

股票代號：3036



**文擘科技股份有限公司**  
**WT MICROELECTRONICS Co., Ltd.**



# 110年度年報

中華民國111年4月7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](mailto:IR@wtmec.com)

代理發言人：

姓名：劉浩民  
職稱：協理  
電話：(02)8226-9088  
電子郵件信箱：[IR@wtmec.com](mailto: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：Unit 103, 1st Floor, Hutchison Logistics Centre, 18 Container Port Road South,  
Kwai Chung, New Territories, Hong Kong.

電話：(852)2763-0732

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司  
地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓  
網址：<http://www.gfortune.com.tw>  
電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：徐潔如會計師、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.....	34
四、簽證會計師公費資訊.....	87
五、更換會計師資訊.....	87
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.....	87
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.....	88
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.....	90
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.....	91
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	93
二、公司債辦理情形.....	99
三、特別股辦理情形.....	100
四、海外存託憑證辦理情形.....	102
五、員工認股權憑證辦理情形.....	103
六、限制員工權利新股辦理情形.....	107
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	112
八、資金運用計畫執行情形.....	112

伍、營運概況	
一、業務內容	113
二、市場及產銷概況	121
三、從業員工	129
四、環保支出資訊	130
五、勞資關係	130
六、資通安全管理	136
七、重要契約	137
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	140
二、最近五年度財務分析	144
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	147
四、最近年度財務報告	150
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	240
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	318
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	319
二、財務績效	320
三、現金流量	320
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	321
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	321
六、風險事項分析及評估	321
七、其他重要事項	323
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	324
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	332
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	332
四、其他必要補充說明事項	332
五、補充揭露資訊	333
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	333

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本集團110年度合併營業收入淨額新台幣447,896,117仟元，較109年度合併營業收入淨額新台幣353,152,195仟元成長26.83%，110年度稅後淨利新台幣7,855,168仟元，較109年度稅後淨利新台幣3,794,576仟元增加新台幣4,060,592仟元，成長107.01%。在疫情帶動全球數位化加速與氣候變遷引發的節能減碳需求提升，110年主要成長動能來自於電子產品的半導體含量增加與汽車電子、工業控制、資料中心、5G 通訊等應用領域的高速成長。未來除了持續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110年度營業概況及111年度營業計劃概要報告如下：

### 一、110 年度營業報告

#### 1.營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	353,152,195	447,896,117	94,743,922	26.83
營業利益	5,315,969	10,557,129	5,241,160	98.59
稅後淨利	3,794,576	7,855,168	4,060,592	107.01

#### 2.財務收支及獲利能力分析：

項目		109 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	64.80	68.93
	長期資金占固定資產比率(%)	4,824.28	6,250.35
償債能力	流動比率(%)	134.47	134.86
	速動比率(%)	79.84	73.91
獲利能力	資產報酬率(%)	3.64	5.39
	股東權益報酬率(%)	10.90	15.71
	純益率(%)	1.07	1.75
	基本每股盈餘(元)(註)	5.22	9.96

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，使得新能源車、開放式無線電接取網路及邊緣運算成為新的成長市場；而大環境的改變，因應工作與生活需要，需要有新應用來滿足這些新需求：高效能高功率數位電源、人工智慧攝影機、人工智慧門鎖、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、低功耗與高速傳輸的無線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、高性能人工智能微處理器、高效能功率元件、高速網路交換處理器、高精度類比元件等。為了能提供足夠技術以支持在上述新平台的系統設計及產品開發，本集團持續投資及累積系統整合知識及技術，以提高整體研發之技術質量深度，並持續與世界級晶片設計廠商合作，以期提供客戶高品質之技術服務與整體解決方案。以下為最近三年度研究發展支出：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入淨額	335,187,151	353,152,195	447,896,117
研發費用	407,103	385,971	608,561
研發費用占營收比例	0.12%	0.11%	0.14%

## 二、111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，優化產品組合，引進符合市場需求且有益於提高獲利水準的新產品線，加強產品與市場規劃能力，完善在高成長的新應用市場佈局，透過提升汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G相關應用，工業控制、綠色能源、醫療儀器等相關市場的滲透率，強化這幾類產品出貨之比重，來持續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、科技產業鏈的變革、匯率波動、政府引導或制定之相關經濟、金融政策轉變、全球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。第三是透過數位轉型與技術支援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
  - 成立文擘科技有限公司（文擘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。
  - 由文擘科技有限公司變更組織為文擘科技股份有限公司。
- 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。
  - 成立文擘香港分公司。
  - 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。
  - 轉投資誠擘投資股份有限公司。
  - 轉投資 Nino Capital Co., Ltd.。



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

- 獲頒 ST 年度 Apac Power business Unit 最佳應用支援廠商獎。
  - 名列中華徵信所 2003 年台灣地區大型企業服務業營收排名第 119 名，服務業經營績效排名第 82 名。
- 93 年
- 可轉換公司債轉換股本 895 萬元及員工認股權證轉換股本 40 萬元，資本總額為 121,484 萬元。
  - 第二次實施庫藏股，共計買回本公司股票 300 萬股。
  - 可轉換公司債轉換股本 2,029 萬元及員工認股權證轉換股本 94 萬元，資本總額為 123,607 萬元。
  - 名列中華徵信所 2004 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：服務業營收排名第 67 名，服務業經營績效排名第 120 名，電子零組件批售業第 7 名。
  - 轉投資 Wintech Microelectronics (Thailand) Ltd.。
  - 員工認股權憑證轉換股本 120 萬，資本總額為 123,727 萬元。
  - 轉投資英晟貿易股份有限公司。
  - 轉投資興擘投資股份有限公司。
  - 盈餘及員工紅利轉增資計 9,020 萬元，資本總額為 132,748 萬元。
  - 轉換公司債轉換股本 66 萬元，資本總額為 132,813 萬元。
  - 子公司英晟科技股份有限公司與新像科技股份有限公司合併。
  - 轉投資 NuVision Technology (Samoa) Inc.。
  - 轉投資 Ahead Success Co., Ltd.。
  - 轉投資新像科技(深圳)有限公司。
- 94 年
- 代理並銷售 SyChip 半導體電子零組件產品。
  - 代理並銷售 EXAR 半導體電子零組件產品。
  - 名列商業周刊 2004 年台灣地區 500 大服務業營收排名第 48 名。
  - 轉換公司債轉換股本 75 萬元，資本總額為 132,888 萬元。
  - 轉換公司債轉換股本 210 萬元，資本總額為 133,098 萬元。
  - 代理並銷售美商 CaMD 半導體電子零組件產品。
  - 代理並銷售美商 ALTERA 半導體電子零組件產品。
  - 盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資計 26,740 萬元，資本總額為 159,839 萬元。
  - 轉投資領科商貿(上海)有限公司，設立資本額美金 100 萬元。
  - 代理並銷售 ESMT 半導體電子零組件產品。
  - 第一次買回庫藏股註銷股本 153 萬元，資本總額為 159,686 萬元。
  - 代理並銷售 Audiocodes 半導體電子零組件產品。
  - 獲頒 ST 亞太地區業績最佳成長卓越貢獻獎。
  - 名列數位時代雙週刊 2005 年台灣科技 100 強。
  - 獲頒 Ambarella In recognition of contribution to deliver A1 chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC.。
  - 獲頒 ST 2005 年最佳業績成長代理商獎-MPG Team.。
  - 獲頒 TI 2005 年亞太地區 HPA 傑出 New EE Development 代理商獎及資產管理表現獎。
  - 獲頒 TI 2005 年傑出代理商白金獎 (200M\$ Club) 。
  - 獲頒 TI 2005 年 Highest SLL Thrust 產品績優代理零售表現銀獎。
  - 獲頒 ADI 2005 年筆記型電腦部門最佳團隊。
- 95 年
- 名列商業周刊 2005 年 1000 大上市櫃營收排名第 84 名及上市櫃營收成長 150 強之第 116 名。

- 名列中華徵信所 2006 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 6 名，服務業營收淨額排名第 46 名，公民營企業混合排名第 136 名，服務業經營績效排名第 360 名。
- 第四次實施庫藏股，共計買回本公司股票 361.6 萬股。
- 第五次實施庫藏股，共計買回本公司股票 84.5 萬股。
- 轉投資 Wintech Logistics Limited。
- 第六次實施庫藏股，共計買回本公司股票 150 萬股。
- 獲頒國際貿易局 2005 年度出進口績優廠商前 500 名。
- 可轉換公司債轉換股本 55 萬元及員工認股權證轉換股本 298 萬元，資本總額為 160,039 萬元。
- 盈餘及員工紅利轉增資計 8,567 萬元，資本總額為 168,606 萬元。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2006 年績優廠商獎。
- 獲頒 TI 亞太地區傑出代理商獎。
- 獲頒 Fairchild 2006 年績優廠商獎。
- 名列數位時代雙週刊 2006 年台灣科技 100 強。
- 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。
- 新加坡商新擘科技有限公司轉讓超過其選任時持股數二分之一，依法當然解任其董事及監察人職務。
- 員工認股權憑證轉換股本 309 萬元，資本總額為 171,642 萬元。
- 公司英文名稱由 Wintech Microelectronics Co., Ltd. 改為 WT Microelectronics Co., Ltd.。
- 員工認股權憑證轉換股本 321 萬元，資本總額為 171,963 萬元。
- 轉投資 WT Technology Pte. Ltd.。
- 名列天下雙週刊 2007 年標竿企業榜，資訊通路業第 4 名。
- 盈餘及員工紅利轉增資計 8,470 萬元，資本總額為 180,433 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 1,891 萬元及員工認股權證轉換股本 447 萬元，資本總額為 182,771 萬元。
- 獲頒 Altera 2007 年第三季亞太地區傑出績效獎。
- 獲頒國際貿易局 2006 年出進口績優廠商獎。
- 現金增資 25,000 萬元，資本總額為 207,771 萬元。
- 發行 96 年度第一次員工認股權憑證 5,000 單位。
- 97 年 ● 可轉換公司債轉換股本 257 萬元及員工認股權證轉換股本 492 萬元，資本總額為 208,520 萬元。
- 獲頒 ST 2007 年成長最快代理商獎。
- 名列中華徵信所 2008 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 大企業排名第 124 名，電子零組件批售業第 6 名，服務業營收淨額排名第 48 名。
- 文擘及文擘百分之百間接持有之子公司 Promising Investment Limited 分別以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件經銷代理業務與所羅門之香港子公司慶成企業有限公司之全部股份。
- 員工認股權證轉換股本 176 萬元，資本總額為 208,696 萬元。
- 獲頒國際貿易局 2007 年出進口績優廠商獎。
- 可轉換公司債轉換股本 24 萬元及員工認股權證轉換股本 1,178 萬元，資

本總額為 209,898 萬元。

- 盈餘及員工紅利轉增資計 17,336 萬元，資本總額為 227,234 萬元。
  - 員工認股權憑證轉換股本 75 萬元，資本總額為 227,309 萬元。
  - 名列天下雙週刊 2008 年標竿企業榜，資訊通路業第 5 名。
  - 第七次實施庫藏股，共計買回本公司股票 257.7 萬股。
  - 第八次實施庫藏股，共計買回本公司股票 39.3 萬股。
  - 獲頒 ST 2008 年全球第二代理商獎。
  - 獲頒 Pegatron, Unihan 2008 績優廠商獎。
  - 獲頒 Foxconn Technology Group 2008 JIT 推動優秀供應商獎。
  - 獲頒 ASUS 華碩電腦 2008 年績優廠商獎。
  - 轉投資上海領科貿易有限公司 (Shanghai Welltech Microelectronics Co., Ltd.) 更改英文名稱為 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.。
  - 轉投資領科倉儲貿易 (深圳) 有限公司更改中文名稱為文曄領科商貿 (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「財團法人文晔教育基金會」。
- 104 年 ● 現金增資 52,500 萬元，資本總額為 406,943 萬元。
- Gartner 2014 年半導體通路商市場調查，亞太地區排名第 4 名、全球排名第 4 名。
- 名列 2014 年天下雜誌 2000 大企業調查排名第 67 名、服務業第 18 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名。
- 名列中華徵信所 2015 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：公民營企業混合排名第 52 名，服務業營收淨額排名第 14 名，電子零組件批售業第 1 名。
- 獲頒 ST 2014 年 Best Demand Creation for Memory, Microcontrollers & Secure Microcontrollers Division 。
- 獲頒 Fairchild Distributor of the Year 2014 。
- 獲頒飛思卡爾 2014 年優秀參考設計團隊獎。
- 獲頒華泰電子 2014 年優秀供應商獎。
- 獲頒英商鼎通盛（Quixant）2014 年 Best Partner 。
- 盈餘轉增資 40,694 萬元，資本總額為 447,638 萬元。
- 本公司取得 ISO 9001:2008 品質管理系統證書及 14001:2004 環境管理系統證書。
- 子公司文晔領科商貿（上海）有限公司於上海市取得營業用不動產。
- 子公司文晔領科商貿（上海）有限公司更改中文名稱為文晔領科（上海）投資有限公司及英文名稱為 WT Microelectronics（Shanghai）Co., Ltd. 。
- 105 年 ● 子公司 WT Technology Korea Co., Ltd.吸收合併子公司 BSI Semiconductor（Korea）Co., Ltd. 。
- 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Year 2015 Outstanding MM Growth WT Taiwan, Outstanding MM Growth WT China, Outstanding MM Growth WT

Asia, Excellent Distributor Partner WT Asia。

- 獲頒 Freescale 2015 年 Outstanding Performance In Market Penetration。
  - 名列 2015 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 16 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 2 名。
  - 名列中華徵信所 2016 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：不分業混合營收排名第 49 名，服務業營收淨額排名第 14 名，電子零組件批售業第 2 名。
  - 獲頒 ST 2015 年 Best Demand Creation—Digital Product Group, Best Partnership—China, Best Performance-Gold Award。
  - 名列 2015 年第二屆公司治理評鑑排名前 21%~35%級距。
  - 本公司對重要子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 增資美金 2,000 萬，再依序以同等金額轉投資子公司 Promising Investment Limited、Rich Web Ltd.及大陸子公司文晔領科商貿（深圳）有限公司。
  - 發行國內第五次無擔保可轉換公司債 150,000 萬元。
  - 盈餘轉增資 22,382 萬元，資本總額為 470,020 萬元。
  - 可轉換公司債轉換股本 1,500 萬元，資本總額為 471,520 萬元。
  - 對子公司茂宣企業（股）公司現金增資 10 億元。
- 106 年
- 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Year 2016 (NonCF) 1B Milestone Achievement。
  - 獲頒 ST 2016 年台灣區最佳代理商獎。
  - 獲頒安森美半導體公司 2016 年台灣區最佳經銷商獎。
  - 獲頒富士康 2016 年優秀供應商獎。
  - 名列 2016 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 12 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名，服務業成長最快分類排名第 36 名，服務業最賺錢公司分類排名第 36 名。
  - 名列中華徵信所 2017 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 1 名，服務業營收排名第 10 名，不分業混合營收排名第 41 名，服務業經營績效排名第 151 名。
  - 可轉換公司債轉換股本 5,703 萬元，資本總額為 477,223 萬元。
  - 名列 2016 年第三屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
  - 獲頒 ST 亞太區最佳代理商獎。
  - 獲頒 ST 亞太區記憶體產品最佳代理商獎。
  - 獲頒 Foxconn (Wuhan) Technology Group 2017 The Best Cooperative Agent Award。
  - 獲頒 Foxconn CESBG 2017 Best Partner Award 最佳策略供應商。
  - 以現金對價之股份轉換方式收購宣昶（股）公司 100%股份。
  - 對子公司茂宣企業（股）公司現金增資 16 億元。
  - 獲頒 Qisda 2017 H2 供應商評比第一名。
- 107 年
- 獲頒 INVENTEC 2017 最佳供應商獎。
  - 獲頒 ON Semiconductor Corporation 2017 Top Distribution Partner Award in APAC。
  - 現金增資 75,000 萬元，資本總額為 552,223 萬元。
  - 可轉換公司債轉換股本 322 萬元，資本總額為 552,545 萬元。
  - 名列 2017 年第四屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
  - 名列 2017 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 10 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名，服務業成長最快分類排名第 28 名，服務業最賺錢

公司分類排名第 27 名。

- 名列中華徵信所 2018 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 1 名，服務業營收排名第 6 名，不分業混合營收排名第 33 名。
  - 獲頒 ST 2018 年 Best Partnership (Taiwan)、Best Growth STD Products Award 及 Best Performance (Gold Award)。
  - 獲頒技嘉科技 2018 年最佳代理商。
  - 首次發行中文版 2017 年企業社會責任報告書。
  - 獲頒 2018 年 Great support to Dell NB Business。
- 108 年
- 可轉換公司債轉換股本 5,066 萬元，資本總額為 557,611 萬元。
  - 首次發行英文版 2017 年企業社會責任報告書。
  - 名列 2018 年第五屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
  - 名列 2018 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 6 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名，服務業成長最快分類排名第 24 名，服務業最賺錢公司分類排名第 26 名。
  - 可轉換公司債轉換股本 29,032 萬元，資本總額為 586,643 萬元。
  - 發行國內第六次無擔保可轉換公司債 120,000 萬元。
  - 可轉換公司債轉換股本 3,693 萬元，資本總額為 590,336 萬元。
  - 獲頒 NXP 2018 年 Outstanding Performance In Demand Creation。
  - 獲頒惠通科技 2018 年最佳合作夥伴獎。
  - 獲頒英華達 2019 年優良供應商。
- 109 年
- 可轉換公司債轉換股本 1,101 萬元，資本總額為 591,437 萬元。
  - 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。

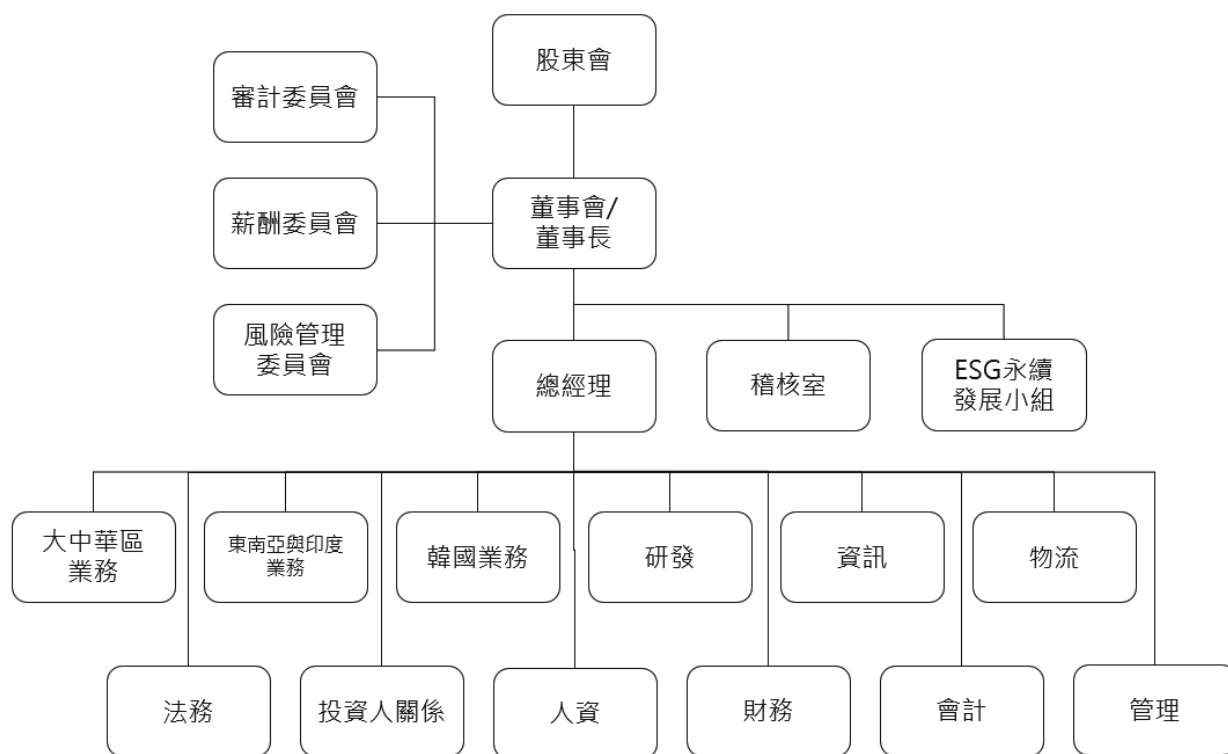


- 獲頒 Microchip 2020 年 Partnership Award。
- 重要子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 轉投資子公司 Brillnics Inc.、奕景科技（香港）有限公司、Brillnics Singapore Pte. Ltd.、Brillnics Japan Inc.及奕景科技（股）公司。
- 獲頒 2019 TCSA 台灣企業永續獎企業永續報告銅獎。
- 110 年 ● 可轉換公司債轉換股本 206 萬元，資本總額為 923,232 萬元。
- 發放限制員工權利新股 2,992 萬元，資本總額為 926,224 萬元。
- 獲頒 Financial Times 與 Nikkei Asia 共同評選為 2021 年亞洲前 500 名高成長公司。
- 可轉換公司債轉換股本 53 萬元，資本總額為 926,277 萬元。
- 名列 2020 年第七屆公司治理評鑑上市公司排名前 5%暨市值 100 億元以上之電子類上市櫃公司前 10%。
- 名列中華徵信所 2020 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 3 名，不分業混合營收排名第 19 名。
- 名列 2020 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 4 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 1 名，服務業最賺錢公司分類排名第 28 名。
- 可轉換公司債轉換股本 351 萬元及註銷限制員工權利新股減少股本 24 萬元，資本總額為 926,604 萬元。
- 發放限制員工權利新股 2,788 萬元，資本總額為 929,392 萬元。
- 獲頒教育部體育署 110 年運動企業認證標章。
- 可轉換公司債轉換股本 5,837 萬元、註銷庫藏股減少股本 2,494 萬元及註銷限制員工權利新股減少股本 28 萬元，資本總額為 932,707 萬元。
- 獲頒 2020 年 TCSA 台灣永續獎（Taiwan Corporate Sustainability Awards，簡稱 TCSA）企業永續報告銅獎。
- 獲頒 110 年新北市環保局表揚綠色採購金額達 500 萬元以上之綠色採購績優企業。
- 獲頒 ST Microelectronics In Recognition of Outstanding Performance: Achieve \$1 Billion 2021 Yearly Revenue and Long Lasting Partnership。
- 獲頒技嘉科技 2021 年最佳代理商獎。
- 獲頒新唐科技 2021 年度最佳銷售業績貢獻獎。
- 獲頒 Smartsens 2021 年最佳代理商獎。
- 獲頒 Lumileds Gold Excellent - Excellent Distribution Partner Award 2021。
- 獲頒 ST 2021 年 Best Performance（Gold Award）。
- 111 年 ● 可轉換公司債轉換股本 5,150 萬元及註銷限制員工權利新股減少股本 62 萬元，資本總額為 937,795 萬元。
- 轉投資 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.。

## 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
ESG永續發展小組	負責年度 ESG 報告書編制，參與及關注永續與氣候變遷趨勢探討
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：

111年3月31日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數			持股份比率(註1)	持股份比率(註1)		持股份比率(註1)
董事長	中華民國	鄭文宗	男 / 51 - 60 歲	108.06.21	3 年	83.11.11	28,177,112	4.79%	28,177,112	3.50%	8,485,194	1.05%	79,460,307	9.86%	東海大學 工業工程 系 文暉科技 (股)公司 董事長	文暉科技(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 誠暉投資(股)公司董事長 興暉投資(股)公司董事長 紹陽投資(股)公司董事長 文暉科技(香港)有限公司董事 有利投資有限公司董事 文友投資(股)公司董事 唐業投資(股)有限公司董事 文暉領科(香港)有限公司董事 WT Technology Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Holding Limited 董事 Wintech Microelectronics Limited 董事 Wintech Investment Co., Ltd. 董事 Wintech 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 MSD Holdings Pte. Ltd. 董事 Anius Enterprise Co., Ltd. 董事	董事兼 資深副 總經理	許文紅	配偶	註3

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	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	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數			持股份率(註1)	持股份率(註1)	職稱	
董事	中華民國	許文紅	女 / 51   60 歲	108.06.21	3 年	94.05.25	8,356,543	1.42%	8,435,194	1.05%	28,227,112	3.50%	79,460,307 (註2)	9.86%	政治大學 文暉科技(股)公司 資深副總經理	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 文暉科技(股)公司 資深副總經理 文暉科技(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 文暉頌科(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 法人代表人	董事長 兼 總經理	鄭文宗	配偶	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別／年齡	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	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數			持股份比率(註1)	持股份比率(註1)	職稱	
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	1,359,204	0	—	0	0	0%	—	—	—	—	無	
法人代表人	中華民國	鄭更義	男／61—70歲	—	—	—	0	0	0	0	—	0	0	0%	達甲大學會計系 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)公司獨立董事 旺玖科技(股)公司獨立董事 禾伸堂企業(股)公司董事 信力生技(股)公司法人代表人 福友資本(股)公司法人代表人 福事 福邦創業投資管理顧問(股)公司法人代表人 福邦創業投資(股)公司法人代表人	無	無	無	無
董事	中華民國	高新明	女／61—70歲	108.06.21	3年	98.06.16	4,474,434	0	4,474,434	0	0	0	0	0%	臺灣大學國際企業管理研究所 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 宜眾資訊(股)公司董事 亞達科技(股)公司董事 億宣應用科技(股)公司董事 鋒颯科技(股)公司董事 華景電通(股)公司董事 安得數治(股)公司董事長	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別／年齡	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	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數			持股份比率(註1)	持股份比率(註1)	持股份比率(註1)	
獨立董事	中華民國	程天縱	男／61—70歲	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 美國德州儀器亞洲區總裁 中國惠普總裁	和椿科技(股)公司董事 佐康(股)公司董事 好德科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	龔汝沁	女／51—60歲	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 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 財團法人中華工商研究院副教授	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	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	具配偶或其他主管、董事或監察人關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數	普通股股數	特別股股數			持股份比率(註1)	持股份比率(註1)	職稱	
獨立董事	中華民國	丁克華	男 / 61 歲	109.03.27	3 年	109.03.27	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學政治學研究所碩士 國立中興大學財稅系畢業 財政部證券管理委員會副主委、主任委員、主任委員 財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會董事長 臺灣集算保險股份有限公司董事長 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事長 金融監督管理委員會委員	華安醫學(股)公司獨立董事 和通國際(股)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、陽明交通大學、台灣師範大學兼任副教授 HOTUNG INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 董事	無	無	無	無

註 1：持股份比率總數係以 111 年 3 月 31 日之已發行流通在外普通股股數 805,649,151 股及特別股 135,000,000 股數分別計算。

註 2：為紹陽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,由專責單位定期召開會議討論與規劃接班人選與培育情形;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位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：

111年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
文友投資股份有限公司	許文紅	80.39
	鄭卉姍	12.17
	鄭文宗	5.68
	許雯婷	1.76

3.董事（含獨立董事）專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111年4月7日

職務 姓名	條件	專業資格與經驗 (註1、2)	獨立性 情形 (註3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 鄭文宗		文曄科技共同創辦人，具備創立與經營公開發行公司經驗及跨國企業管理之能力，熟稔半導體產業發展及零組件產業科技知識，擁有專業領導決策能力與經營策略。	(6)(8)(9) (11)(12)	0
董事 許文紅		文曄科技共同創辦人，具備創立與經營公開發行公司經驗及跨國企業管理之能力，擁有財務金融、商務經營及公司治理之專長。	(6)(8)(9) (11)(12)	0
董事 文友投資(股) 公司代表人： 鄭更義		於證券公司擔任董事及顧問十餘年，具備證券產業及財會之專業背景，同時擔任多家電子及半導體董事職位，擁有金融市場、企業併購及資產管理之專業資歷。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(8)(10)(11)	2
董事 高新明		帆宣系統創辦人，曾任工研院電子所課長，具備創立與經營公開發行公司經驗及跨國企業管理之能力，現任多間電子科技公司之董事及管理者，擁有科技產業之技術服務專長。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0
獨立董事 程天縱		曾任中國惠普總裁、德州儀器亞太總裁、富士康集團副總裁，擁有跨國企業管理實務資歷，於半導體產業服務逾40年，為電子科技產業經驗豐富之專業經理人；目前擔任電子科技公司董事職務，亦投入創客運動培育新一代專業經理人。	(1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)(11) (12)	1
獨立董事 龔汝沁		具有中華民國、美國及中國會計師資格，擅長台灣、中國的財務及稅務規劃，曾任城邦媒體集團總經理兼財務長，具備豐富財會專業背景及實務經驗。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0
獨立董事 丁克華		曾任金融監督管理委員會主任委員、中華民國證券櫃檯買賣中心、證券暨期貨市場發展基金會及臺灣集中保管結算所股份有限公司董事長職務，具備證券管理、財務金融、租稅規劃及公司治理等實務專長；目前於國立政治大學、國立陽明交通大學、國立台北大學等多所大學兼任授課。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12) (註4)	1

- 註1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷。
- 註2：上述董事皆未有公司法第30條各款之情事；各董事之學經歷及職務資訊，請參閱參、公司治理報告之二、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。
- 註3：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定）之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。
- 各董事及獨立董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：**
- (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。
- 註4：配偶持有普通股200,000股，持股比率約0.02%，持股比率之總股數係以111年3月31日之已發行流通在外普通股股數805,649,151股計算。

