟尚待股東會決議。

註4：截至年報刊印日止，110年第一季之財務資料未經會計師核閱，未予揭露。

2.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		37,023,077	36,220,796	57,901,824	65,048,475	75,268,446
不動產、廠房及設備（註2）		435,749	428,680	473,628	487,709	442,017
無形資產		127,529	61,338	228,117	254,427	202,243
其他資產（註2）		15,096,602	18,498,226	19,311,502	19,370,382	34,796,717
資產總額		52,682,957	55,209,040	77,915,071	85,160,993	110,709,423
流動負債	分配前	34,110,909	32,638,507	55,601,536	59,920,804	62,788,343
	分配後	35,252,689	34,019,930	56,989,503	61,565,915	（註3）
非流動負債		1,669,578	2,489,599	506,659	1,761,795	1,843,063
負債總額	分配前	35,780,487	35,128,106	56,108,195	61,682,599	64,631,406
	分配後	36,922,267	36,509,529	57,496,162	63,327,710	（註3）
股本		4,715,196	5,522,619	5,576,106	5,914,369	9,232,317
資本公積		6,372,059	8,660,739	8,773,382	9,531,836	20,094,981
保留盈餘	分配前	4,635,715	6,006,678	7,600,956	8,823,331	11,142,755
	分配後	3,493,935	4,625,255	6,212,989	7,178,220	（註3）
其他權益		1,179,500	(109,102)	(143,568)	(791,142)	5,607,964
庫藏股票		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	16,902,470	20,080,934	21,806,876	23,478,394	46,078,017
	分配後	15,760,690	18,699,511	20,418,909	21,833,283	（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，109年度盈餘分派業經本公司董事會決議通過，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，其餘項目為新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	144,147,461	189,419,235	273,416,485	335,187,151	353,152,195
營業毛利	6,925,005	8,421,582	10,644,948	10,800,405	10,774,422
營業損益	2,460,528	3,918,170	5,253,715	5,253,230	5,315,969
營業外收入及支出	(422,814)	(813,280)	(1,632,905)	(1,944,145)	(517,200)
稅前淨利	2,037,714	3,104,890	3,620,810	3,309,085	4,798,769
繼續營業單位本期淨利	1,699,670	2,520,136	2,778,515	2,531,247	3,794,576
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	1,699,670	2,520,136	2,778,515	2,531,247	3,794,576
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(531,221)	(1,295,829)	261,002	(568,192)	6,569,424
本期綜合損益總額	1,168,449	1,224,307	3,039,517	1,963,055	10,364,000
淨利歸屬於母公司業主	1,699,457	2,519,897	2,778,229	2,530,940	3,794,178
淨利歸屬於非控制權益	213	239	286	307	398
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,168,254	1,224,141	3,039,224	1,962,768	10,363,641
綜合損益總額歸屬於非控制權益	195	166	293	287	359
每股盈餘(註2)	3.61	5.26	5.02	4.32	5.22

註1：上開之財務資料均經會計師查核。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

註3：截至年報刊印日止，110年第一季之財務資料未經會計師核閱，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，其餘項目為新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	113,704,123	146,986,637	213,640,619	273,996,730	288,646,964
營業毛利	3,067,319	4,056,559	4,512,445	4,744,426	5,123,566
營業損益	1,250,268	2,098,084	2,272,517	2,308,434	2,285,528
營業外收入及支出	649,185	734,860	872,596	573,962	1,931,701
繼續營業單位稅前淨利	1,899,453	2,832,944	3,145,113	2,882,396	4,217,229
本期淨利（損）	1,699,457	2,519,897	2,778,229	2,530,940	3,794,178
本期其他綜合損益	(531,203)	(1,295,756)	260,995	(568,172)	6,569,463
本期綜合損益總額	1,168,254	1,224,141	3,039,224	1,962,768	10,363,641
每股盈餘（註2）	3.61	5.26	5.02	4.32	5.22

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
105 （105.1.1～105.12.31）	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
106 （106.1.1～106.12.31）	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
107 （107.1.1～107.12.31）	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
108 （108.1.1～108.12.31）	資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉、吳漢期	無保留意見
109 （109.1.1～109.12.31）	資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉、吳漢期	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.合併財務分析

年度 / 分析項目		最近五年度財務分析（註1）				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構%	負債占資產比率	72.47	73.28	76.76	76.84	64.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,928.30	2,890.21	2,264.71	2,542.03	4,824.28
償債能力%	流動比率	133.59	134.13	124.69	127.06	134.47
	速動比率	81.43	70.34	58.45	66.00	79.84
	利息保障倍數	8.24	6.83	5.09	4.28	9.78
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.38	5.92	7.71	8.04	6.57
	平均收現日數	68	62	47	45	56
	存貨週轉率（次）	7.09	6.55	6.57	7.00	7.60
	應付款項週轉率（次）	9.18	8.40	8.41	7.75	6.80
	平均銷貨日數	51	56	56	52	48
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	288.70	300.70	306.99	334.23	350.77
	總資產週轉率（次）	2.66	2.77	3.24	3.43	3.04
獲利能力	資產報酬率（%）	3.56	4.34	4.13	3.42	3.64
	權益報酬率（%）	10.05	13.63	13.27	11.18	10.90
	稅前純益占實收資本額比率（%）	43.22	56.22	64.93	55.95	51.98
	純益率（%）	1.18	1.33	1.02	0.76	1.07
	每股盈餘（元）	3.61	5.26	5.02	4.32	5.22
現金流量	現金流量比率（%）（註2）	—	—	—	3.79	—
	現金流量允當比率（%）（註2）	—	—	—	—	—
	現金再投資比率（%）（註2）	—	—	—	5.88	—
槓桿度	營運槓桿度	2.60	2.04	1.91	1.93	1.91
	財務槓桿度	1.13	1.16	1.20	1.24	1.11

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：主係因本公司 109 年度營業規模持續擴張營業額增加，並為支應營業週轉所需，以受讓他公司股份發行新股及以現金增資發行甲種特別股，使得股東權益增加。

2.速動比率：109 年度因營業規模持續擴張營業額增加，且受產業環境影響集中於下半年度，致 109 年度期末應收帳款餘額增加使速動比率上升。

3.利息保障倍數：109 年度因美國聯準會降息影響市場利率同步下降，利息費用減少所致。

4.平均收現日數：109 年度因營業規模持續擴張營業額增加，且受產業環境影響集中於下半年度，致 109 年度期末應收帳款餘額增加使平均收現日數上升。

5.純益率：主係因公司營業規模持續擴張營業額增加，惟本年度隨市場利率財務成本減少，致純益率上升。

6.每股盈餘：109 年度因營業規模持續擴張營業額增加，及本年度隨市場利率降低財務成本減少等因素致稅後淨利增加。

7.現金流量比率：108 年度因銷貨暢旺去化 107 年底備貨而產生營業活動淨現金流入，109 年隨產業影響營業額增加集中於下半年度，期末應收帳款餘額上升而產生營業活動淨現金流出。

註 1：上開之財務資料均經會計師查核。
註 2：若為負數，則不列示。
註 3：係以未計入會計原則變動累積影響數為計算基礎。
註 4：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構：

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力：

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ （營業利益－利息費用）。

2.個體財務分析

年度 / 分析項目		最近五年度財務分析（註1）				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構%	負債占資產比率	67.92	63.63	72.01	72.43	58.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,262.10	5,265.12	4,711.19	5,175.26	10,841.46
償債能力%	流動比率	108.54	110.98	104.14	108.56	119.88
	速動比率	59.67	45.45	43.03	52.46	71.02
	利息保障倍數	10.23	9.55	7.61	5.06	13.55
經營能力	應收款項週轉率（次）	7.84	9.58	11.78	10.36	7.77
	平均收現日數	47	38	31	35	47
	存貨週轉率（次）	7.54	7.56	7.60	8.02	8.91
	應付款項週轉率（次）	9.58	8.82	8.48	7.61	6.81
	平均銷貨日數	48	48	48	46	41
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	253.18	340.08	473.54	570.03	620.93
	總資產週轉率（次）	2.45	2.72	3.21	3.36	2.95
獲利能力	資產報酬率（%）	4.02	5.18	4.75	3.80	4.15
	權益報酬率（%）	10.05	13.63	13.27	11.18	10.91
	稅前純益占實收資本額比率（%）	40.28	51.30	56.40	48.74	45.68
	純益率（%）	1.49	1.71	1.30	0.92	1.31
	每股盈餘（元）	3.61	5.26	5.02	4.32	5.22
現金流量	現金流量比率（%）（註2）	—	10.37	—	0.36	—
	現金流量允當比率（%）（註2）	—	—	—	—	—
	現金再投資比率（%）（註2）	—	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	2.15	1.80	1.81	1.87	2.05
	財務槓桿度	1.20	1.19	1.26	1.44	1.17

請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20% 者可免分析）：

1.長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主係因本公司 109 年度營業規模持續擴張營業額增加，並為支應營業週轉所需，以受讓他公司股份發行新股及以現金增資發行甲種特別股，使得股東權益增加。

2.速動比率：109 年度因營業規模持續擴張營業額增加，且受產業環境影響集中於下半年度，致 109 年度期末應收帳款餘額增加使速動比率上升。

3.利息保障倍數：109 年度因美國聯準會降息影響市場利率同步下降，利息費用減少所致。

4.應收款項週轉率及平均收現日數：109 年度因營業規模持續擴張營業額增加，且受產業環境影響集中於下半年度，致 109 年度期末應收帳款餘額增加使應收款項週轉率下降，平均收現日數上升。

5.純益率：主係因公司營業規模持續擴張營業額增加，惟本年度隨市場利率降低財務成本減少，致純益率上升。

6.每股盈餘：109 年度因營業規模持續擴張營業額增加，且本年度隨利率降低財務成本減少等因素致稅後淨利增加。

7.現金流量比率：108 年度因銷貨暢旺去化 107 年底備貨而產生營業活動淨現金流入，109 年隨產業影響營業額增加集中於下半年度，期末應收帳款餘額上升而產生營業活動淨現金流出。

＊此表格公式說明同前一頁合併財務分析。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

（一）監察人審查報告：本公司已設置審計委員會，故不適用。

（二）審計委員會審查報告：

文曄科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

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

四、最近年度財務報告

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

關 係 企 業 合 併 財 務 報 表 聲 明 書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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 110 年 2 月 25 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003758 號

文曄科技股份有限公司及子公司　公鑒：

查核意見

文曄科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「文曄集團」）民國 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，足以允當表達文曄集團民國 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 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。

文曄集團民國 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。

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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，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. 瞭解及評估文曄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。

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。

pwc 資誠

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，以及使文曄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

pwc 資誠

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 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 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

文曄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

	資產	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 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**		111,091,657	85	96,159,316	95
	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**		19,917,941	15	5,207,920	5
1XXX	**資產總計**		$ 131,009,598	100	$ 101,367,236	100

（續次頁）

文曄科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國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 金額	%	108年12月31日 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**		82,612,742	63	75,682,313	75
	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**		2,280,475	2	2,205,787	2
2XXX	**負債總計**		84,893,217	65	77,888,100	77
	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**		46,078,017	35	23,478,394	23
36XX	**非控制權益**	六(二十三)	38,364	-	742	-
3XXX	**權益總計**		46,116,381	35	23,479,136	23
	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**		$ 131,009,598	100	$ 101,367,236	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗　　經理人：鄭文宗　　會計主管：楊幸瑜

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司 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 金額	%	108 年度 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		10,774,422	3	10,800,405	3
	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		(5,458,453)	(2)	(5,547,175)	(1)
6900	營業利益		5,315,969	1	5,253,230	2
	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)	(30,881)	-	(85,783)	-
7000	營業外收入及支出合計		(517,200)	-	(1,944,145)	(1)
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**		$ 3,794,576	1	$ 2,531,247	1

(續 次 頁)

文曄科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國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 金額	%	108年度 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

文曄科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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	歸屬於母公司業主之權益											
		股本			保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	特別股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
民國108年度													
1月1日餘額		$ 5,551,889	$ -	$24,217	$ 8,773,382	$ 1,741,965	$ 109,102	$ 5,749,889	($ 392,100)	$ 248,532	$ 21,806,876	$ 712	$ 21,807,588
本期淨利		-	-	-	-	-	-	2,530,940	-	-	2,530,940	307	2,531,247
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	(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：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	277,823	-	(277,823)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	34,466	(34,466)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(1,387,967)	-	-	(1,387,967)	-	(1,387,967)
發行可轉換公司債屬認股權部分		-	-	-	37,762	-	-	-	-	-	37,762	-	37,762
可轉換公司債轉換	六(十九)(二十)	351,469	-	(13,206)	720,614	-	-	-	-	-	1,058,877	-	1,058,877
非控制權益減少	六(二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(257)	(257)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	87,631	-	(87,631)	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動		-	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-	78
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)	$ 368,652	$ 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)	$ 368,652	$ 23,478,394	$ 742	$ 23,479,136
本期淨利		-	-	-	-	-	-	3,794,178	-	-	3,794,178	398	3,794,576
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	(4,565)	(1,440,312)	8,014,340	6,569,463	(39)	6,569,424
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	3,789,613	(1,440,312)	8,014,340	10,363,641	359	10,364,000
108年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
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		-	-	-	-	-	-	(1,645,111)	-	-	(1,645,111)	-	(1,645,111)
發行普通股	六(十九)(二十)	1,710,000	-	-	4,914,000	-	-	-	-	-	6,624,000	-	6,624,000
發行特別股	六(十九)(二十)	-	1,350,000	-	5,400,000	-	-	-	-	-	6,750,000	-	6,750,000
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	-	-	1,706	-	-	-	-	-	1,706	-	1,706
可轉換公司債轉換	六(十九)(二十)	266,902	-	(8,954)	496,449	-	-	-	-	-	754,397	-	754,397
非控制權益增加	六(二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,263	37,263
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	174,922	-	(174,922)	-	-	-
組織架構調整	四(三)	-	-	-	(249,010)	-	-	-	-	-	(249,010)	-	(249,010)
12月31日餘額		$ 7,880,260	$ 1,350,000	$ 2,057	$ 20,094,981	$ 2,280,822	$ 791,142	$ 8,070,791	($ 2,600,106)	$ 8,208,070	$ 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 曄 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		(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)

文曄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

文曄科技股份有限公司及子公司
合 併 財 務 報 表 附 註
民國 109 年度及 108 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 110 年 2 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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

國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」

此修正釐清了業務的定義，所取得活動及資產之組合至少須包括投入及實質性過程，且該兩者須共同對創造產出之能力有重大貢獻，始視為業務；並將產出限縮至提供予客戶之商品及服務，不再提及降低成本之能力。移除評估市場參與者是否有能力補足所缺乏之投入或過程並繼續提供產出。此外，企業可選擇適用集中測試，當所取得之總資產之公允價值幾乎來自單一資產(或一群相似資產)時，無須進一步評估，即可判斷所取得之資產並非業務。

(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 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

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

國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之索引」

此修正更新收購者在企業合併時於判斷何者構成資產和負債時，應引用 2018 年發布之「財務報導之觀念架構」有關資產和負債之定義。因上述索引之修正，此修正新增對負債準備及或有負債之認列例外，針對某些類型之負債準備及或有負債，應參考國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」或國際財務報導準則解釋第 21 號「公課」，而非上述 2018 年發布之「財務報導之觀念架構」。同時，此修正亦釐清收購者在收購日不得認列國際會計準則第 37 號之或有資產。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。

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

(三)合併基礎

1.合併財務報表編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2.列入合併財務報表之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 109年12月31日	108年12月31日	說明
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資公司	99.65	99.65	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	貿易公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	99.91	99.91	
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	投資公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	投資公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	軟體服務	-	100	(3)
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	貿易公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	貿易公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	貿易公司	100	-	(2)
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	文曄領科(上海)投資有限公司	貿易公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	投資公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貿易公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	投資公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 109年12月31日	108年12月31日	說明
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	投資公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	貿易公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	貿易公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	SUPREME MEGA LTD.	投資公司	-	47.98	(1)
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS INC.	投資公司	54.15	-	(1)
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	貿易公司	100	100	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	貿易公司	4.53	4.53	
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	貿易公司	100	100	
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	投資公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄領科(香港)有限公司	貿易公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	貿易公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄科技(香港)有限公司	貿易公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	投資公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 109年12月31日	108年12月31日	說明
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	投資公司	100	100	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	貿易公司	100	100	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	貿易公司	95.47	95.47	
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海文曄領科貿易有限公司	貿易公司	100	100	
RICH WEB LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	貿易公司	100	100	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED	貿易公司	100	100	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	貿易公司	100	100	(4)
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資公司	0.35	0.35	
ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	樺宣國際貿易(上海)有限公司	貿易公司	100	100	
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	投資公司	100	100	
志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	貿易公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 109年12月31日	108年12月31日	說明
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	貿易公司	100	100	
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	投資公司	100	100	
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限公司	貿易公司	100	100	
SUPREME MEGA LTD.	BRILLNICS INC.	投資公司	-	84.39	(1)
BRILLNICS INC.	BRILLNICS (HK) LIMITED	製造公司	100	100	(1)
BRILLNICS INC.	BRILLNICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100	100	(1)
BRILLNICS (HK) LIMITED	BRILLNICS JAPAN INC.	製造公司	100	100	(1)
BRILLNICS (HK) LIMITED	奕景科技股份有限公司	製造公司	100	100	(1)

(1)WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED 原透過 SUPREME MEGA LTD. 間接投資 BRILLNICS INC.，因 SUPREME MEGA LTD.於民國 109 年 12 月辦理解散清算程序，以其所持有之 BRILLNICS INC.股份等比例退還原股東，BRILLNICS INC.並於民國 109 年 12 月辦理特別股現金增資，致 WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED 對 BRILLNICS INC. 之投資比例變為 54.15%，因此減少資本公積$249,010。

(2)本公司於民國 109 年 10 月以現金取得 ANALOG WORLD CO.,LTD.之所有股權，成為本公司 100%持有之子公司，並自前開公司取得日起編入合併財務報表。

(3)超義科技股份有限公司於民國 109 年 12 月解散清算完畢。

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

3.未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四)外幣換算

1.本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

3.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

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

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

2.本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係採用交易日會計。

3.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2.本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九)應收帳款及票據

1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

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

3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(十)金融資產減損

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

(十一)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二)出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十三)存貨

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

(十四)採用權益法之投資/關聯企業

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

現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五)<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築： 26年 ～ 55年
辦公設備： 2年 ～ 9年
其他資產： 2年 ～ 12年

(十六)<u>承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債</u>

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

4.對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七)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。

(十八)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，以取得成本為入帳基礎，並依其效益年限，按 5~8 年採直線法攤銷。

(十九)非金融資產減損

1.本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

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

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

(二十)應付帳款及票據

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

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

(二十一)借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項借款。本集團於原始認列時按公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整。

(二十二)應付可轉換公司債

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

1. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

2. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

3. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。

4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

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

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

3.員工酬勞及董監酬勞

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

(二十四)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工具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。權益工具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。

(二十五)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立

法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能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。

(二十六)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十七)股利分配

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

(二十八)收入認列

1. 本集團銷售電子零組件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以每年之預期購買量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 90~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，若客戶應付款超過本集團已提供之商品時，則認列合約負債。

(二十九)企業合併

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

(三十)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

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

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

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

(二)重要會計估計及假設

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

1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十一)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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 2,830	$ 1,531
支票存款及活期存款	3,624,282	3,105,100
合計	$ 3,627,112	$ 3,106,631