#### 4.董事會多元化及獨立性：

##### (1)董事會多元化：

本公司已於「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。

多元化政策落實情形如下：

■基本組成：

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	70以上	3年以下	3至9年	9年以上
鄭文宗	男	√	√					
許文紅	女	√	√					
鄭更義	男			√				
高新明	女				√			
程天縱	男			√			√	
龔汝沁	女		√				√	
丁克華	男			√			√	

■專業背景、專業知識與技能：

多元化項目 董事姓名	專業背景				專業知識與技能						
	會計	產業	財務	科技	營運判斷能力	經營管理能力	領導/決策能力	產業知識	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力
鄭文宗		√		√	√	√	√	√	√		√
許文紅		√	√		√	√	√	√	√	√	√
鄭更義	√		√		√	√	√		√	√	√
高新明		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
程天縱		√		√	√	√	√	√	√		√
龔汝沁	√		√		√	√	√		√	√	√
丁克華	√		√		√	√	√		√	√	√

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會由七位董事組成，包含三位獨立董事、三位女性董事及二位具員工身份董事（佔全體董事成員比例分別為 43%、43%及 29%）。董事成員中鄭文宗董事長與許文紅董事為配偶關係，其餘五席董事間並無具有配偶或二親等以內之親屬關係，故符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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	特別股 股數	持 股 比 率 (註2)	普通 股 股 數	特 別 股 股 數	持 股 比 率 (註2)			普通 股 股 數	特 別 股 股 數	持 股 比 率 (註2)		職稱
總經理	中華民國	鄭文宗	男	82.12.23	28,177,112	0	3.50%	8,485,194	0	1.05%	79,460,307 (註3)	0	9.86%	資深副 總經理	許文紅	配偶	註4
資深副 總經理	中華民國	許文紅	女	94.02.01	8,435,194	0	1.05%	28,227,112	0	3.50%	79,460,307 (註3)	0	9.86%	董事長 兼 總經理	鄭文宗	配偶	無
資深副 總經理	中華民國	楊欽舜	男	89.03.01	1,021,155	0	0.13%	2,341	0	0.00%	0	0	0%	無	無	無	無
資深副 總經理	中華民國	文興康	男	93.01.01	436,746	0	0.05%	194,556	0	0.02%	0	0	0%	無	無	無	無
資深副 總經理	中華民國	張文聰	男	101.01.01	234,070	0	0.03%	17,423	0	0.00%	0	0	0%	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期(註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份			主要(學)經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					普通股股數	特別股股數	持股份率(註2)	普通股股數	特別股股數	持股份率(註2)	普通股股數			特別股股數	持股份率(註2)	職稱	
副總經理	中華民國	孫萬力	男	94.08.01	484,543	0	0.06%	26,403	0	0	0	0%	中央大學博士 文暉科技(股)公司副總經理 光武技術學院講師	無	無	無	無
					0	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	345,336	0	0.04%	0	0	0	0	0%	Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 監察人 WT Technology Korea Co., Ltd. 監察人 東吳大學商學院會計學系碩士 文暉科技(股)公司副總經理暨會計主管	無	無	無	無
					0	0	0%	0	0	0	0%						
副總經理	中華民國	張嘉昌	男	110.07.01	8,018	0	0.00%	0	0	0	0	0%	杜蘭大學工商管理碩士 台芝商業機器(股)公司 明義企業(股)公司 文暉科技(股)公司副總經理	無	無	無	無
					84	0	0%	0	0	0	0%						
副總經理	中華民國	吳彥廷	男	110.07.01	86,104	0	0.01%	0	0	0	0	0%	國立交通大學資訊工程碩士 中華電信(股)公司 台灣愛立信(股)公司 美商甲骨文有限公司 文暉科技(股)公司副總經理	無	無	無	無
					0	0	0%	0	0	0	0%						

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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	特別股 股數	持 股 比 率 (註2)	普通 股 股 數	特 別 股 股 數	持 股 比 率 (註2)			普 通 股 股 數	特 別 股 股 數	持 股 比 率 (註2)		職 稱
資深 協理 暨 財務 主管	中 華 民 國	呂 勇 宏	男	96.06.01	477,800	0	0.06%	0	0	0	0	0%	0	0	0	無	無
					0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0	無	無

註1：此為最初擔任經理人日期。

註2：持股份率總股數係以111年3月31日之已發行流通在外普通股股數805,649,151股及特別股135,000,000股數分別計算。

註3：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，由專責單位定期召開會議討論與規劃接班人選與培育情形；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				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(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)
		報酬(A)(註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註8)	薪資、獎金及特支費等(E)(註3)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註4)		本公司	
一般董事	鄭文宗	0	0	20,000 仟元	0	20,000 仟元	61,025 仟元	24 仟元	0	0	81,049 仟元	無
	許文紅	0	0	20,000 仟元	0	20,000 仟元	61,025 仟元	24 仟元	0	0	81,049 仟元	無
	文友投資(股)公司 代表人：鄭更義 高新明	0	0	20,000 仟元	0	20,000 仟元	61,025 仟元	24 仟元	0	0	81,049 仟元	無
獨立董事	程天縱	1,980 仟元	0	15,000 仟元	0	16,980 仟元	0	0	0	0	16,980 仟元	無
	龔汝沁	1,980 仟元	0	15,000 仟元	0	16,980 仟元	0	0	0	0	16,980 仟元	無
	丁克華	1,980 仟元	0	15,000 仟元	0	16,980 仟元	0	0	0	0	16,980 仟元	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條與「董事及功能性委員會委員酬金給付辦法」第5條之規定，由薪資報酬委員會考量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，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

### 一般董事及獨立董事酬金級距表

董事姓名				
給付本公司各個董事酬金級距	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(I)(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)	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
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上	7席	7席	7席	7席
總計				

註1：係指最近年度(110年度)董事之報酬(包括獨立董事及薪資報酬委員會成員)。

註2：係指最近年度(110年度)經理董事會通過過110年度董事酬勞金額35,000仟元，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(110年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、獎金、車馬費、宿舍津貼、各種津貼、宿舍及其他給付。另如有其他給付，請附註說明該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、特設之租金、油資及油資權證、限制員工認股權證、限制員工認股權證、限制員工認股權證、限制員工認股權證等，應計入酬金。

註4：係指最近年度(110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111年2月24日董事會通過110年度員工酬勞金額92,900仟元，按去年實際分派金額比例預估今年擬議分派之金額。

註5：係指最近年度(110年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所歸屬級距中揭露董事姓名。

註6：係指最近年度(110年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所歸屬級距中揭露董事姓名。

註7：係指最近年度(110年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所歸屬級距中揭露董事姓名。

註8：係指最近年度(110年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：係指最近年度(110年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所歸屬級距中揭露董事姓名。

\*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 項總額及占稅後純 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)	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
總經理	鄭文宗	44,683 仟元	44,683 仟元	574 仟元	574 仟元	120,813 仟元	120,813 仟元	0	0	0	0	166,070仟元 2.10%	166,070仟元 2.10%	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	張嘉昌													
副總經理	吳彥廷													
副總經理暨 會計主管	楊幸瑜													

## 總經理事及副總經理事之酬金級距表

總經理事及副總經理事姓名	
本公司(註 6)	財務報告內所有公司(E)(註 7)
給付本公司各個總經理事及副總經理事酬金級距	
低於 1,000,000 元	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳彥廷
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	孫萬力、張嘉昌、楊幸瑜
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	許文紅、文興康、楊欽舜、張文聰
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	鄭文宗
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	
100,000,000 元以上	
總計	9 位

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

註 2：係填列最近年度(110 年度)總經理事及副總經理事各項給付金額、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度(110 年度)總經理事或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。如提供房屋、汽車及其他交通工具給該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事及副總經理事之酬金。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 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。

註 6：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

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

註 8：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度(110 年度)個體財務報告之稅後純益為 7,923,257 仟元。

註 9：a. 本欄係填列公司總經理事及副總經理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. 公司總經理事及副總經理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，應將公司總經理事及副總經理事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理事及副總經理事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

110年12月31日

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

註1：係填列最近年度經董事會（111年2月24日）通過分派經理人之員工酬勞金額，110年度擬分派員工酬勞之總金額計92,900仟元，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（110年）個體財務報告之稅後純益為7,923,257仟元。

(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	109 年度			110 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
董事	11,677	11,677	0.31	0.31	36,980	0.46
監察人	0	0	0	0	0	0
總經理 及 副總經理	76,575	76,575	2.02	2.02	166,070	2.10
總計	88,252	88,252	2.33	2.33	203,050	2.56

註：本公司109年度稅後純益為3,794,178仟元，110年度稅後純益為7,923,257仟元。

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」、「董事及功能性委員會酬金給付辦法」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 條及「董事及功能性委員會成員酬金給付辦法」第 5 條第 1 項第 3 款之規定，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（110 年度）董事會開會 12 次【A】，全體董事平均實際出席率為 99%，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	鄭文宗	12	0	100%	108年6月21日改選連任
董事	許文紅	12	0	100%	108年6月21日改選連任
董事	文友投資(股)公司代表人：鄭更義	12	0	100%	法人董事於108年6月21日改選新任
董事	高新明	11	1	92%	108年6月21日改選連任
獨立董事	程天縱	12	0	100%	108年6月21日改選連任
獨立董事	龔汝沁	12	0	100%	108年6月21日改選連任
獨立董事	丁克華	12	0	100%	109年3月27日補選新任

110 年度 12 場董事會議獨立董事出席狀況：

獨立董事	110 年度											
	第 1 場	第 2 場	第 3 場	第 4 場	第 5 場	第 6 場	第 7 場	第 8 場	第 9 場	第 10 場	第 11 場	第 12 場
程天縱	各場均親自出席											
龔汝沁	各場均親自出席											
丁克華	各場均親自出席											

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

期別及日期	議案內容
第九屆第十六次 110年1月5日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.民國109年度經理人年終及績效獎金給付案。</li> <li>2.民國110年度經理人薪資報酬給付案。</li> <li>3.發行限制員工權利新股及員工獲配股數核定案。</li> <li>4.發行民國110年度員工認股權憑證案。</li> <li>5.取得中美矽晶製品股份有限公司普通股股權案。</li> <li>6.會計師委任暨獨立性評估案。</li> <li>7.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。</li> </ol>
第九屆第十七次 110年2月25日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.捐贈「財團法人文暉教育基金會」案。</li> <li>2.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。</li> <li>3.由本公司新增連帶保證，提供子公司向金融機構取得</li> </ol>

	往來額度案。 4.內部稽核主管之任免案。
第九屆 第十八次 110年3月18日	1.發行民國110年度員工認股權憑證暨獲配員工名單案。 2.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.由本公司背書保證提供子公司向供應商取得購貨信用額度案。
第九屆 第十九次 110年4月16日	1.發行限制員工權利新股案。 2.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。 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。
第九屆 第二十次 110年4月27日	本公司民國109年度董事酬勞分配案。
第九屆 第二十一次 110年5月17日	為維護公司信用及股東權益，擬實施第11次買回本公司股份案。
第九屆 第二十二次 110年6月25日	1.變更本公司民國110年股東常會召開日期及地點案。 2.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。
第九屆 第二十三次 110年7月12日	1.變更簽證會計師案。 2.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。
第九屆 第二十四次 110年7月28日	發行限制員工權利新股及員工獲配股數核定案。
第九屆 第二十五次 110年8月6日	1.「買回庫藏股作業程序」訂定案。 2.「內部控制制度」修正案。 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。
第九屆 第二十六次 110年11月5日	1.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。 2.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。
第九屆 第二十七次 110年11月23日	發行民國110年度第二次員工認股權憑證案。
以上議案決議結果：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：

110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
110年1月5日	1.民國109年度經理人年終及績效獎金給付案。 2.民國110年度經理人薪資報酬給付案。 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
110年2月25日	1.捐贈「財團法人文暉教育基金會」案。 2.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。	鄭文宗及許文紅
110年3月18日	1.發行民國110年度員工認股權憑證暨獲配員工名單案。 2.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.由本公司背書保證提供子公司向供應商取得購貨信用額度案。	鄭文宗及許文紅
110年4月16日	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。	鄭文宗及許文紅
110年4月27日	本公司民國109年度董事酬勞分配案。	鄭文宗、許文紅、鄭更義、高新明、程天縱、龔汝沁及丁克華
110年6月25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
110年7月12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
110年8月6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
110年11月5日	1.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。 2.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
<p>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。</p> <p>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。</p>		



三、本公司董事會及功能性委員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	評估內容項目
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。
每年執行一次	110.1.1-12.31	董事會	整體董事會內部自評（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	110.1.1-12.31	個別董事成員	董事會個別成員內部自評	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。
每年執行一次	110.1.1-12.31	審計委員會個別成員	審計委員會個別成員內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.審計委員會職責認知。 3.提升審計委員會決策品質。 4.審計委員會組成及成員選任。 5.內部控制。
每年執行一次	110.1.1-12.31	薪資報酬委員會個別成員	薪資報酬委員會個別成員內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.薪資報酬委員會職責認知。 3.提升薪資報酬委員會決策品質。 4.薪資報酬委員會組成及成員選任。

110 年度董事會及功能性委員會績效估於 111 年 1 月 6 日完成，並提報 111 年 2 月 24 日董事會。整體董事會績效自評平均分數為 4.93 分，董事會個別成員績效自評平均分數為 4.22 分，董事皆給予肯定之評價，顯示整體董事會運作良好；審計委員會績效自評平均分數為 5 分，薪資報酬委員會績效自評平均分數為 4.96 分，二者運作均稱完善，皆能充分發揮其職能。（以上評分滿分皆為 5 分）

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；110 年度董事進修共計 7 人，總計 66 小時，平均每人進修時數達 9.4 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，並定期舉辦法人說明會，提高投資人對公司之認同。
- (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。
- 就上述評估建議事項及預計採取措施，本公司公司治理部門主動彙整個別董事提出之疑問並轉達經營團隊，於必要時請相關經理人列席董事會向董事說明。本公司於 109 年 11 月 6 日設置風險管理委員會，110 年度共召開 3 場會議，除訂定風險管理政策外，就匯率波動與中美對抗對公司營運影響、資訊安全之風險等進行評估並提董事會討論，及提請董事會決議通過 2022 年資安計畫。另為因應董事會對永續發展議題（過去稱企業社會責任議題）之重視，本公司於 110 年底成立文晔 ESG 永續發展小組，專責編制年度 ESG 報告書及推動企業永續發展策略，並定期向董事會報告推動計畫與實施成果。
- (五)本公司已於 108 年 6 月 21 日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.獨立董事專業資格與經驗

條件 獨立董事	專業資格與經驗
程天縱	曾任中國惠普總裁、德州儀器亞太總裁、富士康集團副總裁，擁有跨國企業管理實務資歷，於半導體產業服務逾40年，為電子科技產業經驗豐富之專業經理人；目前擔任電子科技公司董事職務，亦投入創客運動培育新一代專業經理人。
龔汝沁	具有中華民國、美國及中國會計師資格，擅長台灣、中國的財務及稅務規劃，曾任城邦媒體集團總經理兼財務長，具備豐富財會專業背景及實務經驗。
丁克華	曾任金融監督管理委員會主任委員、中華民國證券櫃檯買賣中心、證券暨期貨市場發展基金會及臺灣集中保管結算所股份有限公司董事長職務，具備證券管理、財務金融、租稅規劃及公司治理等實務專長；目前於國立政治大學、國立陽明交通大學、國立台北大學等多所大學兼任授課。

2.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，以提升公司治理效能，並與會計師及稽核人員就公司財務、業務狀況之重大事項進行必要之溝通。

110 年度審議之工作重點事項如下：

- (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。
- (3)稽核計畫。
- (4)重大之資金貸與、背書或提供保證交易。
- (5)重大之資產取得交易。
- (6)涉及董事自身利害關係之議案。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任。
- (9)取得或處分資產處理程序之修正。
- (10)內部控制制度之修正。
- (11)財務、會計或內部稽核主管之任免。

3.最近年度（110 年度）審計委員會開會 10 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次 數	實際出席率 【B/A】 (%)	備註
獨立 董事	程天縱	10	0	100%	
獨立 董事	龔汝沁	10	0	100%	
獨立 董事	丁克華	10	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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
第一屆 第十次 110年1月5日	1.發行民國110年度員工認股權憑證案。 2.會計師委任暨獨立性評估案。 3.取得中美矽晶製品股份有限公司普通股股權案。 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。
第一屆 第十一次 110年2月25日	1.捐贈「財團法人文晔教育基金會」案。 2.民國109年度營業報告書暨財務報告案。 3.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。 4.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。 5.內部稽核主管之任免案。
第一屆 第十二次 110年3月18日	由本公司背書保證提供子公司向供應商取得購貨信用額度案。
第一屆 第十三次 110年4月16日	1.發行限制員工權利新股案。 2.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。 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.民國109年度盈餘分派案。
第一屆 第十四次 110年4月27日	民國110年第一季合併財務報告案。
第一屆 第十五次 110年6月25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。
第一屆 第十六次 110年7月12日	1.變更簽證會計師案。 2.由本公司續予連帶保證，提供子公司金融機構取得往來額度案。
第一屆 第十七次 110年8月6日	1.民國110年第二季合併財務報告案。 2.「內部控制制度」修正案。 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。
第一屆 第十八次 110年11月5日	1.民國110年第三季合併財務報告案。 2.民國111年度稽核計畫案。 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或原廠取得往來額度案。

第一屆 第十九次 110年11月23日	發行民國110年度第二次員工認股權憑證案。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情事發生。 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：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，110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
110年01月05日	審計委員會	109年10月至11月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
110年02月25日	座談會	109年度合併財報查核後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	1.109年12月至110年1月稽核業務報告。 2.109年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」。	1.無意見，轉陳董事會報告。 2.無意見，提請董事會討論。
110年03月18日	審計委員會	110年2月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
110年04月27日	座談會	110年第一季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	110年3月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
110年06月25日	審計委員會	110年4月至5月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
110年08月06日	座談會	110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	1.110年6月稽核業務報告。 2.「內部控制制度」修正。	1.無意見，轉陳董事會報告。 2.無意見，提請董事會討論。

110年10月20日	電子郵件	111年度內部稽核計劃提案之溝通。	無意見。
110年11月05日	座談會	110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. 110年7月至9月稽核業務報告。 2. 111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。
110年11月23日	審計委員會	110年10月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。

(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，110年度歷次溝通情形摘述如下表：

日期	溝通重點	獨董建議
110年2月25日	<ul style="list-style-type: none"> <li>●就109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。</li> <li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li> </ul>	獨立董事無意見且無建議。
110年4月27日	<ul style="list-style-type: none"> <li>●就110年第1季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。</li> <li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li> </ul>	獨立董事無意見且無建議。
110年8月6日	<ul style="list-style-type: none"> <li>●就110年第2季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。</li> <li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li> </ul>	獨立董事無意見且無建議。
110年11月5日	<ul style="list-style-type: none"> <li>●就110年第3季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。</li> <li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li> </ul>	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	
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、110年2月25日及111年2月24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( <a href="http://www.wtme.com">www.wtme.com</a> )供下載參閱。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司除透過服務代理機構外，另依內部作業程序責成投資人關係(發言人或代理發言人)、股務、法務等相關部門處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜並妥善處理給予回應；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東/投資人提出建言或問題。
(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。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司對關係企業之監理，已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司之「公司治理實務守則」、「內部控制制度」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「對子公司之監控作業辦法」、「子公司營運管理辦法」及「集團企業、關係人及特定公司交易作業程序」等相關辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管之。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四) 本公司員工、經理人及董事等人員，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。此外，配合主管機關修正「上市上櫃公司治理實務守則」第十條，本公司業於111年2月24日修正「公司治理實務守則」第十條，增訂董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易公司股票。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	(一) 本公司已於「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，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。 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。	無差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																							
	是	否																																								
		<p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>本公司現任董事會由七位董事組成，包含三位獨立董事、三位女性董事及二位具員工身份董事（佔全體董事成員比例分別為43%、43%及29%）。董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">多元化目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</td> <td></td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為達三分之一</td> <td></td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>獨立董事任期不逾三屆</td> <td></td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>適足多元化之專業知識及技能與專業背景</td> <td></td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table>	多元化目標		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達三分之一		達成	獨立董事任期不逾三屆		達成	適足多元化之專業知識及技能與專業背景		達成																									
多元化目標		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達三分之一		達成																																								
獨立董事任期不逾三屆		達成																																								
適足多元化之專業知識及技能與專業背景		達成																																								
		<p>董事會成員多元化政策落實情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化項目</th> <th colspan="4">基本組成</th> </tr> <tr> <th>性別</th> <th>兼任本公司員工</th> <th>年齡分佈(歲)</th> <th>獨立董事任期年資</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>鄭文宗</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>60以下</td> <td>3至9年</td> </tr> <tr> <td>許文紅</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>61至69</td> <td>9年以上</td> </tr> <tr> <td>鄭更義</td> <td>男</td> <td></td> <td>70以上</td> <td></td> </tr> <tr> <td>高新明</td> <td>女</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>程天縱</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	多元化項目	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	董事姓名					鄭文宗	男	V	60以下	3至9年	許文紅	女	V	61至69	9年以上	鄭更義	男		70以上		高新明	女		V		程天縱	男		V	V	
多元化項目	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																																						
董事姓名																																										
鄭文宗	男	V	60以下	3至9年																																						
許文紅	女	V	61至69	9年以上																																						
鄭更義	男		70以上																																							
高新明	女		V																																							
程天縱	男		V	V																																						

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				
	女	男	V	V	
	多元化項目		專業知識與技能		
	董事姓名	會計	專業背景	營運判斷能力	危機處理能力
		產業	財務	經營管理能力	會計財務能力
		科技	領導 / 決策能力	國際市場觀	產業知識
	鄭文宗	V	V	V	V
	許文紅	V	V	V	V
	鄭更義	V	V	V	V
	高新明	V	V	V	V
	程天縱	V	V	V	V
	龔汝沁	V	V	V	V
	丁克華	V	V	V	V
	(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	<p>(二) 本公司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隸屬於其下之風險管理委員會，由三位獨立董事、董事長及財務長共五位成員所組成，並由獨立董事丁克華先生擔任召集人及主席。</p> <p>召集人丁克華獨立董事曾擔任金融監督管理委員會主任委員、中華民證券櫃檯買賣中心董事長及臺灣集中保管結算所股份有限公司董事長等職務，具備證券管理、財務金融及公司治理之專長。</p>		無差異。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪酬及提名任之參考？	<p>；成員程天縱獨立董事長及鄭文宗董事長，均擁有豐富產業資歷及跨國企業管理之專業資格；成員龔汝沁獨立董事長擁有中華民國、美國及中國會計師專業資格，擅長財務及稅務規劃，成員楊幸瑜財務長，亦具備十年以上專業財會經理人之資歷。</p> <p>本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職責，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、審視風險管理政策。</li> <li>二、審視風險管理架構之妥適性。</li> <li>三、審視重大風險管理策略，包含風險胃納或容忍度。</li> <li>四、審視重大風險議題之管理報告並督導改善機制。</li> <li>五、定期向董事會報告風險管理執行情形。</li> </ol> <p>本委員會110年度分別於1月5日、3月18日及11月5日就訂定風險管理政策及匯率波動與中美對抗對公司營運影響之風險、資訊安全之風險評估與管理因應、資訊系統安全性提升及111年度資安計畫等案提請董事會決議通過。</p> <p>(三) 本公司已於105年8月10日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年8月7日修正，評估之範圍可包括整體董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估；評估之方式得採董事會內部自評、董事會成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估；董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運之參與程度。</li> <li>二、提升董事會決策品質。</li> <li>三、董事會組成與結構。</li> <li>四、董事之選任及持續進修。</li> <li>五、內部控制。</li> </ol>	無差異。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>本公司於年度結束後由股務單位負責執行對整體董事會績效進行評估，並將該結果作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據之一。本公司業於109年完成外部專業機構之董事會績效評估，且將評估結果提報於110年2月25日董事會議，並就建議事項執行改善。</p> <p>111年初亦已完成110年度整體董事會評估與個別董事自評，評估結果整體董事會運作尚稱完善，符合公司治理；此外，為提升董事會運作效率，110年度績效評估對象擴增至審計委員會與薪資報酬委員會個別成員。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該事務所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。</p> <p>本年度業於 111 年 1 月 6 日之董事會決議通過會計師委任暨獨立性評估案，評估項目包含審查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，評估結果資誠聯合會計師事務所徐潔如會計師及徐永堅會計師，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。</p>	無差異。
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	✓	<p>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</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
<p>公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供資料、協助董事、監察人執行業務及監察人遵循法令之會議紀錄等）？</p>	是	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>主要職責為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2.製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3.協助董事就任及持續進修。</li> <li>4.提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5.協助董事遵循法令。</li> <li>6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol>																									
		<p>110年度公司治理主管進修情形如下，共計18小時：</p> <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>110/08/18</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>110/09/01</td> <td>金融監督管理委員會</td> <td>第十三屆臺北公司治理論壇</td> <td>6小時</td> </tr> <tr> <td>110/10/15</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>ESG 國際趨勢與數位化</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>110/10/22</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>110/11/12</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>110年度防範內線交易宣導</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3小時	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6小時	110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	3小時	110/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時	110/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度防範內線交易宣導	3小時	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																								
110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3小時																								
110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6小時																								
110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	3小時																								
110/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時																								
110/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度防範內線交易宣導	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	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>(一) 本公司視不同狀況，責成包括投資關係、服務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站(<a href="http://www.wtmec.com">www.wtmec.com</a>)提供發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人（原廠商/上游供應商、客戶、股東/投資人/銀行、媒體、員工、供應商/外包商、政府機關/主管機關、社區/非政府組織共八類）所關切之議題，溝通管道順暢。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司業於110年11月5日向董事會報告民國109年度與各利害關係人溝通情形。</p>	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) 本公司設有公司網站( <a href="http://www.wtmec.com">www.wtmec.com</a> )，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。
(一) 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及公告各季財務預測，且均揭示在公開資訊觀測站或公司網站上以提高公司資訊透明度。	無差異。
(三) 公司是否於會計年度結束後兩個月內公告並申報經會計師查核簽證之年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季	✓	(三) 公司於會計年度結束後兩個月內公告並申報經會計師查核簽證之年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季	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	
核簽證之年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季經會計師查核簽證之財務報告與各月份營運情形？	✓	財務報告與各月份營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作之重要資訊（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）？	✓	<p>(一) 有關員工權益及僱員關懷等，請參閱本公司110年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>(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」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營程序及行為指南」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110年報「參、公司治理報告之三、公司治理運作情形之(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」。</p> <p>(三) 董事進修之情形：本公司董事110年度進修項目如下所列，均遵行「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，以忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。</p>	無差異。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	鄭文宗	110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3小時
		110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	3小時

評估項目	運作情形						與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明					
			董事	許文紅	110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值	3小時
					110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6小時
			董事	許文紅	110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	3小時
					110/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
					110/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年年度防範內線交易宣導會	3小時
			董事	鄭更義	110/03/23~110/03/24	中華民國公司經營發展協會	「110 年如何開好股東會」系列講座	6小時
			董事	高新明	110/03/12	社團法人中華公司治理協會	證券不合法案例與董監責任	3小時
					110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	3小時
			獨立董事	程天縱	110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值	3小時
					110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3小時
					110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	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																																					
			<table border="1"> <tr> <td>獨立董事</td> <td>龔汝心</td> <td>110/08/18</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>110/09/01</td> <td>金融監督管理委員會</td> <td>第十三屆臺北公司治理論壇</td> <td>6小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>110/08/18</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>110/10/15</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>ESG 國際趨勢與數位化</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>丁克華</td> <td>110/12/17</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>內線交易防範、法律責任暨案例解析</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>110/12/17</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司法規暨內部人股權交易之規範、限制及風險解析</td> <td>3小時</td> </tr> </table>	獨立董事	龔汝心	110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值	3小時			110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6小時			110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值	3小時			110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	3小時	獨立董事	丁克華	110/12/17	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範、法律責任暨案例解析	3小時			110/12/17	社團法人中華公司治理協會	公司法規暨內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3小時	
獨立董事	龔汝心	110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值	3小時																																			
		110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6小時																																			
		110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資產價值	3小時																																			
		110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 國際趨勢與數位化	3小時																																			
獨立董事	丁克華	110/12/17	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範、法律責任暨案例解析	3小時																																			
		110/12/17	社團法人中華公司治理協會	公司法規暨內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3小時																																			
			<p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1. 風險管理政策： 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。</p> <p>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</p>																																					

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>，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。</p> <p>3.風險事項分析及評估： 相關說明請參閱本公司110年報「柴、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、風險事項分析及評估」。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以遵守誠信經營之商業活動，請參閱本公司110年報「伍、營運概況之一、業務內容」。</p> <p>(六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司110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。</p>	

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

第八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
2.27	<p>公司是否制訂營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？</p> <p>【若取得台灣智慧財產管理系統 (TIPS) 或類似之智慧財產管理系統驗證，則總分另加一分。】</p>	<p>研議於111年取得台灣智慧財產管理系統 (TIPS) 之第三方驗證。</p>
3.8	<p>公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？</p>	<p>111年將自願公布四季財務預測報告。</p>