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之定期存款到期日超過三個月以上者分別為$0 及$39,109，業已表列「其他流動資產」項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資產項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
受益憑證	$ 13,135	$ -
非流動項目：		
可贖回公司債	$ 349	$ -
受益憑證	114,697	-
	$ 115,046	$ -

負債項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
衍生工具	$ -	$ 26,118

1. 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
衍生工具	($ 56,949)	($ 9,982)
受益憑證	8,802	-
債務工具	(3)	-
	($ 48,150)	($ 9,982)

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

	108年12月31日		
衍生金融負債	合約金額 名目本金(仟元)		契約期間
流動項目:			
遠期外匯合約	USD(BUY)	147,017	108.11.8~109.3.27

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

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

4. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
權益工具	$ 373,071	$ 404,806
非流動項目：		
權益工具	$ 14,826,321	$ 265,779

1. 上開權益工具包含上市櫃、興櫃及非上市櫃公司股票，本集團選擇將該些策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司民國 109 年 4 月 21 日與祥碩科技股份有限公司進行股份交換，取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動計$6,624,000，詳細說明請詳附註六(十九)。
3. 本集團民國 109 年及 108 年度日因營運資金所需，出售公允價值分別為$187,887 及$92,212 之上市櫃及非上市櫃公司股票，累積處分利益(帳列未分配盈餘)分別為$174,922 及$87,631。
4. 本集團民國 109 年及 108 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請詳附註六(二十二)。
5. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	$ 2,511,120	$ 1,774,036
應收帳款	58,567,256	43,172,327
減：備抵損失	(228,084)	(280,855)
應收票據及帳款淨額	60,850,292	44,665,508
催收款項	477,261	975,343
減：備抵損失	(477,261)	(975,343)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	-	-
合計	$ 60,850,292	$ 44,665,508

1. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為 $37,410,341。

2. 整體除列之已移轉金融資產

(1)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團之應收票據貼現在外餘額分別計$1,424,001 及$1,475,639，惟該票據屬於銀行承兌匯票性質且採無追索權方式貼現，故本集團將該貼現之應收票據直接自應收票據減除。

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

	109年12月31日	108年12月31日
讓售應收帳款金額(即除列金額)	$ 24,147,739	$ 36,854,586
已預支價金	$ 23,727,304	$ 36,248,848
未預支價金(表列「其他應收款」)	$ 420,435	$ 605,738

A. 本集團因應收帳款讓售所往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

B. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團已預支金額之利率區間分別為 0.392%~1.38%及 1.2%~3.97%。

C. 截至民國 109 年及 108 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$79,369,034 及$81,356,704。

D. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團依與銀行之約定分別開立$177,137,602 及$156,259,104 之本票作為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

E. 本集團民國 109 年及 108 年度讓售損費請詳附註六(二十八)。

3. 未整體除列之已移轉金融資產

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

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團與銀行簽訂具追索權之應收帳款讓售合約之額度$933,517 及$750,500，未有已融資及預支價金之應收帳款。

4. 本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 75%~90%之理賠金，在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團之應收票據及帳款民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額。

5. 本集團並未持有任何擔保品。

6. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團預期讓售之應收帳款分別計有$14,288,166 及$15,046,030 係屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，帳列應收帳款項下。

7. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收營業稅退稅款	$ 628,959	$ 866,889
應收帳款讓售未預支價金	420,435	605,738
其他	26,441	261,441
	$ 1,075,835	$ 1,734,068

(六)存貨

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	$ 45,337,620	$ 46,779,421
減：備抵存貨評價損失	(1,023,228)	(984,229)
	$ 44,314,392	$ 45,795,192

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	$ 342,312,603	$ 324,349,224
存貨評價損失	64,842	37,155
存貨盤虧	328	367
	$ 342,377,773	$ 324,386,746

(七)採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	$ 156,858	$ 246,346
採用權益法之投資損失	(30,881)	(85,783)
其他權益變動	(3,071)	(3,705)
12月31日	$ 122,906	$ 156,858

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：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨損	($ 30,881)	($ 85,783)
其他綜合損益(稅後淨額)	2,116	(1,406)
本期綜合損失總額	($ 28,765)	($ 87,189)

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
109年1月1日					
成本	$ 225,459	$ 641,873	$ 389,030	$ 354,743	$1,611,105
累計折舊及減損	-	(112,299)	(249,171)	(239,225)	(600,695)
	$ 225,459	$ 529,574	$ 139,859	$ 115,518	$1,010,410
109年					
1月1日	$ 225,459	$ 529,574	$ 139,859	$ 115,518	$1,010,410
企業合併取得數	-	-	2,100	-	2,100
增添	-	4,659	39,402	62,092	106,153
處分	-	-	(1,029)	-	(1,029)
折舊費用	-	(14,953)	(50,187)	(55,077)	(120,217)
匯率影響數	-	5,257	499	20	5,776
12月31日	$ 225,459	$ 524,537	$ 130,644	$ 122,553	$1,003,193
109年12月31日					
成本	$ 225,459	$ 652,172	$ 438,688	$ 432,193	$1,748,512
累計折舊及減損	-	(127,635)	(308,044)	(309,640)	(745,319)
	$ 225,459	$ 524,537	$ 130,644	$ 122,553	$1,003,193

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

1. 本集團於民國 109 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. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之辦公及其他設備皆屬供自用，未有供租賃之設備。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、辦公室及倉庫等，除土地使用權為 20~50 年外，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日 帳面金額	108年12月31日 帳面金額
土地	$ 283,739	$ 284,991
房屋及建築	489,113	563,864
	$ 772,852	$ 848,855

	109年度 折舊費用	108年度 折舊費用
土地	$ 5,786	$ 5,466
房屋及建築	170,634	166,012
	$ 176,420	$ 171,478

3. 本集團民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為$100,714 及$134,292。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 16,436	$ 19,793
屬短期租賃合約之費用	80,470	97,140

5.本集團民國 109 年及 108 年度租賃之現金流出總額分別為$264,352 及$273,442。

(十)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
109年1月1日			
成本	$ 84,736	$ 37,099	$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(15,810)	(17,707)
	$ 82,839	$ 21,289	$ 104,128
109年			
1月1日	$ 82,839	$ 21,289	$ 104,128
折舊費用	-	(814)	(814)
12月31日	$ 82,839	$ 20,475	$ 103,314
109年12月31日			
成本	$ 84,736	$ 37,099	$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(16,624)	(18,521)
	$ 82,839	$ 20,475	$ 103,314

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

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	$ 2,643	$ 2,602
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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為$184,376 及$136,824，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。

(十一)無形資產

	商譽	電腦軟體	其他	合計
109年1月1日				
成本	$ 2,028,000	$ 102,488	$ 5,381	$ 2,135,869
累計攤銷及減損	(174,119)	(77,891)	-	(252,010)
	$ 1,853,881	$ 24,597	$ 5,381	$ 1,883,859
109年				
1月1日	$ 1,853,881	$ 24,597	$ 5,381	$ 1,883,859
增添	65,312	5,008	66,140	136,460
攤銷費用(表列「管理費用」)	-	(10,185)	(3,269)	(13,454)
減損損失	(46,013)	-	-	(46,013)
淨兌換差額	(46,902)	-	(2,337)	(49,239)
12月31日	$ 1,826,278	$ 19,420	$ 65,915	$ 1,911,613
109年12月31日				
成本	$ 2,046,410	$ 107,496	$ 69,152	$ 2,223,058
累計攤銷及減損	(220,132)	(88,076)	(3,237)	(311,445)
	$ 1,826,278	$ 19,420	$ 65,915	$ 1,911,613

	商譽	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日				
成本	$ 2,038,130	$ 78,901	$ -	$ 2,117,031
累計攤銷及減損	(170,309)	(68,113)	-	(238,422)
	$ 1,867,821	$ 10,788	$ -	$ 1,878,609
108年				
1月1日	$ 1,867,821	$ 10,788	$ -	$ 1,878,609
增添	10,015	23,585	5,381	38,981
攤銷費用(表列「管理費用」)	-	(9,776)	-	(9,776)
減損損失	(3,811)	-	-	(3,811)
淨兌換差額	(20,144)	-	-	(20,144)
12月31日	$ 1,853,881	$ 24,597	$ 5,381	$ 1,883,859
108年12月31日				
成本	$ 2,028,000	$ 102,488	$ 5,381	$ 2,135,869
累計攤銷及減損	(174,119)	(77,891)	-	(252,010)
	$ 1,853,881	$ 24,597	$ 5,381	$ 1,883,859

1. 其他無形資產主係客戶關係。

2. 本集團民國 109 年及 108 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. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	109年12月31日	108年12月31日
	零售	零售
大中華地區	$ 1,171,171	$ 1,228,405
其他	655,107	625,476
	$ 1,826,278	$ 1,853,881

4. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准未來年度預算之稅前現金流量預測計算。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期;所採用之折現率將參考本集團之加權平均資金成本，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之主要評估所採用稅前折現率各為 4.57%~10.3%及 6.69%~10.5%。

5. 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。本集團民國 109 年及 108 年度估計之平均年收入成長率分別為 0%~10%及 0%~5%，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 109 年及 108 年度認列減損損失分別為$46,013 及$3,811，表列「其他利益及損失」。

6. 上述減損損失按營運部門別予以揭露之明細如下：

	109年度	108年度
大中華地區	$ 46,013	$ 3,811

7. 本集團未有無形資產擔保之情形。

(十二)短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	$ 23,314,455	$ 25,995,988
利率區間	0.5186%~3.65%	0.9177%~4.002%

(十三)應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
商業本票	$ 748,000	$ 465,000
折價攤銷	(357)	(1,160)
	$ 747,643	$ 463,840
發行利率	0.331%~0.572%	0.61%~0.89%

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)其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付員工薪資及酬金	$ 1,041,708	$ 843,313
應付運費	166,243	122,501
應付營業稅	112,611	287,603
應付技術服務費	85,489	76,335
應付保險費	55,590	47,284
應付財務成本	38,570	120,739
其他	223,068	306,166
	$ 1,723,279	$ 1,803,941

(十五)應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
應付可轉換公司債	$ 384,100	$ 1,158,600
減：應付可轉換公司債折價	(6,906)	(34,509)
	377,194	1,124,091
減：一年或一營業週期內到期之應付可轉換公司債	-	-
	$ 377,194	$ 1,124,091

1.民國 108 年度第六次無擔保可轉換公司債

(1)本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A.本公司經主管機關申報生效發行之國內第六次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,200,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 7 月 1 日至 111 年 7 月 1 日。民國 108 年 7 月 1 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

B.本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 40 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 109 年 12 月 31 日轉換價格為每股新台幣 28.2 元。

D.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權$37,762 與各負債組成要素分離，截至民國 109 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計$12,087。

(3)截至民國 109 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計$815,900 已轉換為普通股 26,896 仟股。

2.民國 105 年度第五次無擔保可轉換公司債

(1)本公司國內第五次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A.本公司經主管機關申報生效發行之國內第五次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,500,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 105 年 7 月 7 日至 108 年 7 月 7 日。民國 105 年 7 月 7 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

B.本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 40.5 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 108 年 7 月 7 日轉換價格為每股新台幣 31.3 元。

D.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 109 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計$0。

(3)上述可轉換公司債已於民國 108 年 7 月 7 日到期，截至可轉換公司債到期日止，本轉換公司債面額計$1,450,100 已轉換為普通股 45,316 仟股。本公司依約償還未執行轉換權之公司債$49,900，並將「資本公積-認股權」計$1,875 轉到「資本公積-發行溢價」。

3.民國 109 年及 108 年度應付公司債折價攤提分別計$7,500 及$8,882。

(十六)長期借款

		109年12月31日	
借款性質	合約期間	借款額度	借款金額
中期借款(臺灣銀行)	109/9/14~111/9/14	$ 800,000	$ 800,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			-
			$ 800,000
利率區間			1.2%

借款性質	合約期間	108年12月31日 借款額度	108年12月31日 借款金額
中期借款(中國輸出入銀行總行)	106/1/25~109/1/25	$ 120,080	$ 120,080
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(120,080)
			$ -
利率區間			2.8013%

1. 本集團與中國輸出入銀行總行簽訂中期借款合約，該合約於民國 109 年 1 月到期，本集團於民國 109 年度已全數清償相關餘額。
2. 依臺灣銀行借款合約規定，本集團於授信期間內應每六個月檢視活期存款平均餘額，以維持利率加碼數。
3. 本集團之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十七)退休金

1. 確定福利退休辦法

(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 206,193	$ 194,236
計畫資產公允價值	(142,768)	(134,015)
淨確定福利負債	$ 63,425	$ 60,221
表列「其他非流動資產」	$ 5,008	$ 4,792
表列「其他非流動負債」	$ 68,433	$ 65,013

(3)淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	$ 194,236	$ 134,015	$ 60,221
當期服務成本	1,216	-	1,216
利息(費用)收入	1,411	964	447
	196,863	134,979	61,884
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	4,558	(4,558)
財務假設變動影響數	8,679	-	8,679
經驗調整	1,586	-	1,586
	10,265	4,558	5,707
提撥退休基金	-	4,166	(4,166)
支付退休金	(935)	(935)	-
12月31日餘額	$ 206,193	$ 142,768	$ 63,425

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	$ 197,029	$ 126,437	$ 70,592
當期服務成本	1,176	-	1,176
利息(費用)收入	2,010	1,286	724
	200,215	127,723	72,492
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	4,365	(4,365)
財務假設變動影響數	6,648	-	6,648
經驗調整	8,003	-	8,003
	14,651	4,365	10,286
提撥退休基金	-	4,333	(4,333)
支付退休金	(20,630)	(2,406)	(18,224)
12月31日餘額	$ 194,236	$ 134,015	$ 60,221

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

國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 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：

	109年度	108年度
折現率	0.3%~0.4%	0.7%~0.8%
未來薪資增加率	3%	3%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 5,597)	$ 5,801	$ 5,121	($ 4,979)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 5,699)	$ 5,919	$ 5,288	($ 5,131)

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)本集團民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$4,154。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 10~14 年。

2.確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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 109 年及 108 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$146,286 及$194,431。

(十八)股份基礎給付

1. 民國 109 年度本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與單位數	既得條件
現金增資特別股保留員工認購	109.8.17	520 仟股	立即既得

2. 本集團民國 109 年 8 月 17 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率(%)	預期存續期間(年)	無風險利率(%)	每單位公允價值值(元)
現金增資特別股保留員工認購	109.8.17	$ 53.25	$ 50.00	9.09	0.137	0.13	$ 3.28

民國 109 年度因上開現金增資特別股保留員工認購而認列股份基礎給付酬勞成本為$1,706。

(十九)股本

普通股

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$15,000,000，部分得為特別股，分為 1,500,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 120,000 仟股)，實收資本額為$9,230,260，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(含債券轉換權利證書)期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	108年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	591,437	557,611
發行新股	171,000	-
公司債轉換之股票	25,795	33,826
12月31日	788,232	591,437

3. 本公司民國 109 年 2 月 21 日經董事會決議通過，以增資發行普通股 171,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行面額共$1,710,000，發行總金額為$6,624,000，受讓祥碩科技股份有限公司新發行之普通股 9,000 仟股，業經金管會申報生效在案，股份交換基準日為民國 109 年 4 月 21 日。

4. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司轉換公司債面額計$5,800 請求轉換為普通股 206 仟股，因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。

特別股

本公司於民國 109 年 7 月 2 日經董事會決議通過辦理現金增資發行甲種特別股，已於民國 109 年 7 月 29 日經金管會申報生效，並訂增資基準日於民國 109 年 10 月 15 日，發行股數為 135,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股新台幣 50 元，發行總金額為$6,750,000。本次發行特別股之權利義務如下：

1. 到期日：本公司甲種特別股無到期日，甲種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，收回已發行甲種特別股之全部或一部。未收回之甲種特別股，仍延續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。
2. 股息：甲種特別股股息率（年率）為 4%，以定價基準日(民國 109 年 8 月 17 日)之五年期 IRS 利率 0.6125%+固定加碼利率 3.3875%，按每股發行價格計算。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社（Reuter)「PYTWDFIX」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
3. 股息發放：甲種特別股股息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。本公司年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐、彌補累積虧損、提列法定盈餘公積，並依法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，如當年度尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。

   本公司對於甲種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甲種特別股股息或其他必要之考量，本公司得經董事會決議不分派甲種特別股股息，不構成違約事由。

   甲種特別股為非累積型，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。
4. 超額股利分配：甲種特別股股東除依前述所訂之股息率領取股息外，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。
5. 剩餘財產分配：甲種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。
6. 表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司普通股股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。

7. 轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。

8. 本公司以現金發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

9. 甲種特別股溢價發行之資本公積，於該發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。

(二十)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。有關資本公積之變動明細如下：

	109年				
	發行溢價	庫藏股票交易	認股權	子公司/關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$ 9,446,398	$ 40,742	$ 36,459	$ 8,237	$ 9,531,836
發行普通股	4,914,000	-	-	-	4,914,000
發行特別股	5,400,000	-	-	-	5,400,000
股份基礎給付酬勞成本	1,706	-	-	-	1,706
可轉換公司債轉換	520,821	-	(24,372)	-	496,449
組織架構調整	(249,010)	-	-	-	(249,010)
12月31日	$ 20,033,915	$ 40,742	$ 12,087	$ 8,237	$ 20,094,981

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

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十五)之說明。

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司之公司章程規定，年度盈餘應先提繳稅捐、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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 本公司分別於民國 109 年 3 月及民國 108 年 6 月經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度盈餘分派案如下：

	108 年度		107 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 261,034		$ 277,823	
特別盈餘公積	647,574		34,466	
股東現金股利	1,645,111	$ 2.776	1,387,967	$ 2.36
合計	$ 2,553,719		$ 1,700,256	

(1)有關民國 109 年度盈餘分派案，截至民國 110 年 2 月 25 日止，尚未經董事會決議。

(2)上述有關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。

(二十二)其他權益項目

	未實現評價損益	外幣換算	總計
109年1月1日	$ 368,652	($ 1,159,794)	($ 791,142)
權益工具評價調整	8,014,340	-	8,014,340
出售轉列保留盈餘	(174,922)	-	(174,922)
外幣換算差異數			
－集團	-	(1,442,428)	(1,442,428)
－關聯企業	-	2,116	2,116
109年12月31日	$ 8,208,070	($ 2,600,106)	$ 5,607,964

	未實現評價損益	外幣換算	總計
108年1月1日	$ 248,532	($ 392,100)	($ 143,568)
權益工具評價調整	207,751	-	207,751
出售轉列保留盈餘	(87,631)	-	(87,631)
外幣換算差異數			
－集團	-	(766,288)	(766,288)
－關聯企業	-	(1,406)	(1,406)
108年12月31日	$ 368,652	($ 1,159,794)	($ 791,142)

(二十三)非控制權益

	109年	108年
1月1日	$ 742	$ 712
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	398	307
非控制權益增加	37,539	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(54)	(18)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	8	(2)
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列保留盈餘	7	-
發放現金股利	(276)	(257)
12月31日	$ 38,364	$ 742

(二十四)營業收入

客戶合約收入	109年度	108年度
銷售電子零組件產品	$ 353,009,732	$ 335,018,378
其他營業收入	142,463	168,773
合計	$ 353,152,195	$ 335,187,151