(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。

本公司目前薪資報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資報酬委員會委員，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，110 年度實際召開 7 次會議。

1.薪資報酬委員會成員資料：

111 年 4 月 7 日

身分別	條件		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
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事 (召集人)	龔汝沁	註1	註1	0
獨立董事	丁克華	註1	註1	0
其他	魯慧中	國立台灣大學經濟學研究所博士；曾任輔仁大學社會科學院院長及系主任兼所長職位，擁有25年以上教學經驗。現職為私立輔仁大學經濟學系特聘教授，專長於經濟學原理、個體經濟學、勞動經濟學等領域。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0

註 1：獨立董事之專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱參、公司治理報告之二、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）董事資料相關內容。

註 2：各薪資報酬委員會成員於委任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：

- (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。

## 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（110年度）薪資報酬委員會開會7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】	備註
召集人	龔汝沁	7	7	100%	108年6月21日委任連任。
委員	魯慧中	4	3	57%	1.108年6月21日委任連任。 2.因個人身體健康因素，故3場會議採委託出席。
委員	丁克華	7	7	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：

期別及日期	議案內容
第四屆第八次 110年1月5日	1.民國109年度經理人年終及績效獎金給付案。 2.民國110年度經理人薪資報酬給付案。 3.發行限制員工權利新股經理人獲配股數建議案。 4.訂定「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
第四屆第九次 110年2月25日	民國109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
第四屆第十次 110年3月18日	1.發行民國110年度員工認股權憑證經理人獲配數量案。 2.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。

<p>第四屆 第十一次 110年4月27日</p>	<p>本公司民國109年度董事酬金分配案。</p>
<p>第四屆 第十二次 110年7月28日</p>	<p>發行限制員工權利新股經理人獲配股數案。</p>
<p>第四屆 第十三次 110年11月5日</p>	<p>「董事及功能性委員會成員酬金給付辦法」訂定案。</p>
<p>第四屆 第十四次 110年11月23日</p>	<p>訂定「110年度第二次發行員工認股權憑證發行及認股辦法」案。</p>
<p>決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對於成員意見之處理情形：不適用。</p>	

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
是	否	摘要說明		
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	否	<p>為因應當前永續發展議題的重要性，本公司於110年11月經董事長簽核成立「文晔ESG永續發展小組」進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，ESG小組由應用工程長孫萬力博士主責。</p> <p>「文晔ESG永續發展小組」的任務主要負責永續發展政策及制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行、年度ESG報告書編制、參與與關注永續與氣候變遷趨勢的探討、TCFD氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)、SASB「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board)等永續發展關於環境、公司治理及社會回饋等探討的關注與參與，藉此與時俱進的掌握趨勢動態。</p> <p>「文晔ESG永續發展小組」的單位成員包括PR、IR、HR、GA、財務、股務、稽核、FAE、倉儲、IT、文晔教育基金會及福委會等，再加上擔綱專業的認證機構、永續發展輔導單位及ESG報告書編輯等委外單位，以便完善落實ESG台灣體制及接軌國際規範。</p> <p>公司治理對於永續發展的推動與實務議題，已受到國內外主管機關與法人投資單位的重視，為提高公司內部的共識維運與溝通機制，每年向董事會報告永續發展推動情形。</p> <p>本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」依臺灣證交所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」訂定完成，已提請111年4月7日之董事會決議通過，通過後將敦促永續發展小組落實執行。</p> <p>本公司「2020年企業社會責任報告書」已於110年5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。</p>	無差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境	✓	否	<p>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</p>	無差異。

運作情形		與上市櫃公司企業永續發展守則差異情形及原因									
評估項目	摘要說明										
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？	否										
	是										
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1069 392 1268 448">重大議題</th> <th data-bbox="1069 448 1268 515">風險評估項目</th> <th data-bbox="1069 515 1268 2004">風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1268 392 1428 448">環境</td> <td data-bbox="1268 448 1428 515">氣候變遷</td> <td data-bbox="1268 515 1428 1489"> <p>本公司響應《巴黎協定》，援引並揭露 TCFD 氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)、SASB「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board) 等永續發展相關資訊，逐年增加透明化永續資訊績效，預計於2023年完成與氣候變遷有關的財務資訊揭露。</p> <p>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，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活動，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1268 1489 1428 1545">社會</td> <td data-bbox="1268 1545 1428 1612">資訊安全</td> <td data-bbox="1268 1612 1428 2004"> <p>針對客戶資料保護與客戶隱私權的法規遵守及自願性準則一一落實，主要核心的系統功能，採取叢集式及多點式的服務，避免主要功能落在單點，以因應隨時出現問題時，核心服務不會因此而中斷，杜絕重要服務受到任何不可控因素所影</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策	環境	氣候變遷	<p>本公司響應《巴黎協定》，援引並揭露 TCFD 氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)、SASB「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board) 等永續發展相關資訊，逐年增加透明化永續資訊績效，預計於2023年完成與氣候變遷有關的財務資訊揭露。</p> <p>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，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活動，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。</p>	社會	資訊安全	<p>針對客戶資料保護與客戶隱私權的法規遵守及自願性準則一一落實，主要核心的系統功能，採取叢集式及多點式的服務，避免主要功能落在單點，以因應隨時出現問題時，核心服務不會因此而中斷，杜絕重要服務受到任何不可控因素所影</p>		
重大議題	風險評估項目	風險管理政策									
環境	氣候變遷	<p>本公司響應《巴黎協定》，援引並揭露 TCFD 氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)、SASB「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board) 等永續發展相關資訊，逐年增加透明化永續資訊績效，預計於2023年完成與氣候變遷有關的財務資訊揭露。</p> <p>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，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活動，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。</p>									
社會	資訊安全	<p>針對客戶資料保護與客戶隱私權的法規遵守及自願性準則一一落實，主要核心的系統功能，採取叢集式及多點式的服務，避免主要功能落在單點，以因應隨時出現問題時，核心服務不會因此而中斷，杜絕重要服務受到任何不可控因素所影</p>									

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展守則差異情形及原因	
	是	否		
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？	✓	<p>(一) 本集團已通過 ISO 14001 環境管理系統 (Environmental Management System, EMS) 認證，且依據 ISO / CNS 14064 -1:2018 規範應設定之組織邊界，暨參考世界企業永續發展協會之溫室氣體盤查議定書，逐年進行溫室氣體盤查，並由第三方依據 ISO / CNS 14064 -1、ISO/CNS14064-3 相關規範完成驗證，以確實掌握減排成效，滾動修正管理政策，相關資訊</p>	無差異。	
評估項目	是	<p>摘要說明</p> <p>響。 資訊安全議題包括垃圾郵件防護、威脅郵件防護、攔截可疑威脅事件精準度達98.96%，落實員工個人電腦及伺服器防毒軟體端點防護，即時更新病毒碼及掃描監控可疑程式。 外部網路防火牆設備具有應用程式辨識能力，強化外部攻擊行為的防禦能力。 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。 針對貪腐採取零容忍政策，提供正式的吹哨者機制，建立溝通無礙的溝通管道，如文晔官方網站舉報專區。 公司內部要求落實誠信道德培訓，每年針對員工進行「道德價值與從業行為規範」必修課程，2020年完成並通過測驗人數為1,013人，完成率為100%；新進員工訓練相關《公司治理實務守則》、《企業社會責任實務守則》、《誠信經營守則》、《道德行為準則》、《誠信經營作業程序與行為指南》及《供應商行為守則》等重要管理規章課程宣導。</p>	<p>公司 治理</p> <p>社會 經濟 法規 遵循</p> <p>反 貪 腐</p>	



運作情形		與上市櫃公司企業永續發展實情守則差異情形及原因									
評估項目	摘要說明										
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生材料？	是	<p>並揭露於永續報告書及本集團網站。(https://www.wtmec.com/corporate-sustainability/corporate-social-responsibility-report)</p> <p>(二) 本集團持續戮力推動各項能源減量及降低對環境衝擊之措施，包含逐步汰換高耗能設備、提升紙張及包材循環再利用比率、優先採購綠色產品及高效率節能設備、加裝各項設備節能控制器等，以更有效地利用能源及自然資源。</p> <p>1. 110 年單位面積用電量 77.368 度/m<sup>2</sup>，較 109 年減少 7.386 度/m<sup>2</sup> (減少 8.71%)，另 110 年總用電量較 109 年增加 74,688 度係因 110 年盤查地理邊界增加中和及新竹辦公室共 12 個單位所致，111 年將持續降低能源消耗，並以用電量較 110 年減量 2% 為目標，以使能源效率最佳化。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用電量(度)</th> <th>單位面積用電量(度/m<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>1,994,138</td> <td>84.754</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>2,068,826</td> <td>77.368</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 物流作業所需包裝材料，如外箱、紙盒、紙板等，皆選用能回收利用或是經由大自然分解再生之物料。110 年涵蓋台灣、香港和大陸倉庫包材循環再利用的比例更高達 3.79%，積極地執行源頭減量，將進貨後的空紙箱，回收再利用於出貨包裝。</p> <p>3. 為更全面地瞭解物料安全性，本集團採用歐盟有害物質限制指令(EU RoHS)以及歐盟化學品註冊、評估、許可和限制法案(EU REACH)，針對供應商產品進行環境評估，並採用危害與風險評估工具，來評估物料中的各種化學物質，以協助瞭解這些物質對人們健康與環境的影響與衝擊；另自 99 年以來，為推動節能綠色生態設計電子產品之環境政</p>	年度	總用電量(度)	單位面積用電量(度/m <sup>2</sup> )	109	1,994,138	84.754	110	2,068,826	77.368
	年度		總用電量(度)	單位面積用電量(度/m <sup>2</sup> )							
109	1,994,138	84.754									
110	2,068,826	77.368									
	否	無差異。									

評估項目	運作情形		與上市企業永續發展守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>策，積極鼓勵客戶購買低功耗模組產品，包括低功耗率節能電源管理晶片以及低功耗微處理器，在創新電子產品的設計階段，就已將環境衝擊考慮其中。</p> <p>(三) 為因應當前永續發展議題的重要性，本公司於 110 年 11 月經董事長簽核成立「文晔 ESG 永續發展小組」進行整合相關事宜，包括年度 ESG 報告書編制，參與與關注永續與氣候變遷趨勢的探討，ESG 小組由公司應用工程長孫萬力博士主責。</p> <p>本公司響應《巴黎協定》，援引並揭露TCFD氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)、SASB「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board)等永續發展相關資訊，逐年增加透明化永續資訊績效，預計於 2023 年完成與氣候變遷有關的財務資訊揭露。</p> <p>文晔已通過ISO 14001 環境管理系統(Environmental Management System, EMS)認證。通過水EMS系統驗證的二個地點，包括台灣總部辦公室暨香港的物流倉庫。</p>	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？	✓	<p>(四) 本集團台灣區各辦公室、物流中心業依ISO / CNS 14064-1:2018 規範，完成溫室氣體範疇一、二、三類之盤查，通過英國標準協會 (BSI) 外部查證。</p> <p>1. 最近 2 年及基準年(107 年)溫室氣體排放量如下：</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展守則差異情形及原因			
	是	否				
評估項目	摘要說明					
	年度	範圍一 (CO <sub>2</sub> e-t)		範圍二 (CO <sub>2</sub> e-t)	單位面積排放量 (CO <sub>2</sub> e-t/m <sup>2</sup> )	範圍三 (CO <sub>2</sub> e-t)
	107	204.4237		1,041.1094	0.0547	N/A
		1,245.5331				
109	200.4029	1,015.0164	0.0517	N/A		
	1,215.4193					
110	144.6972	1,038.5507	0.0442	190.9526		
	1,183.2479					
備註：109年(含)以前係依據 ISO / CNS 14064-1:2006 規範實施盤查，故範疇三未予納入盤查。110年起改依ISO / CNS 14064-1:2018 規範將範疇三納入盤查。						
110年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計 1,183,2479 公噸 CO <sub>2</sub> e，較基準年 107 年減少 62,2852 公噸CO <sub>2</sub> e(減少 5%)，已達成每年較基準年減 1%之目標。						
2.為響應國家整體溫室氣體減量策略發展，達成節能減碳之永續發展目標，特成立「溫室氣體盤查推行委員會」，並以 107 年為基準，持續進行集團內部溫室氣體盤查驗證，瞭解溫室氣體排放實況，進而訂定改善措施，以求達成溫室氣體排放量較基準年減量 2%之目標。另基於關心全球氣候變遷、善用資源及善盡企業責任，對溫室氣體管制發展						

評估項目		運作情形		與上市櫃公司企業永續發展守則差異情形及原因									
是	否	摘要說明											
		<p>趨勢及因應未來溫室氣體減量之要求，進行系統化的溫室氣體排放盤查與清冊建置及查證程序等推動計畫，提供日後實施有效的減量改善方案作參考，並承諾致力於以下事項：</p> <p>(1)全體同仁積極參與節能減碳活動。</p> <p>(2)致力推動節能減碳措施。</p> <p>(3)遵行環保法規及其相關規定。</p> <p>(4)承諾將以國際及國內最先進之標準為自我提升之依據。</p> <p>3.主要用水為辦公區域空調等循環用水及員工民生用水，最近 2 年用水量如下：</p> <table border="1" data-bbox="801 436 970 1348"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量(公噸)</th> <th>單位面積用水量(噸/m2)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>17,009</td> <td>0.723</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>11,138</td> <td>0.421</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註：109 年(含)以前用水量係以繳納管委會之水費金額換算為度數。110 年起將改以自來水公司繳費通知單登載度數列計。</p> <p>110 年用水量為 11,138 公噸，在持續落實水資源管理及宣導節約用水相關議題等作為及計算方式的改變下，較 109 年減少 5,871 公噸，減少比例達 34.52%。為及早因應環境變遷等因素造成水資源日趨不足的窘境，除積極關注水資源環保議題外，並於中和園區採用智慧水錶即時掌握漏水情況立即檢修，暨持續利用各種時機宣導節約用水相關資訊，並於各茶水間張貼節約用水標語，期能從落實節約民生用水做起，進而使水資源發揮最大效益。</p>		年度	總用水量(公噸)	單位面積用水量(噸/m2)	109	17,009	0.723	110	11,138	0.421	
年度	總用水量(公噸)	單位面積用水量(噸/m2)											
109	17,009	0.723											
110	11,138	0.421											

評估項目	運作情形		與上市永業公司發展實情守則差異情形及原因												
	是	否													
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	✓		無差異。												
		<p>4. 本集團各營運據點均無生產製程，營運過程中僅產生員工生活所產生之非有害廢棄物，最近2年廢棄物數量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>3C、辦公設備及工程廢棄物</th> <th>紙箱包材</th> <th>員工生活非有害廢棄物</th> <th>合計 (公斤)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>5,400</td> <td>N/A</td> <td>6,492</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>N/A</td> <td>118,332</td> <td>118,332</td> </tr> </tbody> </table> <p>109年3C及辦公設備廢棄物、紙箱包材廢棄物合計6,492公斤，考量前述廢棄物均捐由福利機構回收再利用，非行政院環保署公布「廢棄物清理法」所列廢棄物範圍，為更有效落實廢棄物管理，自110年起，改以列計員工生活產生之非有害廢棄物為準，110年廢棄物總重量計118,332公斤。</p> <p>5. 本集團自105年起即制定並執行了對地球友善的廢棄物處理方式，物流作業所需包裝材料，如外箱、紙盒、紙板等，亦皆選用能回收利用或是經由大自然分解再生之物料，積極地執行源頭減量，並將進貨後的空紙箱，回收再利用於出貨包裝，且台灣及香港物流倉庫均已通過ISO 14001環境管理系統(EMS)認證，除落實資源回收再利用政策，對於廢棄物均採集中式管理，並定期記錄廢棄物數量與清運數據</p>	3C、辦公設備及工程廢棄物	紙箱包材	員工生活非有害廢棄物	合計 (公斤)	109	5,400	N/A	6,492	110	N/A	118,332	118,332	
3C、辦公設備及工程廢棄物	紙箱包材	員工生活非有害廢棄物	合計 (公斤)												
109	5,400	N/A	6,492												
110	N/A	118,332	118,332												

與上市永 公司業發 續展實務 守則差異 情形及原因		運作情形	
評估項目	是 否	摘要說明	
		<p>相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>是</p>

評估項目	是	否	與上市櫃公司企業永續發展實情守則差異情形及原因
		<p>運作情形</p> <p>摘要說明</p> <p>補助、喪葬佈置補助、婚喪補助、年節禮品、年節獎金、年節禮品、特約商店折扣等。</p> <p>(2)提供新鮮、美味、健康無虞之各類飲品。嚴選瑞士頂級全自動電腦咖啡機，精心挑選出品優良且通過SGS多項毒素檢驗之咖啡豆。現泡茶葉部分則選購來自花蓮瑞穗以自然農法無毒栽種之有機茶品。更選用通過FSSC 22000（食品安全系統）國際認證的優質乳飲品，於進貨時嚴格把關檢查鮮乳內是否含有雜質，再次確認飲用效期，確保同仁食用最安全健康的鮮乳。</p> <p>(3)致力於提倡三餐均衡及早餐的重要性，開辦早餐Bar活動以健康均衡之各式餐點供同仁享用。更推廣『少食肉多食蔬、勤減碳增健康』的理念，藉由透過分享及推廣食用蔬食進而減少碳排放量，期許同仁除了公司提供吃蔬食餐外，亦於平日飲食落實節能減碳的目的，讓同仁食蔬享健康、減少身體負擔。</p> <p>(4)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，更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。</p> <p>(5)每年舉辦部門聚餐活動以拉近同仁之間的距離，因應節日在中秋節舉辦烤肉聯誼活動、年末聖誕節舉辦火鍋聚餐活動，不僅讓同仁共聚佳節，更可於年末回首分享整年的辛勤努力。</p> <p>(6)員工專屬之多功能教室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。多年來不間斷的安排各類健康運動相關課程及活動，積極推動員工規律運動習慣，建立職場</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業永續發展實情守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>運動氛圍，使員工維持健康的生活型態，也因此獲頒運動企業認證標章。</p> <p>(7)社團的豐富性使同仁於多方面調劑身心及增進工作之餘的興趣，包含樂跑社每年號召同仁參加國內各大馬拉松路跑，除了互相鼓勵完約業界友誼賽，舉辦籃球趣味競賽、暑期親子羽球營，讓同仁及眷屬增加親子間的互動及促進和樂關係。大腦激盪的桌遊社，每月固定桌遊歡樂，且不定期新增桌遊款式，增添活潑趣味性。花藝社除每月固定的插花課程外，每年於重要節日開設特別講堂，舉凡與花卉相關的課程都是開課的主題，每堂課程精選作品展示於辦公區，供同仁欣賞及提升辦公室清新氛圍以調劑身心靈。烹飪社提供中、西式、異國料理及甜點烘焙等多項課程，以雙人分組方式進行烹煮，搭配簡單的互動競賽遊戲，讓烹飪的課程中充滿食物的香味及歡愉笑聲。登山社中社團幹部中擁有專業登山證照的社員，以及擁有豐富的登山經驗，帶領社員造訪美麗的山川美景。</p> <p>(8)規劃健走志工系列活動，推廣多元運動項目，每月開辦登山健走及走入農田志工活動，讓同仁攜家帶眷一起「健康動起來，轉動愛無限」。其中讓社團協助文暉福委會主辦志工活動的同時，從基底了解社會責任的重要性及即時性。因新冠疫情關係，滾動式調整系列活動，將延續志工熱潮把愛不斷地發送出去，拓展更多社會公益、環境保護等志工善舉。</p> <p>(9)自105年起與非營利組織社團法人新北市盲人福利協進會合作，安排視障按摩師至公司為同仁進行按摩服務，不但讓同仁工作之餘能有效進行身心靈放鬆，更提供視障工作者完善舒適的工作環境、健康美味午間餐點，讓視障朋友能夠在職場上增加信心及認同感。</p>	



評估項目	運作情形		與上市永業公司發展實績守則差異情形及原因
	是	否	
評估項目			<p>(10) 文暉書屋以推動閱讀習慣養成為主軸，每月定期新增各類書籍，拓展同仁各領域知識。另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。</p> <p>(11) 每年嚴選各類禮品餽贈同仁，更搭配節日及活動認購公益團體商品：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 端午節餽贈同仁肉粽禮盒，今年因疫情居家上班，因此今年將肉粽禮盒捐贈與公益機構，共體時艱分享佳節暖意。</li> <li>b. 母親節餽贈低卡零負擔之千層蛋捲禮盒。</li> <li>c. 父親節餽贈舒筋活絡膜槍，讓同仁能更有效放鬆疲憊身軀。</li> <li>d. 中秋節餽贈認購之苗栗通霄石虎米。</li> <li>e. 聖誕節舉辦公益刮刮卡及公益扭蛋活動，採購心路基金會、伊甸基金會、台灣盲人重建協會、台灣幸福流浪中途協會、流浪別哭、唐氏症基金會、齊柏林基金會、兒福聯盟等公益團體商品為活動獎項禮品，並將全數所得捐贈財團法人雙福社會福利慈善事業基金會及台灣動物緊急救援小組。</li> </ul> <p>(12) 因新冠疫情調整原有福利活動方式，將二日遊活動改為飯店輕旅行，使同仁於疫情期間亦能攜家帶眷適時的放鬆調劑，挑選多間倡導綠色消費、保護生態和合理使用資源之綠色飯店，不僅提供同仁安全、健康、舒適的入住環境，更進一步提倡環保意識。因疫情滾動式調整，下半年度暫緩飯店輕旅遊系列活動。</p> <p>(13) 每年開辦之部門團隊默契培養課程，提供多元型態團隊激勵活動讓同仁報名參加，多元活動包含趣味活動、手工製作及印刷課程，啟發同仁創造性及提升專注度，使同仁間進一步認識彼此，並於過程中達到溝通協調、解決問題、激發創造力來增進士氣，從</p>

評估項目	是	<p>中習得新的興趣及知識。雖因疫情減少此系列活動次數，但仍持續規畫以求未來能有效地推行。</p> <p>(14)舉辦「文暉校園攝影作品有獎徵答」活動，除了提供各類好禮外，最主要使同仁更加了解文暉教育基金會多年來對偏鄉學童的啟發教育『遠鄉閃閃-文暉校園攝影深耕計劃』，且進一步認識多位熱心志工無償付出時間陪伴學童的心路點滴。</p> <p>(三) 本集團最重視資產即是員工，友善職場環境為本集團首要工作之一，110年度未發生失能傷害等職災通報案例。</p> <p>1.工作環境及員工安全保護措施：</p> <p>各樓層設置人臉辨識測溫儀，每日嚴格控管進入辦公室人員是否有發燒等情形及填寫健康聲明問卷，關心員工身體狀況。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，每月一次消防安設備巡檢及實施每半年一次自衛消防演練。員工進入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。</p>	與上市櫃公司企業永續發展實情守則差異情形及原因
	否		
		<p>每日</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>.查核門禁管理、訪客量測體溫及實名制。</li> <li>.會議室、公共區域清潔消毒。</li> <li>.員工測量體溫及填寫健康聲明問卷。</li> <li>.日常火源巡檢。</li> </ul> <p>每月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>.醫師臨場服務。</li> <li>.車輛安全檢查。</li> <li>.避難設施檢查。</li> <li>.消防安設備巡檢。</li> </ul>	

評估項目	運作情形		與上市櫃 企業永 續發展 守則差 異情形 及原因								
	是	否									
	<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>每季</td> <td>.召開職業安全衛生委員會檢視相關策略與方案實施進度。</td> <td>半年</td> <td>.實施自衛消防演練。 .地毯環境清潔工程。</td> </tr> <tr> <td>每年</td> <td>.測試、保養、維護各項消防安全設備。 .召開職業安全會議，審議、協調及建議員工相關安全衛生事項，制定年度安全衛生計畫。 .空調設備保養。 .辦公室全區消毒。</td> <td>每二年</td> <td>.檢查建物公共安全。</td> </tr> </table>		每季	.召開職業安全衛生委員會檢視相關策略與方案實施進度。	半年	.實施自衛消防演練。 .地毯環境清潔工程。	每年	.測試、保養、維護各項消防安全設備。 .召開職業安全會議，審議、協調及建議員工相關安全衛生事項，制定年度安全衛生計畫。 .空調設備保養。 .辦公室全區消毒。	每二年	.檢查建物公共安全。	
每季	.召開職業安全衛生委員會檢視相關策略與方案實施進度。	半年	.實施自衛消防演練。 .地毯環境清潔工程。								
每年	.測試、保養、維護各項消防安全設備。 .召開職業安全會議，審議、協調及建議員工相關安全衛生事項，制定年度安全衛生計畫。 .空調設備保養。 .辦公室全區消毒。	每二年	.檢查建物公共安全。								
	<p>2.健康保護管理實施： 公司每年提供員工健康檢查及補助，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。各工作場所有點配置血壓計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。</p> <p>3.健康多元活動推廣： 為員工打造專屬的多功能教室，安排各類運動課程、並與運動中心配合開設一系列運動課程，鼓勵員工培養良好運動習慣，提升自我健康管理意識。COVID-19 疫情期間將實體運動課程改為線上課程，鍛鍊體力不間斷。</p> <p>4.專用哺乳室： 為照顧有哺育需求的女性員工，打造專屬媽媽們的溫馨舒適哺乳空間</p>										

評估項目	運作情形		與上市永業公司發展實守則差異情形及原因
	是	否	
			，配有全天候最適溫度調節及門禁監控，限制特定進出人員，門口設有監視設備及室內提供完善消防設備令安全無虞，各項設施符合政府規定。提供多款貼心設備如：母乳儲存專用冰箱、冷凍櫃及奶瓶消毒器等。
(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。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準等議題，公司是否循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶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。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環境、職業安全衛生或勞動人權等議題實施相關規範，及其應循之標準？	✓		(六) 本公司針對供應商訂有「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，通過評選之庶務類供應商 100%簽署及回收「供應商企業社會責任承諾書」及「供應商自評表」等具體管理作為，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，包含要求供應商共同致力於綠色環保與安全、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；並要求工程單位進駐本公司施工時，全數簽署「安全衛生承諾書規範施工」施工安全符合職業安全衛生法，同時保障攬商施工人員之安全與健康。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>每年針對關鍵供應商進行評鑑，要求遵守本公司供應商評鑑機制共同提升企業社會責任，供應商如有違反相關準則之情事應即時輔導要求改善，嚴重者得立即終止與供應商之合作關係，並得請求損害賠償。</p> <p>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。為求永續經營之共榮，未來朝著重環境面向、社會面向公司治理面向的要求，優化評鑑標準及內容並檢視供應商稽核制度進行關鍵供應商評鑑。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	✓	<p>文暉CSR報告書係參照全球永續性報告協會GRI(Global Reporting Initiative, GRI)永續性報告準則為主要架構，並以核心選項作為揭露原則為依循。未來加入TCFD氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)、SASB「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board)的國際準則。</p> <p>第三方的驗證單位由BSI英國標準協會台灣分公司(BSI Taiwan Branch, BSI Taiwan)根據GRI標準核心選項和AA1000保證標準V3第一類型中等保證等級對本報告進行保證，且於110年9月30日前上傳至公開資訊觀測站及集團網站。</p>	無差異。
六、公司如依據「上市公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，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、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 社會公益：			
			<p>1. 本公司除了實踐誠信經營本業、服務客戶、照顧員工及回饋股東外，於103年12月成立財團法人文暉教育基金會，現任董事長由楊明記擔任，現任董事包括嚴長壽、郭江龍、許文紅、章順儀，基金會執行長由溫淑媛擔綱，文暉教育基金會為</p>

運作情形		櫃 上市 公司 企業 永續 發展 實績 守則 差異 情形 及 原因
評估項目	是 否	摘要說明
		<p>創造一個更美好的世界，推動的二十大公益主軸為「多元學習、翻轉教育」及「關懷弱勢、回饋社會」，主要業務包含二大類：(1)資助型專案；(2)自主型公益專案。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。我們深信惟有重視企業的利潤，轉化對於社會的回饋與耕耘，才能達到永續經營的目標。</p> <p>2. 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，110年度基金會會務執行情形業於111年1月6日之董事會完成報告，捐贈及自辦活動總金額達新台幣698.5萬元，受益人次達約28,481人，受益家庭約222個家庭。</p> <p>3. 本公司109年企業社會責任相關資訊，請參考本公司網站 (網址：<a href="https://www.wtmec.com/corporate-sustainability/corporate-social-responsibility-report/">https://www.wtmec.com/corporate-sustainability/corporate-social-responsibility-report/</a>)</p> <p>4. 本集團響應政府法令，依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。</p> <p>(二) 環保：</p> <p>本集團屬於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2021年10月15日到2024年10月14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。台灣土地的濫墾濫伐，造成嚴重的土石及水土問題，與黃一峯先生合作推廣「一樹一山」植樹活動，三天共計種下288棵原生樹種流蘇樹，讓同仁挽起袖子親手為台灣這片土地種下希望的樹苗，並鼓勵同仁帶著家人一同參與，將種下希望、種下愛的理念全面推廣，未來將陸續朝此目標更加拓展邁進。另外，此288棵流蘇樹每年約可減少714,816公克二氧化碳當量，保固台灣水土同時亦可達到低碳排放。</p> <p>(三) 人權：</p> <p>本集團重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外問題，本集團都秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。</p>

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實誠信經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(一) 本公司已於103年12月11日之董事會決議通過訂定「誠信經營守則」與「內部重大資訊處理作業程序」，且先後於105年7月11日（僅修正「誠信經營守則」）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110年6月30日出具本公司2020年度之企業永續報告書，傳遞本公司在履行社會責任方面的努力及貢獻予利害關係人知悉。本集團高階管理層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負責督導之責，以創造永續發展之經營環境。</p>	無差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二款行為之防範措施？</p>	✓	<p>(二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止賄賂及收受不正當利益、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關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p>	無差異。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>(三) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，業經董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，且分別於108年8月8日及109年8月7日因應法令及營運所需修正並經董事會決議通過，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</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	<p>之業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍及於本公司及本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織，除對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運作業。</p>	
<p>(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之監督執行情形？</p>	✓	<p>(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證券公司，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。</p> <p>(二) 為健全誠信經營之管理，由人事、法務及稽核室共同組成誠信經營推動小組，依據各單位工作職掌及範疇，分權負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，確保誠信經營守則之落實。</p> <p>本公司定期每年向董事會報告上一年度誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，111年1月6日董事會已完成110年度誠信經營執行情形報告；110年度相關執行情形：</p> <p>1.教育訓練</p> <p>該小組除了向全體同仁推行「誠信正直」為企業核心價值外，並向新進同仁教育訓練以宣導執行業務時應注意之事項。</p>	無差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>2.溝通管道 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。</p> <p>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。本年度共受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件0件，未發生重大不誠信行為之情事。</p>	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、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（110年1月5日、110年2月25日、110年3月18日、110年4月16日、110年4月27日、110年6月25日、110年7月12日、110年8月6日、110年11月5日、111年1月6日、111年2月24日及111年4月7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，	✓	(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，	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	
<p>並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>並將稽核計劃實際執行情形提報每場定期性董事會；此外，透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司，均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五) 1. 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」、「內部重大資訊處理作業程序」與「道德行為準則」，除揭示於官網「公司治理」專區與公司內部網站宣導外，每年定期針對集團在職員工進行回訓，亦於新人到職時進行教育訓練，以期每位員工能瞭解並遵守，並且於公司內部網站揭示「道德價值與從業行為規範」與「防範內線交易教育宣導」資訊，提供全體員工參閱，以傳遞公司本於誠信經營之理念；此外，亦委派相關人員參與公會或專業團體所舉辦之講習與座談會，藉以強化集團誠信經營政策。</p> <p>2. 本公司一位董事參與110年11月由證交所委請證基會舉辦之「110年度防範內線交易宣導會」，並取得3小時進修時數，強化對內線交易之法令與實務的認知與見解。</p> <p>3. 集團於110年6月1日至6月25日完成在職員工道德行為規範測驗，須通過始得完訓（合格分數100分），共計2,309位員工完成測驗。</p> <p>測驗涵蓋自我道德把關、智慧財產權、資料保護、精確陳述、進出口管制、貪腐與其他不正當之利益往來、競爭與反壟斷、利益衝突、內線交易、檢舉、保護檢舉人不受報復、懲處...等範圍。</p>
			無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司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？	✓		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？	✓		無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站內容及推動成效？	✓	容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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。		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。	
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)		本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。	
七、公司如有訂定公司誠信經營守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：		本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。	

(七) 公司如有訂定公司誠信經營守則及相關規章者，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」、「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」、「永續發展實務守則」、「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瞭解。

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. 110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	110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3小時
		110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG國際趨勢與數位化	3小時
		110/08/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3小時
資深副總經理	許文紅	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6小時
		110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG國際趨勢與數位化	3小時
		110/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
		110/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度防範內線交易宣導會	3小時
		110/11/25~26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12小時
副總經理暨會計主管	楊幸瑜				

(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：111年2月24日

本公司民國110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110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111年2月24日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，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
110年1月5日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過民國109年度經理人年終及績效獎金給付案。</li> <li>2.通過民國110年度經理人薪資報酬給付案。</li> <li>3.通過發行限制員工權利新股及員工獲配股數核定案。</li> <li>4.通過發行民國110年度員工認股權憑證案。</li> <li>5.通過訂定風險管理政策案。</li> <li>6.通過匯率波動風險評估案。</li> <li>7.通過中美對抗對公司營運影響之風險評估案。</li> <li>8.通過取得中美矽晶製品股份有限公司普通股股權案。</li> <li>9.通過民國110年度營運計畫案。</li> <li>10.通過會計師委任暨獨立性評估案。</li> <li>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。</li> </ol>
110年2月25日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過捐贈「財團法人文晔教育基金會」案。</li> <li>2.通過民國109年度營業報告書暨財務報告案。</li> <li>3.通過民國110年第一季簡式合併財務預測案。</li> <li>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。</li> <li>5.通過民國109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>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。</li> <li>7.通過「股東會議事規則」修正案。</li> <li>8.通過「董事選舉辦法」修正案。</li> <li>9.通過「公司治理實務守則」修正案。</li> <li>10.通過召開本公司民國110年股東常會相關事宜案。</li> <li>11.通過內部稽核主管之任免案。</li> </ol>
110年3月18日	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3.通過資訊安全之風險評估與管理因應案。</li> </ol>

110年4月16日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過民國109年度盈餘分派案。</li> <li>2.通過民國109年度盈餘分派現金股利案。</li> <li>3.通過「公司章程」修正案。</li> <li>4.通過發行限制員工權利新股案。</li> <li>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。</li> <li>6.通過解除董事競業禁止限制案。</li> <li>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。</li> </ol>
110年4月27日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司民國109年度董事酬勞分配案。</li> <li>2.通過委任台灣銀行籌組五年期聯合授信案。</li> </ol>
110年5月17日	通過為維護公司信用及股東權益，實施第11次買回本公司股份案。
110年6月25日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過變更本公司民國110年股東常會召開日期及地點案。</li> <li>2.通過香港分公司2020年度財務報表案。</li> </ol>
110年7月12日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過訂定本公司民國110年度限制員工權利新股發行辦法案。</li> <li>2.通過變更簽證會計師案。</li> <li>3.通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。</li> <li>4.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。</li> </ol>
110年7月28日	通過發行限制員工權利新股及員工獲配股數核定案。
110年8月6日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過民國110年第三季簡式合併財務預測案。</li> <li>2.通過「買回庫藏股作業程序」訂定案。</li> <li>3.通過「內部控制制度」修正案。</li> </ol>
110年11月5日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過資訊系統安全性提升報告案。</li> <li>2.通過民國110年第三季合併財務報告案。</li> <li>3.通過民國110年第四季簡式合併財務預測案。</li> <li>4.通過民國111年度稽核計畫案。</li> <li>5.通過訂定第11次買回公司股份註銷之減資基準日案。</li> <li>6.通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。</li> <li>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。</li> <li>8.通過「董事及功能性委員會成員酬金給付辦法」訂定案。</li> </ol>
110年11月23日	通過發行民國110年度第二次員工認股權憑證案。



111年1月6日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過捐贈「財團法人文晔教育基金會」案。</li> <li>2.通過本公司110年度第二次員工認股權憑證發行及認股辦法修正案。</li> <li>3.通過發行民國110年度第二次員工認股權憑證暨獲配員工名單案。</li> <li>4.通過民國110年度經理人年終及績效獎金給付案。</li> <li>5.通過民國111年度經理人薪資報酬給付案。</li> <li>6.通過民國111年度營運計畫案。</li> <li>7.通過變更簽證會計師案。</li> <li>8.通過會計師委任暨獨立性評估案。</li> <li>9.通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。</li> <li>10.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。</li> </ol>
111年1月27日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過第十屆董事選舉案。</li> <li>2.通過召開本公司民國111年股東常會相關事宜案。</li> </ol>
111年2月24日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過民國110年度營業報告書暨財務報告案。</li> <li>2.通過民國111年第一季簡式合併財務預測案。</li> <li>3.通過本公司擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案。</li> <li>4.通過民國110年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。</li> <li>5.通過「企業社會責任實務守則」修正案（修正後名稱為永續發展實務守則）。</li> <li>6.通過「公司治理實務守則」修正案。</li> <li>7.通過民國110年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>8.通過訂定「民國111年度現金增資普通股員工認股辦法」暨民國111年度現金增資普通股經理人認股名單案。</li> </ol>
111年4月7日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司民國110年度董事酬勞分配案。</li> <li>2.通過民國110年度盈餘分派案。</li> <li>3.通過民國110年度盈餘分派現金股利案。</li> <li>4.通過「公司章程」修正案。</li> <li>5.通過「股東會議事規則」修正案。</li> <li>6.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。</li> <li>7.通過發行限制員工權利新股案。</li> <li>8.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。</li> <li>9.通過提名暨審查董事暨獨立董事候選人名單案。</li> <li>10.通過解除新任董事暨其代表人競業禁止限制案。</li> <li>11.通過「永續報告書編製及驗證作業程序」訂定案。</li> <li>12.通過「內部控制制度」修正案。</li> <li>13.通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。</li> <li>14.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。</li> </ol>

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
110年7月12日 (註)	<p>1.承認民國109年度營業報告書暨財務報表案。 執行情形：決議通過。</p> <p>2.承認民國109年度盈餘分派案。 執行情形：決議通過，民國109年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定民國110年8月8日為除息基準日，同年8月27日為現金股利發放日；甲種特別股股息每股配發新臺幣0.42622951元，普通股現金股利每股配發新臺幣3.20270134元。</p> <p>3.通過「公司章程」修正案。 執行情形：已依修正後之章程運作且揭示於本公司網站；並於110年7月14日取得經濟部核准登記在案。</p> <p>4.通過發行限制員工權利新股案。 執行情形：已於民國110年7月28日發行限制員工權利新股2,788,000股並於同年8月30日取得經濟部核准登記在案及經證交所核准於同年9月10日發放上市。</p> <p>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。 執行情形：決議通過，本公司已於民國111年2月24日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證暫定發行股數為58,000,000股至78,000,000股，每股面額新臺幣10元，並授權董事長於此額度內視市場狀況調整發行額度。以每股發行價格暫定為美金2.964286元（每股發行價格暫定為新臺幣83元，以新臺幣兌美金匯率28：1計算），募集總金額暫定為美金171,929仟元至231,214仟元，約折合新臺幣4,814,000仟元至6,474,000仟元，並於同年3月25日經金管會申報生效在案。</p> <p>6.解除董事競業禁止限制案。 執行情形：決議通過解除董事鄭文宗、許文紅、鄭更義、高新明及丁克華共五位董事之競業限制。</p> <p>7.通過「股東會議事規則」修正案。 執行情形：已依修正後之規則辦理相關作業並揭示於公開資訊觀測站及本公司網站。</p> <p>8.通過「董事選舉辦法」修正案。 執行情形：已依修正後之辦法辦理相關作業並揭示於本公司網站。</p>

註：原訂於110年5月28日召開本公司民國110年股東常會，惟因疫情影響及主管機關指示，延期至同年7月12日召開。

(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月25日	職務調整

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉	110/1/1-110/3/31	7,460	1,509	8,969	(註)
	徐潔如	110/4/1-110/12/31				
	吳漢期	110/1/1-110/12/31				

註：非審計公費服務內容，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、修章及資本額變更登記 200 仟元與常年稅務諮詢顧問服務 59 仟元

(二) 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。

(三) 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：本年度第二季本公司更換會計師，係因會計師事務所內部組織調整。

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	110年度				當年度截至 111年4月7日止			
		普通股		特別股		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	—	4,500,000	—	—	—	—	—	—
董事 兼 資深副總 經理	許文紅	—	—	—	—	78,651	—	—	—
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	丁克華	—	—	—	—	—	—	—	—
資深副 總經理	楊欽舜	—	—	—	—	9,000	—	—	—
資深副 總經理	文興康	—	—	—	—	9,000	—	—	—
資深副 總經理	張文聰	—	—	—	—	9,000	—	—	—
副總 經理	孫萬力	—	—	—	—	8,000	—	—	—
副總經理 暨 會計主管	楊幸瑜	—	—	—	—	8,000	—	—	—
副總 經理 (註)	張嘉昌	—	—	—	—	8,000	—	—	—
副總 經理 (註)	吳彥廷	—	—	—	—	8,000	—	—	—
資深協理 暨 財務主管	呂勇宏	—	—	—	—	3,000	—	—	—
大股東	大聯大投 資控股 (股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—
大股東	祥碩科技 (股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—

註：副總經理張嘉昌先生及吳彥廷先生於110年7月1日就任。

(二) 股權移轉予關係人資訊：無。

(三) 股權質押予關係人資訊：無。

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

111年3月22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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	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	21.41 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	19.03 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	7.95 3.00	0 8,485,194	0 0.90	0 79,460,307	0 8.45	鄭文宗 許文紅	代表人 監察人	無
鄭文宗	28,177,112	3.00	8,485,194	0.90	79,460,307	8.45	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	2.28	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	1.89	0	0	0	0	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管寶捷基金公司投資專戶	12,818,206	1.36	0	0	0	0	無	無	無
新制勞工退休基金	12,525,000	1.33	0	0	0	0	無	無	無
永豐金證券股份有限公司 代表人：朱士廷	9,611,000 0	1.02 0	0 0	0 0	0 0	0 0	無	無	無
許文紅	8,435,194	0.90	28,227,112	3.00	79,460,307	8.45	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：持股比例係以111年3月22日已發行流通在外股份總數（普通股加特別股）940,649,151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

110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
誠擘投資股份有限公司	4,500	100.00	—	—	4,500	100.00
興擘投資股份有限公司	2,900	100.00	—	—	2,900	100.00
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. (文擘領科(上海)投資有限公司)	—	—	註2	100.00	註2	100.00
Wintech Microelectronics Ltd.	—	—	3,000	100.00	3,000	100.00
Wintech Microelectronics Limited	—	—	5	100.00	5	100.00
WT Technology Pte. Ltd.	—	—	5,000	100.00	5,000	100.00
WT Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	—	—	110,000	100.00	110,000	100.00
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited (文擘科技(香港)有限公司)	—	—	12,528	100.00	12,528	100.00
Nino Capital Co., Ltd.	—	—	311	100.00	311	100.00
Rich Web Ltd.	—	—	22,974	100.00	22,974	100.00
WT Technology (H.K.) Limited (文擘領科(香港)有限公司)	—	—	1,000	100.00	1,000	100.00
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	—	—	1,500	100.00	1,500	100.00
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	—	—	500	100.00	500	100.00
WT Technology Korea Co., Ltd.	—	—	3,980	100.00	3,980	100.00
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. (上海文擘領科貿易有限公司)	—	—	註2	100.00	註2	100.00
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. (文擘領科商貿(深圳)有限公司)	—	—	註2	100.00	註2	100.00

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
WT Microelectronics (Thailand) Co., Limited.	—	—	300	100.00	300	100.00
WT Microelectronics India Private Limited	—	—	700	100.00	700	100.00
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	19.80	5,869	19.80
Joy Capital Ltd.	—	—	1,200	17.65	1,200	17.65
Rainbow Star Group Limited	—	—	19	24.65	19	24.65
Brillnics Inc.	—	—	49,337	62.03	49,337	62.03
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
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)	—	—	64,013	100.00	64,013	100.00
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	—	—	350	100.00	350	100.00
Brillnics Japan Inc.	—	—	100	100.00	100	100.00
奕景科技股份有限公司	—	—	1,669	100.00	1,669	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：

111年4月7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
110.01	10	1,500,000,000	15,000,000,000	普通股 788,231,659 股 特別股 135,000,000 股	9,232,316,590	轉換公司債轉換股份 增加股本\$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 股 特別股 135,000,000 股	9,262,236,590	限制員工權利股份增 加股本\$29,920,000	—	110.2.5 經授商字第 11001017410 號
110.04	10	1,500,000,000	15,000,000,000	普通股 791,276,850 股 特別股 135,000,000 股	9,262,768,500	轉換公司債轉換股份 增加股本\$531,910	—	110.4.23 經授商字第 11001068470 號
110.07	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 791,603,909 股 特別股 135,000,000 股	9,266,039,090	轉換公司債轉換股份 增加股本\$3,510,590 及註銷限制員工權利 新股減少股本 \$240,000	—	110.7.14 經授商字第 11001121450 號
110.08	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 794,391,909 股 特別股 135,000,000 股	9,293,919,090	限制員工權利股份增 加股本\$27,880,000	—	110.8.30 經授商字第 11001144080 號
110.11	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 797,706,754 股 特別股 135,000,000 股	9,327,067,540	轉換公司債轉換股份 增加股本\$58,368,450 、註銷限制員工權利 新股減少股本 \$280,000 及註銷庫藏 股減少股本 \$24,940,000	—	110.11.19 經授商字第 11001206510 號
111.01	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 802,794,536 股 特別股 135,000,000 股	9,377,945,360	轉換公司債轉換股份 增加股本\$51,497,820 及註銷限制員工權利 新股減少股本 \$620,000	—	111.1.27 經授商字第 11101008180 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	805,642,151	1,059,357,849	2,000,000,000	無
特別股	135,000,000			
合計	940,642,151			

註：屬上市公司股票，普通股含可轉換公司債轉換股本計2,887,615股及已收回待註銷之限制員工權利新股40,000股，尚未辦理資本額變更登記。

(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：111年3月22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	36	334	36,761	229	37,361
持有股數	2,525,000	59,239,670	470,829,848	158,406,760	114,647,873	805,649,151
持股比例	0.32%	7.35%	58.44%	19.66%	14.23%	100.00%

2.特別股

持股基準日：111年3月22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	3	64	6,595	3	6,666
持有股數	10,000,000	2,151,199	83,926,405	38,810,396	112,000	135,000,000
持股比例	7.41%	1.59%	62.17%	28.75%	0.08%	100.00%

(四)股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

111年3月22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	21,411	1,739,394	0.22%
1,000 至 5,000	12,179	24,079,640	2.99%
5,001 至 10,000	1,822	13,661,502	1.70%
10,001 至 15,000	587	7,391,719	0.92%
15,001 至 20,000	331	5,923,336	0.74%
20,001 至 30,000	330	8,201,640	1.02%
30,001 至 40,000	169	5,946,097	0.74%
40,001 至 50,000	105	4,812,552	0.60%
50,001 至 100,000	185	13,130,656	1.63%
100,001 至 200,000	82	11,539,520	1.43%
200,001 至 400,000	56	15,418,124	1.91%
400,001 至 600,000	28	14,064,565	1.74%
600,001 至 800,000	9	6,244,910	0.77%
800,001 至 1,000,000	6	5,598,436	0.69%
1,000,001 以上	61	667,897,060	82.90%
合計	37,361	805,649,151	100.00%

2.特別股股權分散情形：

111年3月22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	1,442	356,444	0.26%
1,000 至 5,000	4,478	5,768,954	4.27%
5,001 至 10,000	307	2,498,313	1.85%
10,001 至 15,000	55	712,635	0.53%
15,001 至 20,000	63	1,202,365	0.89%
20,001 至 30,000	54	1,425,549	1.06%
30,001 至 40,000	44	1,629,259	1.21%
40,001 至 50,000	27	1,241,387	0.92%
50,001 至 100,000	87	7,216,321	5.35%
100,001 至 200,000	50	7,890,168	5.84%
200,001 至 400,000	28	8,308,729	6.15%
400,001 至 600,000	7	3,439,000	2.55%
600,001 至 800,000	1	647,000	0.48%
800,001 至 1,000,000	9	8,757,009	6.49%
1,000,001 以上	14	83,906,867	62.15%
合 計	6,666	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	持 有 股 數	持 股 比 例
大聯大投資控股股份有限公司	201,393,867	21.41%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	19.03%
紹陽投資股份有限公司	74,739,426	7.95%
鄭文宗	28,177,112	3.00%
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	2.28%
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	1.89%
渣打國際商業銀行營業部受託保管寶捷基金公司投資專戶	12,818,206	1.36%
新制勞工退休基金	12,525,000	1.33%
永豐金證券股份有限公司	9,611,000	1.02%
許文紅	8,435,194	0.90%

註：本表股權比例係普通股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		當年度截至 111年4月7日 (註9)	
		109 年度	110 年度		
每股 市價 (註1)	最 高	43.55	74.90	101.00	
	最 低	31.20	40.05	72.80	
	平 均	39.58	56.46	86.15	
每股 淨值 (註3)	分 配 前	49.92	57.65	—	
	分 配 後	47.12(註2)	52.61(註4)	—	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	726,519	789,748	—	
	原列每股盈餘	5.22	9.96	—	
	追溯調整每股盈餘(註5)	5.22	9.96	—	
每股 股利 (註4)	現 金 股 利	3.2	5.5	—	
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資 報酬 分析	本益比(註6)	7.45	5.58	—	
	本利比(註7)	12.16	10.10	—	
	現金股利殖利率(註8)	8.22%	9.90%	—	

\*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：係依據董事會或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及特別股之合計股數計算。

註4：民國110年度之分派情形，係依據民國111年4月7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(111年4月7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：

文擘科技股份有限公司 盈餘分派表 110年度		單位：新台幣元
民國110年度稅後淨利	\$	7,923,257,013
加：確定福利計畫再衡量數		3,788,302
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		829,777,079
減：認列對子公司所有權權益變動		(78,549,670)
減：註銷庫藏股		(23,117,107)
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		8,655,155,617
減：提列10%法定盈餘公積		(865,515,562)
加：以前年度未分配盈餘		5,875,852,292
截至民國110年底累積可分配盈餘		13,665,492,347
分配項目：（註一）		
特別股股息（註二）		(270,000,000)
普通股現金股利（註三）（每股5.5元）		(4,431,031,831)
期末未分配盈餘	\$	8,964,460,516
註一：優先分派民國110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，每股發行價格50元，特別股股息按年利率4%計算之。		
註三：股利配發係以民國111年4月7日董事會決議時已發行可參與權利分派股數805,642,151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 92,900,000 元。

b.員工股票酬勞：無。

c.董事酬勞：新台幣 35,000,000 元。

上述擬議分派之金額與民國 110 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 109 年度估列員工酬勞計新台幣 42,800,000 元，董事酬勞計新台幣 10,500,000 元，估列數與實際分派金額無差異。

(十) 公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢：

111年4月7日

買 回 期 次	第11次買回
買 回 股 份 目 的	維護公司信用及股東權益
預 定 買 回 期 間	民國110年5月17日至同年7月16日
買 回 股 份 種 類	普通股
公 告 買 回 區 間 價 格	新臺幣42元至60元，惟當公司股價低於所定買回價格區間下限時，將繼續執行買回股份。
預 定 買 回 股 份 數 量	20,000,000股
實 際 已 買 回 股 份 數 量	2,494,000股
實 際 已 買 回 總 金 額	新臺幣135,121,433元
平 均 每 股 買 回 價 格	新臺幣54.18元
實 際 已 買 回 數 量 占 預 定 買 回 數 量 之 比 率 (%)	12.47%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	2,494,000股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0%
買 回 期 間 屆 滿 未 執 行 完 畢 之 原 因	基於維護股東權益並兼顧市場機制，公司視股價變化及成交量採分批買回策略，考量資金運用效益，故未全數執行完畢。

2. 尚在執行：無。

二、公司債辦理情形

- (一) 公司債辦理情形：無此情形。
- (二) 轉換公司債資料：無此情形。
- (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

發行(辦理)日期	109年10月20日
項目	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	<p>股息及紅利之分派</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
	<p>剩餘財產之分派</p> <p>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。</p>
	<p>表決權之行使</p> <p>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。</p>



發行(辦理)日期		109年10月20日	
項 目		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	48.12
	110 年度	最 高	49.35
		最 低	46.20
		平 均	47.99
	當年度截至 111 年 4 月 7 日	最 高	49.90
		最 低	48.90
		平 均	49.57
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：

發行(辦理)日期		111年3月25日 (金管會申報生效日)		
發行(辦理)日期		111年3月25日經金管會申報生效		
發行及交易地點		尚未發行		
發行總金額		暫定為美金171,929仟元至231,214仟元		
單位發行價格		尚未定價		
發行單位總數		暫定發行普通股股數為58,000,000股至78,000,000股		
表彰有價證券之來源		本公司現金增資發行之普通股		
表彰有價證券之數額		尚未發行		
存託憑證持有人的權利與義務		與本公司已發行之普通股相同		
受託人		尚未發行		
存託機構				
保管機構				
未兌回餘額				
發行及存續期間相關費用之分攤方式				
存託契約及保管契約之重要約定事項				
每單位市價	當年度截至111年4月7日			最高
				最低
				平均

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形

111年4月7日

員工認股權憑證種類	第五次發行	第六次發行
申報生效日期	民國 110 年 3 月 16 日	民國 110 年 12 月 2 日
發行（辦理）日期	民國 110 年 3 月 18 日	民國 111 年 1 月 6 日
發行單位數	發行總額為 12,000 單位	發行總額為 18,854 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率（註）	1.27960%	2.01046%
認股存續期間	六年	五年
履約方式	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
限制認股期間及比率（%）	<p>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：</p> <p>屆滿 2 年：50%</p> <p>屆滿 3 年：75%</p> <p>屆滿 4 年：100%</p>	<p>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：</p> <p>屆滿 2 年：50%</p> <p>屆滿 3 年：75%</p> <p>屆滿 4 年：100%</p>
已執行取得股數	0 股	0 股
已執行認股金額	0 元	0 元
未執行認股數量	11,910,000 股	18,827,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新臺幣 44.30 元	新臺幣 75.40 元

未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%) (註)	1.27000%	2.00758%
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。	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 111 年 1 月 27 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）937,794,536 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：

第五次發行	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(註)	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(註)	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(註)
經理人	總經理	鄭文宗	2,860,000	0.30497%	0	0	0	0.00000%	2,860,000	44.3	126,698,000	0.30497%
	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										
	副總經理	張嘉昌										
	副總經理	吳彥廷										
	副總經理暨會計主管	楊幸瑜										
	資深協理暨財務主管	呂勇宏										
員工	市場及行銷主管	王典祝	2,550,000	0.27191%	0	0	0	0.00000%	2,550,000	44.3	112,965,000	0.27191%
	工程主管	王波										
	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										
	市場及行銷主管	柯承助										
	業務主管	徐榮鑫										
	人資及行政主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾蚊如										
	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 111 年 1 月 27 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）937,794,536 股計算。

第六次發行	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(註)	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(註)	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(註)
經理人	總經理	鄭文宗	3,520,000	0.37535%	0	0	0	0.00000%	3,520,000	75.4	265,408,000	0.37535%
	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										
	副總經理	張嘉昌										
	副總經理	吳彥廷										
	副總經理 暨 會計主管	楊幸瑜										
	資深協理 暨 財務主管	呂勇宏										
員工	市場及行銷 主管	王典祝	3,450,000	0.36788%	0	0	0	0.00000%	3,450,000	75.4	260,130,000	0.36788%
	工程主管	王波										
	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										
	市場及行銷 主管	柯承助										
	業務主管	徐榮鑫										
	人資及行政 主管	章順儀										
	市場及行銷 主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾姣如										
	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										
	市場及行銷 主管	江建誠										
	市場及行銷 主管	王建燊										
	營運主管	吳秀芬										
市場及行銷 主管	呂惟平											
業務主管	林立挺											
市場及行銷 主管	歐建宏											

註：係以 111 年 1 月 27 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）937,794,536 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：

111年4月7日

限制員工權利新股種類	第一次發行(110年)	第二次發行(110年)
申報生效日期	民國109年7月28日	民國110年7月27日
發行日期	民國110年1月18日	民國110年7月28日
已發行限制員工權利新股股數	2,992,000股	2,788,000股
發行價格	每股新臺幣0元	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)	0.31905%	0.29729%
員工限制權利新股之既得條件	<p>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：</p> <p>A.屆滿1年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>B.屆滿2年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>C.屆滿3年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>D.屆滿4年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>上述既得日期如遇假日，則提前至前一營業日辦理。</p> <p>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。</p>	<p>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：</p> <p>A.屆滿1年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>B.屆滿2年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>C.屆滿3年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>D.屆滿4年：可既得其獲配股數之25%。</p> <p>上述既得日期如遇假日，則提前至前一營業日辦理。</p> <p>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。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3.其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
<p>限制員工權利新股之保管情形</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>
<p>員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式</p>	<p>其股份由本公司無償向員工收回並辦理註銷。</p>	<p>其股份由本公司無償向員工收回並辦理註銷。</p>



已收回或收買 限制員工權利新股 股數	94,000 股	60,000 股
已解除限制權利新 股之股數	729,000 股	0 股
未解除限制權利新 股之股數	2,169,000 股	2,728,000 股
未解除限制權利新 股股數占已發行股 份總數比率(%)(註)	0.23129%	0.29090%
對股東權益影響	係以 111 年 3 月 31 日已發行普通股股數 805,682,151 股計算，對每股盈餘稀釋之影響 110 年度約為 0.08 元、111 年度約為 0.04 元、112 年度約為 0.02 元及 113 年度約為 0.01 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。	係以 111 年 3 月 31 日已發行普通股股數 805,682,151 股計算，對每股盈餘稀釋之影響 110 年度約為 0.04 元、111 年度約為 0.08 元、112 年度約為 0.04 元、113 年度約為 0.02 元及 114 年度約為 0.01 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 111 年 1 月 27 日向經濟部登記之已發行之總股數（普通股加特別股）937,794,536 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：