1. 本集團之客戶合約收入主係源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	109年度	108年度
類比IC	$ 152,587,261	$ 147,114,736
微控制器	27,276,279	25,453,854
記憶體IC	26,633,620	22,462,363
微處理器	22,197,989	15,639,322
分散式原件	25,458,918	15,482,514
特定應用IC	14,893,001	25,690,676
混合信號IC	15,670,128	7,880,944
其他	68,434,999	75,462,742
	$ 353,152,195	$ 335,187,151

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債及估計銷貨折讓相關之退款負債如下:

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
退款負債-			
銷貨折讓及退回	$ 459,101	$ 552,019	$ 879,111
合約負債-			
預收貨款	$ 506,379	$ 195,597	$ 118,246

(二十五)利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	$ 11,824	$ 17,143
利息收入—關係人	3,994	4,086
其他	250	271
合計	$ 16,068	$ 21,500

(二十六)其他收入

	109年度	108年度
股利收入	$ 115,395	$ 5,977
補助收入	48,697	2,934
理賠收入	8,622	3,371
其他流動負債轉列收入	6,057	860
其他收入—其他	31,465	38,858
合計	$ 210,236	$ 52,000

(二十七)其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換利益	$ 381,181	$ 73,043
透過損益按公允價值衡量金融資產負債淨損失	(48,150)	(9,982)
商譽減損損失	(46,013)	(3,811)
處分不動產、廠房及設備損失	(749)	(285)
其他損失淨額	(8,217)	(37,708)
合計	$ 278,052	$ 21,257

本集團民國 109 年及 108 年度認列商譽減損損失，詳細說明請詳附註六(十一)。

(二十八)財務成本

	109年度	108年度
利息費用：		
銀行借款	$ 540,226	$ 998,188
其他	30,281	38,673
應收帳款讓售損費	392,378	886,252
其他財務成本	27,790	30,006
合計	$ 990,675	$ 1,953,119

(二十九)費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	$ 3,402,303	$ 3,412,629
折舊費用	297,451	287,610
攤銷費用	13,454	9,776
合計(帳列營業費用)	$ 3,713,208	$ 3,710,015

(三十)員工福利費用

	109年度	108年度
員工福利費用		
薪資費用	$ 2,896,523	$ 2,781,103
勞健保費用	106,963	110,941
退休金費用	147,949	196,331
其他用人費用	250,868	324,254
合計(帳列營業費用)	$ 3,402,303	$ 3,412,629

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為$42,800 及$29,300；董事酬勞估列金額分別為$10,500 及$10,500，前述金額帳列薪資費用科目。民國 109 年及 108 年度係依截止至當期止之獲利情況估列。

經董事會決議之民國 109 年及 108 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年及 108 年度財務報表認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 本集團之大陸子公司因新型冠狀肺炎之影響，適用大陸官方人社部發(2020)11 號文「關於階段性減免企業社會保險費的通知」，減免社會保險金，故民國 109 年度之相關員工福利費用下降。

(三十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 982,895	$ 777,880
未分配盈餘加徵	2,831	63,772
以前年度所得稅高估數	(1,218)	(15,299)
當期所得稅總額	984,508	826,353
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	19,685	(52,092)
匯率影響數	-	3,577
遞延所得稅總額	19,685	(48,515)
所得稅費用	$ 1,004,193	$ 777,838

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
確定福利義務之再衡量數	$ 1,142	$ 2,057
國外營運機構換算差額	-	(13,087)
	$ 1,142	($ 11,030)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 1,440,044	$ 1,023,150
按法令規定不得認列項目影響數	(437,464)	(283,505)
未分配盈餘加徵所得稅	2,831	63,772
以前年度所得稅高估數	(1,218)	(15,299)
其他	-	(10,280)
所得稅費用	$ 1,004,193	$ 777,838

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：

	109年					
	1月1日	企業合併取得數	認列於損益	認列於其他綜合淨利	匯率影響數	12月31日
一遞延所得稅資產：						
備抵銷貨退回及折讓	$ 329,231	$ -	$ 95,356	$ -	($ 1,986)	$ 422,601
備抵呆帳超限數	87,052	-	(34,547)	-	6	52,511
存貨評價損失未實現數	198,941	-	15,328	-	-	214,269
其他	137,536	1,280	(13,558)	4,287	624	130,169
	$ 752,760	$ 1,280	$ 62,579	$ 4,287	($ 1,356)	$ 819,550
一遞延所得稅負債：						
採用權益法認列之投資收益	($ 518,007)	$ -	($ 81,642)	$ -	$ -	($ 599,649)
其他	(1,562)	-	(622)	(3,145)	-	(5,329)
	($ 519,569)	$ -	($ 82,264)	($ 3,145)	$ -	($ 604,978)

	108年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	匯率影響數	12月31日
一遞延所得稅資產：					
備抵銷貨退回及折讓	$ 299,800	$ 29,431	$ -	$ -	$ 329,231
備抵呆帳超限數	120,674	(32,207)	-	(1,415)	87,052
存貨評價損失未實現數	193,478	5,513	-	(50)	198,941
其他	46,075	102,329	(10,081)	(787)	137,536
	$ 660,027	$ 105,066	($ 10,081)	($ 2,252)	$ 752,760
一遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之投資收益	($ 451,828)	($ 66,179)	$ -	$ -	($ 518,007)
其他	(13,818)	13,205	(949)	-	(1,562)
	($ 465,646)	($ 52,974)	($ 949)	$ -	($ 519,569)

本集團於民國 109 年度因企業合併而增加之遞延所得稅資產請詳附註六(三十三)之說明。

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	$ 16,622	$ 16,622

5. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日評估對部分投資子公司相關應課稅之暫時性差異於可預見之未來不會迴轉，故未全額認列遞延所得稅負債，其未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 $3,593,406 及$3,773,058。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(三十二)每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	$ 3,794,178	726,519	$ 5.22
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	3,794,178	726,519	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	7,500	23,473	
員工酬勞	-	1,158	
歸屬於母公司股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 3,801,678	751,150	$ 5.06

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	$ 2,530,940	585,359	$ 4.32
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	2,530,940	585,359	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	8,882	21,354	
員工酬勞	-	871	
歸屬於母公司股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 2,539,822	607,584	$ 4.18

(三十三)企業合併

本集團截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

1. 本集團取得 ANALOG WORLD CO.,LTD.(簡稱「AWC 公司」)所有股權及 ANALOG TECH SYSTEMS,INC.(簡稱「ATS 公司」)、ANALOGTECHSYS LIMITED(簡稱「ATL 公司」)之部分電子零組件代理事業。

(1)本公司於民國 109 年 7 月 2 日經董事會決議通過，由本公司與子公司茂宣企業股份有限公司分別以現金收購 AWC 公司所有股權及 ATS 公司、ATL 公司之部分電子零組件代理事業，其金額分別為 $397,230(美金$13,539 仟元)及$38,149(美金$1,300 仟元)，並以民國 109 年 10 月 5 日為股份轉換基準日。AWC 公司、ATS 公司及 ATL 公司主要業務為各項電子零組件之經銷及買賣。併購目的係為擴大並強化本公司 ADI 產品線於韓國之客戶基礎以提升集團經營績效。

(2)收購 AWC 公司、ATS 公司及 ATL 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：

	109年10月5日
收購對價	
現金	$ 435,379
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	181,396
應收帳款	117,659
存貨	52,610
預付款項	1,040
不動產、廠房及設備	2,100
遞延所得稅資產	1,280
其他非流動資產	10,991
應付帳款	(43,695)
其他應付款	(15,400)
本期所得稅負債	(2,016)
其他流動負債	(2,038)
可辨認淨資產總額	303,927
取得可辨認無形資產公允價值-顧客關係	66,140
商譽	$ 65,312

截至民國 109 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 109 年 10 月 5 日起合併 AWC 公司，AWC 公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為$251,874 及$4,490。若假設 AWC 公司自民國 109 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$353,887,965 及$4,822,937。

2.本公司取得 GREEN CHIPS CO, LTD.之部分電子零組件代理事業：

(1)本集團民國 107 年 12 月間與 GREEN CHIPS CO, LTD.簽署營業讓與契約書，以$15,396 取得部分電子零組件代理事業並業已付訖，轉讓基準日為民國 108 年 7 月 1 日。

(2)GREEN CHIPS CO, LTD.主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為韓國地區。

(3)取得代理事業交易於基準日之公允價值資訊如下：

	108年7月1日
收購對價-現金	$ 15,396
減：取得可辨認淨資產公允價值	(5,381)
商譽	$ 10,015

(三十四)現金流量補充資訊

1.不動產、廠房及設備現金支付數：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	$ 106,153	$ 125,817
加：期初應付設備款	4,879	13,396
期末預付設備款	-	1,609
減：期末應付設備款	(3,456)	(4,879)
期初預付設備款	(1,609)	(25,899)
匯率影響數	-	(14)
本期支付現金	$ 105,967	$ 110,030

2.事業合併現金支付數：

	109年度	108年度
流動資產	$ 352,705	$ -
不動產、廠房及設備	2,100	-
商譽	65,312	-
取得可辨認無形資產	66,140	15,396
其他非流動資產	12,271	-
其他流動負債	(63,149)	-
取得資產與負債之公允價值	435,379	15,396
減：事業合併取得之現金	(181,396)	-
事業合併現金淨支付數	$ 253,983	$ 15,396

3.不影響現金流量之籌資活動

	109年度	108年度
發行新股	$ 6,624,000	$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,624,000)	-
應付可轉換公司債轉換之股本	257,948	338,263
應付可轉換公司債轉換之資本公積	496,449	720,614
應付可轉換公司債轉換	(754,397)	(1,058,877)
本期支付現金	$ -	$ -

本公司於民國109年4月21日與祥碩科技股份有限公司以發行新股方式進行股份交換，詳細說明請詳附註六(十九)。

(三十五)來自籌資活動之負債之變動

	長短期借款(註)	應付短期票券	應付公司債	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
109年1月1日	$ 26,116,068	$ 463,840	$ 1,124,091	$ 572,573	$ 28,276,572
籌資現金流量之變動	(1,968,968)	277,458	-	(167,446)	(1,858,956)
匯率變動之影響	(32,645)	-	-	(4,853)	(37,498)
利息攤銷	-	6,345	7,500	-	13,845
公司債轉換	-	-	(754,397)	-	(754,397)
租賃負債本期增加	-	-	-	99,648	99,648
109年12月31日	$ 24,114,455	$ 747,643	$ 377,194	$ 499,922	$ 25,739,214

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

註：包含一年內或一營業週期內到期之長期借款。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	本集團轉投資之關聯企業
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	本集團轉投資之關聯企業
楷新電子股份有限公司	本集團轉投資之關聯企業
BRILLNICS (HK) LIMITED	本集團轉投資之關聯企業
大聯大投資控股股份有限公司及子公司(註1)	對本集團具重大影響之集團
華碩電腦股份有限公司及子公司(註2)	對本集團具重大影響之集團

註 1：大聯大投資控股股份有限公司於民國 109 年 1 月 30 日取得本公司 177,110 仟股，自始為本集團具重大影響之關係人。

註 2：華碩電腦股份有限公司之子公司祥碩科技股份有限公司於民國 109 年 4 月 21 日與本公司進行股份交換取得本公司 171,000 仟股，自始為本集團具重大影響之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 1,727,803	$ -
-關聯企業	1,523	1,662
	$ 1,729,326	$ 1,662

對關係人之銷貨約定次月結 45~120 天收款，銷貨價格按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。

2.進貨

	109年度	108年度
商品購買：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 819,551	$ -
-關聯企業	30,660	45,461
	$ 850,211	$ 45,461

對關係人之進貨約定次月結 30~45 天收款，進貨價格按產品種類，參考其他交易條件後議定。

3.應收關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 193,079	$ -
-關聯企業	723	1,095
	$ 193,802	$ 1,095

4.應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 75,937	$ -
-關聯企業	2,139	4,082
	$ 78,076	$ 4,082

5.資金貸與

對關係人放款

(1)期末餘額(表列「其他應收款」)

	109年12月31日	108年12月31日
-關聯企業		
BRILLNICS (HK) LIMITED	$ -	$ 150,100

上開資金貸與已於民國 109 年度還款完畢。民國 109 年及 108 年度借款予關係人之利息按年利率分別為 0.8%~2.1%及 2.6%計收。關係人期末資金貸與資訊請詳附表一。

(2)利息收入

	109年度	108年度
-關聯企業	$ 3,994	$ 4,086

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 87,376	$ 75,756
退職後福利	499	269
合計	$ 87,875	$ 76,025

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	109年12月31日	108年12月31日
其他流動資產：			
銀行存款	押標金之保證	$ 2,763	$ 2,912

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1.已開出尚未使用之信用狀

本集團因進貨開出之尚未使用信用狀金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 8,096,213	$ 5,887,913

2.關稅保證

本集團因關稅保證開立之票據及保證函金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
關稅保證	$ 41,000	$ 36,000

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司民國 110 年 1 月 5 日經董事會決議通過預計發行員工認股憑證 12,000 單位，每單位可認購本公司普通股 1,000 股，因認股權行使而需發行本公司普通股新股總數計 12,000,000 股。本次發行之員工認股憑證，自主管機關申報生效通知到達之日起一年內，視實際需要得一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

十二、其他

(一)資本管理

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

本集團民國 109 年度 108 年度之策略係致力將金融負債淨值比維持在 250%以下。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(註3)	$ 128,181	$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註1)	29,487,558	15,716,615
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	51,386,108	34,615,901
	$ 81,001,847	$ 50,332,516

	109年12月31日	108年12月31日
金融負債		
透過損益按公允價值		
衡量之金融負債(註3)	$ -	$ 26,118
按攤銷後成本		
衡量之金融負債(註4)	81,912,793	75,210,425
	$ 81,912,793	$ 75,236,543
租賃負債	$ 499,922	$ 572,573

註1： 係包含預期讓售應收票據及應收帳款淨額及權益工具。

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

註3： 係持有供交易者。

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

2.風險管理政策

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

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

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

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

C.本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。

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

	109年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	損益影響
（外幣:功能性貨幣）					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	2,419,167	28.480	$ 68,897,876	1%	$ 688,979
美金：人民幣	534	6.5351	15,208	1%	152
美金：韓圜	15,112	1,093.2	430,390	1%	4,304
非貨幣性項目					
美金：新台幣	15,612	28.480	444,620		
國外營運機構					
美金：新台幣	411,874	28.480	11,717,189		
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	2,643,970	28.480	75,300,266	1%	753,003
美金：人民幣	91,026	6.5351	2,592,420	1%	25,924
美金：韓圜	11,715	1,093.2	333,643	1%	3,336

	108年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	損益影響
（外幣:功能性貨幣）					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,492,889	30.020	$ 44,816,528	1%	$ 448,165
美金：人民幣	2,817	6.988	84,566	1%	846
美金：韓圜	15,044	1,160.9	451,621	1%	4,516
非貨幣性項目					
美金：新台幣	14,485	30.020	450,033		
國外營運機構					
美金：新台幣	371,464	30.020	11,140,819		
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,658,340	30.020	49,783,367	1%	497,834
美金：人民幣	55,531	6.988	1,667,041	1%	16,670
美金：韓圜	30,354	1,160.9	911,227	1%	9,112

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 109 年及 108 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 $381,181 及$73,043。

價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及受益憑證及債券，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$1,282 及$0；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$151,994 及$6,706。

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險來自按浮動利率發行之銀行借款及已讓售應收帳款之預支價金款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 109 年及 108 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為美金計價。

B.本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

C.當借款利率上升或下跌一碼(25 基點)，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加$60,147 及$68,774，主係因動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲金融監督管理委員會核准者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C.本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

D.本集團應收帳款(含催收款項)及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	應收票據及帳款	應收票據及帳款
未逾期	$ 58,328,103	$ 38,307,182
90天內	2,622,629	6,286,811
91-180天	15,279	127,451
181天以上	589,626	1,200,262
	$ 61,555,637	$ 45,921,706

(A)以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(B)上開應收票據部分皆屬未逾期。

E.本集團評估應收帳款之預期信用損失方法如下：

(A)針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；

(B)其餘金額依據本集團信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組，採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；

(C)納入國發會指標查詢系統等對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。

(D)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款及應收票據的備抵損失如下：

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
109年12月31日					
預期損失率	97.29%	0.03%	0.14%~49.58%	3.37%~29.89%	
帳面價值總額	$ 590,297	$ 39,190,397	$ 20,354,263	$ 1,420,680	$ 61,555,637
備抵損失	$ 574,301	$ 11,757	$ 71,481	$ 47,806	$ 705,345
108年12月31日					
預期損失率	96.46%	0.03%	0.07%~30.66%	2.37%~28.83%	
帳面價值總額	$ 1,164,498	$ 25,130,125	$ 17,710,013	$ 1,917,070	$ 45,921,706
備抵損失	$ 1,123,235	$ 7,539	$ 46,626	$ 78,798	$ 1,256,198

群組 A：信用等級極佳客戶。
群組 B：信用等級良好客戶。
群組 C：信用等級一般客戶。
群組 D：其他客戶。

F.本集團採簡化作法之應收帳款(含催收款項)備抵損失變動表如下：

	109年
1月1日	$ 1,256,198
減損損失提列	24,170
因無法收回而沖銷之款項	(555,281)
匯率影響數	(19,742)
12月31日	$ 705,345

	108年
1月1日	$ 1,283,005
減損損失提列	2,501
匯率影響數	(29,308)
12月31日	$ 1,256,198

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十六)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:

109年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
租賃負債	$ 184,803	$ 294,799	$ 58,364	$ 537,966
應付公司債	-	384,100	-	384,100
	$ 184,803	$ 678,899	$ 58,364	$ 922,066
108年12月31日				
租賃負債	$ 161,486	$ 362,161	$ 99,893	$ 623,540
應付公司債	-	1,158,600	-	1,158,600
	$ 161,486	$1,520,761	$ 99,893	$1,782,140

除上列所述者外，本集團之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

衍生性金融負債

民國109年及108年12月31日本集團操作之衍生性金融負債皆為一年內到期。

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

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

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 13,135	$ -	$ 114,697	$ 127,832
海外債券	349	-	-	349
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	15,115,709	-	83,683	15,199,392
預期讓售應收帳款	-	14,288,166	-	14,288,166
	$ 15,129,193	$ 14,288,166	$ 198,380	$ 29,615,739

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

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	公司債
市場報價	收盤價	淨值	加權平均百元價

B.除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C.當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D.衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

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

5.民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年及 108 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券及受益憑證	
	109年	108年
1月1日	$ 55,983	$ 39,858
認列於損益之利益或損失	(783)	-
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益	-	(3,167)
本期購買	146,333	20,000
本期出售	-	(14)
匯率影響數	(3,153)	(694)
12月31日	$ 198,380	$ 55,983

民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

	109年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 5,963	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數	1.32~2.69 (2.13)	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；
			缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	28,480	現金流量折現法	加權平均資金成本	8.22% ~12.51%	加權平均資金成本、少數股權折價及缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
			少數股權折價	10%	
			缺乏市場流通性折價	5%~8%	
			長期營收成長率	6.1% ~219.3%	長期營收成長率愈高，公允價值愈高
	14,240	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用
創投公司股票	35,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用
私募基金投資	114,697	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用

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

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(二)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(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)。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