第一次發行	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	248,000	0.02645%	62,000	0	0	0.00661%	186,000	0	0	0.01983%
	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										
	副總經理	張嘉昌										
	副總經理	吳彥廷										
	副總經理暨會計主管	楊幸瑜										
資深協理暨財務主管	呂勇宏											
員工	工程主管	王波	376,000	0.04009%	94,000	0	0	0.01002%	282,000	0	0	0.03007%
	市場及行銷主管	江建誠										
	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										
	市場及行銷主管	柯承助										
	業務主管	徐榮鑫										
	人資及行政主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾蚊如										
	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 111 年 1 月 27 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）937,794,536 股計算。

第二次發行	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	256,000	0.02730%	0	0	0	0.00000%	256,000	0	0	0.02730%
	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										
	副總經理	張嘉昌										
	副總經理	吳彥廷										
	副總經理暨會計主管	楊幸瑜										
資深協理暨財務主管	呂勇宏											
員工	工程主管	王波	376,000	0.04009%	0	0	0	0.00000%	376,000	0	0	0.04009%
	市場及行銷主管	江建誠										
	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										
	市場及行銷主管	柯承助										
	業務主管	徐榮鑫										
	人資及行政主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾姣如										
	業務主管	鄒仕宇										
	業務主管	劉旭東										
業務主管	劉永熙											

註：係以 111 年 1 月 27 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）937,794,536 股計算。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司 111 年度現金增資發行普通股參與海外存託憑證案，業經金融監督管理委員會 111 年 3 月 25 日金管證發字第 1110335385 號函核准申報生效，截至 111 年第一季止本次計畫款項尚未募集完成。

## 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	110年度	營業比重
類比 IC (含線性 IC)	163,915,421	36.60%
微控制器	47,927,067	10.70%
記憶體 IC	43,117,553	9.63%
分散式元件	32,095,290	7.17%
微處理器	28,981,509	6.47%
混合信號 IC	22,549,168	5.03%
特定應用 IC	15,476,288	3.45%
其他	93,833,821	20.95%
合計	447,896,117	100.00%

##### 3.集團目前之商品(服務)項目：

###### (1)經銷之半導體品牌

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

###### (2)代理經銷之半導體產品

類比 IC (含線性 IC)、微控制器、記憶體 IC、分散式元件、微處理器、混合信號 IC、特定應用 IC 及其他 IC。

#### 4. 計畫開發之新商品（服務）：

針對產品未來趨勢，將著重於三大研發目標，分別為(1)AI 深度學習與智慧影像辨識(2)光電系統設計(3)馬達控制。

### (二) 產業概況：

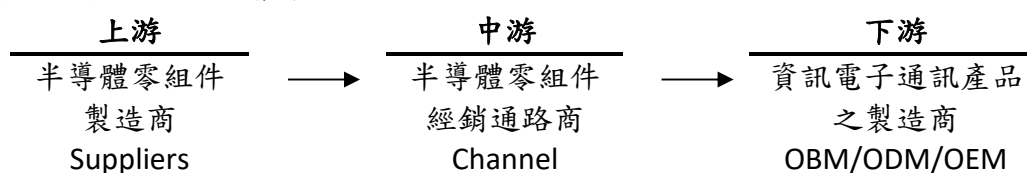
#### 1. 產業之現況與發展：

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

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

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

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性：



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

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

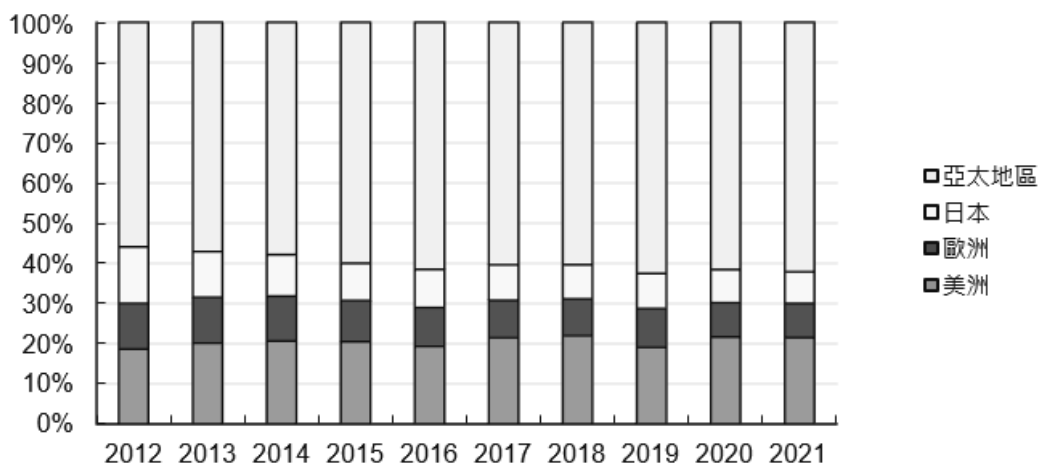
近年來，由於通路商在半導體供應鏈中的角色已由純粹的代買代賣轉型為專業加值服務提供者，服務項目包含業務行銷、物流/庫存管理、技術支援、以及財務

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

### 3.全球半導體市場現況：

自2000年以來，因為供應鏈生態系統的建立與低成本高品質的勞工等競爭優勢，促使亞洲特別是中國成為世界主要的電子產品生產基地。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2022年03月報告的預估，2021年亞太地區半導體市場規模達3,430億美元，占全球市場62%；若與日本市場437億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)

### 2017-2021年全球半導體市場銷售統計

單位：億美元

地區	2017		2018		2019		2020		2021	
美洲	885	21%	1,030	22%	786	19%	954	22%	1,215	22%
歐洲	383	9%	430	9%	398	10%	375	9%	478	9%
日本	366	9%	400	9%	360	9%	365	8%	437	8%
亞太地區	2,488	60%	2,829	60%	2,579	63%	2,710	62%	3,430	62%
全球市場	4,122	100%	4,688	100%	4,123	100%	4,404	100%	5,559	100%

註：表中數字四捨五入為整億美元，這可能導致按地區加總的數字與總和有微差。

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22.6%、移動電話約占33.5%，通訊網路產品約占15.9%、消費性電子領域約占12.5%、工業與儀器應用領域約占9.0%、車用電子約占6.5%。

##### (1) 電腦及週邊

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 2022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）、Chromebook, 但不包括平板電腦，在2021年全年出貨量達到3.40億台，較2020年成長9.9%。

在2020年之前，「手機優先」已成為消費趨勢，但這場新冠疫情翻轉了這個趨勢，極大地改變了商業和消費者的個人電腦用戶行為。一些新建立的使用電腦的方式將演變成常規，例如遠端或混合工作方式、參加線上課程以及線上與朋友和家人交流，2021年的持續強勁增長證明了這一點。而且，在疫情期間，平均價格（ASP）增加帶來更高的收入和更健康的市場。

雖然由於持續的供應鏈問題和Chromebook需求的疲軟，美國個人電腦市場下滑，導致2021年第四季度的成長放緩，這可能意味著，由疫情引發的個人電腦需求的大規模意外增長已經結束。但Gartner預計，至少在未來2-3年內，個人電腦的年出貨量不會下降到疫情前的水準。

具體而言，Gartner預估，2022-2023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和平板電腦的市場成長率分別為0.8%與-6.2%。

##### (2) 通訊設備

來自市場研究公司Dell'Oro Group的報告顯示，2021年全球電信市場資本支出（包括無線和有線電信投資總和）按美元計算同比成長9%，並有望在2022年成長3%，表明電信設備市場仍處於積極發展階段。總體而言，電信投資對包括新冠肺炎疫情限制措施、供應鏈中斷和經濟不確定性等外部因素表現出了極強的韌性。美國電信商無線通訊投資激增，中國非移動資本支出擴張將在2022年保持強勁成長，尤其是企業級網通設備需求強勁。2021年企業網通設備強勁反彈，成長近60億美元，年增12%，其中企業路由器、WLAN和資安設備成長幅度達雙位數，資料中心等場域交換器設備實現中高個位數成長。2022年預估全球企業網通設備銷售規模將出現雙位數強勁成長。

##### (3) 行動電話

據Gartner的統計，2021年全球行動電話銷售量總計為15.9億支，較2020年成長約7.1%，其中智慧型手機占了14.6億支，較2020年成長約8.5%，成長幅度優於整體手機市場，占整體銷售量的比率提升至92%。

新冠疫情對行動電話市場的負面影響很大，行動電話市場繼續面臨生產中斷和晶片短缺的問題。雖然供應限制導致新推出的智慧型手機供應有限，但需求依然強勁，導致一些市場的成品庫存大大減少。但另一方面，智慧型手機供應商專注於創新的攝影、顯示技術、設計、充電和電池等方面的改善，這驅動了消費者升級智慧型手機的興趣與需求。



Gartner預估，2022年行動電話市場將成長4.5%，其中智慧型手機將成長6.8%。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手機的普及率已從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。資料中心市場規模的擴大也連帶啟動新機會，個人部分，隨著連網裝置的普及與新內容服務開始擴大，加上疫情帶動的宅經濟助攻，促使串流影音、線上購物等消費行為劇烈成長，也讓相關的建置量逐年攀升；企業部分，在疫情不確定因素影響下，企業轉而積極尋求及部署擴建資料中心策略。超大規模資料中心(Hyperscale Data Center)與邊緣資料中心(Edge Data Center)是佈建重點，尤其是未來5G、車聯網、自駕車等新技術普及，都將持續驅動雲端使用需求。全球超大規模資料中心數量自2015年以來已增加至597座，主要分布於美國、中國、日本、德國、英國與澳洲。根據Gartner的最新預測，2020-2025年資料中心（Data Center）相關半導體營收年複合成長率（CAGR）達8.6%，同時邊緣基礎設施（edge infrastructure）相關半導體收入年複合成長率更是達65%。

#### (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Gartner2021年12月的預估，2021-2025年工業用半導體產值將以每年至少8%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，2021年車用半導體的規模超過515億美元，2021-2025年的年複合成長率將超過12%，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）2021-2025年的年複合成長率將達23%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%，2021-2025年複合成長率亦超過25%。

### (三)技術及研發概況：

#### 1.未來研究發展計畫

本集團主要為電子零組件專業通路商，針對產品未來趨勢，將著重於三大研發目標，分別為（1）AI 深度學習與智慧影像辨識（2）光電系統設計（3）馬達控制，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	110年度 IFRSs合併資訊	111年3月31日止 IFRSs合併資訊
營業收入淨額	447,896,117	127,943,059
研發費用	608,561	160,951
研發費用佔營收比例	0.14%	0.13%

#### 4.開發成功之技術或產品

產品名稱	應用領域
高解析多功能行車紀錄器	車用
全高清高動態網路攝影機	安防
高清微型投影機	消費性/工業
無刷馬達無感測器六步方波/類弦控制	工業/車用
無刷馬達無感測器向量控制	工業/車用
智慧咖啡機	消費性
電動腳踏車馬達控制	工業/車用
汽車胎壓偵測系統	車用
數位式電源供應器	伺服器電源

產 品 名 稱	應 用 領 域
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
DDR5模組參考設計方案 第五代 DDR(雙倍資料速率)同步動態隨機存取記憶體模組參考方案	資料中心/高效能運算

(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、東南亞與印度客戶的銷售力道，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、四線城市與東南亞與印度的營業據點，以積極擴展銷售網路，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：

隨著氣候變遷引發的節能減碳需求提升與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，客製化其發展計畫，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		109年度		110年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	258,300,948	73.14	343,923,199	76.78
	其他	40,241,526	11.40	36,322,751	8.12
小計		298,542,474	84.54	380,245,950	84.90
內銷		54,609,721	15.46	67,650,167	15.10
合計		353,152,195	100.00	447,896,117	100.00

#### 2.市場佔有率

根據國際研究顧問機構 Gartner 2022 年所出具之半導體通路商市場調查報告指出，本集團為亞太地區排名第 2 名之半導體通路商，2021 年、2020 年在亞太區

半導體通路商市場市佔率分別為 10.1%和 10.5%。2021 年、2020 年亞太區半導體通路商市場前十大業者合計市佔率約為 53.6%和 53.1%，本集團在前十大中的市佔率分別為 18.9%和 19.7%。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，2021 年、2020 年本集團在前四大業者中的市佔率分別為 26.9%和 27.2%。

### 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）2021 年 12 月之預測報告，2021 年全球原始設備製造商（OEM）之半導體製造設備銷售總額將創下 1,030 億美元的業界新紀錄，較 2020 年的 710 億美元大幅提升 44.7%。半導體製造設備總額超越 1,000 億美元，代表著全球半導體產業共同努力擴張產能以滿足市場強勁需求的優異成果。其中前段晶圓廠設備（含晶圓製程、晶圓廠設施和光罩設備）2021 年成長 43.8%，創下 880 億美元的業界新高。

SEMI 預計全球半導體設備市場的成長力道將持續走強，2022 年將攀上 1,140 億美元新高點。其中前段晶圓廠設備預計於 2022 年有 12.4%的成長，達到 990 億美元，可見全球半導體供給面持續成長。

#### (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 2022 年 1 月發布的最新《全球經濟展望》(World Economic Outlook)報告顯示，IMF 預估 2022 年全球經濟將成長 4.4%。其中已開發市場將成長 3.9%，而新興及發展中市場成長 4.8%。就個別國家 2022 年經濟成長率的預估數，美國成長 4.0%、中國大陸成長 4.8%、印度成長 9.0%、日本成長 3.3%、德國成長 3.8%。IMF 認為，儘管 Omicron 變異株將對 2022 年第一季度的經濟活動造成拖累，但其影響將從第二季度開始消退。除此之外，全球經濟還面臨著供應鏈干擾、通貨膨脹上升、債務達到創紀錄水準與地緣政治不確定性等因素的困擾，全球經濟增長將有所放緩。但 IMF 上調 2023 年全球經濟增速 0.2 個百分點至 3.8%，主要原因是在當前抑制增長的各種因素消散之後，經濟增速將會回升。

### (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、資料中心、智慧物聯網、工業控制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，諸如生產自動化、智慧零售、智慧家庭等應用。整體而言，車用電子、資料中心、智慧物聯網、工業控制將持續蓬勃發展，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，亞洲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）2022 年 1 月所公布之 2022 年及 2023 年經濟成長率預測值，在本集團所側重之「新興市場與開發中經濟體」，未來兩年之經濟成長率分別為 4.8%及 4.7%。長期來看亞洲新興市場人均所得提升、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，未來市場需求仍將持續提升。

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

## 4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)競爭利基

#### A.完整而多元的代理線

本集團與 ADI、Broadcom、Marvell、NXP、Onsemi、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
類比 IC (含線性 IC)	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等
微控制器	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等
記憶體 IC	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等
分散式元件	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等
微處理器	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等
混合信號 IC	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等
特定應用 IC	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等
其他	電腦及周邊、行動電話、通訊網路、消費型電子、工業控制、儀器設備、車用電子、雲端資料中心等

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；%

單位 ：新 台 幣 仟 元 ； % 項 目	109年度			110年度				
	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人 之關係
1	A	111,970,095	32.85	無	A	140,962,866	31.11	無
2	B	44,535,289	13.07	無	B	64,423,577	14.22	無
3	C	25,395,281	7.45	無	D	34,436,749	7.60	無
	其他	158,959,398	46.63	—	其他	213,278,509	47.07	—
	進貨淨額	340,860,063	100.00	—	進貨淨額	453,101,701	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110年度營收成長26.8%，致110年度向供應商進貨金額較109年度增加。

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

2.最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度			110 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	AA	52,419,352	14.84	無	BB	74,249,625	16.58	無
2	其他	300,732,843	85.16	—	其他	373,646,492	83.42	—
	銷貨淨額	353,152,195	100.00	—	銷貨淨額	447,896,117	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 主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件		1,704,507	2,295,190	9,106,633	23,163,728	1,499,308	2,817,935	9,620,409	29,277,355
特定應用 IC		37,601	2,696,893	277,434	12,196,108	22,070	2,969,904	80,470	12,506,384
記憶體 IC		236,206	3,680,385	1,653,219	22,953,235	222,082	5,926,410	1,996,319	37,191,143
微處理器		12,440	5,350,309	115,693	16,847,680	15,554	6,607,353	181,529	22,374,156
類比 IC(含線性 IC)		1,594,099	21,285,172	6,484,271	131,302,089	1,312,759	22,557,823	6,317,129	141,357,598
混合信號 IC		95,497	2,057,230	728,048	13,612,898	211,012	3,695,476	827,239	18,853,692
微控制器		69,428	3,810,644	857,114	23,465,635	81,886	4,725,105	1,167,916	43,201,962
其他		967,966	13,433,898	4,155,963	55,001,101	996,600	18,350,161	5,353,573	75,483,660
合 計		4,717,744	54,609,721	23,378,375	298,542,474	4,361,271	67,650,167	25,544,584	380,245,950

## 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		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 4 月 7 日
員 工 人 數	業務行銷	1,575	1,726	1,778
	行政管理	223	239	238
	研 發	555	599	639
	合 計	2,353	2,564	2,655
平均年歲		39.0	39.0	38.8
平均服務年資		6.8	6.6	6.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.72%	0.70%	0.68%
	碩 士	15.47%	15.87%	15.55%
	大 專	77.48%	77.93%	78.27%
	高 中	6.33%	5.50%	5.50%
	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。參加新北市環保署輔導民間企業綠色採購申報，響應政府綠色採購政策並榮獲「新北市民間綠色採購績優企業」表揚。最近年度及截至年報刊印日止，無發生因污染環境所遭受之損失情形。此外，本集團於採購貨物時，皆遵循相關環保法規及衝突礦產等產業規定。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施：

本集團從全方位角度照顧員工，致力打造一個溫馨安全的友善職場環境。

- (1)公司福委會提供各項福利如：團險、公共意外險、生日禮金、生育補助、喪葬佈置補助、婚喪補助、年節禮金、年節禮品、特約商店折扣等。
- (2)提供新鮮、美味、健康無虞之各類飲品。嚴選瑞士頂級全自動電腦咖啡機，精心挑選出品質優良且通過 SGS 多項毒素檢驗之咖啡豆。現泡茶葉部分則選購來自花蓮瑞穗以自然農法無毒栽種之有機茶品。更選用通過 FSSC 22000 (食品安全管理系統) 國際認證的優質乳飲品，於進貨時嚴格把關檢查鮮乳內是否含有雜質，再次確認飲用效期，確保同仁食用最安全健康的鮮乳。
- (3)致力於提倡三餐均衡及早餐的重要性，開辦早餐 Bar 活動以健康均衡之各式餐點供同仁享用。更推廣『少食肉多食蔬、勤減碳增健康』的理念，藉由透過分享及推廣食用蔬食進而減少碳排放量，期許同仁除了公司提供吃蔬食餐外，亦於平日飲食落實節能減碳的目的，讓同仁食蔬享健康、減少身體負擔。
- (4)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，更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。
- (5)每年舉辦部門聚餐活動以拉近同仁之間的距離，因應節日在中秋節舉辦烤肉聯誼活動、年末聖誕節舉辦火鍋聚餐活動，不僅讓同仁共聚佳節，更可於年末回首分享整年的辛勤努力。
- (6)員工專屬之多功能教室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。多年來不間斷的安排各類健康運動相關課程及活動，積極推動員工規律運動習慣，建立職場運動氛圍，使員工維持健康的生活型態，也因此獲頒運動企業認證標章。
- (7)社團的豐富性使同仁於多方面調劑身心及增進工作之餘的興趣：
  - a. 樂跑社每年號召公司同仁參加國內各大馬拉松路跑，參加的選手中有許多長期愛好路跑的同仁，除了互相鼓勵完成比賽，更相互交換保健及運動資訊，提升同仁對於運動的興趣及知識。

- b. 籃球社每月固定邀請並舉辦業界友誼賽。除了對外的友誼賽之外，更於公司內部舉辦籃球趣味競賽，透過競賽增進同仁間的交流及娛樂。不僅如此社員間平時建立的高度默契，讓社員在參加 TGB 籃球聯賽並曾榮獲冠軍的殊榮。
  - c. 羽球社除了不定期舉辦業界友誼賽，更舉辦了暑期親子羽球營，吸引同仁帶著小朋友們一同參加，搭配各式各樣的羽球闖關活動，讓同仁及眷屬在活動中不僅學到羽球的各種相關知識，更增加親子間的互動及促進和樂關係。
  - d. 讓大腦激盪的桌遊社，每月固定舉辦桌遊歡聚樂，且不定期新增桌遊款式，增添參與桌遊活動的趣味性。更開放同仁眷屬一起玩樂，精選親子桌遊讓同仁陪同孩子玩出天賦及創造力。
  - e. 花藝社除每月固定的一般常見插花課程外，每年都在重要節日開設特別講堂，舉凡與花卉相關的課程都是開課的主題，搭配新奇特殊的花器，增添作品的獨特性及趣味性，每堂課程精選作品皆展示於辦公區，供同仁欣賞及提升辦公室清新氛圍以調劑身心靈。
  - f. 烹飪社提供中、西式、異國料理及甜點烘焙等多項課程，以雙人分組方式進行烹煮，搭配簡單的互動競賽遊戲，讓烹飪的課程中充滿食物的香味及歡愉笑聲，不僅習得料理的技能，亦是互動合作的最佳管道。
  - g. 登山社中社團幹部中擁有專業登山證照的社員，以及擁有豐富的登山經驗，帶領社員造訪美麗的山川美景。除了高難度的登山活動，亦搭配親子活動開辦難度普易的登山行程。
- (8) 規劃健走志工系列活動，推廣多元運動項目，每月開辦登山健走及走入農田志工活動，讓同仁週末攜家帶眷一起「健康動起來，轉動愛無限」。其中讓社團協助文暉福委會主辦志工活動的同時，從基底了解社會責任的重要性及即時性。因新冠疫情關係，滾動式調整系列活動，將延續志工熱潮把愛不間斷地發送出去，拓展更多社會公益、環境保護等志工善舉。
- (9) 自 2016 年起與非營利組織社團法人新北市盲人福利協進會合作，安排視障按摩師至公司為同仁進行按摩服務，不但讓同仁工作之餘能有效地進行身心靈放鬆，更提供視障工作者完善舒適的工作環境、健康美味午間餐點，讓視障朋友能夠在職場上增加信心及認同感。
- (10) 文暉書屋以推動閱讀習慣養成為主軸，每月定期新增各類書籍，拓展同仁各領域知識。另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。
- (11) 每年嚴選各類禮品餽贈同仁，更搭配節日及活動認購公益團體商品：
- a. 端午節餽贈同仁肉粽禮盒，今年因疫情居家上班，因此今年將肉粽禮盒捐贈與公益機構，共體時艱分享佳節暖意。
  - b. 母親節餽贈低卡零負擔之千層蛋捲禮盒。
  - c. 父親節餽贈舒筋活體筋膜槍，讓同仁能更有效放鬆疲憊身軀。
  - d. 中秋節餽贈認購之苗栗通霄石虎米。

- e. 聖誕節舉辦公益刮刮卡及公益扭蛋活動，採購心路基金會、伊甸基金會、台灣盲人重建協會、台灣幸福狗流浪中途協會、浪浪別哭、唐氏症基金會、齊柏林基金會、兒福聯盟等公益團體商品為活動獎項禮品，並將全數所得捐贈財團法人雙福社會福利慈善事業基金會及台灣動物緊急救援小組。
- (12) 因新冠疫情，調整原有福利活動方式，將二日遊活動改為飯店輕旅行，使同仁於疫情期間亦能攜家帶眷適時的放鬆調劑，挑選多間倡導綠色消費、保護生態和合理使用資源之綠色飯店，不僅提供同仁安全、健康、舒適的入住環境，更進一步提倡環保意識，今年因疫情滾動式調整，下半年暫緩輕旅行活動。
- (13) 每年開辦之部門團隊默契培養課程，提供多元型態團隊激勵活動讓同仁報名參加，多元活動包含趣味活動、手工製作及印刷課程，啟發創造性、提升專注度及情感交流，並於過程中達到溝通協調、解決問題、激發創造力增進士氣，從中習得新的興趣及知識。雖因疫情減少此系列活動次數，但仍持續規畫以求未來能有效地推行。
- (14) 舉辦「文暉校園攝影作品有獎徵答」活動，除了提供各類好禮外，最主要使同仁更加了解文暉教育基金會多年來針對偏鄉學童的啟發教育『遠鄉閃閃-文暉校園攝影深耕計劃』，且進一步認識多位熱心志工無償付出時間陪伴學童的心路點滴。
- (15) 台灣土地的濫墾濫伐，造成嚴重的土石及水土問題，與黃一峯先生合作推廣「一樹一山」植樹活動，三天共計種下 288 棵原生樹種流蘇樹，讓同仁挽起袖子親手為台灣這片土地種下希望的樹苗，並鼓勵同仁帶著家人一同參與，將種下希望、種下愛的理念全面推廣，未來將陸續朝此目標更加拓展邁進。另外，此 288 棵流蘇樹每年約可減少 714,816 公克二氧化碳當量，保固台灣水土同時亦可達到低碳排放。

## 2. 員工進修及訓練：

企業發展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) 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)，逐步培育員工所需具備的知識與技能。

訓練發展藍圖建構如下：

- a. 企業核心價值 (Core Value)：企業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
16,167人次	628梯次	6,490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. 專職健康管理師及每月醫師臨場諮詢服務。

- c. 每年定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。
- d. 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。
- e. 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，疫情期間改為線上教學，活動不間斷。

#### (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) 資源再生應用及節能減碳措施

- 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。
- e. 辦公室全面更換 LED 燈。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無發生因勞資糾紛遭受損失之相關情事。

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

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

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### (1) 資通安全風險管理架構

由資訊長擔任團隊召集人組織資安團隊，團隊包含策略小組、技術小組及查核小組，負責統籌、計畫、執行及分析資安事件並定期向董事會彙報資安相關議題及執行方向。

#### (2) 資通安全政策

1. 策略小組負責研擬規劃及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。
4. 再由團隊共同討論研究維護及改進方式完成 PDCA 循環並持續推動完善運作。

#### (3) 具體管理方案

1. 落實個人電腦及伺服器防毒軟體端點防護並啟用行為分析模組保護端點安全。
2. 外網防火牆設備具有應用程式辨識能力、入侵防護及進階威脅防護等機制，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阻隔風險暴露。
4. 身份識別模組區分員工及訪客的身份，隔離存取路徑。
5. 垃圾郵件防護除了基本垃圾郵件辨識外，另增加進階威脅防護模組，強化釣魚信件內容辨識能力以防護機敏資料騙取行為。
6. 導入人工智慧機器學習之端點/網路偵測回應防護機制(EDR/NDR)，自主學習建立正常行為模型進而從中發現並阻斷異常行為。
7. 與廠商簽定 SOC/MDR 服務 7x24 小時全天候監控分析威脅情事。
8. 弱點掃描系統隨時掌握系統漏洞並持續追蹤及改善。
9. 導入二次驗證降低帳號被竊取的風險。
10. 持續社交工程演練及教育訓練提升員工資訊安全意識。

#### (4) 投入資通安全管理之資源

1. 本集團已投入資安團隊共計 4 人。
2. 每週定期開會檢視資安漏洞，每月定期審查矯正狀況。
3. 透過防毒端點防護及行為分析模組成功攔截端點威脅事件 122,164 個。
4. 透過垃圾郵件防護及威脅防護模組成功攔截垃圾郵件 1,603,684 封及威脅郵件 582,360 封。
5. 持續社交工程演練及教育訓練，110 年度社交工程演練信件 38,507 封，全集團數位教育訓練 2 次及主管階層強化訓練 2 場。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：集團最近年度及截至年報刊印日止，未因重大資通安全事件造成財務損失。

七、重要契約（截至年報刊印日 111 年 4 月 7 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 【文暉】	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.	2019/1/1-2019/12/31，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
	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	2021/8/11-2022/8/10，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	
Ams AG	2021/10/29起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制	
MPS International Ltd.	2021/3/6-2022/3/5，經雙方書面同意後可再續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制	

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor Agreement 【文晔】	Dialog Semiconductor Operations Services Limited, Dialog Semiconductor GmbH and Dialog Semiconductor US Inc.	2021/9/9起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Tyco Electronics Singapore Pte. Ltd.	2021/6/21-2022/9/30年，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
	Qorvo International Pte. Ltd.,	2021/9/10起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	AP Memory Technology Corporation	2021/2/1-2023/1/31，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
	南亞科技股份有限公司	2022/1/1-2022/12/31，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	2008/1/20-2022/6/30	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.	2019/7/20-2020/7/19，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
	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，其後每次自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Amlogic Co., Limited	2019/1/1起，一直有效	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	2022/1/1 -2022/12/31	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
	祥碩科技股份有限公司	2019/7/1-2021/6/30，若無終止通知自動續約一年，以一次為限	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	晶豪科技股份有限公司	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
	DIODES TAIWAN S.A R.L., TAIWAN BRANCH (LUXEMBOURG) / DIODES HONG KONG LIMITED	2018/5/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor Agreement 【文晔】	INTEL SEMICONDUCTOR (US) LLC,	2019/3/30-2019/12/31，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
	AMPLEON NETHERLANDS B.V.	2019/4/1-2019/12/31，若無終止通知，自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【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 【茂宣】	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，以此類推	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2008/1/20-2022/6/30	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	立積電子股份有限公司	2021/12/5-2022/12/4	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【文晔深圳】	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 【文晔上海】	ASR Microelectronics Co., Ltd. ASR SMART TECHNOLOGY CO., LTD.	2021/3/25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	2022/1/1 -2022/12/31，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
	思特威（上海）電子科技有限公司、智感微電子科技（香港）有限公司、昆山晔芯電子科技有限公司	2021/5/1-2022/4/30，若無終止通知自動續約一年，但最長三年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【宣昶】	MediaTek Inc.	2021/9/17起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	MPS International Ltd.,	2022/1/13-2023/1/12，經雙方書面同意後可再續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【鴻沛】	QUALCOMM TECHNOLOGIES INTERNATIONAL, LTD.	2016/4/12-2017/4/11，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

## 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產	70,352,968	88,883,516	96,159,316	111,091,657	149,136,255	
不動產、廠房 及設備(註2)	785,965	995,294	1,010,410	1,003,193	1,004,215	
無形資產	1,663,682	1,878,609	1,883,859	1,911,613	1,972,777	
其他資產(註2)	2,363,533	2,067,389	2,313,651	17,003,135	21,236,040	
資產總額	75,166,148	93,824,808	101,367,236	131,009,598	173,349,287	
流動負債	分配前	52,450,078	71,284,303	75,682,313	82,612,742	110,582,313
	分配後	53,831,501	72,672,270	77,327,424	85,202,369	115,283,345
非流動負債	2,634,502	732,917	2,205,787	2,280,475	8,906,666	
負債總額	分配前	55,084,580	72,017,220	77,888,100	84,893,217	119,488,979
	分配後	56,466,003	73,405,187	79,533,211	87,482,844	124,190,011
歸屬於母公司業 主之權益	20,080,934	21,806,876	23,478,394	46,078,017	53,767,865	
股本	5,522,619	5,576,106	5,914,369	9,232,317	9,378,566	
資本公積	8,660,739	8,773,382	9,531,836	20,094,981	20,444,778	
保留盈餘	分配前	6,006,678	7,600,956	8,823,331	11,142,755	17,208,283
	分配後	4,625,255	6,212,989	7,178,220	8,553,128	12,507,251
其他權益	(109,102)	(143,568)	(791,142)	5,607,964	6,736,238	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
非控制權益	634	712	742	38,364	92,443	
權益總額	分配前	20,081,568	21,807,588	23,479,136	46,116,381	53,860,308
	分配後	18,700,145	20,419,621	21,834,025	43,526,754	49,159,276

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，111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

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					
	106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產	36,220,796	57,901,824	65,048,475	75,268,446	98,224,684	
不動產、廠房及設備 (註2)	428,680	473,628	487,709	442,017	431,785	
無形資產	61,338	228,117	254,427	202,243	274,384	
其他資產(註2)	18,498,226	19,311,502	19,370,382	34,796,717	41,388,532	
資產總額	55,209,040	77,915,071	85,160,993	110,709,423	140,319,385	
流動負債	分配前	32,638,507	55,601,536	59,920,804	62,788,343	78,027,227
	分配後	34,019,930	56,989,503	61,565,915	65,377,970	82,728,259
非流動負債	2,489,599	506,659	1,761,795	1,843,063	8,524,293	
負債總額	分配前	35,128,106	56,108,195	61,682,599	64,631,406	86,551,520
	分配後	36,509,529	57,496,162	63,327,710	67,221,033	91,252,552
股本	5,522,619	5,576,106	5,914,369	9,232,317	9,378,566	
資本公積	8,660,739	8,773,382	9,531,836	20,094,981	20,444,778	
保留盈餘	分配前	6,006,678	7,600,956	8,823,331	11,142,755	17,208,283
	分配後	4,625,255	6,212,989	7,178,220	8,553,128	12,507,251
其他權益	(109,102)	(143,568)	(791,142)	5,607,964	6,736,238	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
股東權益 總額	分配前	20,080,934	21,806,876	23,478,394	46,078,017	53,767,865
	分配後	18,699,511	20,418,909	21,833,283	43,488,390	49,066,833

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

### 3.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)				
	106年	107年	108年	109年	110年
營業收入	189,419,235	273,416,485	335,187,151	353,152,195	447,896,117
營業毛利	8,421,582	10,644,948	10,800,405	10,774,422	16,986,639
營業損益	3,918,170	5,253,715	5,253,230	5,315,969	10,557,129
營業外收入及支出	(813,280)	(1,632,905)	(1,944,145)	(517,200)	(377,304)
稅前淨利	3,104,890	3,620,810	3,309,085	4,798,769	10,179,825
繼續營業單位 本期淨利	2,520,136	2,778,515	2,531,247	3,794,576	7,855,168
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	2,520,136	2,778,515	2,531,247	3,794,576	7,855,168
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,295,829)	261,002	(568,192)	6,569,424	2,139,842
本期綜合損益總額	1,224,307	3,039,517	1,963,055	10,364,000	9,995,010
淨利歸屬於 母公司業主	2,519,897	2,778,229	2,530,940	3,794,178	7,923,257
淨利歸屬於非控制 權益	239	286	307	398	(68,089)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,224,141	3,039,224	1,962,768	10,363,641	10,062,378
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	166	293	287	359	(67,368)
每股盈餘(註2)	5.26	5.02	4.32	5.22	9.96

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，111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)				
	106年	107年	108年	109年	110年
營業收入	146,986,637	213,640,619	273,996,730	288,646,964	353,800,743
營業毛利	4,056,559	4,512,445	4,744,426	5,123,566	8,508,400
營業損益	2,098,084	2,272,517	2,308,434	2,285,528	5,522,576
營業外收入及支出	734,860	872,596	573,962	1,931,701	3,636,811
繼續營業單位 稅前淨利	2,832,944	3,145,113	2,882,396	4,217,229	9,159,387
本期淨利(損)	2,519,897	2,778,229	2,530,940	3,794,178	7,923,257
本期其他綜合損益	(1,295,756)	260,995	(568,172)	6,569,463	2,139,121
本期綜合損益總額	1,224,141	3,039,224	1,962,768	10,363,641	10,062,378
每股盈餘(註2)	5.26	5.02	4.32	5.22	9.96

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
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
110 (110.1.1~110.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐潔如、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		最近五年度財務分析(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構	負債占資產比率	73.28	76.76	76.84	64.80	68.93
	%					
償債能力	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,890.21	2,264.71	2,542.03	4,824.28	6,250.35
	%					
	流動比率	134.13	124.69	127.06	134.47	134.86
經營能力	速動比率	70.34	58.45	66.00	79.84	73.91
	%					
經營能力	利息保障倍數	6.83	5.09	4.28	9.78	24.50
	應收款項週轉率(次)	5.92	7.71	8.04	6.57	6.50
	平均收現日數	62	47	45	56	56
	存貨週轉率(次)	6.55	6.57	7.00	7.60	7.78
	應付款項週轉率(次)	8.40	8.41	7.75	6.80	6.91
	平均銷貨日數	56	56	52	48	47
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	300.70	306.99	334.23	350.77	446.24
獲利能力	總資產週轉率(次)	2.77	3.24	3.43	3.04	2.94
	資產報酬率(%)	4.34	4.13	3.42	3.64	5.39
	權益報酬率(%)	13.63	13.27	11.18	10.90	15.71
	稅前純益占實收資本額比率(%)	56.22	64.93	55.95	51.98	108.54
	純益率(%)	1.33	1.02	0.76	1.07	1.75
現金流量	每股盈餘(元)	5.26	5.02	4.32	5.22	9.96
	現金流量比率(%) (註2)	—	—	3.79	—	—
	現金流量允當比率(%) (註2)	—	—	—	—	—
槓桿度	現金再投資比率(%) (註2)	—	—	5.88	—	—
	營運槓桿度	2.04	1.91	1.93	1.91	1.55
	財務槓桿度	1.16	1.20	1.24	1.11	1.04
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110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,新增銀行聯貸額度及動撥金額,使得長期負債增加所致。						
2.利息保障倍數:110年度持續受惠於美國聯準會降息影響市場利率同步下降,又營業規模持續擴張營業額及稅前損益增加所致。						
3.不動產、廠房及設備週轉率:110年度因營業規模持續擴張營業額增加所致。						
4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率:110年度因營業規模持續擴張營業額增加,連帶稅前及稅後淨利增加所致。						
5.純益率:主係因公司營業規模持續擴張營業額增加,且本年度隨市場銷售暢旺致毛利上升,致純益率上升。						
6.每股盈餘:110年度因營業規模持續擴張營業額增加,且本年度隨市場銷售暢旺致毛利上升,以致稅後淨利增加。						

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		最近五年度財務分析(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構 %	負債占資產比率	63.63	72.01	72.43	58.38	61.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5,265.12	4,711.19	5,175.26	10,841.46	14,426.66
償債能力 %	流動比率	110.98	104.14	108.56	119.88	125.89
	速動比率	45.45	43.03	52.46	71.02	62.60
	利息保障倍數	9.55	7.61	5.06	13.55	42.37
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.58	11.78	10.36	7.77	7.78
	平均收現日數	38	31	35	47	47
	存貨週轉率(次)	7.56	7.60	8.02	8.91	8.72
	應付款項週轉率(次)	8.82	8.48	7.61	6.81	7.18
	平均銷貨日數	48	48	46	41	42
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	340.08	473.54	570.03	620.93	809.80
	總資產週轉率(次)	2.72	3.21	3.36	2.95	2.82
獲利能力	資產報酬率(%)	5.18	4.75	3.80	4.15	6.45
	權益報酬率(%)	13.63	13.27	11.18	10.91	15.87
	稅前純益占實收資本額比率(%)	51.30	56.40	48.74	45.68	97.66
	純益率(%)	1.71	1.30	0.92	1.31	2.24
	每股盈餘(元)	5.26	5.02	4.32	5.22	9.96
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	1.80	1.81	1.87	2.05	1.48
	財務槓桿度	1.19	1.26	1.44	1.17	1.04

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110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，新增銀行聯貸額度及動撥金額，使得長期負債增加所致。
2. 利息保障倍數：110年度持續受惠於美國聯準會降息影響市場利率同步下降，又營業規模持續擴張營業額及稅前損益增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：110年度因營業規模持續擴張營業額增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率：110年度因營業規模持續擴張營業額增加，連帶稅前及稅後淨利增加所致。
5. 純益率：主係因公司營業規模持續擴張營業額增加，且本年度隨市場銷售暢旺致毛利上升，致純益率上升。
6. 每股盈餘：110年度因營業規模持續擴張營業額增加，且本年度隨市場銷售暢旺致毛利上升，以致稅後淨利增加。
7. 營運槓桿度：110年度受惠於集團營運整合，整體營業費用比率降低，且變動營業費用占營業費用比率降低所致。

\*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 110 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審查，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 111 年股東常會

審計委員會召集人：程 天 縱



中 華 民 國 一 百 一 拾 一 年 二 月 二 十 四 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 110 年度盈餘分派議案，經本審計委員會審查，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 111 年股東常會

審計委員會召集人：程 天 縱



中 華 民 國 一 百 一 拾 一 年 四 月 七 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 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 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 111 年 2 月 24 日

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003518 號

文擘科技股份有限公司及子公司 公鑒：

**查核意見**

文擘科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「文擘集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達文擘集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對文擘集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

文擘集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 進貨折讓認列

### 事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)存貨。

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估文晔集團進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貨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貨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貨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。

文晔集團於以前年度陸續以股份轉換或現金收購等方式取得他公司 100%股權或部分電子零組件代理事業，並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認淨資產之分攤，其分攤所產生之商譽於合併財務報表列示於「無形資產-商譽」項下。截至民國 110 年 12 月 31 日止，文晔集團合併商譽計新台幣 1,812,885 仟元。

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 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 110 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 67,586,646 仟元及新台幣 1,062,342 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 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

文晔集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致文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）。

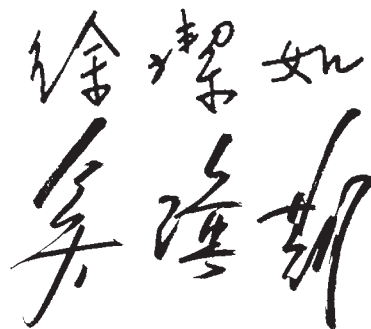
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文曄集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如

會計師

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 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 1 年 2 月 2 4 日



文曄科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,679,576	3	\$ 3,627,112	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產－流動			22,004	-	13,135	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)					
	之金融資產－流動			-	-	373,071	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		75,462,083	44	60,850,292	46
1200	其他應收款	六(四)(五)		1,531,897	1	1,075,835	1
130X	存貨	六(六)		66,524,304	38	44,314,392	34
1410	預付款項			880,827	-	818,434	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		35,564	-	19,386	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>149,136,255</u>	<u>86</u>	<u>111,091,657</u>	<u>85</u>
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產－非流動			321,726	-	115,046	-
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			18,989,224	11	14,826,321	11
1550	採用權益法之投資	六(七)		118,457	-	122,906	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		1,004,215	1	1,003,193	1
1755	使用權資產	六(九)		699,563	-	772,852	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)		102,500	-	103,314	-
1780	無形資產	六(十一)		1,972,777	1	1,911,613	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		801,911	1	819,550	1
1900	其他非流動資產			202,659	-	243,146	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>24,213,032</u>	<u>14</u>	<u>19,917,941</u>	<u>15</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>173,349,287</u>	<u>100</u>	\$ <u>131,009,598</u>	<u>100</u>

(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110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	六(十二)	\$ 33,497,708	20	\$ 23,314,455	18
2110 應付短期票券	六(十三)	2,049,454	1	747,643	1
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	14,838	-	-	-
2130 合約負債—流動	六(二十四)	373,803	-	506,379	-
2170 應付帳款		69,808,936	40	54,945,766	42
2200 其他應付款	六(十四)	2,184,132	1	1,723,279	1
2230 本期所得稅負債		1,674,704	1	684,636	1
2280 租賃負債—流動		181,312	-	169,023	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	76,635	-	-	-
2365 退款負債—流動	六(二十四)	658,325	1	459,101	-
2399 其他流動負債—其他		62,466	-	62,460	-
21XX <b>流動負債合計</b>		<u>110,582,313</u>	<u>64</u>	<u>82,612,742</u>	<u>63</u>
<b>非流動負債</b>					
2530 應付公司債	六(十五)	-	-	377,194	-
2540 長期借款	六(十六)	7,750,400	5	800,000	1
2570 遞延所得稅負債	六(三十一)	741,999	-	604,978	1
2580 租賃負債—非流動		258,807	-	330,899	-
2600 其他非流動負債		155,460	-	167,404	-
25XX <b>非流動負債合計</b>		<u>8,906,666</u>	<u>5</u>	<u>2,280,475</u>	<u>2</u>
2XXX <b>負債總計</b>		<u>119,488,979</u>	<u>69</u>	<u>84,893,217</u>	<u>65</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>					
股本 六(十九)					
3110 普通股股本		7,977,068	5	7,880,260	6
3120 特別股股本		1,350,000	1	1,350,000	1
3130 債券換股權利證書		51,498	-	2,057	-
資本公積 六(二十)					
3200 資本公積		20,444,778	12	20,094,981	15
保留盈餘 六(二十一)					
3310 法定盈餘公積		2,677,275	1	2,280,822	2
3320 特別盈餘公積		-	-	791,142	1
3350 未分配盈餘		14,531,008	8	8,070,791	6
其他權益 六(二十二)					
3400 其他權益		6,736,238	4	5,607,964	4
31XX <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>53,767,865</u>	<u>31</u>	<u>46,078,017</u>	<u>35</u>
36XX <b>非控制權益</b>	六(二十三)	<u>92,443</u>	<u>-</u>	<u>38,364</u>	<u>-</u>
3XXX <b>權益總計</b>		<u>53,860,308</u>	<u>31</u>	<u>46,116,381</u>	<u>35</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九					
重大之期後事項 十一					
3X2X <b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 173,349,287</u>	<u>100</u>	<u>\$ 131,009,598</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文擘科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國110年及109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	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十四)	\$ 447,896,117	100	\$ 353,152,195	100
5000 營業成本	六(六)	( 430,909,478)	( 96)	( 342,377,773)	( 97)
5900 營業毛利		<u>16,986,639</u>	<u>4</u>	<u>10,774,422</u>	<u>3</u>
營業費用	六(二十九)				
6100 推銷費用		( 4,522,266)	( 1)	( 4,069,653)	( 1)
6200 管理費用		( 1,296,000)	( 1)	( 978,659)	( 1)
6300 研究發展費用		( 608,561)	-	( 385,971)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 2,683)	-	( 24,170)	-
6000 營業費用合計		<u>( 6,429,510)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 5,458,453)</u>	<u>( 2)</u>
6900 營業利益		<u>10,557,129</u>	<u>2</u>	<u>5,315,969</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十五)	6,268	-	16,068	-
7010 其他收入	六(二十六)	339,273	-	210,236	-
7020 其他利益及損失	六(二十七)	( 1,918)	-	278,052	-
7050 財務成本	六(二十八)	( 715,049)	-	( 990,675)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	<u>( 5,878)</u>	<u>-</u>	<u>( 30,881)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>( 377,304)</u>	<u>-</u>	<u>( 517,200)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		10,179,825	2	4,798,769	1
7950 所得稅費用	六(三十一)	( 2,324,657)	-	( 1,004,193)	-
8200 本期淨利		<u>\$ 7,855,168</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,794,576</u>	<u>1</u>

(續次頁)

文擘科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國110年及109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	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$	4,735	-	(\$	5,707)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二十二) (二十三)		3,213,493	-		8,014,355	2
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十一)	(	947)	-		1,142	-
8310	不重分類至損益之項目總額			3,217,281	-		8,009,790	2
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
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)	(	1,078,128)	-	(	1,442,482)	-
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)		689	-		2,116	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	1,077,439)	-	(	1,440,366)	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$	2,139,842	-	\$	6,569,424	2
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$	9,995,010	2	\$	10,364,000	3
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	7,923,257	2	\$	3,794,178	1
8620	非控制權益		(	68,089)	-		398	-
			\$	7,855,168	2	\$	3,794,576	1
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	10,062,378	2	\$	10,363,641	3
8720	非控制權益		(	67,368)	-		359	-
			\$	9,995,010	2	\$	10,364,000	3
每股盈餘								
六(三十二)								
9750	基本每股盈餘		\$	9.96		\$	5.22	
9850	稀釋每股盈餘		\$	9.75		\$	5.06	

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





文聯利 股份有限公司  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

民國 109 年	於 母 公 司 之 主 權					計 非 控 制 權 益 權 益 總 額
	屬 股 份	特 別 股 份	本 公 積 法 定 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 其 他 權 益 庫 藏 股 票 總 計	業 盈 餘	盈 餘	
1 月 1 日 餘 額	\$ 5,903,358	\$ 11,011	\$ 9,531,836	\$ 2,019,788	\$ 143,568	\$ 23,478,394
本期淨利	-	-	-	-	-	\$ 742
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	398
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(39)
109 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	261,034	-	-
現金股利	-	-	-	647,574	-	-
發行普通股	1,710,000	-	4,914,000	-	-	(1,645,111)
發行特別股	-	-	5,400,000	-	-	6,624,000
可轉換公司債轉換	266,902	(8,954)	496,449	-	-	6,750,000
非控制權益增加	-	-	-	-	-	754,397
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	174,922	(174,922)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	1,706	-	-	37,263
組織架構調整	-	-	(249,010)	-	-	1,706
12 月 31 日 餘 額	\$ 7,880,260	\$ 2,057	\$ 20,094,981	\$ 2,280,822	\$ 791,142	\$ 46,116,381
民國 110 年						
1 月 1 日 餘 額	\$ 7,880,260	\$ 2,057	\$ 20,094,981	\$ 2,280,822	\$ 791,142	\$ 46,116,381
本期淨利	-	-	-	-	-	7,855,168
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(68,089)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	721
109 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	396,453	-	-
迎轉特別盈餘公積	-	-	-	(791,142)	-	-
普通股股東現金股利	-	-	-	(2,532,086)	-	(2,532,086)
特別股股東現金股利	-	-	-	(57,541)	-	(57,541)
可轉換公司債轉換	64,468	49,441	190,166	-	-	304,075
發行限制員工權利新股	57,800	-	216,366	-	-	-
註銷限制員工權利新股	(520)	-	520	-	(274,166)	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	(24,940)	-	(87,064)	-	(135,121)	(135,121)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	-	-	3,173	-	135,121	-
認列對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	3,173
股份基礎給付酬勞成本	-	-	26,636	-	-	(78,550)
非控制權益增加	-	-	-	-	96,884	123,520
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	121,447
12 月 31 日 餘 額	\$ 7,977,068	\$ 51,498	\$ 20,444,778	\$ 2,677,275	\$ 829,777	\$ 53,860,308

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：楊幸琦

文曄科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

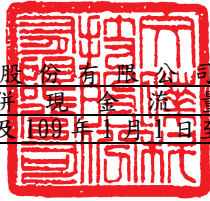


單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 10,179,825	\$ 4,798,769
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十九) 348,451	297,451
攤銷費用	六(二十九) 28,212	13,454
預期信用減損損失數	十二(二) 2,683	24,170
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) 189,235	48,150
股份基礎給付酬勞成本	六(十八) 123,520	1,706
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 5,878	30,881
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七) 485	749
非金融資產減損損失	六(二十七) -	46,013
利息費用	六(二十八) 452,638	570,507
利息收入	六(二十五) ( 6,268 )	( 16,068 )
股利收入	六(二十六) ( 276,153 )	( 115,395 )
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	( 16,265,797 )	( 18,888,582 )
其他應收款	( 498,588 )	454,008
存貨	( 23,574,228 )	( 1,367,170 )
預付款項	( 71,547 )	( 405,390 )
其他流動資產	( 2,074 )	( 16,623 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		
債	( 196,431 )	( 83,066 )
合約負債	( 124,964 )	316,665
應付帳款	17,383,261	14,122,144
其他應付款	412,197	( 11,477 )
其他流動負債(包含退款負債)	200,380	( 76,461 )
淨確定福利負債	( 2,715 )	( 2,503 )
營運產生之現金流出	( 11,692,000 )	( 258,068 )
收取之利息	6,268	16,068
收取之股利	276,153	115,395
支付之利息	( 437,421 )	( 566,047 )
支付之所得稅	( 1,133,036 )	( 963,509 )
營業活動之淨現金流出	( 12,980,036 )	( 1,656,161 )

(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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
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	( 166,558 )	( 176,921 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	9,734	56,450
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,568,225 )	( 98,923 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	940,603	187,887
其他金融資產(增加)減少	( 14,673 )	38,875
購置不動產、廠房及設備	( 170,544 )	( 105,967 )
處分不動產、廠房及設備價款	99	280
購置無形資產	( 4,436 )	( 5,008 )
存出保證金增加	( 15,970 )	( 27,658 )
存出保證金減少	7,279	33,819
事業合併現金淨支付數	( 55,885 )	( 283,468 )
其他非流動資產減少(增加)	45,708	( 25,111 )
投資活動之淨現金流出	( 992,868 )	( 257,970 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	455,301,446	429,701,535
短期借款減少	( 445,067,941 )	( 432,350,079 )
應付短期票券增加	1,293,979	277,458
舉借長期借款	7,786,800	800,000
償還長期借款	( 836,400 )	( 120,424 )
租賃負債償還數	( 193,030 )	( 167,446 )
其他非流動負債(減少)增加	( 4,900 )	28,276
買回庫藏股	( 135,121 )	-
發行特別股	-	6,750,000
發放現金股利	( 2,589,627 )	( 1,645,111 )
發放對非控制權益現金股利數	( 366 )	( 276 )
非控制權益增加	45,623	-
籌資活動之淨現金流入	15,600,463	3,273,933
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 575,095 )	( 839,321 )
本期現金及約當現金增加數	1,052,464	520,481
期初現金及約當現金餘額	3,627,112	3,106,631
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,679,576	\$ 3,627,112

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 110 年度及 109 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 111 年 2 月 24 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 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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

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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

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

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

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報表編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報表之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比(%)		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
文曄科技股份有限 公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資 公司	99.65	99.65	
文曄科技股份有限 公司	茂宣企業股份有限 公司	貿易 公司	100	100	
文曄科技股份有限 公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	貿易 公司	100	100	
文曄科技股份有限 公司	新像科技股份有限 公司	貿易 公司	99.91	99.91	
文曄科技股份有限 公司	誠曄投資股份有限 公司	投資 公司	100	100	
文曄科技股份有限 公司	興曄投資股份有限 公司	投資 公司	100	100	
文曄科技股份有限 公司	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	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(%)		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
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	BRILLNICS INC.	投資 公司	62.03	54.15	(1) (4)
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	(3)
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	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB 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(%)		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
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	
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	(5)
志遠電子股份有限 公司	MORRIHAN SINGAPORE 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(%)		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限 公司	貿易 公司	100	100	
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	貿易 公司	100	100	
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	投資 公司	100	100	
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限 公司	貿易 公司	100	100	
BRILLNICS INC.	BRILLNICS (HK) LIMITED	銷售 及技 術服 務	100	100	(1)
BRILLNICS INC.	BRILLNICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易 公司	100	100	(1)
BRILLNICS (HK) LIMITED	BRILLNICS JAPAN INC.	研發 公司	100	100	(1)
BRILLNICS (HK) LIMITED	奕景科技股份有限 公司	研發 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) 和宣企業股份有限公司於民國 110 年 3 月解散清算完畢。

(4) 本集團於民國 110 年 4 月 8 日以美金 \$10,352 仟元增資 BRILLNICS INC. 新發行之特別股，致投資比例變更為 62.16%，因此減少保留盈餘 \$78,247，非控制權益增加 \$122,199。另，民國 110 年 4 月、7 月及 10 月 BRILLNICS INC. 員工執行認股權，致投資比例變更為 62.03%。

(5) TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD. 於民國 110 年 11 月解散清算完畢。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

1. 本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
2. 外幣交易及餘額
  - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
  - (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
  - (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
  - (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。
3. 國外營運機構之換算
  - (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
    - A. 表達於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，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，與該所有權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築： 26年 ~ 55年

辦公設備： 2年 ~ 9年

其他資產： 2年 ~ 12年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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「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。
3. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
  - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
  - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司無須支付價款收回並註銷該股票，並依給與日發行辦法之條款及條件，將收回之股份認列為股本及資本公積之減項。

## (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間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## （二十六）股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (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. 商品銷售

- (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預期購買量為基礎計算，本集團依據歷史經驗估計銷貨折讓，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。

### 2. 勞務收入

- (1) 本集團提供半導體元件開發服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之合約成本占估計總合約成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

## (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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,725	\$ 2,830
支票存款及活期存款	4,677,851	3,624,282
合計	<u>\$ 4,679,576</u>	<u>\$ 3,627,112</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團銀行存款轉供質押資產者已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八之說明。民國110年及109年12月31日之定期存款到期日超過三個月以上者分別為\$14,673及\$0，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	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ 11,743	\$ 13,135
權益工具	9,806	-
衍生工具	455	-
	<u>\$ 22,004</u>	<u>\$ 13,135</u>
非流動項目：		
受益憑證	\$ 255,946	\$ 114,697
債務工具	65,780	349
	<u>\$ 321,726</u>	<u>\$ 115,046</u>
負債項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
衍生工具	<u>\$ 14,838</u>	<u>\$ -</u>

1. 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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
衍生工具	(\$ 208,532)	(\$ 56,949)
受益憑證	14,986	8,802
權益工具	4,329	-
債務工具	( 18)	( 3)
	<u>(\$ 189,235)</u>	<u>(\$ 48,150)</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

<u>110年12月31日</u>			
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額</u>		<u>契約期間</u>
	<u>名目本金(仟元)</u>		
流動項目：			
遠期外匯合約	USD(BUY)	25,000	110.12.30~111.2.9
<u>衍生金融負債</u>			
流動項目：			
遠期外匯合約	USD(BUY)	190,000	110.11.30~111.1.4

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。民國 109 年 12 月 31 日本集團未持有尚未交割之衍生工具。

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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動項目：			
權益工具		<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,071</u>
非流動項目：			
權益工具		<u>\$ 18,989,224</u>	<u>\$ 14,826,321</u>

1. 上開權益工具包含上市櫃、興櫃及非上市櫃公司股票，本集團選擇將該些策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司民國 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 110 年及 109 年度因營運資金所需，出售公允價值分別為\$940,603 及\$187,887 之上市櫃及非上市櫃公司股票，累積處分利益(帳列未分配盈餘及非控制權益)分別為\$829,802 及\$174,922。

4. 本集團民國 110 年及 109 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 110 年及 109 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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ 3,522,996	\$ 2,511,120
應收帳款	72,147,379	58,567,256
減：備抵損失	( 208,292)	( 228,084)
應收票據及帳款淨額	<u>75,462,083</u>	<u>60,850,292</u>
催收款項	492,607	477,261
減：備抵損失	( 492,607)	( 477,261)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 75,462,083</u>	<u>\$ 60,850,292</u>