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

(二)應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	大中華地區	
	109年度	108年度
來自外部客戶之收入	$ 329,799,439	$ 314,746,393
部門損益	$ 4,571,480	$ 3,307,785
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	109年度	108年度
應報導部門收入合計數	$ 329,799,439	$ 314,746,393
其他營運部門收入	23,352,756	20,440,758
營業收入	$ 353,152,195	$ 335,187,151

損益	109年度	108年度
應報導部門損益	$ 4,571,480	$ 3,307,785
其他營運部門損益	227,289	1,300
繼續營業部門稅前損益	$ 4,798,769	$ 3,309,085

(四)產品別資訊

	109年度		108年度	
	金　額	占銷貨淨額%	金　額	占銷貨淨額%
類比IC	$152,587,261	43	$147,114,736	44
微控制器	27,276,279	8	25,453,854	7
記憶體IC	26,633,620	8	22,462,363	7
分散式原件	25,458,918	7	15,482,514	5
微處理器	22,197,989	6	15,639,322	5
混合信號IC	15,670,128	5	7,880,944	2
特定應用IC	14,893,001	4	25,690,676	8
其他	68,434,999	19	75,462,742	22
	$353,152,195	100	$335,187,151	100

(五)地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	$ 54,609,721	$ 2,594,707	$ 53,772,373	$ 2,373,684
中國	232,141,104	955,533	246,354,535	981,869
其他	66,401,370	870,889	35,060,243	558,475
合計	$353,152,195	$ 4,421,129	$335,187,151	$ 3,914,028

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

	109年度	108年度
甲客戶	$ 52,419,352	$ 44,784,697

文曄科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	其它應收款-關係人	是	$ 866,580	$ -	$ -	1.2%	短期資金融通	$ -	營業週轉	$ -	-	$ -	$ 4,607,802	$ 18,431,207	註3
1	文曄領科(香港)有限公司	文曄科技(香港)有限公司	其它應收款-關係人	是	90,750	85,440	85,440	2.3%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	104,946	104,946	註2
2	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	文曄科技(香港)有限公司	其它應收款-關係人	是	203,840	199,360	199,360	0.8%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	531,003	531,003	註2
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS(HK) LIMITED	其它應收款-關係人	是	463,519	-	-	0.80%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,825,874	3,767,832	註4
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應收款-關係人	是	1,135,680	740,480	441,440	0.80%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	9,419,580	9,419,580	註2
4	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	293,522	281,952	281,952	1.30%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	522,117	522,117	註2
5	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	84,728	79,744	79,744	1.4%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	88,393	88,393	註2

註1：編號欄之填寫方法如下：
(1).發行人填0
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間從事資金貸與時，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸與資金公司之淨值為限。
註3：本公司辦理與子公司間資金貸與，或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過各貸與公司最近期財務報表淨值10%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。
註4：本公司及子公司辦理與有短期融通資金必要之公司間資金貸與，對個別公司或行號貸與金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值30%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。
註5：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文曄科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	2	$ 36,862,414	$ 350,000	$ 350,000	$ 350,000	-	0.76%	$ 36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	2	36,862,414	12,000	-	-	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	36,862,414	151,300	142,400	41,250	-	0.31%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	36,862,414	1,200,800	1,139,200	-	-	2.47%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	2	36,862,414	2,118,200	1,424,000	1,424,000	-	3.09%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2	36,862,414	63,546	59,808	28,303	-	0.13%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	36,862,414	1,513	1,424	87	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2	36,862,414	302,600	284,800	-	-	0.62%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	2	36,862,414	242,080	-	-	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	2	36,862,414	4,226,240	4,006,410	1,656,040	-	8.69%	36,862,414	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科商貿(深圳)有限公司	2	36,862,414	1,469,719	1,442,060	522,960	-	3.13%	36,862,414	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	2	36,862,414	181,560	-	-	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	36,862,414	1,383,200	1,352,800	1,344,252	-	2.94%	36,862,414	是	否	否	
1	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	1,101,255	2,000	2,000	2,000	-	0.15%	1,101,255	否	否	否	註4
2	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	3,175,414	25,000	25,000	25,000	-	0.63%	3,175,414	否	否	否	註4

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
3	宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	3	$ 1,392,676	$ 151,300	$ -	$ -	-	0.00%	$ 1,392,676	否	否	否	
3	宣昶股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	1,392,676	9,500	6,000	6,000	-	0.34%	1,392,676	否	否	否	註4
4	鴻沛電子股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	1	274,457	9,500	8,000	8,000	-	2.33%	274,457	否	否	否	註4

註1：編號欄之填寫方法如下：
(1).發行人填0
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種：
(1).有業務往來之公司
(2).公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(3).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
註3：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%為限。對本公司直接及間接持有表決權股份達50%以上之單一企業，背書保證限額不得超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%。
註4：本公司之子公司對其自身有關稅保證之擔保。

文曄科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目（註1）	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率(%)	期末 公允價值	備註
文曄科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	2	666,248	$ 5,963	2.19	$ 5,963	
文曄科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	309,929	-	0.24	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	-	0.14	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	-	0.73	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	祥碩科技股份有限公司	無	2	9,000,000	14,130,000	13.00	14,130,000	
文曄科技股份有限公司	普通股	中美矽晶製品股份有限公司	無	2	403,000	71,533	0.07	71,533	
文曄科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-	35,000	9.62	35,000	
文曄科技股份有限公司	基金	元大全球未來關鍵科技ETF基金	無	3	500,000	13,135	-	13,135	
文曄科技股份有限公司	私募基金	復華新效能基金	無	4	8,700,000	86,217	24.79	86,217	
新像科技股份有限公司	普通股	台康生技股份有限公司	無	2	529,370	24,880	0.26	24,880	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA INC.	無	1	142,664	373,071	0.41	373,071	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	2	2,702,703	28,480	0.83	28,480	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AVIVA TECHNOLOGY HOLDING	無	2	-	14,240	-	14,240	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	公司債	艾克森美孚	無	4	100	349	-	349	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	私募基金	國泰私募環保節能有限合夥基金	無	4	-	28,480	-	28,480	
誠曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,637,500	57,785	2.28	57,785	
宣昶股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	2,967,505	365,003	1.78	365,003	
鴻沛電子股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	759,652	93,437	0.46	93,437	

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

文曄科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註1）		買入		賣出				期　末(註2)	
					股數	金 額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
文曄科技股份有限公司	祥碩科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	9,000,000	$6,624,000	-	-	-	-	9,000,000	$14,130,000

註1：上述期初金額、買入金額及期末金額係原始投資成本。
註2：上述期末金額係含期末未實現評價損益。

文曄科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國109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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 83,698,499	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後議定。	無重大差異	$ 18,487,732	43	
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	24,213,440	8	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,347,791	3	
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	8,609,188	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	390,884	1	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	8,560,529	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,099,967	3	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	8,094,577	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,172,987	3	
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,754,454	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	402,828	1	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	2,511,492	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	35,828	0	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,038,175	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	569,829	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	255,954	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	172,983	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,305,528	2	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	3,293,253	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(551,840)	1	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,484,657	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(93,945)	0	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,458,079	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(31,054)	0	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	$ 140,291	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後議定。	無重大差異	($ 37,730)	0	
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,220,553	20	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	259,082	8	
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,192,027	14	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	794,085	24	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,604,593	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後議定。	無重大差異	487,306	15	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	9,991,370	8	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,601,771	8	
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	808,036	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	418,710	2	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	488,260	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	28,332	-	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	487,740	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	182,407	1	
茂宣企業股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	291,945	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	88,563	-	
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	176,446	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	4,603	-	
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	152,658	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	98,750	1	
茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	127,748	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(409)	-	
茂宣企業股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	111,047	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(27,784)	-	
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	409,081	7	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	273,422	18	
志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	188,324	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	81,067	5	
鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,593,946	36	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	78,382	11	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	6,635,233	70	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,648,463	66	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,782,666	30	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	837,579	34	

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109年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	$ 18,487,732	12.61	$ -		$ 3,548,422	$ -
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	1,347,791	27.29	-		354,644	-
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	1,099,967	23.27	-		176,596	-
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	1,172,987	7.62	-		412,221	-
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	402,828	16.10	-		152,738	-
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	390,884	13.28	-		-	-
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	794,085	6.76	-		-	-
新像科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司	551,840	15.45	-		-	-
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	487,306	7.71	-		-	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	259,082	32.64	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	1,601,771	18.45	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	418,710	6.71	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	182,407	6.98	-		-	-
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	273,422	1.82	-		199,551	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	1,648,463	8.21	-		179,032	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	837,579	12.75	-		-	-

註： 本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文曄科技股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109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)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形(註四) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 83,698,499	(註三)	24
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	應收帳款	18,487,732	(註三)	14
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	24,213,440	(註三)	7
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,347,791	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	8,609,188	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	390,884	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	8,560,529	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,099,967	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	8,094,577	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,172,987	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,754,454	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	402,828	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	2,511,492	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,038,175	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	569,829	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	255,954	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	172,983	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,305,528	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	3,293,253	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	應付帳款	551,840	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,458,079	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,484,657	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	140,291	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,220,553	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	259,082	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,192,027	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	794,085	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,604,593	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	487,306	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	9,991,370	(註三)	3
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,601,771	(註三)	1

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形(註四) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 808,036	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	418,710	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	487,740	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	182,407	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	488,260	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	291,945	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	176,446	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	152,658	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	127,748	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	111,047	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	409,081	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	273,422	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	188,324	(註三)	-
4	鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,593,946	(註三)	-
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	6,635,233	(註三)	2
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,648,463	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,782,666	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	837,579	(註三)	1

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1 開始編號。
註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1 係代表母公司對子公司之交易。
2 係代表子公司對母公司之交易。
3 係代表子公司間之交易。
註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。
註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。
註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期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。
註六：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文曄科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率(%)	期末持有 帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(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	$ 9,372,697	$ 539,579	$ 539,579	子公司
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	1,945,813	182,302	182,302	子公司
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	3,106,620	3,106,620	283,760,000	100.00	3,969,208	943,132	943,132	子公司
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	739,511	26,822	26,822	子公司
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	915,805	442,493	442,095	子公司
文曄科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	-	41,856	-	-	-	(50)	(50)	子公司
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	78,993	5,873	5,873	子公司
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,819	-	-	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	209,520	(228)	(228)	子公司
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,895,949	1,895,949	70,220,331	100.00	1,987,146	32,386	32,386	子公司
文曄科技股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	397,230	-	120,000	100.00	411,719	23,932	3,311	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	1,775,230	1,775,230	62,332,506	100.00	3,852,509	466,854	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	598,677	598,677	21,020,957	100.00	1,091,738	(687)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	85,443	85,443	3,000,100	100.00	59,133	(12,429)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	142	142	5,000	100.00	5	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	142,400	142,400	5,000,000	100.00	2,025,745	295	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	67,609	67,609	5,869,093	23.07	37,830	(83,542)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	-	521,526	-	-	-	(84,227)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率(%)	期末持有 帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	$ 34,176	$ 34,176	1,200,000	17.65	$ 21,616	($ 3,429)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	RAINBOW STAR GROUP LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	28,480	28,480	18,924	24.65	27,938	(2,488)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS INC.	開曼群島	控股公司	814,870	-	32,083,666	54.15	44,334	(239,199)	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	356,787	356,787	12,527,632	100.00	2,077,484	270,651	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	8,857	8,857	311,000	100.00	34,602	(1,775)	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	654,312	654,312	22,974,430	100.00	772,992	53,336	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	3,673	3,673	1,000,000	100.00	104,946	1,918	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	758,643	758,643	110,000,000	100.00	862,481	142,736	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	32,265	32,265	1,500,000	100.00	258,389	3,296	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	3,528	3,528	500,000	100.00	2,863	(717)	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	518,533	518,533	3,800,000	95.47	829,781	9,429	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED.	泰國	電子零組件買賣	2,849	2,849	300,000	100.00	2,058	(919)	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	2,780	2,780	700,000	100.00	3,937	1,058	註1	子公司
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	539,579	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	14,770	14,770	500,000	100.00	-	1,367	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	44,286	(936)	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	49,399	49,399	180,472	4.53	26,557	9,429	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	22,337	22,337	53,505	100.00	206,758	20,274	註1	子公司
志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	344,568	112,644	註1	子公司
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	-	-	1	100.00	29	236	註1	子公司
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	115,000	115,000	11,500,000	100.00	343,071	72,833	註1	子公司
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	電子零組件買賣	194,366	194,366	29,500	100.00	531,003	295	註1	子公司
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	控股公司	5,701	19,954	6,000	100.00	16,974	(61)	註1	子公司
宣昶股份有限公司	楷新電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣、IC設計	40,000	40,000	4,000,000	40.00	35,521	718	註1	關聯企業
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣	22,038	22,038	6,000,000	100.00	16,974	(6)	註1	子公司
BRILLNICS INC.	BRILLNICS (HK) LIMITED	香港	電子零組件製造	1,509,810	1,509,810	53,013,000	100.00	101,599	(224,644)	註1	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
BRILLNICS INC.	BRILLNICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件製造	$ -	$ -	2	100.00	$ -	($ 1,560)	註1	子公司
BRILLNICS (HK) LIMITED	BRILLNICS JAPAN INC.	日本	電子零組件製造	27,557	27,557	100,000	100.00	13,442	(22,060)	註1	子公司
BRILLNICS (HK) LIMITED	奕景科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	11,937	11,937	1,193,710	100.00	18,937	5,160	註1	子公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故此不再另行表達。

文曄科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
上海文曄領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	$ 8,544	2	$ 8,544	$ -	$ -	$ 8,544	($ 1,774)	100.00	($ 1,774)	$ 34,528	$ -	註五
文曄領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	653,794	2	598,984	-	-	598,984	53,334	100.00	53,334	772,893	-	註六
文曄領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	1,001,072	2	545,392	-	-	545,392	118,517	100.00	118,517	1,220,364	-	註七
樺宣國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	37,878	3	28,480	-	-	28,480	(936)	100.00	(936)	44,278	-	註四
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	光電材料及元件之產銷	145,248	2	18,911	-	-	18,911	(63,980)	23.07	(14,760)	3,381	-	註八

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
文曄科技股份有限公司	$ 1,200,311	$ 1,878,745	$ 27,669,829

註一：投資方式區分為下列三種：
1.直接赴大陸地區從事投資。
2.透過第三地區再投資大陸。
3.其他方式。

註二：本表認列投資損益係依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：係經由第三地地區公司JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.轉投資大陸公司。

文曄科技股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國109年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
大聯大投資控股股份有限公司	201,393,867	21.81%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	19.38%
紹陽投資股份有限公司	69,740,426	7.55%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：截至民國109年12月31日止，本公司董事長本人、配偶及利用他人名義(包含上開紹陽投資股份有限公司)持有之股數為111,671,962股，持有比例為12.1%，上開資訊請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

pwc 資誠

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：

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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，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，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. 瞭解及評估文曄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。

pwc 資誠

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。
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，以及使文曄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曄公司不再具有繼續經營之能力。

pwc 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 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

文曄科技股份有限公司
個 別 資 產 負 債 表
民國109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 金額	%	108年12月31日 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**		75,268,446	68	65,048,475	76
	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**		35,440,977	32	20,112,518	24
1XXX	**資產總計**		$ 110,709,423	100	$ 85,160,993	100

（續 次 頁）

文曄科技股份有限公司
個體資產負債表
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 金額	%	108年12月31日 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**		62,788,343	57	59,920,804	70
	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**		1,843,063	1	1,761,795	2
2XXX	**負債總計**		64,631,406	58	61,682,599	72
	權益					
	股本	六(十八)				
3110	普通股股本		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	六(十九)				
3200	資本公積		20,094,981	18	9,531,836	11
	保留盈餘	六(二十)				
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	7	6,659,975	8
	其他權益	六(二十一)				
3400	其他權益		5,607,964	6	(791,142)	-
3XXX	**權益總計**		46,078,017	42	23,478,394	28
	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**		$ 110,709,423	100	$ 85,160,993	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

文 曄 科 技 股 份 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 金額	%	108 年度 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

[illegible]股份有限公司

[illegible]

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	股本：普通股股本	股本：特別股股本	股本：債券換股權利證書	股本：資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
民國108年度											
1月1日餘額		$ 5,551,889	$ -	$ 24,217	$ 8,773,382	$ 1,741,965	$109,102	$ 5,749,889	($ 392,100)	$ 248,532	$ 21,806,876
本期淨利		-	-	-	-	-	-	2,530,940	-	-	2,530,940
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	(8,229)	(767,694)	207,751	(568,172)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	2,522,711	(767,694)	207,751	1,962,768
107年度盈餘指撥及分配：	六(二十)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	277,823	-	(277,823)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	34,466	(34,466)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(1,387,967)	-	-	(1,387,967)
發行可轉換公司債屬認股權部分	六(十九)	-	-	-	37,762	-	-	-	-	-	37,762
可轉換公司債轉換	六(十八)(十九)	351,469	-	(13,206)	720,614	-	-	-	-	-	1,058,877
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	87,631	-	(87,631)	-
認列對子公司所有權權益變動	六(十九)	-	-	-	78	-	-	-	-	-	78
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)	$ 368,652	$ 23,478,394
民國109年度											
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)	$ 368,652	$ 23,478,394
本期淨利		-	-	-	-	-	-	3,794,178	-	-	3,794,178
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	(4,565)	(1,440,312)	8,014,340	6,569,463
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	3,789,613	(1,440,312)	8,014,340	10,363,641
108年度盈餘指撥及分配：	六(二十)										
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		-	-	-	-	-	-	(1,645,111)	-	-	(1,645,111)
發行普通股	六(十八)	1,710,000	-	-	4,914,000	-	-	-	-	-	6,624,000
發行特別股	六(十八)	-	1,350,000	-	5,400,000	-	-	-	-	-	6,750,000
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	-	-	-	1,706	-	-	-	-	-	1,706
可轉換公司債轉換	六(十八)(十九)	266,902	-	(8,954)	496,449	-	-	-	-	-	754,397
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	174,922	-	(174,922)	-
組織架構調整		-	-	-	(249,010)	-	-	-	-	-	(249,010)
12月31日餘額		$ 7,880,260	$ 1,350,000	$ 2,057	$ 20,094,981	$ 2,280,822	$791,142	$ 8,070,791	($ 2,600,106)	$ 8,208,070	$ 46,078,017

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗　　經理人：鄭文宗　　會計主管：楊幸瑜

文曄科技股份有限公司
個體現金流量表
民國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	六(二十五)	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		(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)

文曄科技股份有限公司
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

文曄科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108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110年2月25日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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：

國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」

此修正釐清了業務的定義，所取得活動及資產之組合至少須包括投入及實質性過程，且該兩者須共同對創造產出之能力有重大貢獻，始視為業務；並將產出限縮至提供予客戶之商品及服務，不再提及降低成本之能力。移除評估市場參與者是否有能力補足所缺乏之投入或過程並繼續提供產出。此外，企業可選擇適用集中測試，當所取得之總資產之公允價值幾乎來自單一資產(或一群相似資產)時，無須進一步評估，即可判斷所取得之資產並非業務。

(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 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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：

國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之索引」

此修正更新收購者在企業合併時於判斷何者構成資產和負債時，應引用 2018 年發布之「財務報導之觀念架構」有關資產和負債之定義。因上述索引之修正，此修正新增對負債準備及或有負債之認列例外，針對某些類型之負債準備及或有負債，應參考國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」或國際財務報導準則解釋第 21 號「公課」，而非上述 2018

年發布之「財務報導之觀念架構」。同時，此修正亦釐清收購者在收購日不得認列國際會計準則第 37 號之或有資產。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報表編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

1.本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

3.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有合併個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

2.本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(九)金融資產減損

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

(十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一)存貨

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

(十二)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係指直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

11. 依「證券發行人財務報表編製準則」規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報表業主權益應與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三)<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築： 26年 ～ 55年
辦公設備： 2年 ～ 5年
其他資產： 2年 ～ 10年

(十四)<u>承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債</u>

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

4.對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五)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。

(十六)非金融資產減損

1.本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2.商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

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

(十七)借款

1.係指向銀行借入之長、短期款項借款。本公司於原始認列時按公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以可遞延至動支發生時認列為有效利率之調整。

(十八)應付帳款及票據

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

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

(十九)應付可轉換公司債

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

1.公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

2.嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

3.發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。

4.當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

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

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

3.員工酬勞及董監酬勞

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

(二十一)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工具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。權益工具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。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能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。

(二十三)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(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。

(二十五)收入認列

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

(二十六)企業合併

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

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

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

(1)對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。

(2)於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。

(3)對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

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

1.商譽減損評估

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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,622	$ 751
支票存款及活期存款	772,431	490,232
合計	$ 774,053	$ 490,983

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

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資產項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目:		
受益憑證	$ 13,135	$ -
非流動項目:		
受益憑證	$ 86,217	$ -

負債項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目:		
衍生工具	$ -	($ 25,841)

1. 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
衍生工具	($ 57,489)	($ 10,406)
受益憑證	6,867	-
	($ 50,622)	($ 10,406)

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下:

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

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。

4. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項　　目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具	$ 14,245,527	$ 28,994

1. 上開權益工具包含上市櫃、興櫃及非上市櫃公司股票，本公司選擇將該些策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司於民國 109 年 4 月 21 日與祥碩科技股份有限公司進行股份交換，取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動計$6,624,000，詳細說明請詳附註六(十八)。
3. 本公司民國 108 年度因投資標的清算，出售公允價值為$14 之非上市櫃公司股票，累積處分損益(帳列未分配盈餘)為$14。
4. 本公司民國 109 年度及 108 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請詳附註六(二十一)。
5. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	$ 304,340	$ 167,864
應收帳款	20,071,841	15,226,323
減：備抵損失	(199,414)	(195,352)
應收票據及帳款淨額	20,176,767	15,198,835
催收款項	126,234	80,857
減：備抵損失	(126,234)	(80,857)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	-	-
合計	$ 20,176,767	$ 15,198,835

1. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為$12,595,175。
2. 整體除列之已移轉金融資產

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

	109年12月31日	108年12月31日
讓售應收帳款金額(即除列金額)	$ 17,368,295	$ 21,994,596
已預支價金	$ 17,097,364	$ 21,567,343
未預支價金	$ 270,931	$ 427,253

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

(2)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 0.39%~1.37%及 1.20%~3.30%。

(3)截至民國 109 年及 108 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$55,376,810 及$59,801,140。

(4)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司依與銀行之約定分別開立$74,419,826 及$76,582,324 之本票做為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

(5)本公司民國 109 年度及 108 年度讓售損費請詳附註六(二十六)。

3. 未整體除列之已移轉金融資產

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

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司與銀行簽訂具追索權之應收帳款讓售合約之額度分別為$933,517 及$750,500，未有已融資及預支價金之應收帳款。

4. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 75%~90%之理賠金，在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司之應收票據及帳款民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額應為每類應收票據及帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

6. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司預期讓售之應收帳款分別計有$8,425,799 及$4,302,425，係屬透過其他綜合損益按公允價值之金融資產，帳列應收帳款項下。

7. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款讓售未預支價款	$ 270,931	$ 427,253
應收營業稅退稅款	163,199	114,681
其他	65,439	39,968
	$ 499,569	$ 581,902

(六)存貨

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	$ 30,941,748	$ 34,094,862
減：備抵存貨評價損失	(679,711)	(691,360)
	$ 30,262,037	$ 33,403,502

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	$ 283,507,465	$ 269,227,115
存貨評價損失	15,768	24,958
存貨盤虧	165	231
	$ 283,523,398	$ 269,252,304

(七)採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
子公司：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	$ 9,372,697	$ 9,242,563
茂宣企業股份有限公司	3,969,208	3,677,188
宣昶股份有限公司	1,987,146	1,793,119
志遠電子股份有限公司	1,945,813	1,917,116
新像科技股份有限公司	915,805	823,012
BSI SEMICONDUCTOR PTE.LTD.	739,511	740,094
ANALOG WORLD CO., LTD.	411,719	-
MSD HOLDINGS PTE.LTD.	209,520	219,997
誠曄投資股份有限公司	78,993	66,488
興曄投資股份有限公司	44,819	44,819
超義科技股份有限公司	-	10,406
	$ 19,675,231	$ 18,534,802

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司於民國 109 年度及 108 年度獲配採權益法之投資現金股利分別為$1,067,790 及$1,730,549。
3. 本公司民國109年10月以現金對價之方式計$397,230(美金13,539仟元)取得 ANALOG WORLD CO., LTD.所有股權，相關資訊請詳附註六(三十二)之說明。
4. 超義科技股份有限公司於民國 109 年 12 月解散清算完畢。

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
109年1月1日					
成本	$ 225,459	$ 217,449	$ 249,608	$ 208,259	$ 900,775
累計折舊及減損	-	(95,228)	(180,309)	(137,529)	(413,066)
	$ 225,459	$ 122,221	$ 69,299	$ 70,730	$ 487,709
民國109年					
1月1日	$ 225,459	$ 122,221	$ 69,299	$ 70,730	$ 487,709
增添	-	-	11,426	13,051	24,477
折舊費用	-	(6,656)	(27,738)	(35,775)	(70,169)
12月31日	$ 225,459	$ 115,565	$ 52,987	$ 48,006	$ 442,017
109年12月31日					
成本	$ 225,459	$ 217,449	$ 248,159	$ 188,088	$ 879,155
累計折舊及減損	-	(101,884)	(195,172)	(140,082)	(437,138)
	$ 225,459	$ 115,565	$ 52,987	$ 48,006	$ 442,017

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

本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之辦公及其他設備皆屬供自用，未有供租賃之設備。

(九)租賃交易－承租人

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

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築	$ 236,123	$ 278,288

	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	$ 108,930	$ 105,289

3. 本公司民國 109 年度及 108 年度使用權資產之增添分別為$66,765 及$28,013。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 6,135	$ 7,111
屬短期租賃合約之費用	54,389	56,752

5. 本公司民國 109 年度及 108 年度租賃之現金流出總額分別為$167,833 及$166,210。

(十)無形資產

	商譽	電腦軟體	其他	合計
109年1月1日				
成本	$ 387,437	$ 91,825	$ 5,381	$ 484,643
累計攤銷及減損	(162,120)	(68,096)	-	(230,216)
	$ 225,317	$ 23,729	$ 5,381	$ 254,427
民國109年				
1月1日	$ 225,317	$ 23,729	$ 5,381	$ 254,427
增添	-	5,008	-	5,008
攤銷費用				
（表列「管理費用」）	-	(9,565)	(1,614)	(11,179)
減損損失	(46,013)	-	-	(46,013)
12月31日	$ 179,304	$ 19,172	$ 3,767	$ 202,243
109年12月31日				
成本	$ 387,437	$ 96,833	$ 5,381	$ 489,651
累計攤銷及減損	(208,133)	(77,661)	(1,614)	(287,408)
	$ 179,304	$ 19,172	$ 3,767	$ 202,243

	商譽	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日				
成本	$ 377,422	$ 68,240	$ -	$ 445,662
累計攤銷及減損	(158,309)	(59,236)	-	(217,545)
	$ 219,113	$ 9,004	$ -	$ 228,117
民國108年				
1月1日	$ 219,113	$ 9,004	$ -	$ 228,117
增添	10,015	23,585	5,381	38,981
攤銷費用				
（表列「管理費用」）	-	(8,860)	-	(8,860)
減損損失	(3,811)	-	-	(3,811)
12月31日	$ 225,317	$ 23,729	$ 5,381	$ 254,427
108年12月31日				
成本	$ 387,437	$ 91,825	$ 5,381	$ 484,643
累計攤銷及減損	(162,120)	(68,096)	-	(230,216)
	$ 225,317	$ 23,729	$ 5,381	$ 254,427

1. 其他無形資產主係客戶關係。

2. 本公司民國 109 年度及 108 年度因企業合併而增加之無形資產，請詳附註六(三十二)之說明。

3. 商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	109年12月31日	108年12月31日
	零售	零售
大中華地區	$ 179,304	$ 225,317

4. 商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

   管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期;所採用之折現率將參考本公司之加權平均資金成本,民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之主要評估所採用稅前折現率各為 4.57%~10.3%及 6.69%~10.5%。本公司依前開方式評估可回收金額小於帳面價值,故於民國 109 年度及 108 年度認列商譽之減損損失$46,013 及$3,811。

5. 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。本公司民國 109 年及 108 年度估計之平均年收入成長率皆為 0%~5%，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，民國 109 年及 108 年度認列減損損失分別為$46,013 及$3,811，表列「其他利益及損失」。

6. 上述減損損失按營運部門別予以揭露之明細如下：

	109年度	108年度
大中華地區	$ 46,013	$ 3,811

7. 本公司未有無形資產擔保之情形。

(十一)短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	$ 15,938,058	$ 18,348,337
借款額度	$ 46,543,328	$ 20,409,697
利率區間	0.5186%~1.1%	0.9177%~2.8330%
契約期限	109/3/11~110/9/14	108/1/23~109/6/24

(十二)應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
商業本票	$ 650,000	$ 400,000
折價攤銷	(325)	(1,047)
	$ 649,675	$ 398,953
發行利率	0.462%~0.572%	0.83%~0.85%

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。

(十三)其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付員工薪資及酬金	$ 697,608	$ 472,626
應付運費	124,751	91,567
應付營業稅	89,795	241,932
應付技術服務費	71,249	61,325
應付保險費	50,432	46,863
應付財務費用	19,420	71,712
應付勞務費	13,590	41,087
其他	93,475	131,628
	$ 1,160,320	$ 1,158,740

(十四)應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
應付可轉換公司債	$ 384,100	$ 1,158,600
減：應付可轉換公司債折價	(6,906)	(34,509)
	377,194	1,124,091
減：一年或一營業週期內到期之應付可轉換公司債	-	-
	$ 377,194	$ 1,124,091

1.民國 108 年度第六次無擔保可轉換公司債

(1)本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A.本公司經主管機關申報生效發行之國內第六次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,200,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 7 月 1 日至 111 年 7 月 1 日。民國 108 年 7 月 1 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

B.本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 40 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 109 年 12 月 31 日轉換價格為每股新台幣 28.2 元。

D.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權$37,762 與各負債組成要素分離，截至民國 109 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計$12,087。

(3)截至民國 109 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計$815,900 已轉換為普通股 26,896 仟股。

2.民國 105 年度第五次無擔保可轉換公司債

(1)本公司國內第五次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A.本公司經主管機關申報生效發行國內第五次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,500,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 105 年 7 月 7 日至 108 年 7 月 7 日。民國 105 年 7 月 7 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

B.本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨

時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股 40.5 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 108 年 7 月 7 日轉換價格為每股 31.3 元。

D.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

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

(3)上述公司債已於民國 108 年 7 月 7 日到期，截至可轉換公司債到期日止，本轉換公司債面額計$1,450,100 已轉換為普通股 45,316 仟股。本公司依約償還未執行轉換權之公司債$49,900，並將「資本公積-認股權」計$1,875 轉列「資本公積-發行溢價」。

3.民國 109 年度及 108 年度應付公司債折價攤提分別計$7,500 及$8,882。

(十五)長期借款

		109年12月31日	
借款性質	合約期間	借款額度	借款金額
中期借款(臺灣銀行)	109/9/14~111/9/14	$ 800,000	$ 800,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			-
			$ 800,000
利率區間			1.2%

		108年12月31日	
借款性質	合約期間	借款額度	借款金額
中期借款(中國輸出入銀行總行)	106/1/25~109/1/25	$ 120,080	$ 120,080
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(120,080)
			$ -
利率區間			2.8013%

1.本公司與中國輸出入銀行總行簽訂中期借款合約，該合約於民國 109 年 1 月到期，本公司於民國 109 年度已全數清償相關餘額。

2.依臺灣銀行借款合約規定，本公司於授信期間內應每六個月檢視活期存款平均餘額，以維持利率加碼數。

3.本公司之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十六)退休金

1.確定福利退休辦法

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 153,204	$ 126,076
計畫資產公允價值	(108,942)	(101,767)
淨確定福利負債 (表列「其他非流動負債」)	$ 44,262	$ 24,309

(3)淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
109年度			
1月1日餘額	$ 126,076	$ 101,767	$ 24,309
當期服務成本	1,123	-	1,123
利息(費用)收入	882	712	170
	128,081	102,479	25,602
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	3,469	(3,469)
財務假設變動影響數	6,159	-	6,159
經驗調整	18,964	-	18,964
	25,123	3,469	21,654
提撥退休基金	-	2,994	(2,994)
12月31日餘額	$ 153,204	$ 108,942	$ 44,262

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年度			
1月1日餘額	$ 110,691	$ 94,897	$ 15,794
當期服務成本	1,093	-	1,093
利息(費用)收入	1,107	949	158
	112,891	95,846	17,045
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	-	3,304	(3,304)
財務假設變動影響數	4,079	-	4,079
經驗調整	9,106	-	9,106
	13,185	3,304	9,881
提撥退休基金	-	2,617	(2,617)
12月31日餘額	$ 126,076	$ 101,767	$ 24,309

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 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：

	109年度	108年度
折現率	0.3%	0.7%
未來薪資增加率	3%	3%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 3,888)	$ 4,022	$ 3,525	($ 3,433)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 3,410)	$ 3,533	$ 3,130	($ 3,045)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$3,049。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 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 109 年度及 108 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$42,780 及$36,721。

(十七)股份基礎給付

1.民國 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與單位數	既得條件
現金增資特別股保留員工認購	109.8.17	520 仟股	立即既得

2.本公司民國 109 年 8 月 17 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率(%)	預期存續期間(年)	無風險利率(%)	每單位公允價值(元)
現金增資特別股保留員工認購	109.8.17	$53.25	$50.00	9.09	0.137	0.130	$ 3.28

民國 109 年度因上開現金增資特別股保留員工認購而認列股份基礎給付酬勞成本為$1,706。

(十八)股本

普通股

1.截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$15,000,000，部分得為特別股，分為 1,500,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 120,000 仟股)，實收資本額為$9,230,260，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(含債券轉換權利證書)期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年	108年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	591,437	557,611
發行新股	171,000	-
公司債轉換之股票	25,795	33,826
12月31日	788,232	591,437

3. 本公司民國 109 年 2 月 21 日經董事會決議通過，以增資發行普通股 171,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行面額共$1,710,000，發行總金額為$6,624,000，受讓祥碩科技股份有限公司新發行之普通股 9,000 仟股，業經金管會申報生效在案，股份交換基準日為民國 109 年 4 月 21 日。
4. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司轉換公司債面額計$5,800 請求轉換為普通股計 206 仟股，因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。

特別股

本公司於民國 109 年 7 月 2 日經董事會決議通過辦理現金增資發行甲種特別股，已於民國 109 年 7 月 29 日經金管會申報生效，並訂增資基準日於民國 109 年 10 月 15 日，發行股數為 135,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股新台幣 50 元，發行總金額為$6,750,000。本次發行特別股之權利義務如下：

1. 到期日：本公司甲種特別股無到期日，甲種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，收回已發行甲種特別股之全部或一部。未收回之甲種特別股，仍延續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。
2. 股息：甲種特別股股息率（年率）為 4%，以定價基準日(民國 109 年 8 月 17 日)之五年期 IRS 利率 0.6125%+固定加碼利率 3.3875%，按每股發行價格計算。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社（Reuter)「PYTWDFIX」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
3. 股息發放：甲種特別股股息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。本公司年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐、彌補累積虧損、提列法定盈餘公積，並依法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，如當年度尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。

本公司對於甲種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甲種特別股股息或其他必要之考量，本公司得經董事會決議不分派甲種特別股股息，不構成違約事由。

甲種特別股為非累積型，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。

4. 超額股利分配：甲種特別股股東除依前述所訂之股息率領取股息外，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。

5. 剩餘財產分配：甲種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。

6. 表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司普通股股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。

7. 轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。

8. 本公司以現金發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

9. 甲種特別股溢價發行之資本公積，於該發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。

(十九)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。有關資本公積之變動明細如下：

	109年				
	發行溢價	庫藏股票交易	認股權	子公司/關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$ 9,446,398	$ 40,742	$ 36,459	$ 8,237	$ 9,531,836
發行普通股	4,914,000	-	-	-	4,914,000
發行特別股	5,400,000	-	-	-	5,400,000
股份基礎給付酬勞成本	1,706	-	-	-	1,706
可轉換公司債轉換	520,821	-	(24,372)	-	496,449
組織架構調整	(249,010)	-	-	-	(249,010)
12月31日	$ 20,033,915	$ 40,742	$ 12,087	$ 8,237	$ 20,094,981

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

2.有關資本公積-認股權請詳附註六(十四)之說明。

(二十)保留盈餘

1.依本公司之公司章程規定，年度盈餘應先提繳稅捐、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。

2.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。

3.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。

4.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。

5.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。

6. 本公司分別於民國 109 年 3 月及民國 108 年 6 月經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度盈餘分派案如下：

	108 年度		107 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 261,034		$ 277,823	
特別盈餘公積	647,574		34,466	
股東現金股利	1,645,111	$ 2.776	1,387,967	$ 2.36
合計	$2,553,719		$1,700,256	

(1)有關民國 109 年度盈餘分派案，截至民國 110 年 2 月 25 日止，尚未經董事會決議。

(2)上述有關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。

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。

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十八)。

(二十一)其他權益項目

	未實現評價損益	外幣換算	總計
109年1月1日	$ 368,652	($ 1,159,794)	($ 791,142)
權益工具評價調整			
－本公司	7,511,803	-	7,511,803
－子公司	502,537	-	502,537
出售轉列保留盈餘			
－子公司	(174,922)	-	(174,922)
外幣換算差異數			
－國外營運機構換算	-	(1,351,264)	(1,351,264)
－子公司及關聯企業	-	(89,048)	(89,048)
109年12月31日	$ 8,208,070	($ 2,600,106)	$ 5,607,964

	未實現評價損益	外幣換算	總計
108年1月1日	$ 248,532	($ 392,100)	($ 143,568)
權益工具評價調整			
－本公司	(3,167)	-	(3,167)
－子公司	210,918	-	210,918
出售轉列保留盈餘			
－本公司	(14)	-	(14)
－子公司	(87,617)	-	(87,617)
外幣換算差異數			
－國外營運機構換算	-	(501,673)	(501,673)
－子公司及關聯企業	-	(266,021)	(266,021)
108年12月31日	$ 368,652	($ 1,159,794)	($ 791,142)

(二十二)營業收入

客戶合約收入	109年度	108年度
銷售電子零組件產品	$ 288,492,197	$ 273,820,634
其他營業收入	154,767	176,096
合計	$ 288,646,964	$ 273,996,730