1. 民國 110 年及 109 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 109 年 1 月 1 日應收帳款及應收票據餘額為 \$45,921,706。

2. 整體除列之已移轉金融資產

(1) 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團之應收票據貼現在外餘額分別計 \$2,953,255 及 \$1,424,001，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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
讓售應收帳款金額(即除列金額)	<u>\$ 34,289,747</u>	<u>\$ 24,147,739</u>
已預支價金	<u>\$ 33,360,580</u>	<u>\$ 23,727,304</u>
未預支價金(表列「其他應收款」)	<u>\$ 929,167</u>	<u>\$ 420,435</u>

(3) 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。

3. 未整體除列之已移轉金融資產

(1) 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，相關已預支價金之表列「短期借款」項下。

(2)於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊及公允價值如下，另本公司就持續參與之範圍內繼續認列已移轉之讓售應收帳款於移轉前之原始資產之總帳面金額(即繼續認列之資產之帳面金額)及相關負債之帳面金額與讓售應收帳款公允價值及已預支價款之公允價值相同。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
讓售應收帳款帳面金額(即公允金額)	\$ 338,931	\$ -
已預支價款之帳面金額(即公允金額)	( 305,038)	-
淨部位	<u>\$ 33,893</u>	<u>\$ -</u>

4. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團已預支金額之利率區間分別為 0.31%~1.29%及 0.392%~1.38%。
5. 截至民國 110 年及 109 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\$91,334,573及\$79,369,034。
6. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團依與銀行之約定分別開立\$174,886,486及\$177,137,602之本票作為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。
7. 本集團民國 110 年及 109 年度讓售損費請詳附註六(二十八)。
8. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團預期讓售之應收帳款分別計有\$16,784,917及\$14,288,166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。
9. 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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之保險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額。
10. 以應收帳款提供擔保之資訊請詳附註八說明。
11. 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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款讓售未預支價金	\$ 929,167	\$ 420,435
應收營業稅退稅款	412,466	628,959
其他	190,264	26,441
	<u>\$ 1,531,897</u>	<u>\$ 1,075,835</u>

(六) 存貨

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
商品存貨	\$ 67,586,646	\$ 45,337,620
減：備抵存貨評價損失	( 1,062,342)	( 1,023,228)
	<u>\$ 66,524,304</u>	<u>\$ 44,314,392</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
已出售存貨成本	\$ 430,833,499	\$ 342,312,603
存貨評價損失	47,797	64,842
存貨報廢損失	28,069	-
存貨盤虧	113	328
	<u>\$ 430,909,478</u>	<u>\$ 342,377,773</u>

(七)採用權益法之投資

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
1月1日	\$ 122,906	\$ 156,858
採用權益法之投資損失	( 5,878)	( 30,881)
資本公積變動	3,173	-
其他權益變動	( 1,744)	( 3,071)
12月31日	<u>\$ 118,457</u>	<u>\$ 122,906</u>

1. JCD Optical (Cayman) Co., Ltd. 於民國 110 年 7 月辦理現金增資 \$41,925，本公司未按持股比例認購，致使投資比例變更為 19.8%，增加資本公積 \$3,173。

2. 本集團採用權益法之投資皆為個別不重大之關聯企業，其經營結果之份額彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 5,878)	(\$ 30,881)
其他綜合損益(稅後淨額)	689	2,116
本期綜合損失總額	<u>(\$ 5,189)</u>	<u>(\$ 28,765)</u>

## (八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
110年1月1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)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 524,537</u>	<u>\$ 130,644</u>	<u>\$ 122,553</u>	<u>\$ 1,003,193</u>
110年					
1月1日	\$ 225,459	\$ 524,537	\$ 130,644	\$ 122,553	\$ 1,003,193
增添	-	5,170	45,409	104,832	155,411
處分	-	-	( 479)	( 105)	( 584)
折舊費用	-	( 15,148)	( 58,188)	( 63,353)	( 136,689)
匯率影響數	-	( 6,358)	( 7,250)	( 3,508)	( 17,116)
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 508,201</u>	<u>\$ 110,136</u>	<u>\$ 160,419</u>	<u>\$ 1,004,215</u>
110年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 650,916	\$ 453,117	\$ 526,007	\$ 1,855,499
累計折舊及減損	-	( 142,715)	( 342,981)	( 365,588)	( 851,284)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 508,201</u>	<u>\$ 110,136</u>	<u>\$ 160,419</u>	<u>\$ 1,004,215</u>
	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)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 529,574</u>	<u>\$ 139,859</u>	<u>\$ 115,518</u>	<u>\$ 1,010,410</u>
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	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 524,537</u>	<u>\$ 130,644</u>	<u>\$ 122,553</u>	<u>\$ 1,003,193</u>
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)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 524,537</u>	<u>\$ 130,644</u>	<u>\$ 122,553</u>	<u>\$ 1,003,193</u>

本集團民國 110 年及 109 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. 本公司承租之部分辦公室、公務車及事務機等之租賃期間不超過12個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 282,147	\$ 283,739
房屋及建築	417,416	489,113
	<u>\$ 699,563</u>	<u>\$ 772,852</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 5,940	\$ 5,786
房屋及建築	205,008	170,634
	<u>\$ 210,948</u>	<u>\$ 176,420</u>

4. 本集團民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$145,810及\$100,714。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 15,907	\$ 16,436
屬短期租賃合約之費用	80,226	80,470

6. 本集團民國110年及109年度租賃之現金流出總額分別為\$289,163及\$264,352。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
110年1月1日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	( 1,897)	( 16,624)	( 18,521)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 20,475</u>	<u>\$ 103,314</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 82,839	\$ 20,475	\$ 103,314
折舊費用	-	( 814)	( 814)
12月31日	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 19,661</u>	<u>\$ 102,500</u>
110年12月31日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	( 1,897)	( 17,438)	( 19,335)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 19,661</u>	<u>\$ 102,500</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
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)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 21,289</u>	<u>\$ 104,128</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 82,839	\$ 21,289	\$ 104,128
折舊費用	-	( 814)	( 814)
12月31日	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 20,475</u>	<u>\$ 103,314</u>
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)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 20,475</u>	<u>\$ 103,314</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 2,627	\$ 2,643
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 814</u>	<u>\$ 814</u>

2. 本集團持有之投資性不動產民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$179,635 及 \$184,376，係取得市場成交行情資訊以比較法進行評估之評價結果，屬第三等級公允價值。



(十一) 無形資產

	商譽	電腦軟體	其他	合計
110年1月1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)
	<u>\$ 1,826,278</u>	<u>\$ 19,420</u>	<u>\$ 65,915</u>	<u>\$ 1,911,613</u>
110年				
1月1日	\$ 1,826,278	\$ 19,420	\$ 65,915	\$ 1,911,613
增添	13,686	4,436	96,906	115,028
攤銷費用(表列 「管理費用」)	-	( 8,271)	( 19,941)	( 28,212)
淨兌換差額	( 27,079)	-	1,427	( 25,652)
12月31日	<u>\$ 1,812,885</u>	<u>\$ 15,585</u>	<u>\$ 144,307</u>	<u>\$ 1,972,777</u>
110年12月31日				
成本	\$ 2,033,017	\$ 111,896	\$ 167,485	\$ 2,312,398
累計攤銷及減損	( 220,132)	( 96,311)	( 23,178)	( 339,621)
	<u>\$ 1,812,885</u>	<u>\$ 15,585</u>	<u>\$ 144,307</u>	<u>\$ 1,972,777</u>
	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)
	<u>\$ 1,853,881</u>	<u>\$ 24,597</u>	<u>\$ 5,381</u>	<u>\$ 1,883,859</u>
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	<u>\$ 1,826,278</u>	<u>\$ 19,420</u>	<u>\$ 65,915</u>	<u>\$ 1,911,613</u>
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)
	<u>\$ 1,826,278</u>	<u>\$ 19,420</u>	<u>\$ 65,915</u>	<u>\$ 1,911,613</u>

1. 其他無形資產主係顧客關係。

2. 本集團民國 110 年及 109 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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>零售</u>	<u>零售</u>
大中華地區	\$ 1,165,339	\$ 1,171,171
其他	<u>647,546</u>	<u>655,107</u>
	<u>\$ 1,812,885</u>	<u>\$ 1,826,278</u>

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。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，本集團民國 110 年及 109 年度估計之平均年收入成長率分別為 0%~5%及 0%~10%，所採用之折現率為加權平均資金成本稅前比率，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之主要評估所採用稅前折現率各為 5.32%~9.8%及 4.57%~10.3%。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 110 年及 109 年度認列減損損失分別為 \$0 及 \$46,013，表列「其他利益及損失」。

5. 上述減損損失按營運部門別予以揭露之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
大中華地區	\$ -	\$ 46,013

6. 本集團未有無形資產擔保之情形。

(十二) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
信用借款	\$ 33,192,670	\$ 23,314,455
擔保借款(註)	<u>305,038</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,497,708</u>	<u>\$ 23,314,455</u>
利率區間	<u>0.5195%~3.55%</u>	<u>0.5186%~3.65%</u>

註：為應收帳款擔保借款。

本集團截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，所提供之擔保品請詳附註八說明。

(十三) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
商業本票	\$ 2,050,000	\$ 748,000
折價攤銷	<u>( 546)</u>	<u>( 357)</u>
	<u>\$ 2,049,454</u>	<u>\$ 747,643</u>
發行利率	<u>0.44%~0.742%</u>	<u>0.331%~0.572%</u>

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

(十四) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付員工薪資及酬金	\$ 1,329,638	\$ 1,041,708
應付營業稅	167,454	112,611
應付運費	165,500	166,243
應付保險費	80,654	55,590
其他	440,886	347,127
	<u>\$ 2,184,132</u>	<u>\$ 1,723,279</u>

(十五) 應付公司債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付可轉換公司債	\$ 77,100	\$ 384,100
減：應付可轉換公司債折價	( 465)	( 6,906)
	\$ 76,635	\$ 377,194
減：一年或一營業週期內到期之 應付可轉換公司債 (表列「一年或一營業週期內 到期之長期負債」)	( 76,635)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 377,194</u>

1. 民國 108 年度第六次無擔保可轉換公司債

(1) 本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關申報生效發行之國內第六次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,200,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 7 月 1 日至 111 年 7 月 1 日。民國 108 年 7 月 1 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 40 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 110 年 12 月 31 日轉換價格為每股新台幣 26.7 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110年12月31日止帳列「資本公積-認股權」計\$2,426。

(3)截至民國110年12月31日止，本轉換公司債面額計\$1,122,900已轉換為普通股38,287仟股。

2.民國110年及109年度應付公司債折價攤提分別計\$3,516及\$7,500。

#### (十六)長期借款

借款性質	合約期間	110年12月31日	
		借款額度	借款金額
聯貸中期銀行借款(註1)	110.7.29~115.7.29	\$ 12,000,000	\$ 7,750,400
利率區間			0.95%

借款性質	合約期間	109年12月31日	
		借款額度	借款金額
中期借款(臺灣銀行)(註2)	109.9.14~111.9.14	\$ 800,000	\$ 800,000
利率區間			1.2%

1.依聯合授信合約規定：

(1)授信總額度：新臺幣\$12,000,000。

(2)授信期限：自任一授信額度首次動用日起至屆滿五年之日為止。

(3)動用期限：首次動用日起至屆滿五年前一日為止。但每筆借款到期日均不得超過該項授信之授信期限。自首次動用日起算五年，於授信期限內得由債務人視資金情況循環申請動用，惟每筆動用須於授信期限屆期前全數清償。

(4)財務承諾：債務人之合併財務報表應維持下列之財務比率及規定：

A.流動比率：不得低於100%(含)。

B.淨金融負債比率：不得高於250%(含)。

C.利息保障倍數應維持在2倍(含)以上。

上述財務比率每半年檢核一次。

2.依臺灣銀行借款合同規定，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.本集團民國110年及109年度合併財務報表各項財務比率符合前揭借款合同設定之財務承諾。

4.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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 205,472	\$ 206,193
計畫資產公允價值	( 149,497)	( 142,768)
淨確定福利負債	<u>\$ 55,975</u>	<u>\$ 63,425</u>
表列「其他非流動資產」	<u>\$ 5,592</u>	<u>\$ 5,008</u>
表列「其他非流動負債」	<u>\$ 61,567</u>	<u>\$ 68,433</u>

(3)淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 206,193	\$ 142,768	\$ 63,425
當期服務成本	1,243	-	1,243
利息(費用)收入	<u>671</u>	<u>462</u>	<u>209</u>
	<u>208,107</u>	<u>143,230</u>	<u>64,877</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或 費用之金額)	-	2,100	( 2,100)
人口假設改變	204	-	204
財務假設變動影響數	( 8,041)	-	( 8,041)
經驗調整	<u>5,202</u>	<u>-</u>	<u>5,202</u>
	<u>( 2,635)</u>	<u>2,100</u>	<u>( 4,735)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>4,167</u>	<u>( 4,167)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 205,472</u>	<u>\$ 149,497</u>	<u>\$ 55,975</u>

	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
	<u>196,863</u>	<u>134,979</u>	<u>61,884</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或 費用之金額)	-	4,558	( 4,558)
財務假設變動影響數	8,679	-	8,679
經驗調整	1,586	-	1,586
	<u>10,265</u>	<u>4,558</u>	<u>5,707</u>
提撥退休基金	-	4,166	( 4,166)
支付退休金	( 935)	( 935)	-
12月31日餘額	<u>\$ 206,193</u>	<u>\$ 142,768</u>	<u>\$ 63,425</u>

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國110年及109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：

	110年度	109年度
折現率	0.7%	0.3%~0.4%
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%
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 5,075)	\$ 5,248	\$ 4,607	(\$ 4,487)

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)

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 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$4,210。

(7)截至民國 110 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 10~13 年。

## 2. 確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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 110 年及 109 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$238,995 及\$146,286。

## (十八) 股份基礎給付

### 1. 民國 110 年及 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
限制員工權利新股	110.1.13	2,992 仟股	說明(1)及(2)
員工認股權	110.3.18	12,000 仟股	說明(3)
限制員工權利新股	110.7.28	2,788 仟股	說明(1)及(2)

(1)既得期間為獲配後任職每屆滿一年，獲配 25%股份。

(2)員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

A. 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。

B. 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。

C. 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。員工於既得期間內離職，須返還未既得之股票，惟無須返還已取得之股利。

(3) 依員工自被授予員工認股權憑證屆滿二年、三年及四年，分別可按 50%、25% 及 25% 之比率分批執行員工認股權憑證。

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

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率(%)	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率(%)	每單位公允價值(元)
現金增資特別股	109.8.17	\$ 53.25	\$ 50.00	9.09	0.137	-	0.13	\$ 3.28
保留員工認購								
限制員工權利新股	110.1.13	\$ 42.05	\$ -	-	4	-	-	\$ 42.05
員工認股權	110.3.18	\$ 46.80	\$ 46.80	18.44~ 18.46	4~5	-	0.31~ 0.34	\$ 7.0985~ \$ 8.1307
限制員工權利新股	110.7.28	\$ 61.20	\$ -	-	4	-	-	\$ 58.0011

3. 民國 110 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下：

認股權	110年		
	數量(仟單位)	加權平均行使價格(元)	加權平均剩餘合約期限
1月1日期初流通在外	-	\$ -	-
本期給與認股權	12,000	46.8	
本期放棄認股權	( 60)	-	
12月31日期末流通在外	11,940	\$ 46.8	5.46年

4. 民國 110 年度限制員工權利新股詳細資訊揭露如下：

110年	數量(仟單位)
1月1日期初流通在外	-
本期給與	5,780
本期註銷	( 52)
12月31日期末流通在外	5,728

5. 民國 110 年及 109 年度因股份基礎給付交易而認列股份基礎給付酬勞成本分別為 \$123,520 及 \$1,706。

#### (十九) 股本

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$20,000,000，部分得為特別股，分為 2,000,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 300,000 仟股)，實收資本額為 \$9,327,068，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。



## 普通股

1. 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：

	110年	109年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	788,232	591,437
發行新股	-	171,000
發行限制員工權利新股	5,780	-
註銷限制員工權利新股	( 52)	-
公司債轉換之股票	11,391	25,795
註銷庫藏股	( 2,494)	-
12月31日	<u>802,857</u>	<u>788,232</u>

2. 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。
3. 民國 110 年度，本公司轉換公司債已轉換之普通股為 11,391 仟股，其中轉換公司債面額計 \$137,500 已請求轉換為普通股計 5,150 仟股，因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。
4. 本公司民國 109 年 3 月 27 日經股東會決議發行限制員工權利新股 3,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，一年內分次發行，第一次發行股數為 2,992 仟股，並以民國 110 年 1 月 18 日為增資基準日。
5. 本公司民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議發行限制員工權利新股 3,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，一年內分次發行，第一次發行股數為 2,788 仟股，並以民國 110 年 7 月 28 日為增資基準日。
6. 本公司於民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過辦理國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，提請股東會授權董事會，視市場環境及公司資金需求狀況，於發行普通股不超過 120,000 仟股額度內，擇適當時機與籌資工具，採擇一或二者搭配方式，一次或分次辦理，上述國內現金增資發行普通股擬採詢價圈購或公開申購配售方式擇一辦理。
7. 本公司於民國 111 年 2 月 24 日經董事會決議以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，擬用於償還銀行外幣借款及支應外幣購料之資金需求，擬以發行普通股 58,000 仟股至 78,000 仟股參與發行海外存託憑證，每股面額新台幣 10 元，並授權董事長於此額度內視市場狀況調整發行額度。

## 8. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

110年12月31日

持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	維護公司信用及股東權益	2,494仟股	\$ -

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。本公司依民國 110 年 11 月 5 日董事會決議辦理註銷股份計 2,494 仟股，並於民國 110 年 11 月 19 日完成變更登記。

### 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：

	110年						
	發行溢價	庫藏 股票交易	員工 認股權	認股權	限制員工 之權利新股	關聯企業股權 淨值變動數	合計
1月1日	\$ 20,033,915	\$ 40,742	\$ -	\$ 12,087	\$ -	\$ 8,237	\$ 20,094,981
發行限制員工 權利新股	-	-	-	-	216,366	-	216,366
註銷限制員工 權利新股	-	-	-	-	520	-	520
可轉換公司 債轉換	199,827	-	-	( 9,661)	-	-	190,166
註銷庫藏股	( 46,322)	( 40,742)	-	-	-	-	( 87,064)
股份基礎給付 酬勞成本	-	-	26,636	-	-	-	26,636
採用權益法認 列關聯企業股 權淨值變動	-	-	-	-	-	3,173	3,173
12月31日	\$ 20,187,420	\$ -	\$ 26,636	\$ 2,426	\$ 216,886	\$ 11,410	\$ 20,444,778

	發行溢價		庫藏	認股權	關聯企業股權	合計
	發行溢價	股票交易	股票交易	認股權	淨值變動數	
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	

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

- 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後，將其餘額(以下稱「當年度可分配盈餘」)加計期初未分配盈餘，作為累積可分配盈餘，就該累積可分配盈餘得優先分派特別股當年度得分派之股息，由董事會擬具盈餘分派議案，並提請股東會決議後分派之。
- 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。
- 本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取最低現金股利加額外股利政策。盈餘分配原則如下：
 

盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之百分之四十為原則，並考量對未來獲利及資金需求成長情形，而分配股票股利及現金股利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之百分之十。如盈餘分配總數超過分配前實收資本額百分之三十以上，現金股利不低於當年度分配股利之百分之二十。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

6. 本公司分別於民國 110 年 7 月及民國 109 年 3 月經股東會決議通過民國 109 年及 108 年度盈餘分派案如下：

	109 年 度		108 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 396,453		\$ 261,034	
特別盈餘公積	( 791,142)		647,574	
特別股股東				
現金股利	57,541	\$ 0.426	-	
普通股股東				
現金股利	<u>2,532,086</u>	3.200	<u>1,645,111</u>	\$ 2.776
合計	<u>\$ 2,194,938</u>		<u>\$ 2,553,719</u>	

(1) 有關民國 110 年度盈餘分派案，截至民國 111 年 2 月 24 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	員工未賺得酬勞	總計
110年1月1日	\$ 8,208,070	(\$ 2,600,106)	\$ -	\$ 5,607,964
權益工具				
評價調整	3,213,479	-	-	3,213,479
出售轉列				
保留盈餘	( 829,777)	-	-	( 829,777)
外幣換算差異數				
- 集團	-	( 1,078,835)	-	( 1,078,835)
- 關聯企業	-	689	-	689
發行限制員工				
權利新股	-	-	( 274,166)	( 274,166)
股份基礎給付				
酬勞成本	-	-	96,884	96,884
110年12月31日	<u>\$ 10,591,772</u>	<u>(\$ 3,678,252)</u>	<u>(\$ 177,282)</u>	<u>\$ 6,736,238</u>
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	<u>\$ 8,208,070</u>	<u>(\$ 2,600,106)</u>	<u>\$ 5,607,964</u>	

(二十三) 非控制權益

	110年	109年
1月1日	\$ 38,364	\$ 742
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨(損)利	( 68,089)	398
本期其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	707	( 54)
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	( 11)	8
出售透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產轉列非控制權益	25	7
非控制權益增加	121,813	37,539
發放現金股利	( 366)	( 276)
12月31日	<u>\$ 92,443</u>	<u>\$ 38,364</u>

本公司之子公司 BRILLNICS INC. 於民國 110 年度現金增資及 BRILLNICS INC. 員工執行認股權，致非控制權益增加，詳細說明請詳附註四(三)。

(二十四) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
銷售電子零組件產品	\$ 447,344,160	\$ 353,009,732
勞務收入	349,138	-
其他營業收入	202,819	142,463
合計	<u>\$ 447,896,117</u>	<u>\$ 353,152,195</u>

1. 本集團之客戶合約收入源於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	110年度		
	大中華地區	其他地區	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入			
類比IC	\$ 160,035,399	\$ 3,880,022	\$ 163,915,421
微控制器	32,680,528	15,246,539	47,927,067
記憶體IC	42,043,007	1,074,546	43,117,553
分散式原件	29,657,596	2,437,694	32,095,290
微處理器	17,203,501	11,778,008	28,981,509
混合信號IC	22,100,935	448,233	22,549,168
特定應用IC	14,664,465	811,823	15,476,288
其他	88,019,841	5,464,842	93,484,683
隨時間逐步認列之收入			
勞務收入	349,138	-	349,138
	<u>\$ 406,754,410</u>	<u>\$ 41,141,707</u>	<u>\$ 447,896,117</u>

	109年度		
	大中華地區	其他地區	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入			
類比IC	\$ 147,652,500	\$ 4,934,761	\$ 152,587,261
微控制器	22,897,352	4,378,927	27,276,279
記憶體IC	25,831,751	801,869	26,633,620
分散式原件	23,640,851	1,818,067	25,458,918
微處理器	15,009,860	7,188,129	22,197,989
混合信號IC	15,475,206	194,922	15,670,128
特定應用IC	14,428,619	464,382	14,893,001
其他	64,863,300	3,571,699	68,434,999
	<u>\$ 329,799,439</u>	<u>\$ 23,352,756</u>	<u>\$ 353,152,195</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
退款負債-			
銷貨折讓			
及退回	<u>\$ 658,325</u>	<u>\$ 459,101</u>	<u>\$ 552,019</u>
合約負債-			
預收貨款	<u>\$ 373,803</u>	<u>\$ 506,379</u>	<u>\$ 195,597</u>

3. 期初合約負債本期認列收入

	110年度	109年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 325,427</u>	<u>\$ 170,560</u>

(二十五) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 5,967	\$ 11,824
其他	301	4,244
合計	<u>\$ 6,268</u>	<u>\$ 16,068</u>

(二十六) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 276,153	\$ 115,395
補助收入	29,558	48,697
其他收入—其他	33,562	46,144
	<u>\$ 339,273</u>	<u>\$ 210,236</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 485)	(\$ 749)
淨外幣兌換利益	196,658	381,181
透過損益按公允價值衡量之金融 資產負債損失	( 189,235)	( 48,150)
商譽減損損失	-	( 46,013)
其他損失淨額	( 8,856)	( 8,217)
合計	<u>(\$ 1,918)</u>	<u>\$ 278,052</u>

(二十八) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 425,383	\$ 540,226
其他	27,255	30,281
應收帳款讓售損費	229,061	392,378
其他財務成本	33,350	27,790
合計	<u>\$ 715,049</u>	<u>\$ 990,675</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 4,040,421	\$ 3,402,303
折舊費用	348,451	297,451
攤銷費用	28,212	13,454
合計(表列營業費用)	<u>\$ 4,417,084</u>	<u>\$ 3,713,208</u>

(三十) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 3,426,770	\$ 2,896,523
勞健保費用	128,580	106,963
退休金費用	240,447	147,949
其他用人費用	244,624	250,868
合計(表列營業費用)	<u>\$ 4,040,421</u>	<u>\$ 3,402,303</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於3%。
2. 本公司民國110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$92,900及\$42,800；董事酬勞估列金額分別為\$35,000及\$10,500，前述金額帳列薪資費用科目。民國110年及109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110年及109年度員工酬勞及董事酬勞與民國110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，並作為民國109年度之相關員工福利費用減項。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,087,264	\$ 982,895
未分配盈餘加徵	88,480	2,831
以前年度所得稅低(高)估數	15,902	(1,218)
當期所得稅總額	<u>2,191,646</u>	<u>984,508</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	133,011	19,685
遞延所得稅總額	<u>133,011</u>	<u>19,685</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,324,657</u>	<u>\$ 1,004,193</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 947)	\$ 1,142

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,933,096	\$ 1,440,044
按法令規定不得認列項目影響數	( 712,821)	( 437,464)
未分配盈餘加徵所得稅	88,480	2,831
以前年度所得稅低(高)估數	15,902	(1,218)
所得稅費用	<u>\$ 2,324,657</u>	<u>\$ 1,004,193</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產與負債金額如下：

110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	\$ 422,601	\$ -	\$ 62,907	\$ -	\$ -	\$ 485,508
備抵呆帳超限數	52,511	-	( 24,068)	-	( 777)	27,666
存貨評價損失未 實現數	214,269	-	11,128	-	( 228)	225,169
其他	130,169	-	( 65,522)	( 502)	( 577)	63,568
	<u>\$ 819,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,555)</u>	<u>(\$ 502)</u>	<u>(\$ 1,582)</u>	<u>\$ 801,911</u>
一 遞延所得稅負債：						
採用權益法認列 之投資收益	(\$ 599,649)	\$ -	(\$ 61,145)	\$ -	\$ -	(\$ 660,794)
其他	( 5,329)	( 19,122)	( 56,311)	( 445)	2	( 81,205)
	<u>(\$ 604,978)</u>	<u>(\$ 19,122)</u>	<u>(\$ 117,456)</u>	<u>(\$ 445)</u>	<u>\$ 2</u>	<u>(\$ 741,999)</u>
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
	<u>\$ 752,760</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 62,579</u>	<u>\$ 4,287</u>	<u>(\$ 1,356)</u>	<u>\$ 819,550</u>
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)
	<u>(\$ 519,569)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 82,264)</u>	<u>(\$ 3,145)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 604,978)</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,096</u>	<u>\$ 16,622</u>

5. 本公司民國 110 年及 109 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 \$3,646,012 及 \$3,593,406。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(三十二) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 7,923,257		
減：特別股股利	( 57,541)		
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,865,716</u>	<u>789,748</u>	<u>\$ 9.96</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 7,923,257		
減：特別股股利	( 57,541)		
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	7,865,716	789,748	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	3,516	11,413	
限制員工權利新股	-	1,943	
員工認股權	-	2,473	
員工酬勞	-	1,407	
歸屬於母公司普通股股東之 用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,869,232</u>	<u>806,984</u>	<u>\$ 9.75</u>
加潛在普通股之影響			
<u>109年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 3,794,178</u>	<u>726,519</u>	<u>\$ 5.22</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 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	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,801,678</u>	<u>751,150</u>	<u>\$ 5.06</u>

### (三十三) 企業合併

本集團截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

1. 本集團取得深圳市安富華科技有限公司及 LIONEX TECHNOLOGY (HK) LIMITED 之部分電子零組件代理事業：

(1) 本集團民國 109 年 8 月間與安富華科技有限公司及 LIONEX TECHNOLOGY (HK) LIMITED 簽署營業讓與契約書，分別以 \$42,673 及 \$42,697 取得部分電子零組件代理事業並業已付訖(前開金額已於民國 109 年 8 月分別支付 \$14,743 及 \$14,742，表列「其他非流動資產」)，轉讓基準日分別為民國 110 年 4 月 30 日及 110 年 5 月 31 日。

(2) 深圳市安富華科技有限公司及 LIONEX TECHNOLOGY (HK) LIMITED 主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為中國地區。

(3) 取得代理事業交易資訊如下：

	110年4月30日
收購對價-現金	\$ 42,673
減：取得可辨認淨資產公允價值-顧客關係	( 42,673)
商譽	\$ -
	110年5月31日
收購對價-現金	\$ 42,697
減：取得可辨認淨資產公允價值-顧客關係	( 42,697)
商譽	\$ -

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本案尚在收購價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認資產公允價值之評估。

2. 本集團取得 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 \$403,330(美金 \$13,748 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：