1. 本公司之客戶合約收入主係源於提供於某一時點移轉之商品。收入細分產品線資訊請詳明細表六。

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債及估計銷貨折讓相關之退款負債如下:

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
退款負債-銷貨折讓及退回	$ 203,287	$ 368,473	$ 519,642
合約負債-預收貨款	$ 146,174	$ 92,506	$ 2,145,327

(二十三)利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	$ 3,117	$ 6,453
利息收入—關係人	-	2,128
合計	$ 3,117	$ 8,581

(二十四)其他收入

	109年度	108年度
股利收入	$ 107,720	$ -
其他收入	20,981	4,582
合計	$ 128,701	$ 4,582

(二十五)其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換利益	$ 345,873	$ 164,908
商譽減損損失	(46,013)	(3,811)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)淨損失-衍生工具	(57,489)	(10,406)
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益-受益憑證	6,867	-
其他損失淨額	(5,124)	(32,983)
合計	$ 244,114	$ 117,708

(二十六)財務成本

	109年度	108年度
利息費用		
銀行借款利息費用	$ 330,410	$ 701,884
其他	19,130	24,044
應收帳款讓售費用	260,558	523,145
其他財務成本	9,355	10,959
合計	$ 619,453	$ 1,260,032

(二十七)費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	$ 1,454,032	$ 1,131,287
折舊費用	179,099	173,891
攤銷費用	11,179	8,860
合計(帳列營業費用)	$ 1,644,310	$ 1,314,038

(二十八)員工福利費用

	109年度	108年度
員工福利費用		
薪資費用	$ 1,237,255	$ 902,190
勞健保費用	72,358	62,774
退休金費用	44,073	37,972
董事酬金	11,677	10,500
其他用人費用	88,669	117,851
合計(帳列營業費用)	$ 1,454,032	$ 1,131,287

1. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工人數分別約為 829 人及 729 人，其中未兼任員工之董事分別為 5 人及 5 人。
2. 本公司民國 109 年度及 108 年度平均員工福利費用分別為$1,750 及$1,548；平均員工薪資費用分別為$1,502 及$1,246，平均員工薪資費用調整變動情形為 20.55%。
3. 因本公司設置審計委員會，故本公司 109 年度及 108 年度監察人酬金皆為$0。
4. 本公司薪資報酬政策(包含董事、經理人及員工)：
   (1)本公司董事薪資報酬政策
      a. 依據本公司章程第十六條規定：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。

b. 依據本公司章程第十九條第一項規定：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。

(2)本公司經理人薪資報酬政策

a. 經理人之績效評估及薪資報酬，參酌同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，經由薪資報酬委員會檢查審核後，提交董事會決議。

b. 依據本公司章程第十九條第一項規定：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。

(3)本公司員工薪資報酬政策

a. 本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外，亦定期考核，發放績效獎金，與同仁共享盈餘成果。

b. 本公司章程第十九條第一項規定：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。

5. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 3%。

6. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為$42,800 及$29,300；董事酬勞估列金額分別為$10,500 及$10,500，前述金額帳列薪資費用科目。民國 109 年度及 108 年度係依截至當期止之獲利情況估列。

經董事會決議之民國 109 年及 108 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 108 年度財務報表認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 394,802	$ 258,104
未分配盈餘加徵	2,831	63,772
當期所得稅總額	397,633	321,876
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	25,418	29,580
所得稅費用	$ 423,051	$ 351,456

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
確定福利義務之再衡量數	$ 4,331	$ 1,976

2.所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 843,525	$ 576,479
按法令規定不得認列項目影響數	(423,305)	(283,490)
未分配盈餘加徵所得稅	2,831	63,772
以前年度所得稅高估數	-	(5,305)
所得稅費用	$ 423,051	$ 351,456

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：

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
一遞延所得稅資產：				
備抵銷貨退回及折讓	$ 208,746	$ 64,018	$ -	$ 272,764
存貨評價損失未實現數	144,739	3,154	-	147,893
未實現兌換損失	44,010	(23,967)	-	20,043
其他	34,409	(5,509)	4,331	33,231
	$ 431,904	$ 37,696	$ 4,331	$ 473,931
一遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之投資收益	($ 418,929)	($ 62,643)	$ -	($ 481,572)
其他	-	(471)	-	(471)
	($ 418,929)	($ 63,114)	$ -	($ 482,043)

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
一遞延所得稅資產：				
備抵銷貨退回及折讓	$ 240,172	($ 31,426)	$ -	$ 208,746
存貨評價損失未實現數	139,747	4,992	-	144,739
未實現兌換損失	-	44,010	-	44,010
其他	28,665	3,768	1,976	34,409
	$ 408,584	$ 21,344	$ 1,976	$ 431,904
一遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之投資收益	($ 362,228)	($ 56,701)	$ -	($ 418,929)
未實現兌換利益	(5,777)	5,777	-	-
	($ 368,005)	($ 50,924)	$ -	($ 418,929)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	$ 16,622	$ 16,622

5. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日評估對部分投資子公司相關應課稅之暫時性差異於可預見之未來不會迴轉，故未全額認列遞延所得稅負債，其未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 $3,593,406 及$3,773,058。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(三十)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

	109年度	108年度
子公司及關聯企業:		
不重分類至損益之項目		
一權益工具評價調整	$ 502,537	$ 210,918
一確定福利計畫精算(損)益淨額	12,758	(324)
	515,295	210,594
後續可能重分類至損益之項目		
一外幣換算差異數	(89,048)	(266,021)
	(89,048)	(266,021)
	$ 426,247	($ 55,427)

(三十一)每股盈餘

	109 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 3,794,178	726,519	$ 5.22
稀釋每股盈餘			
本期淨利	3,794,178	726,519	
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
可轉換公司債	7,500	23,473	
員工酬勞	-	1,158	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 3,801,678	751,150	$ 5.06

	108 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 2,530,940	585,359	$ 4.32
稀釋每股盈餘			
本期淨利	2,530,940	585,359	
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
可轉換公司債	8,882	21,354	
員工酬勞	-	871	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 2,539,822	607,584	$ 4.18

(三十二)事業合併

本公司截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止進行下列併購事項:

1. 本公司於民國 109 年 7 月經董事會決議通過以現金對價每股美金 112.82 元取得 Analog World Co., Ltd.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$397,230(美金 13,539 仟元)，並以民國 109 年 10 月 5 日為股份轉換基準日。截至民國 109 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 109 年合併財務報表附註六(三十二)。

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

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

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

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

(4)取得代理事業交易資訊如下：

	108年7月1日
收購對價-現金	$ 15,396
減:取得可辨認淨資產公允價值	(5,381)
商譽	$ 10,015

(三十三)現金流量補充資訊

1.不動產、廠房及設備現金支付數：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	$ 24,477	$ 82,683
加：期初應付設備款	4,817	-
減：期末應付設備款	(3,378)	(4,817)
本期支付現金	$ 25,916	$ 77,866

2.事業合併現金支付數：

	108年度
取得無形資產	$ 15,396
加：期末預付款(表列其他非流動資產)	-
本期支付現金	$ 15,396

3.不影響現金流量之籌資活動

	109年度	108年度
發行新股	$ 6,624,000	$ 6,624,000
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,624,000)	(6,624,000)
應付可轉換公司債轉換之股本	257,948	338,263
應付可轉換公司債轉換之資本公積	496,449	720,614
應付可轉換公司債轉換	(754,397)	(1,058,877)
本期支付現金	$ -	$ -

本公司於民國 109 年 4 月 21 日與祥碩科技股份有限公司以發行新股方式進行股份交換，詳細說明請詳附註六(十八)。

(三十四)來自籌資活動負債之變動

	長短期借款（註1）	應付短期票券	應付公司債	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
109年1月1日	$18,468,417	$ 398,953	$ 1,124,091	$281,230	$20,272,691
籌資現金流量之變動	(1,730,359)	245,228	-	(107,309)	(1,592,440)
利息攤銷	-	5,494	7,500	-	12,994
公司債轉換	-	-	(754,397)	-	(754,397)
租賃負債本期增加	-	-	-	66,765	66,765
109年12月31日	$16,738,058	$ 649,675	$ 377,194	$240,686	$18,005,613

	長短期借款（註1）	應付短期票券	應付公司債（註2）	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	$17,480,141	$ 1,348,885	$ 1,066,748	$ -	$19,895,774
籌資現金流量之變動	988,276	(957,983)	1,145,100	(102,347)	1,073,046
利息攤銷	-	8,051	8,882	-	16,933
公司債轉換	-	-	(1,058,877)	-	(1,058,877)
發行公司債歸屬權益	-	-	(37,762)	-	(37,762)
IFRS 16轉換認列	-	-	-	355,564	355,564
租賃負債本期增加	-	-	-	28,013	28,013
108年12月31日	$18,468,417	$ 398,953	$ 1,124,091	$281,230	$20,272,691

註1：包含一年內或一營業週期內到期之長期借款。

註2：表列「一年內或一營業週期內到期之長期負債」。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
志遠電子股份有限公司	本公司之子公司
新像科技股份有限公司	本公司之子公司
茂宣企業股份有限公司	本公司之子公司
宣昶股份有限公司	本公司之子公司
文曄科技(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
LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	本公司間接持有之子公司
楷新電子股份有限公司	本公司間接轉投資之關聯企業
大聯大投資控股股份有限公司及子公司(註1)	對本集團具重大影響之集團
華碩電腦股份有限公司及子公司(註2)	對本集團具重大影響之集團

註1： 大聯大投資控股股份有限公司於民國109年1月30日取得本公司177,110仟股，自始為本集團具重大影響之關係人。

註2： 華碩電腦股份有限公司之子公司祥碩科技股份有限公司於民國109年4月21日與本公司進行股份交換取得本公司171,000仟股，自始為本集團具重大影響之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
－子公司		
茂宣企業股份有限公司	$ 83,698,499	$ 83,065,305
文曄科技(香港)有限公司	24,213,440	20,690,270
其他	33,605,631	33,348,137
－對本公司具重大影響之集團	1,505,606	-
合計	$ 143,023,176	$ 137,103,712

對關係人之銷貨約定次月結 45~120 天收款，銷貨價格按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。

2. 進貨

	109年度	108年度
商品購買：		
一子公司	$ 11,767,459	$ 10,219,611
一關聯企業	30,660	4
一對本公司具重大影響之集團	702,504	-
合計	$ 12,500,623	$ 10,219,615

對關係人進貨約定次月結 30~90 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

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款：		
一子公司		
茂宣企業股份有限公司	$ 18,487,732	$ 8,054,975
文曄科技(香港)有限公司	1,347,791	3,077,588
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1,172,987	530,071
其他	1,941,354	3,498,771
一對本公司具重大影響之集團	180,680	-
	$ 23,130,544	$ 15,161,405

4. 應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款：		
一子公司		
新像科技股份有限公司	$ 551,840	$ 300,845
志遠電子股份有限公司	93,945	224,533
宣昶股份有限公司	31,054	319,939
其他	78,670	13,244
一對本公司具重大影響之集團	71,142	-
	$ 826,651	$ 858,561

5. 合約負債-流動(預收款項)

	109年12月31日	108年12月31日
合約負債-流動(預收款項)：		
一子公司	$ 1,665	$ 11,239

6. 佣金

(1)佣金支出

	109年度	108年度
一子公司	$ 43,929	$ 55,400

(2)應付佣金(表列「其他應付款-關係人」)

	109年12月31日	108年12月31日
一子公司	$ 2,665	$ 2,712

7.關係人提供背書保證情形

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止,本公司提供其他子公司背書保證做為向銀行借款擔保及供應商進貨保證之餘額如下,請參閱附註十三(一)2.之說明。

	109年12月31日	108年12月31日
一子公司	$ 10,202,902	$ 10,574,786

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 87,376	$ 75,756
退職後福利	499	269
	$ 87,875	$ 76,025

八、抵(質)押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1.已開出尚未使用之信用狀

本公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額如下:

	109年12月31日	108年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 2,052,880	$ 1,760,560

2.銀行授信額度之背書保證情形

本公司提供子公司背書保證做為向銀行借款擔保之情形請詳附註七(一)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

本公司民國 110 年 1 月 5 日經董事會決議通過預計發行員工認股憑證 12,000 單位,每單位可認購本公司普通股 1,000 股,因認股權行使而需發行本公司普通股新股總數計 12,000,000 股。本次發行之員工認股憑證,自主管機關申報生效通知到達之日起一年內,視實際需要得一次或分次發行,實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

十二、其他

(一)資本管理

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

本公司民國 109 年度及 108 年度之策略係致力將金融負債淨值比率維持在 250%以下。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 99,352	$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註1)	22,671,326	4,331,419
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	36,196,131	27,169,986
	$ 58,966,809	$ 31,501,405
	109年12月31日	108年12月31日
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債(註3)	$ -	$ 25,841
按攤銷後成本衡量之金融負債(註4)	63,202,124	60,177,037
	$ 63,202,124	$ 60,202,878
租賃負債	$ 240,686	$ 281,230

註 1: 係包含預期讓售應收票據及應收帳款淨額及權益工具。

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

註 3: 係持有供交易者。

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

2.風險管理政策

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

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

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

B.本公司管理階層已訂定政策以管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

C.本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。

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

	109年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,498,689	28.480	$42,682,663	1%	$426,827
國外營運機構					
美金：新台幣	387,095	28.480	11,013,757		
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,610,519	28.480	45,867,581	1%	458,676

	108年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,010,091	30.020	$30,322,932	1%	$303,229
國外營運機構					
美金：新台幣	341,781	30.020	10,249,536		
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,166,178	30.020	35,008,664	1%	350,087

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 109 年度及 108 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$345,873 及$164,908。

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及受益憑證，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 109 年度及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$994 及$0；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$142,455 及$290。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之銀行借款及已讓售應收帳款之預支價金款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 109 年度及 108 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為美金計價。

B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

C. 當借款利率上升或下跌一碼(25 基點)，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加$41,707 及$49,655，主係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B.本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有經金融監督管理委員會核准者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C.本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

D.本公司應收帳款(含催收款項)及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	$ 42,670,027	$ 28,141,012
90天內	761,217	2,315,923
91-180天	10,027	9,705
180天以上	191,688	169,809
	$ 43,632,959	$ 30,636,449

(A)以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(B)上開應收票據皆屬未逾期。

E.本公司評估應收帳款之預期信用損失方法如下：

(A)針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；

(B)其餘金額依據本公司信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組，採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；

(C)納入國發會指標查詢系統等對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。

(D)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款的備抵損失如下：

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
109年12月31日					
預期損失率	97.62%	0.03%	0.46%~42.25%	3.41%~12.57%	
帳面價值總額	$ 202,293	$ 37,254,409	$ 5,927,364	$ 248,893	$ 43,632,959
備抵損失	$ 197,480	$ 11,176	$ 105,510	$ 11,482	$ 325,648

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
108年12月31日					
預期損失率	98.22%	0.03%	0.01%~2.98%	1.71%~33.9%	
帳面價值總額	$ 247,074	$ 22,563,770	$ 6,578,200	$1,247,405	$ 30,636,449
備抵損失	$ 242,666	$ 6,769	$ 2,703	$ 24,071	$ 276,209

群組 A：信用等級極佳客戶及本公司之子公司。

群組 B：信用等級良好客戶。

群組 C：信用等級一般客戶。

群組 D：其他客戶。

F. 本公司採簡化作法之應收帳款(含催收款項)備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
1月1日	$ 276,209	$ 246,490
減損損失提列	49,439	29,719
12月31日	$ 325,648	$ 276,209

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十五)之說明，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

非衍生性金融負債:

109年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
租賃負債	$ 102,503	$ 137,997	$ -	$ 240,500
應付公司債	-	384,100	-	384,100
	$ 102,503	$ 522,097	$ -	$ 624,600

非衍生性金融負債:

108年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
租賃負債	$ 90,750	$ 187,492	$ 10,974	$ 289,216
應付公司債	-	1,158,600	-	1,158,600
	$ 90,750	$ 1,346,092	$ 10,974	$ 1,447,816

除上所述者外，本公司之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

衍生性金融負債

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司操作之衍生性金融負債皆為一年內到期。

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

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

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 13,135	$ -	$ 86,217	$ 99,352
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	14,201,533	-	43,994	14,245,527
預期讓售應收帳款	-	8,425,799	-	8,425,799
	$ 14,214,668	$ 8,425,799	$ 130,211	$ 22,770,678

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ -	$ -	$ 28,994	$ 28,994
預期讓售應收帳款	-	4,302,425	-	4,302,425
	$ -	$ 4,302,425	$ 28,994	$ 4,331,419
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 25,841	$ -	$ 25,841

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

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

4. 民國 109 年度及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 109 年度及 108 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券及受益憑證	
	109年度	108年度
1月1日	$ 28,994	$ 12,175
認列於損益之利益或損失	(783)	-
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	(3,167)
本期購買	102,000	20,000
本期出售	-	(14)
12月31日	$ 130,211	$ 28,994

民國 109 年度及 108 年度無自第三等及轉入及轉出之情形。

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

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 （加權平均）	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	$ 8,994	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數	1.32~2.69 （2.13）	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；
			缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
創投公司股票	35,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用
私募基金投資	86,217	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 （加權平均）	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	$ 28,994	現金流量 折現法	加權平均 資金成本	11.89% ~12.51%	加權平均資金成本、少數股權折價及缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
			長期營收 成長率	6.1% ~219.3%	長期營收成長率愈高，公允價值愈高
			缺乏市場 流通性折價	5%~8%	
			少數股權 折價	10%	

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(二)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(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)。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

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109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	其它應收款-關係人	是	$ 866,580	$ -	$ -	1.2%	短期資金融通	$ -	營業週轉	$ -	-	$ -	$ 4,607,802	$ 18,431,207	註3
1	文曄領科(香港)有限公司	文曄科技(香港)有限公司	其它應收款-關係人	是	90,750	85,440	85,440	2.3%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	104,946	104,946	註2
2	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	文曄科技(香港)有限公司	其它應收款-關係人	是	203,840	199,360	199,360	0.8%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	531,003	531,003	註2
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS(HK) LIMITED	其它應收款-關係人	是	463,519	-	-	0.80%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,825,874	3,767,832	註4
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應收款-關係人	是	1,135,680	740,480	441,440	0.80%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	9,419,580	9,419,580	註2
4	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	293,522	281,952	281,952	1.30%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	522,117	522,117	註2
5	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	84,728	79,744	79,744	1.4%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	88,393	88,393	註2

註1：編號欄之填寫方法如下：
(1).發行人填0
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間從事資金貸與時，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸與資金公司之淨值為限。
註3：本公司辦理與子公司間資金貸與，或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過各貸與公司最近期財務報表淨值10%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。
註4：本公司及子公司辦理與有短期融通資金必要之公司間資金貸與，對個別公司或行號貸與金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值30%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。
註5：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文曄科技股份有限公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	2	$ 36,862,414	$ 350,000	$ 350,000	$ 350,000	-	0.76%	$ 36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	2	36,862,414	12,000	-	-	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	36,862,414	151,300	142,400	41,250	-	0.31%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	36,862,414	1,200,800	1,139,200	-	-	2.47%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	2	36,862,414	2,118,200	1,424,000	1,424,000	-	3.09%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2	36,862,414	63,546	59,808	28,303	-	0.13%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	36,862,414	1,513	1,424	87	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2	36,862,414	302,600	284,800	-	-	0.62%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	2	36,862,414	242,080	-	-	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	2	36,862,414	4,226,240	4,006,410	1,656,040	-	8.69%	36,862,414	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科商貿(深圳)有限公司	2	36,862,414	1,469,719	1,442,060	522,960	-	3.13%	36,862,414	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	2	36,862,414	181,560	-	-	-	0.00%	36,862,414	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	36,862,414	1,383,200	1,352,800	1,344,252	-	2.94%	36,862,414	是	否	否	
1	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	1,101,255	2,000	2,000	2,000	-	0.15%	1,101,255	否	否	否	註4
2	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	3,175,414	25,000	25,000	25,000	-	0.63%	3,175,414	否	否	否	註4

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
3	宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	3	$ 1,392,676	$ 151,300	$ -	$ -	-	0.00%	$ 1,392,676	否	否	否	
3	宣昶股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	1,392,676	9,500	6,000	6,000	-	0.34%	1,392,676	否	否	否	註4
4	鴻沛電子股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	1	274,457	9,500	8,000	8,000	-	2.33%	274,457	否	否	否	註4

註1：編號欄之填寫方法如下：
(1).發行人填0
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種：
(1).有業務往來之公司
(2).公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(3).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
註3：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%為限。對本公司直接及間接持有表決權股份達50%以上之單一企業，背書保證限額不得超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%。
註4：本公司之子公司對其自身有關稅保證之擔保。

文曄科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目（註1）	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率(%)	期末 公允價值	備註
文曄科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	2	666,248	$ 5,963	2.19	$ 5,963	
文曄科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	309,929	-	0.24	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	-	0.14	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	-	0.73	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	祥碩科技股份有限公司	無	2	9,000,000	14,130,000	13.00	14,130,000	
文曄科技股份有限公司	普通股	中美矽晶製品股份有限公司	無	2	403,000	71,533	0.07	71,533	
文曄科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-	35,000	9.62	35,000	
文曄科技股份有限公司	基金	元大全球未來關鍵科技ETF基金	無	3	500,000	13,135	-	13,135	
文曄科技股份有限公司	私募基金	復華新效能基金	無	4	8,700,000	86,217	24.79	86,217	
新像科技股份有限公司	普通股	台康生技股份有限公司	無	2	529,370	24,880	0.26	24,880	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA INC.	無	1	142,664	373,071	0.41	373,071	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	2	2,702,703	28,480	0.83	28,480	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AVIVA TECHNOLOGY HOLDING	無	2	-	14,240	-	14,240	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	公司債	艾克森美孚	無	4	100	349	-	349	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	私募基金	國泰私募環保節能有限合夥基金	無	4	-	28,480	-	28,480	
誠曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,637,500	57,785	2.28	57,785	
宣昶股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	2,967,505	365,003	1.78	365,003	
鴻沛電子股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	759,652	93,437	0.46	93,437	

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

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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註1）		買入		賣出				期　末(註2)	
					股數	金 額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
文曄科技股份有限公司	祥碩科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	9,000,000	$6,624,000	-	-	-	-	9,000,000	$14,130,000

註1：上述期初金額、買入金額及期末金額係原始投資成本。
註2：上述期末金額係含期末未實現評價損益。

文曄科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國109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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 83,698,499	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後議定。	無重大差異	$ 18,487,732	43	
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	24,213,440	8	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,347,791	3	
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	8,609,188	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	390,884	1	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	8,560,529	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,099,967	3	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	8,094,577	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,172,987	3	
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,754,454	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	402,828	1	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	2,511,492	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	35,828	0	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,038,175	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	569,829	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	255,954	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	172,983	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,305,528	2	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	3,293,253	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(551,840)	1	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,484,657	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(93,945)	0	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,458,079	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(31,054)	0	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	$ 140,291	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後議定。	無重大差異	($ 37,730)	0	
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,220,553	20	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	259,082	8	
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,192,027	14	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	794,085	24	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,604,593	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後議定。	無重大差異	487,306	15	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	9,991,370	8	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,601,771	8	
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	808,036	1	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	418,710	2	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	488,260	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	28,332	-	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	487,740	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	182,407	1	
茂宣企業股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	291,945	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	88,563	-	
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	176,446	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	4,603	-	
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	152,658	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	98,750	1	
茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	127,748	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(409)	-	
茂宣企業股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	111,047	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	(27,784)	-	
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	409,081	7	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	273,422	18	
志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	188,324	3	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	81,067	5	
鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,593,946	36	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	78,382	11	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	6,635,233	70	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	1,648,463	66	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,782,666	30	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	837,579	34	

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109年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	$ 18,487,732	12.61	$ -		$ 3,548,422	$ -
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	1,347,791	27.29	-		354,644	-
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	1,099,967	23.27	-		176,596	-
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	1,172,987	7.62	-		412,221	-
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	402,828	16.10	-		152,738	-
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	390,884	13.28	-		-	-
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	794,085	6.76	-		-	-
新像科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司	551,840	15.45	-		-	-
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	487,306	7.71	-		-	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	259,082	32.64	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	1,601,771	18.45	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	418,710	6.71	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	182,407	6.98	-		-	-
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	273,422	1.82	-		199,551	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	1,648,463	8.21	-		179,032	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	837,579	12.75	-		-	-

註： 本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文曄科技股份有限公司

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109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)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形(註四) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 83,698,499	(註三)	24
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	應收帳款	18,487,732	(註三)	14
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	24,213,440	(註三)	7
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,347,791	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	8,609,188	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	390,884	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	8,560,529	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,099,967	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	8,094,577	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,172,987	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,754,454	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	402,828	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	2,511,492	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,038,175	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	569,829	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	255,954	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	172,983	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,305,528	(註三)	2
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	3,293,253	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	應付帳款	551,840	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,458,079	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,484,657	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	140,291	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,220,553	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	259,082	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,192,027	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	794,085	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,604,593	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	487,306	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	9,991,370	(註三)	3
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,601,771	(註三)	1

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形(註四) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 808,036	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	418,710	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	487,740	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	182,407	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	488,260	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	291,945	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	176,446	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	152,658	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	127,748	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	111,047	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	409,081	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	273,422	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	188,324	(註三)	-
4	鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,593,946	(註三)	-
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	6,635,233	(註三)	2
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,648,463	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,782,666	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	837,579	(註三)	1

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1 開始編號。
註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1 係代表母公司對子公司之交易。
2 係代表子公司對母公司之交易。
3 係代表子公司間之交易。
註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。
註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。
註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期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。
註六：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文曄科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率(%)	期末持有 帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(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	$ 9,372,697	$ 539,579	$ 539,579	子公司
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	1,945,813	182,302	182,302	子公司
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	3,106,620	3,106,620	283,760,000	100.00	3,969,208	943,132	943,132	子公司
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	739,511	26,822	26,822	子公司
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	915,805	442,493	442,095	子公司
文曄科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	-	41,856	-	-	-	(50)	(50)	子公司
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	78,993	5,873	5,873	子公司
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,819	-	-	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	209,520	(228)	(228)	子公司
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,895,949	1,895,949	70,220,331	100.00	1,987,146	32,386	32,386	子公司
文曄科技股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	397,230	-	120,000	100.00	411,719	23,932	3,311	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	1,775,230	1,775,230	62,332,506	100.00	3,852,509	466,854	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	598,677	598,677	21,020,957	100.00	1,091,738	(687)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	85,443	85,443	3,000,100	100.00	59,133	(12,429)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	142	142	5,000	100.00	5	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	142,400	142,400	5,000,000	100.00	2,025,745	295	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	67,609	67,609	5,869,093	23.07	37,830	(83,542)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	-	521,526	-	-	-	(84,227)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率(%)	期末持有 帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	$ 34,176	$ 34,176	1,200,000	17.65	$ 21,616	($ 3,429)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	RAINBOW STAR GROUP LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	28,480	28,480	18,924	24.65	27,938	(2,488)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS INC.	開曼群島	控股公司	814,870	-	32,083,666	54.15	44,334	(239,199)	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	356,787	356,787	12,527,632	100.00	2,077,484	270,651	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	8,857	8,857	311,000	100.00	34,602	(1,775)	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	654,312	654,312	22,974,430	100.00	772,992	53,336	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	3,673	3,673	1,000,000	100.00	104,946	1,918	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	758,643	758,643	110,000,000	100.00	862,481	142,736	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	32,265	32,265	1,500,000	100.00	258,389	3,296	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	3,528	3,528	500,000	100.00	2,863	(717)	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	518,533	518,533	3,800,000	95.47	829,781	9,429	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED.	泰國	電子零組件買賣	2,849	2,849	300,000	100.00	2,058	(919)	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	2,780	2,780	700,000	100.00	3,937	1,058	註1	子公司
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	539,579	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	14,770	14,770	500,000	100.00	-	1,367	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	44,286	(936)	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	49,399	49,399	180,472	4.53	26,557	9,429	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	22,337	22,337	53,505	100.00	206,758	20,274	註1	子公司
志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	344,568	112,644	註1	子公司
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	-	-	1	100.00	29	236	註1	子公司
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	115,000	115,000	11,500,000	100.00	343,071	72,833	註1	子公司
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	電子零組件買賣	194,366	194,366	29,500	100.00	531,003	295	註1	子公司
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	控股公司	5,701	19,954	6,000	100.00	16,974	(61)	註1	子公司
宣昶股份有限公司	楷新電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣、IC設計	40,000	40,000	4,000,000	40.00	35,521	718	註1	關聯企業
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣	22,038	22,038	6,000,000	100.00	16,974	(6)	註1	子公司
BRILLNICS INC.	BRILLNICS (HK) LIMITED	香港	電子零組件製造	1,509,810	1,509,810	53,013,000	100.00	101,599	(224,644)	註1	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
BRILLNICS INC.	BRILLNICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件製造	$ -	$ -	2	100.00	$ -	($ 1,560)	註1	子公司
BRILLNICS (HK) LIMITED	BRILLNICS JAPAN INC.	日本	電子零組件製造	27,557	27,557	100,000	100.00	13,442	(22,060)	註1	子公司
BRILLNICS (HK) LIMITED	奕景科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	11,937	11,937	1,193,710	100.00	18,937	5,160	註1	子公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故此不再另行表達。

文曄科技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
上海文曄領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	$ 8,544	2	$ 8,544	$ -	$ -	$ 8,544	($ 1,774)	100.00	($ 1,774)	$ 34,528	$ -	註五
文曄領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	653,794	2	598,984	-	-	598,984	53,334	100.00	53,334	772,893	-	註六
文曄領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	1,001,072	2	545,392	-	-	545,392	118,517	100.00	118,517	1,220,364	-	註七
樺宣國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	37,878	3	28,480	-	-	28,480	(936)	100.00	(936)	44,278	-	註四
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	光電材料及元件之產銷	145,248	2	18,911	-	-	18,911	(63,980)	23.07	(14,760)	3,381	-	註八

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
文曄科技股份有限公司	$ 1,200,311	$ 1,878,745	$ 27,669,829

註一：投資方式區分為下列三種：
1.直接赴大陸地區從事投資。
2.透過第三地區再投資大陸。
3.其他方式。

註二：本表認列投資損益係依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：係經由第三地地區公司JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.轉投資大陸公司。

文曄科技股份有限公司
主要股東資訊
民國109年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
大聯大投資控股股份有限公司	201,393,867	21.81%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	19.38%
紹陽投資股份有限公司	69,740,426	7.55%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：截至民國109年12月31日止，本公司董事長本人、配偶及利用他人名義(包含上開紹陽投資股份有限公司)持有之股數為111,671,962股，持有比例為12.1%，上開資訊請參閱公開資訊觀測站。

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：新台幣仟元

項目＼年度	109年度	108年度	差異	
			金額	%
應收帳款淨額	60,850,292	44,665,508	16,184,784	36.24
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	14,826,321	265,779	14,560,542	5,478.44
應付帳款	54,945,766	45,689,544	9,256,222	20.26
普通股股本	7,880,260	5,903,358	1,976,902	33.49
特別股股本	1,350,000	-	1,350,000	-
資本公積	20,094,981	9,531,836	10,563,145	110.82
未分配盈餘	8,070,791	6,659,975	1,410,816	21.18
其他權益	5,607,964	(791,142)	6,399,106	(808.84)

1.增減比例變動分析說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達總資產1%者）：

(1)應收帳款淨額：

109 年應收帳款較上期增加，主要係資金運用考量，本期應收帳款讓售金額較上期減少所致。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：

本公司 109 年度受讓他公司股份帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動所致。

(3)應付帳款：

109 年度集團合併營業收入持續成長 5.36%，營運相關之應付帳款因此增加。

(4)普通股股本：

本公司 109 年度營業規模持續擴張營業額大幅增加，並為支應營業週轉所需，以增資發行新股受讓祥碩科技股份有限公司新發行股份，使得普通股股本增加。

(5)特別股股本：

本公司 109 年度營業規模持續擴張營業額大幅增加，並為支應營業週轉所需，以現金增資發行甲種特別股，使得特別股股本增加。

(6)資本公積：

本公司 109 年度受讓他公司股份增資發行新股及以現金增資發行甲種特別股，相關發行溢價使資本公積增加。

(7)未分配盈餘：

主係因公司營業規模持續擴張營業額大幅增加，且本年度隨利率降低銀行借款產生之財務成本減少，使本年度稅後淨利增加所致。

(8)其他權益：

109 年度本公司受讓他公司股份帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動，以市價評價產生之未實現評價變動所致。

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：新台幣仟元

年度 項目	109年度	108年度	增（減）金額	變動比例 %
營業收入淨額	353,152,195	335,187,151	17,965,044	5.36
營業成本	(342,377,773)	(324,386,746)	(17,991,027)	5.55
營業毛利	10,774,422	10,800,405	(25,983)	(0.24)
營業費用	(5,458,453)	(5,547,175)	88,722	(1.60)
營業利益	5,315,969	5,253,230	62,739	1.19
營業外收入及支出	(517,200)	(1,944,145)	1,426,945	(73.40)
稅前淨利	4,798,769	3,309,085	1,489,684	45.02
所得稅費用	(1,004,193)	(777,838)	(226,355)	29.10
本期淨利	3,794,576	2,531,247	1,263,329	49.91

增減比例變動分析說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達五仟萬以上者）：

1.營業外收入及支出：

主要係109年受產業環境影響利率降低，相關財務成本降低所致。

2.所得稅費用：

受109年度財務成本降低影響致稅前淨利增加，使當年度所得稅費用增加。

（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：新台幣仟元

109 年 期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 之淨現金流量 (2)	全年來自非營業活 動淨現金流量 (3)	109 年 12 月 31 日 現金餘額 (1)+(2)+(3)
3,106,631	(1,656,161)	2,176,642	3,627,112

增減變動分析說明：

●營業活動：主係因 109 年度應收帳款較去年增加，以致本期營業活動產生淨現金流出。

●非營業活動：係 109 年度發行甲種特別股，致本期非營業活動產生淨現金流入。

（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：新台幣仟元

期初現金餘額（A）	全年來自營業活動淨現金流量（B）	全年非營業活動淨現金流量（C）	現金剩餘（不足）數額（A）+（B）+（C）	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,627,112	(11,408,928)	11,035,015	3,253,199	0	0

1.未來一年（110年度）現金流量變動情形分析：

(1)營業活動淨現金流量：預估今年集團營收仍可呈現小幅成長，以通路商特性應收帳款天期大於應付帳款天期情況下，營收成長將使資金需求增加，營業活動產生淨現金流出。

(2)非營運活動現金流量：公司預估未來一年現金流出係營運活動資金需求所致，除透過營運活動資金支應外並將增加金融借款，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

本公司最近年度無重大資本支出。

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；109年度採用權益法投資之轉投資獲利為新台幣2,175,222仟元，未來本公司持續此轉投資原則，若與集團有互補或加乘作用者，均不排除任何投資計畫。

六、風險事項分析及評估

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團融資活動主要以美元之銀行借款及應收帳款賣斷預支價金為主，這兩年美元 LIBOR/TAIFX 利率跟著美國聯準會利率(Fed Fund Rate)調降而走低，利率風險相較前幾年較低，不過財務處隨時觀察金融市場及利率市場的變動，配合每日資金需求情況來調整借款金額，縮短資金供給與資金需求時間差，以有效控制利息支出，109年度營收成長5.36%，財務成本為新台幣990,675仟元，較108年度減少新台幣962,444仟元，佔營收比重0.28%，較108年度的0.58%下降甚多，本集團對利率波動風險持續控制在合理範疇，對整體稅後淨利無重大影響。

匯率方面，本集團代理所購入之電子零組件主要以美元為計價基礎，銷貨也美元計價為主，故匯率變動對本集團之營收及獲利雖會造成影響，惟進銷貨項目會產生相互沖抵之效果，美元淨暴險金額不高；109年度全年淨外幣兌換利益為新台幣381,181仟元，佔整體營收比重為0.11%，對整體稅後淨利無重大影響。

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

整體而言，本集團未來仍將採穩健保守之風險管理原則，對利率與匯率變動及

通貨膨脹情形即時予以評估和因應。

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

本集團營運專注本業之經營，無從事高風險、高槓桿投資之行為，各項投資皆經過謹慎評估後執行。從事資金貸與他人及背書保證，皆依照「資金貸與及背書保證作業程序」之規定辦理；集團從事任衍生性商品交易皆以規避帳上外幣金融資產或金融負債為目的。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用：

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

未來主要研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣元

計畫名稱	目前進度	預計再投入開發經費	完成時間	未來關鍵影響因素
利用人工智慧強化自適應及時定位與地圖建構	光學，影像系統硬體架構佈局。 適用環境，人工智慧模型及軟體開發套件評估	NT$ 5,000,000	2021/12/1	1.點雲與影像的匹配融合 2.人工智慧遷移訓練物件辨識 3.系統反應時間 4.針對不同物件的測距參數設定

（四）國內外重要政策及法律變動對集團財務業務之影響及因應措施：

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

（五）科技改變及產業變化對集團財務業務之影響及因應措施：

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

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團之經營理念係以「專業誠信、永續經營」為要旨，秉持正派之企業形象，落實良好的風險控管，更擁有優異之績效表現。多年來獲頒國際貿易局進出口績優廠商獎、中華徵信所台灣地區大型企業排名、天下雜誌之標竿企業獎、商業週刊

1000大營收排名及營收成長獎等。截至目前為止，因企業形象良好，並未發生企業形象改變對企業危機管理之情事發生。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本集團主要為電子通路業，無廠房設備。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

（十）董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對集團之影響、風險及因應措施：

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

此外，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事（無監察人）及持股超過百分之十之大股東對於本公司之股權有大量移轉或更換之情事。

（十一）經營權之改變對集團之影響、風險及因應措施：

本集團擁有堅強之專業經理人團隊，如經營權改變並不影響集團之營運。

（十二）訴訟或非訟事件，應列明集團及集團董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

（十三）其他主要風險及因應措施：

(1)資訊安全防護及應變

由資訊長擔任團隊召集人組織資安團隊，負責統籌、計畫、執行及分析資安事件，團隊包含策略小組、技術小組及查核小組：

1.策略小組負責研擬推動各項資訊安全政策及設備產品等導入計畫。

2.技術小組負責資安政策及設備產品實施之實際驗證測試、導入及後續支援。

3.查核小組負責在每月、每季審核資訊安全政策及設定是否有確實執行並提出查核報告。

資安團隊依 PDCA 循環，定期計畫並檢討資訊安全防護措施。

1.落實個人電腦及伺服器防毒軟體端點防護。

2.外網防火牆設備應具有應用程式辨識能力，強化外部攻擊行為的防禦能力。

3.內網防火牆，正向表列可存取服務。

4.身份識別模組自動區隔員工及訪客的身份，區隔存取路徑。

5.垃圾郵件防護增加進階威脅防護模組，防護釣魚信件騙取機敏資料。

6.主動告警系統，主動告知威脅發生及設定異動。

7.定期報表查核。

資料安全是公司在遭遇重大影響時的最後一道防線，故公司除了不斷加強資訊安全設備及軟體的投資外，也持續強化備援措施，這些措施包含：

1.本地資料快照，在硬體未受損壞的狀況下得以最快的方式復原遭受破壞的資料。

2.異地抄寫，在30公里以外的地點建立備援中心即時抄寫資料，同時建立異地快照雙重防護。

3.資料備份異地存放，每日全備份並將備份資料取出存放到異地。

4.定期演練將主資料中心切換到異地運作，以期在意外發生時能夠在最短時間恢復公司營運。

(2)新冠疫情影響及因應措施

新冠病毒疫情對資訊科技產品供應鏈產生了衝擊，且或將加速供應鏈轉移與分散的趨勢，亦對全球長期經濟成長帶來下修風險。本集團將持續緊密關注大環境變化，彈性調整組織與業務同時加強營運資金以因應各種變化。

(3)供應商策略調整及因應措施

因應供應商策略調整，例如 TI 收回多數通路商代理轉為直供模式為主，本集團將適時整合及調整資源，來加快其他供應商的成長速度與新增有競爭力的新供應商及產品，以追求公司最大效益。

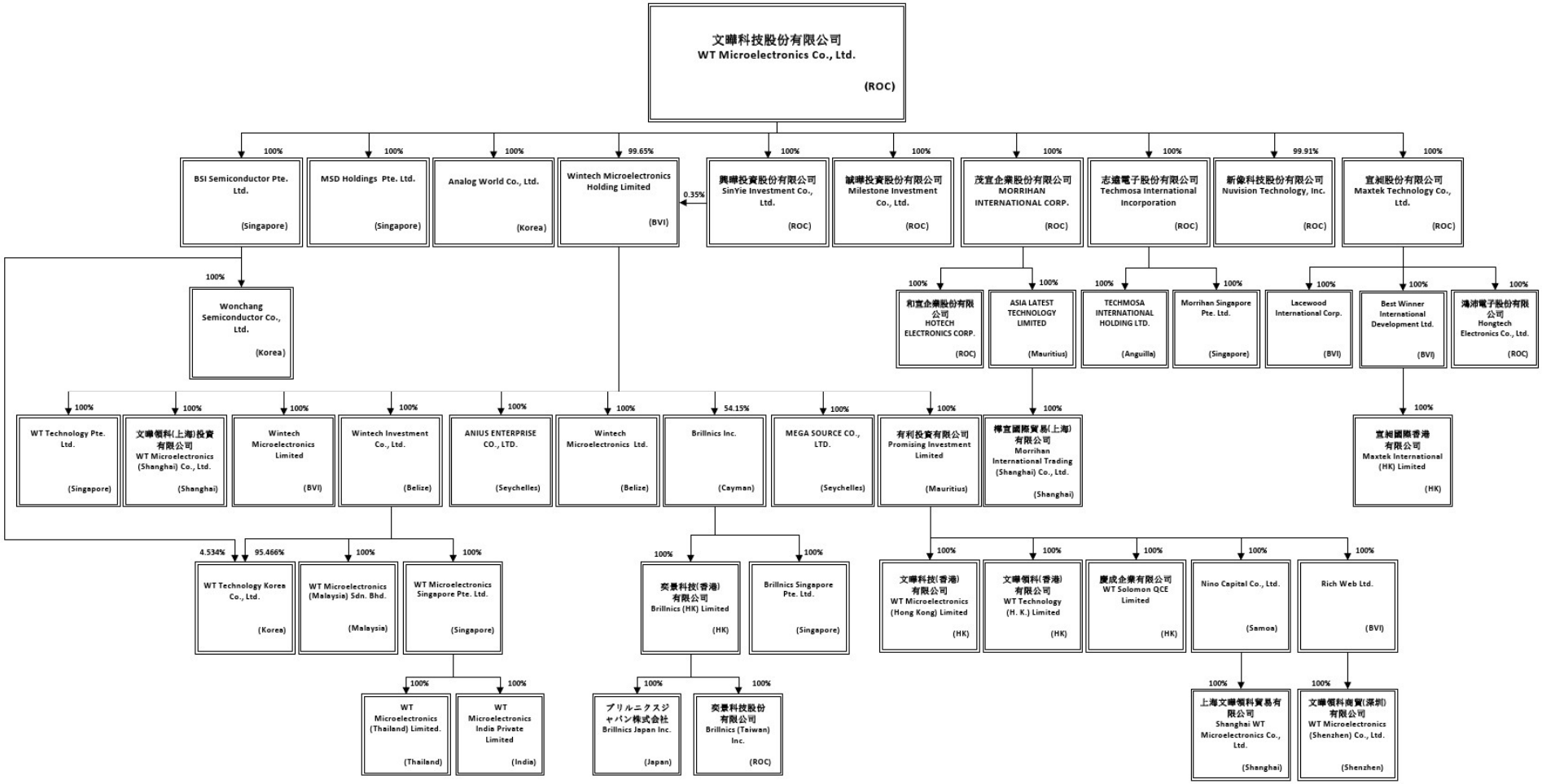
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

（一）關係企業組織圖

109 年 12 月 31 日



（二）各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wintech Microelectronics Holding Limited	87.01.08	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD115,731,160	控股
興曄投資股份有限公司	93.08.20	臺北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 29,000,000	投資
誠曄投資股份有限公司	89.10.06	臺北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 45,000,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	新北市中和區中正路738號4樓	NTD 282,424,180	電子零組件買賣
茂宣企業股份有限公司	70.07.15	新北市中和區中正路738號4樓	NTD 2,837,600,000	電子零組件買賣
和宣企業股份有限公司【清算解散中】	77.07.22	臺中市西屯區市政路386號10樓之7	NTD 5,000,000	電子零組件買賣
宣昶股份有限公司	80.12.16	新北市中和區中正路738號6樓	NTD702,203,310	電子零組件買賣
鴻沛電子股份有限公司	94.09.07	新北市中和區中正路738號14樓之1	NTD115,000,000	電子零組件買賣
志遠電子股份有限公司	78.04.14	新北市中和區中正路738號8樓	NTD 739,490,700	電子零組件買賣
Asia Latest Technology Limited	89.09.06	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 1,120,000	控股
Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd. 樺宣國際貿易（上海）有限公司	92.07.17	上海市閔行區申虹路1188弄20號7層702室	USD 1,330,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Shanghai) Co.,Ltd. 文曄領科（上海）投資有限公司	94.10.10	上海市閔行區申虹路1188弄20號7層801室	USD 35,150,000	電子零組件買賣
Promising Investment Limited 有利投資有限公司	88.09.27	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 62,332,506	投資
WT Technology Pte. Ltd.	95.12.29	79 Anson Road #07-03 Singapore (079906)	USD 5,000,000	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics Ltd.	89.09.07	60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize	USD 3,000,100	控股
Wintech Microelectronics Limited	92.03.18	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,000	控股
Wintech Investment Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize	USD 21,020,957	控股
Anius Enterprise Co., Ltd.	103.3.18	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles	US$1	電子零組件買賣
Mega Source Co., Ltd.	103.3.18	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles	US$1	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited 文曄科技（香港）有限公司	88.11.24	Room 2001E, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	USD 12,527,632	電子零組件買賣
WT Technology (H.K.) Limited 文曄領科（香港）有限公司	90.01.10	7/F., Shield Industrial Centre, 84-92 Chai Wan Kok Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	HKD 1,000,000	電子零組件買賣
Nino Capital Co., Ltd.	89.09.11	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 311,000	控股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Rich Web Ltd.	90.07.03	3rd Floor, Yamraj Building, Market Square, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 22,974,430	控股
WT Solomon QCE Limited 慶成企業有限公司	73.10.12	Room 2001E, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	HKD 110,000,000	電子零組件買賣
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 上海文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. 文曄領科商貿（深圳）有限公司	91.04.19	中國深圳市南山區奧海街道高新中三道9號環球數碼大厦11-12層	HKD 178,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	90.10.03	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	SGD 1,500,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	93.01.15	No. 202, Le Concord Building, Room 1002, 10th Floor, Road Rajdapisek Sub-district Huaykwang District Huaykwang Province Bangkok	Baht 3,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics India Private Limited	108.06.03	10, 2nd and 3d floor,100Ft Road,JP Nagar, 4th Phase, Ward no. 57, BANGALORE, Bangalore, Karnataka, India, 560078	INR7,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	92.02.20	60, Sri Bahari Road, 10050, Georgetown, Pulau Pinang, Malaysia	MYR 500,000	電子零組件買賣
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	93.04.28	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	SGD 7,544,002	電子零組件買賣
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	81.07.04	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore(554911)	SGD 9,500,000	電子零組件買賣
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	80.10.01	Business Bldg Chungang Circulation Complex Ra-dong 4416ho, 4503ho, #15, Gyeongin-ro 53-gil, Guro-gu, Seoul, Korea	KRW 535,050,000	電子零組件買賣
WT Technology Korea Co., Ltd.	96.03.01	3F, Hanwon Bldg., 19, 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	USD600,000	控股
Maxtek International (HK) Limited 宣昶國際香港有限公司	92.10.20	Room 103, 1/F., Hutchison Logistics Centre , 18 Container Port Road South, Kwai Chung, N.T., Hong Kong	HKD6,000,000	電子零組件買賣
Analog World Co., Ltd.	82.07.01	7F, 19, Hwangsaeul-ro 258beon-gil, Bundang-gu, Seongnam-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea	KRW 600,000,000	電子零組件買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Brillnics (Taiwan) Inc. 奕景科技股份有限公司	103.05.15	新竹縣竹北市光明六路49號4樓	NTD 11,937,100	電子零組件買賣
Brillnics Inc	103.04.25	P.O. BOX 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 – 1205 Cayman Islands	USD 53,212,535.59	控股
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	108.01.11	79 ANSON ROAD, #07-03, SINGAPORE (079906)	SGD 2	電子零組件買賣
Brillnics(HK) Limited 奕景科技(香港)有限公司	103.03.10	Room 712, Wellborne Commercial Centre, No.8 Java Road North Point Hong kong	USD 53,013,000	電子零組件買賣
Brillnics Japan Inc.	103.02.28	6-21-12 Minami-Oi, Shinagawa-ku, Tokyo, 140-0013 Japan	JPY 100,000,000	電子零組件買賣

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

（四）整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

（五）各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Wintech Microelectronics Holding Limited	董　事	鄭文宗	—	—
宣昶股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	70,220,331	100.00
鴻沛電子股份有限公司	董事長	宣昶股份有限公司 法人代表：鄭文宗	11,500,000	100.00
興曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	2,900,000	100.00
誠曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	4,500,000	100.00
新像科技股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	28,216,904	99.91
	董　事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	28,216,904	99.91
	董　事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	28,216,904	99.91
	監察人	楊幸瑜	—	—
茂宣企業股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	283,760,000	100.00
和宣企業股份有限公司【清算解散中】	監察人	茂宣企業股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	500,000	100.00
志遠電子股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	73,949,070	100.00
Asia Latest Technoloty Limited	董　事	鄭文宗	—	—
Nino Capital Co., Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
Anius Enterprise Co., Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
Mega Source Co., Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
Rich Web Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
樺宣國際貿易(上海)有限公司 Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	執行董事	張嘉昌	—	—
	監察人	王明全		
文曄領科(上海)投資有限公司 WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	董事長	許雯婷	—	—
	董　事	許耀文		
	董　事	江麗芬	—	—
	監察人	王明全	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
有利投資有限公司 Promising Investment Limited	董　事	鄭文宗	—	—
WT Technology Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
Wintech Microelectronics Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
Wintech Microelectronics Limited	董　事	鄭文宗	—	—
Wintech Investment Co., Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
WT Microelectronics India Private Limited	董　事	Ghee Teik Hoe	—	—
	董　事	MILIND NIVRUTTY SAHANIE		
文曄科技(香港)有限公司 WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	陳弘昔	—	—
文曄領科(香港)有限公司 WT Technology (H.K.) Limited	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
慶成企業有限公司 WT Solomon QCE Limited	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	陳弘昔	—	—
上海文曄領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
	監察人	王明全		
文曄領科商貿（深圳）有限公司 WT Microlectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	董　事	Ghee Teik Hoe	—	—
	董　事	Mr. PREECHA CHITVATANAWONG	—	—
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	LIM SAW IM	—	—
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許弼淳	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Wonchang Semiconductor Co.,Ltd.	代表董事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	Yoo, Hyung-Jin	—	—
	監察人	楊幸瑜	—	—
WT Technology Korea Co., Ltd.	代表董事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	Yoo, Hyung-Jin	—	—
	監察人	楊幸瑜	—	—
MSD Holdings Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
Techmosa International Holding Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
Lacewood International Corp.	董　事	鄭文宗	—	—
Best Winner International Development Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
宣昶國際香港有限公司 Maxtek International (HK) Limited	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
Analog World Co., Ltd.	代表董事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	Yoo, Hyung-Jin	—	—
	監察人	楊幸瑜	—	—
Brillnics (Taiwan) Inc. 奕景科技股份有限公司	董事長	弈景科技(香港)有限公司 法人代表：鄭文宗	—	—
	董　事	弈景科技(香港)有限公司 法人代表：許文紅	—	—
	董　事	弈景科技(香港)有限公司 法人代表：伍壽國	—	—
Brillnics Inc.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	伍壽國	—	—
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
Brillnics(HK) Limited 奕景科技(香港)有限公司	董　事	鄭文宗	—	—
Brillnics Japan Inc.	代表董事	中村 淳一	—	—
	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	伍壽國	—	—
	監察人	楊幸瑜	—	—

（六）關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

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	3,296,023	9,419,579	0	9,419,579	0	(452)	539,579	5
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	32,265	1,090,671	832,282	258,389	4,152,701	(15,415)	3,296	2
誠曄投資股份有限公司	45,000	82,034	10	82,024	0	(32)	5,873	1
Promising Investment Limited	1,775,230	3,852,509	0	3,852,509	0	(11)	466,854	7
Wintech Microelectronics Ltd.	85,443	2,494,437	2,435,303	59,133	9,417,899	(55)	(12,429)	(4)
Wintech Investment Co., Ltd.	598,677	846,744	0	846,744	0	(52)	(687)	0
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	356,787	6,776,816	4,699,332	2,077,484	28,864,688	307,019	270,651	22
Nino Capital Co., Ltd.	8,857	34,602	0	34,602	0	0	(1,775)	(6)
Rich Web Ltd.	654,312	772,992	0	772,992	0	0	53,336	2
WT Technology (H.K.) Limited	3,673	105,034	87	104,946	296	211	1,918	2
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	8,544	38,105	3,577	34,528	66,384	1,395	(1,774)	0
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	653,794	2,271,478	1,498,587	772,891	3,500,322	74,194	53,334	0
WT Microelectronics(Malaysia) Sdn., Bhd.	3,528	3,703	840	2,863	6,473	(672)	(717)	(1)
Wintech Microelectronics Limited	142	5	0	5	0	0	0	0
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	2,849	2,668	607	2,061	9,923	(912)	(919)	(3)
WT Microelectronics India Private Limited.	2,780	5,740	1,804	3,936	21,247	1,061	1,058	2
興曄投資股份有限公司	29,000	46,895	2,077	44,818	0	0	0	0
新像科技股份有限公司	282,424	5,337,829	4,421,212	916,617	16,205,041	550,072	442,493	16
超義科技股份有限公司	0	0	0	0	0	(84)	(50)	0
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	1,001,072	4,840,051	3,619,689	1,220,362	7,698,360	141,526	118,517	0
WT Technology Pte. Ltd.	142,400	3,503,595	1,477,850	2,025,745	12,014,351	9,131	295	0
宣昶股份有限公司	702,203	2,803,978	1,063,134	1,740,844	6,377,515	61,015	32,386	0
鴻沛電子股份有限公司	115,000	1,450,122	1,107,050	343,072	4,413,591	100,869	72,833	6
Best Winner International Development Ltd.	17,088	19,256	0	19,256	0	(56)	(61)	(10)
Lacewood International Corp.	84,016	537,554	6,551	531,003	708,123	1,206	295	10

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Maxtek International (HK) Limited	22,038	17,073	99	16,974	0	(47)	(6)	0
慶成企業有限公司	404,030	1,652,099	997,151	654,948	10,652,549	170,919	142,736	1
茂宣企業股份有限公司	2,837,600	30,604,440	26,635,174	3,969,266	126,235,167	1,259,715	943,132	3
和宣企業股份有限公司	5,000	0	0	0	0	0	1,367	3
Asia Latest Technology Limited	31,898	44,286	0	44,286	0	0	(936)	(1)
Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	37,878	32,906	(11,372)	44,278	0	(184)	(936)	0
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	162,271	522,965	848	522,117	0	(72)	26,822	4
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	204,345	1,997,609	1,653,041	344,568	10,406,143	129,249	112,644	12
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	13,938	305,566	99,105	206,461	630,503	17,989	20,274	375
WT Technology Korea Co., Ltd.	51,846	903,289	291,912	611,377	3,206,903	26,881	9,429	2
志遠電子股份有限公司	739,491	3,180,671	1,804,084	1,376,587	6,136,925	184,439	182,302	2
Techmosa International Holding Ltd.	0	29	0	29	0	(19)	236	236,334
MSD Holdings Pte. Ltd.	5,696	88,739	346	88,393	0	(82)	(228)	(1)
Anius Enterprise Co., Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Mega Source Co., Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Analog World Co., Ltd.	15,630	404,358	80,143	324,215	251,874	630	4,184	35
Brillnics Inc.	1,515,493	100,215	17,631	82,584	0	(17,744)	(244,018)	(8)
奕景科技(香港)有限公司	1,509,810	120,293	18,712	101,581	472,953	(198,189)	(224,644)	(4)
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	0	2,776	4,332	(1,556)	1,182	(1,485)	(1,560)	(779,785)
Brillnics Japan Inc.	26,863	79,834	66,752	13,082	298,642	(15,265)	(22,060)	(221)
奕景科技股份有限公司	11,937	52,405	33,143	19,262	144,455	6,502	5,160	4

註：上開財務資訊係民國 109 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 135 頁至第 220 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：

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。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。因本案之辦理期限於民國 110 年 3 月 26 日屆滿，目前尚無適當之對象，故業於民國 110 年 2 月 25 日經董事會決議不繼續辦理前述私募案。

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	108年度	109年度
負債比率	負債/股東權益	<275%	332%	184%
流動比率	流動資產/流動負債	>110%	127%	134%

（二）績效指標：

指標	公式	目標KPI	108年度	109年度
平均收現日數	365 /應收款項週轉率	90	45	56
平均銷貨日數	365 /存貨週轉率	60	52	48

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：請參閱最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

文曄科技股份有限公司

董事長暨總經理：鄭　文　宗

文曄科技

WT MICROELECTRONICS

本年報使用環保紙印刷

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430