	<u>109年10月5日</u>	
收購對價		
現金	\$	435,379
或有對價		<u>6,100</u>
		441,479
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)
遞延所得稅負債	(	<u>19,122)</u>
可辨認淨資產總額		284,805
取得可辨認無形資產公允價值-顧客關係		<u>76,780</u>
商譽	\$	<u>79,894</u>

(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，則本集團民國 109 年度合併營業收入及稅前淨利將分別為\$353,887,965 及\$4,822,937。

#### (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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 155,411	\$ 106,153
加：期初應付設備款	3,456	4,879
期末預付設備款	36,457	-
減：期末應付設備款	( 24,780)	( 3,456)
期初預付設備款	-	( 1,609)
本期支付現金	<u>\$ 170,544</u>	<u>\$ 105,967</u>

2. 事業合併現金支付數：

	110年度	109年度
流動資產	\$ -	\$ 352,705
不動產、廠房及設備	-	2,100
商譽	13,686	65,312
取得可辨認無形資產	96,906	66,140
其他非流動資產	-	12,271
其他流動負債	-	( 63,149)
其他非流動負債	( 19,122)	-
取得資產與負債之公允價值	91,470	435,379
加：期末預付投資款	-	29,485
減：事業合併取得之現金	-	( 181,396)
期初預付投資款	( 29,485)	-
期末應付投資款	( 6,100)	-
事業合併現金淨支付數	<u>\$ 55,885</u>	<u>\$ 283,468</u>

3. 不影響現金流量之籌資活動

	110年度	109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	113,909	257,948
應付可轉換公司債轉換之 資本公積	190,166	496,449
應付可轉換公司債轉換	( 304,075)	( 754,397)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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(註)	租賃 負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 24,114,455	\$ 747,643	\$ 377,194	\$ 499,922	\$ 25,739,214
籌資現金 流量之變動	17,183,905	1,293,979	-	( 193,030)	18,284,854
匯率變動之影響	( 50,252)	-	-	( 12,583)	( 62,835)
利息攤銷	-	7,832	3,516	-	11,348
公司債轉換	-	-	( 304,075)	-	( 304,075)
租賃負債本期增加	-	-	-	145,810	145,810
110年12月31日	<u>\$ 41,248,108</u>	<u>\$ 2,049,454</u>	<u>\$ 76,635</u>	<u>\$ 440,119</u>	<u>\$ 43,814,316</u>

	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	<u>\$ 24,114,455</u>	<u>\$ 747,643</u>	<u>\$ 377,194</u>	<u>\$ 499,922</u>	<u>\$ 25,739,214</u>

註：包含一年內或一營業週期內到期之長期借款及應付公司債。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	關聯企業
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	關聯企業
楷新電子股份有限公司	關聯企業
BRILNICS (HK) LIMITED	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

	110年度	109年度
商品銷售：		
-對本集團具重大影響之集團	\$ 4,413,939	\$ 1,727,803
-關聯企業	1,578	1,523
	<u>\$ 4,415,517</u>	<u>\$ 1,729,326</u>

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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品購買：		
-對本集團具重大影響之集團	\$ 1,260,294	\$ 819,551
-關聯企業	<u>21,130</u>	<u>30,660</u>
	<u>\$ 1,281,424</u>	<u>\$ 850,211</u>

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
-對本集團具重大影響之集團	\$ 579,475	\$ 193,079
-關聯企業	<u>713</u>	<u>723</u>
	<u>\$ 580,188</u>	<u>\$ 193,802</u>

## 4. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
-對本集團具重大影響之集團	\$ 93,045	\$ 75,937
-關聯企業	<u>1,105</u>	<u>2,139</u>
	<u>\$ 94,150</u>	<u>\$ 78,076</u>

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 191,193	\$ 87,376
退職後福利	574	499
股份基礎給付	<u>11,523</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 203,290</u>	<u>\$ 87,875</u>

## 八、抵(質)押之資產

本集團提供擔保資產之帳面價值明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>擔保用途</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款淨額：			
設定擔保應收帳款	銀行借款	\$ 338,931	\$ -
其他流動資產：			
銀行存款	押標金之保證	<u>2,685</u>	<u>2,763</u>
		<u>\$ 341,616</u>	<u>\$ 2,763</u>



## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

#### 1. 已開出尚未使用之信用狀

本集團因進貨開出之尚未使用信用狀金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
已開出尚未使用之信用狀	\$ 10,069,926	\$ 8,096,213

#### 2. 關稅保證

本集團因關稅保證開立之票據及保證函金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
關稅保證	\$ 32,000	\$ 41,000

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 2 月 24 日經董事會決議以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，請參閱附註六(十九)。

## 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 110 年度及 109 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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 333,924	\$ 128,181
指定透過損益按公允價值 衡量之金融資產	9,806	-
	<u>\$ 343,730</u>	<u>\$ 128,181</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 18,989,224	\$ 15,199,392
符合條件之債務工具投資	16,784,917	14,288,166
	<u>\$ 35,774,141</u>	<u>\$ 29,487,558</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 4,679,576	\$ 3,627,112
應收帳款淨額	58,677,166	46,562,126
其他應收款	1,531,897	1,075,835
其他金融資產 (表列「其他流動資產」)	17,358	2,763
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	123,041	118,272
	<u>\$ 65,029,038</u>	<u>\$ 51,386,108</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 14,838	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 33,497,708	\$ 23,314,455
應付短期票券	2,049,454	747,643
應付帳款	69,808,936	54,945,766
其他應付款	2,184,132	1,723,279
應付公司債(包含一年或 一營業週期內到期)	76,635	377,194
長期借款	7,750,400	800,000
存入保證金	1,143	4,456
	<u>\$ 115,368,408</u>	<u>\$ 81,912,793</u>
租賃負債	<u>\$ 440,119</u>	<u>\$ 499,922</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險；另透過所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當來達到自然避險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(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圓)，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：

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	2,855,524	27.680	\$ 79,040,904	1%	\$ 790,409
美金：人民幣	1,179	6.3700	32,635	1%	326
美金：韓圀	14,305	1,186.5	395,962	1%	3,960
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	3,215	27.680	88,991		
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	433,994	27.680	12,017,873		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	2,849,288	27.680	78,868,292	1%	788,683
美金：人民幣	171,134	6.3700	4,736,989	1%	47,370
美金：韓圀	19,018	1,186.5	526,418	1%	5,264

109年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	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：韓圀	15,112	1,093.2	430,390	1%	4,304
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	15,612	28.480	444,620		
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	411,874	28.480	11,717,189		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
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：韓圀	11,715	1,093.2	333,643	1%	3,336

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國110年及109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\$196,658及\$381,181。

## 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、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 110 年及 109 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 \$2,746 及 \$1,025；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 \$151,914 及 \$121,595。

## 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 110 年及 109 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 110 年及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$86,576 及 \$48,118，主係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

## (2) 信用風險

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

D. 本集團應收帳款(含催收款項)及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>應收票據及帳款</u>	<u>應收票據及帳款</u>
未逾期	\$ 70,985,709	\$ 58,328,103
90天內	4,544,103	2,622,629
91-180天	31,687	15,279
181天以上	<u>601,483</u>	<u>589,626</u>
	<u>\$ 76,162,982</u>	<u>\$ 61,555,637</u>

(A) 以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(B) 上開應收票據部分皆屬未逾期。

E. 本集團評估應收帳款之預期信用損失方法如下：

(A) 針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；

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

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

(D) 民國 110 年及 109 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：

	<u>個別</u>	<u>群組A&amp;B</u>	<u>群組C</u>	<u>群組D</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	99.71%	0.03%	0.03%~30.69%	2.40%~9.26%	
帳面價值總額	\$ <u>572,029</u>	\$ <u>48,257,984</u>	\$ <u>24,048,695</u>	\$ <u>3,284,274</u>	\$ <u>76,162,982</u>
備抵損失	\$ <u>570,373</u>	\$ <u>14,477</u>	\$ <u>37,118</u>	\$ <u>78,931</u>	\$ <u>700,899</u>
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	97.29%	0.03%	0.14%~49.58%	3.37%~29.89%	
帳面價值總額	\$ <u>590,297</u>	\$ <u>39,190,397</u>	\$ <u>20,354,263</u>	\$ <u>1,420,680</u>	\$ <u>61,555,637</u>
備抵損失	\$ <u>574,301</u>	\$ <u>11,757</u>	\$ <u>71,481</u>	\$ <u>47,806</u>	\$ <u>705,345</u>

群組 A：信用等級極佳客戶。

群組 B：信用等級良好客戶。

群組 C：信用等級一般客戶。

群組 D：其他客戶。

F. 本集團採簡化作法之應收帳款(含催收款項)備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>
1月1日	\$ 705,345
減損損失提列	2,683
匯率影響數	( <u>7,129</u> )
12月31日	<u>\$ 700,899</u>

	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	<u>\$ 705,345</u>

(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：

110年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債	\$ 186,302	\$ 249,154	\$ 33,716	\$ 469,172
長期借款(註)	73,629	8,020,372	-	8,094,001
應付公司債	77,100	-	-	77,100
	<u>\$ 337,031</u>	<u>\$8,269,526</u>	<u>\$ 33,716</u>	<u>\$8,640,273</u>

109年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債	\$ 184,803	\$ 294,799	\$ 58,364	\$ 537,966
長期借款(註)	9,600	807,200	-	816,800
應付公司債	-	384,100	-	384,100
	<u>\$ 194,403</u>	<u>\$1,486,099</u>	<u>\$ 58,364</u>	<u>\$1,738,866</u>

註：含設算之應付利息。

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110年及109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、開放型基金及海外債券的公允價值皆屬之。

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及私募基金投資皆屬之。

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(十)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：



110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 49,603	\$ -	\$ 218,086	\$ 267,689
權益證券	9,806	-	-	9,806
債務工具	321	-	65,459	65,780
衍生工具	-	455	-	455
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	18,937,673	-	51,551	18,989,224
預期讓售應收帳款	-	16,784,917	-	16,784,917
	<u>\$ 18,997,403</u>	<u>\$ 16,785,372</u>	<u>\$ 335,096</u>	<u>\$ 36,117,871</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 14,838	\$ -	\$ 14,838
109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 13,135	\$ -	\$ 114,697	\$ 127,832
債務工具	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
	<u>\$ 15,129,193</u>	<u>\$ 14,288,166</u>	<u>\$ 198,380</u>	<u>\$ 29,615,739</u>

(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 110 年及 109 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 110 年及 109 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券及受益憑證	
	110年	109年
1月1日	\$ 198,380	\$ 55,983
本期購買	128,011	146,333
認列於損益之利益(損失)	4,135 (	783)
認列於其他綜合損益之利益	6,803	-
匯率影響數	(2,233)	(3,153)
12月31日	\$ 335,096	\$ 198,380

民國 110 年及 109 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：

	110年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非上市上櫃 公司股票	\$ 16,543	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數	2.93~3.34 (3.19)	乘數及控制權溢價及 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 高；
			缺乏市場流通 性折價	30%	

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非上市上櫃 公司特別股	\$ 23,939	現金流量 折現法	加權平均 資金成本 缺乏市場流通 性折價	11.51%  30%	加權平均資金成本及 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈 低；
	41,520	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	35,008	淨資產價值 法	不適用	-	不適用
私募基金 投資	218,086	淨資產價值 法	不適用	-	不適用

	109年12月31 日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非上市上櫃 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
非上市上櫃 公司特別股	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；  長期營收成長率愈高 ，公允價值愈高
			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%	
	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

#### (四) 其他事項

本集團業已採行相關防疫措施以因應新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，該疫情對本集團民國 110 年度之營運及業務未產生重大之影響。

### 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	
	110年度	109年度
來自外部客戶之收入	\$ 406,754,410	\$ 329,799,439
部門損益	\$ 9,338,808	\$ 4,571,480
部門資產(註)	\$ -	\$ -
折舊及攤銷	\$ 337,990	\$ 279,337

(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	110年度	109年度
應報導部門收入合計數		\$ 406,754,410	\$ 329,799,439
其他營運部門收入		41,141,707	23,352,756
營業收入		\$ 447,896,117	\$ 353,152,195
損	益	110年度	109年度
應報導部門損益		\$ 9,338,808	\$ 4,571,480
其他營運部門損益		841,017	227,289
繼續營業部門稅前損益		\$ 10,179,825	\$ 4,798,769

##### (四) 產品別資訊

產品別收入資訊請詳附註六(二十四)。

(五) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 67,650,167	\$ 2,339,649	\$ 54,609,721	\$ 2,594,707
中國	307,763,305	957,029	232,141,104	955,533
其他	<u>72,482,645</u>	<u>561,988</u>	<u>66,401,370</u>	<u>870,889</u>
合計	<u>\$ 447,896,117</u>	<u>\$ 3,858,666</u>	<u>\$ 353,152,195</u>	<u>\$ 4,421,129</u>

上開地區別收入係以對外部客戶之註冊地區為計算基礎。

(六) 重要客戶資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
乙客戶	\$ 74,249,625	\$ 278,414
甲客戶	<u>248,567</u>	<u>52,419,352</u>
	<u>\$ 74,498,192</u>	<u>\$ 52,697,766</u>

文晔科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國110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 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	文晔領科(香港)有限公司	文晔科技(香港)有限公司	其它應 收款-關 係人	是	\$ 85,530	\$ 83,040	\$ 83,040	0.75%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	\$ 102,655	102,655	註2	
2	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	文晔科技(香港)有限公司	其它應 收款-關 係人	是	199,570	-	-	0.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	82,114	82,114	註2	
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLIANCE(HK) LIMITED	其它應 收款-關 係人	是	107,882	-	-	0.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	994,770	3,979,080	註3	
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應 收款-關 係人	是	741,260	719,680	622,800	0.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	9,947,701	9,947,701	註2	
4	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	414,220	274,032	274,032	1.10%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	513,144	513,144	註2	
5	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	79,828	77,504	77,504	1.20%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	86,696	86,696	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。

文暉科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業		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
				背書保證限額 (註3)	背書保證餘額							
0	文暉科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	2	\$	43,014,292	\$	800,000	\$	800,000	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2		43,014,292		138,400		138,400	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2		43,014,292		1,107,200		830,400	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	2		43,014,292		2,076,000		913,440	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2		43,014,292		58,128		26,014	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2		43,014,292		1,426		67	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2		43,014,292		285,100		276,800	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科(上海)投資有限公司	2		43,014,292		4,699,607		2,029,302	是	43,014,292	否
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科高質(深圳)有限公司	2		43,014,292		1,559,260		651,810	是	43,014,292	是
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2		43,014,292		1,473,930		1,231,647	是	43,014,292	否
1	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1		1,595,239		2,000		-	否	1,595,239	否
2	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1		3,489,028		25,000		-	否	3,489,028	否
3	宣昶股份有限公司	宣昶股份有限公司	1		1,660,030		6,000		-	否	1,660,030	否
4	鴻沛電子股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	1		322,678		9,000		-	否	322,678	否

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開稅保證之擔保。



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

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目 (註)	股數	期		備註		
						帳面金額	持股比率(%)			
文擘科技股份有限公司	普通股	宏碁科技股份有限公司	無	2	666,248	\$	16,543	2.19	\$	16,543
文擘科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	106,638		-	0.26		-
文擘科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588		-	0.14		-
文擘科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570		-	0.73		-
文擘科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-		35,008	9.62		35,008
文擘科技股份有限公司	普通股	祥碩科技股份有限公司	無	2	9,000,000		16,380,000	13.00		16,380,000
文擘科技股份有限公司	基金	元大全球未來關鍵科技ETF基金	無	3	350,000		11,743	-		11,743
文擘科技股份有限公司	私募基金	復華新效能基金	無	4	8,700,000		82,563	-		82,563
文擘科技股份有限公司	基金	復華台灣好收益基金	無	4	3,000,000		37,860	-		37,860
文擘科技股份有限公司	普通股	中美矽晶製品股份有限公司	無	2	7,889,000		1,861,804	1.35		1,861,804
文擘科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	1,043,000		43,128	0.85		43,128
文擘科技股份有限公司	私募基金	復華物聯遠見基金	無	4	10,010,010		112,312	-		112,312
文擘科技股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	260,000		104,000	0.61		104,000
文擘科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	40,000		1,654	0.03		1,654
新像科技股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	50,000		20,000	0.12		20,000
茂宣企業股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	369,000		15,258	0.30		15,258
茂宣企業股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	329,000		131,600	0.77		131,600
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	4	2,702,703		23,939	0.83		23,939
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	債券	艾克森美孚	無	4	100		321	-		321
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	私募基金	國泰私募環保節能有限合夥基金	無	4	-		23,211	-		23,211
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	AVIVA TECHNOLOGY HOLDING	無	4	659,034		41,520	1.65		41,520
誠擘投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	3	428,226		9,806	0.22		9,806
誠擘投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,950,369		136,264	2.30		136,264
宣昶股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	865,125		243,965	0.46		243,965

註：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

文聯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110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	期初(註1)				賣出				買入(註1)				期末(註2)			
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
文聯科技股份有限公司	中美矽晶製品股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	403,000	\$ 65,729	7,486,000	\$ 1,255,525	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	7,889,000	\$ 1,861,804				
壹昶股份有限公司	天鈺科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	2,967,505	10,179	71,620	18,263	2,174,000	368,137	7,457	360,680	865,125	243,965						
鴻沛電子股份有限公司	天鈺科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	759,652	2,606	-	-	759,652	102,553	2,606	99,947	-	-						
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	AMBARELLA INC.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	142,664	9,997	-	-	142,664	429,425	9,997	419,428	-	-						

註1：上述期初金額及買入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。

文晞科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國110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		進(銷)貨		金額		估總進(銷)貨之比率(%)		授信期間		單價		授信期間		餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		備註	
文晞科技股份有限公司		茂宣企業股份有限公司		聯屬公司	銷貨	銷貨	\$ 91,898,368	26	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ 12,403,318	27										
文晞科技股份有限公司		文晞科技(香港)有限公司		聯屬公司	銷貨	銷貨	35,768,241	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	5,163,463	11										
文晞科技股份有限公司		慶成企業有限公司		聯屬公司	銷貨	銷貨	15,566,735	4	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	2,744,771	6										
文晞科技股份有限公司		WINTECH MICROELECTRONICS LTD.		聯屬公司	銷貨	銷貨	14,058,984	4	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	3,227,106	7										
文晞科技股份有限公司		WT TECHNOLOGY PTE. LTD.		聯屬公司	銷貨	銷貨	9,957,065	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	794,997	2										
文晞科技股份有限公司		WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.		聯屬公司	銷貨	銷貨	5,184,652	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	714,298	2										
文晞科技股份有限公司		WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD		聯屬公司	銷貨	銷貨	2,432,488	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	177,705	-										
文晞科技股份有限公司		宣昶股份有限公司		聯屬公司	銷貨	銷貨	807,234	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-										
文晞科技股份有限公司		WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.		聯屬公司	銷貨	銷貨	622,154	-	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	22,852	-										
文晞科技股份有限公司		志遠電子股份有限公司		聯屬公司	銷貨	銷貨	259,186	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-										
文晞科技股份有限公司		茂宣企業股份有限公司		聯屬公司	進貨	進貨	6,351,901	2	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-										
文晞科技股份有限公司		新像科技股份有限公司		聯屬公司	進貨	進貨	5,696,459	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	( 634,566)	1										
文晞科技股份有限公司		志遠電子股份有限公司		聯屬公司	進貨	進貨	1,091,556	-	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	( 194,215)	-										
文晞科技股份有限公司		宣昶股份有限公司		聯屬公司	進貨	進貨	523,471	-	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	( 31,316)	-										
文晞科技股份有限公司		鴻沛電子股份有限公司		聯屬公司	進貨	進貨	216,106	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	( 74,256)	-										
新像科技股份有限公司		WT TECHNOLOGY PTE. LTD.		聯屬公司	銷貨	銷貨	3,667,248	16	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	268,459	7										
新像科技股份有限公司		文晞科技(香港)有限公司		聯屬公司	銷貨	銷貨	3,315,993	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	1,139,765	29										

交易情形 交易條件與一般交易不同之情形及原因 應收(付)票據、帳款

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	\$ 1,339,442	6	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ 70,829	2	
新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	379,405	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	210,761	5	
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	343,883	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	182,205	5	
新像科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	136,909	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	81,664	2	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	20,987,822	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	2,145,241	10	
茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,262,966	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	284,780	1	
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	871,145	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	9,898	-	
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	927,098	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	77,334	-	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	733,075	-	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	250,419	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	117,363	-	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	25,360	-	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	427,957	-	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	61,013	-	
志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	942,979	12	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	114,825	6	
志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	391,527	5	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	92,089	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	2,432,719	43	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	120,618	14	
文暉領科商貿(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	佣金收入	105,897	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	7,667	-	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	11,433,608	73	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	3,478,655	75	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	4,299,477	27	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	1,177,515	25	

文晔科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國110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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	\$ 12,403,318	5.95	\$ -	-	\$ 3,721,278	\$ -	-
文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	5,163,463	10.99	-	-	1,434,329	-	-
文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	2,744,771	9.93	-	-	305,322	-	-
文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	3,227,106	6.50	-	-	715,992	-	-
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	794,997	10.12	-	-	457,958	-	-
文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	714,298	9.28	-	-	318,522	-	-
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	177,705	22.78	-	-	-	-	-
新像科技股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	634,566	9.60	-	-	634,566	-	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	268,459	13.90	-	-	207,639	-	-
新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	1,139,765	3.43	-	-	390,881	-	-
新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	210,761	3.27	-	-	-	-	-
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	182,205	3.30	-	-	-	-	-
茂宣企業股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	2,145,241	11.20	-	-	1,467,641	-	-
茂宣企業股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	284,780	3.59	-	-	69,499	-	-
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	250,419	3.39	-	-	-	-	-
志遠電子股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	194,215	7.71	-	-	-	-	-
志遠電子股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	114,825	4.82	-	-	-	-	-
鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	120,618	24.45	-	-	120,618	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	3,478,655	4.46	-	-	698,760	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	1,177,515	4.27	-	-	130,299	-	-

註：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文暉科技股份有限公司及子公司  
 母公司与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110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)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註五)
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司		銷貨	91,898,368	(註三)	21
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司		應收帳款	12,403,318	(註三)	7
0	文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司		銷貨	35,768,241	(註三)	8
0	文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司		應收帳款	5,163,463	(註三)	3
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司		銷貨	15,566,735	(註三)	3
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司		應收帳款	2,744,771	(註三)	2
0	文暉科技股份有限公司	WIINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司		銷貨	14,058,984	(註三)	3
0	文暉科技股份有限公司	WIINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司		應收帳款	3,227,106	(註三)	2
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		銷貨	9,957,065	(註三)	2
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		應收帳款	794,997	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司		銷貨	5,184,652	(註三)	1
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司		應收帳款	714,298	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司		銷貨	2,432,488	(註三)	1
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司		應收帳款	177,705	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司		銷貨	807,234	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司		銷貨	622,154	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司		銷貨	259,186	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司		進貨	6,351,901	(註三)	1
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司		進貨	5,696,459	(註三)	1
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司		進貨	634,566	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司		應付帳款	1,091,556	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司		應付帳款	194,215	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司		進貨	523,471	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司		進貨	216,106	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		進貨	3,667,248	(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	268,459	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司		銷貨	3,315,993	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司		應收帳款	1,139,765	(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	1,339,442	(註三)	-

交易往來情形(註四)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
1	新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	\$ 379,405	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	210,761	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	343,883	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	182,205	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	136,909	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	20,987,822	(註三)	5
2	茂宣企業股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	應收帳款	2,145,241	(註三)	1
2	茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	117,363	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,262,966	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	284,780	(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	871,145	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	927,098	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	733,075	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	250,419	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	427,957	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	942,979	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	114,825	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	391,527	(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	2,432,719	(註三)	1
4	鴻沛電子股份有限公司	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	120,618	(註三)	-
5	文暉領科商貿(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	佣金收入	105,897	(註三)	-
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	11,433,608	(註三)	3
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	3,478,655	(註三)	2
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	4,299,477	(註三)	1
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,177,515	(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註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0

2. 子公司依由阿拉伯數字1開始編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對母公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。

註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

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

註六：本公司與子公司間實金貨與情形詳請附表一。

文聯科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國110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		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司本期		本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年底				(損)益	(損)益		
文聯科技股份有限公司	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	\$ 9,900,819	\$ 772,450	\$ 772,450		子公司
文聯科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	2,563,293	791,158	791,158		子公司
文聯科技股份有限公司	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	4,361,227	1,362,923	1,362,923		子公司
文聯科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	724,431	22,165	22,165		子公司
文聯科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	1,171,682	695,023	694,397		子公司
文聯科技股份有限公司	誠聯投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	159,643	7,478	7,261		子公司
文聯科技股份有限公司	興聯投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,819	-	-		子公司
文聯科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE., LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	100.00	204,083	2,669	2,669		子公司
文聯科技股份有限公司	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	2,321,340	126,787	126,787		子公司
文聯科技股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	403,330	397,230	120,000	100.00	414,466	38,074	34,981		子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	1,725,364	1,725,364	62,332,506	100.00	4,435,625	665,565	註1		子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	581,860	581,860	21,020,957	100.00	1,063,699	42,978	註1		子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	83,043	83,043	3,000,100	100.00	52,430	( 5,103)	註1		子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	138	138	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	138,400	138,400	5,000,000	100.00	1,969,424	103	註1		子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	65,710	65,710	5,869,093	19.80	36,522	( 21,349)	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
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	33,216	33,216	1,200,000	17.65	20,552	( 3,269)	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	27,680	27,680	18,924	24.65	26,581	( 2,349)	註1		關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLIANCE INC.	開曼群島	控股公司	1,078,524	791,981	49,336,630	62.03	150,576	( 174,789)	註1		子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文聯科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	346,765	346,765	12,527,632	100.00	2,423,959	408,675	註1		子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	8,608	8,608	311,000	100.00	31,100	( 3,930)	註1		子公司



投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有比率(%)	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底			(損)益	資產(損)益	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	\$ 635,932	\$ 635,932	22,974,430	100.00	\$ 836,821	\$ 55,225	註1 子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文聯領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	3,549	3,549	1,000,000	100.00	102,655	664	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	733,031	733,031	110,000,000	100.00	1,041,089	204,931	註1 子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	30,690	30,690	1,500,000	100.00	311,536	59,568	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	3,318	3,318	500,000	100.00	1,850	( 859)	註1 子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	503,967	503,967	3,800,000	95.47	749,700	( 16,490)	註1 子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED	泰國	電子零組件買賣	2,490	2,490	300,000	100.00	1,675	( 134)	註1 子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	2,654	2,654	700,000	100.00	10	( 3,828)	註1 子公司
興峰投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	772,450	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	-	-	-	-	註1 子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	橫里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	43,438	( 720)	註1 子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	48,012	48,012	180,472	4.53	25,811	( 16,490)	註1 子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	21,709	21,709	53,505	100.00	203,506	19,805	註1 子公司
志遠電子股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	599,609	267,717	註1 子公司
志遠電子股份有限公司	TECHNOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	新加坡	電子零組件買賣	-	-	-	-	-	( 19)	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	403,348	116,711	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	82,114	15,456	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	6,000	100.00	2,031	( 77)	註1 子公司
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣	-	21,294	6,000,000	100.00	-	( 22)	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	34,802	( 1,115)	註1 關聯企業
BRILLANICS INC.	BRILLANICS (HK) LIMITED	香港	銷售及技術服務	1,771,880	1,467,400	64,013,000	100.00	237,940	( 164,860)	註1 子公司
BRILLANICS INC.	BRILLANICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件銷售	969	-	350,002	100.00	5,674	( 2,532)	註1 子公司
BRILLANICS (HK) LIMITED	BRILLANICS JAPAN INC.	日本	電子零組件研發	24,050	24,050	100,000	100.00	19,830	8,580	註1 子公司
BRILLANICS (HK) LIMITED	英景科技股份有限公司	台灣	電子零組件研發	16,694	11,937	1,669,410	100.00	24,175	5,257	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。

文暉科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國110年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
上海文暉領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 8,304	2	\$ 8,304	\$ -	\$ -	100.00	\$ 3,929	\$ 31,029	\$ -	註五
文暉領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	631,722	2	581,992	-	581,992	100.00	55,227	836,724	-	註六
文暉領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	972,952	2	530,072	-	530,072	100.00	184,697	1,420,284	-	註七
樺宣國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	36,814	3	27,680	-	27,680	100.00	( 720)	43,430	-	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	141,168	2	18,380	-	18,380	19.80	( 2,408)	26,527	-	註八
文暉科技股份有限公司	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資	\$ 1,831,878							\$ 32,316,185		
依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資											
依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資											

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該被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

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

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

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

註六：係經由第三地區公司RICH WEB LTD. 投資大陸公司。

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

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

文燁科技股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國110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	21.50%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	19.11%
紹陽投資股份有限公司	74,739,426	7.97%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，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110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116,043,962股，持有比例為12.39%，上開資訊請參閱公開資訊觀測站。



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003517 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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  
110208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 110208, 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。

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估文晔公司進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貨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貨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貨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 110 年 12 月 31 日止，文曄公司及其子公司合併商譽計新台幣 1,812,885 仟元，文曄公司商譽計新台幣 179,304 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 110 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 49,646,005 仟元及新台幣 716,733 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，包括判斷過時陳舊存貨項目之依據，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，測試其淨變現價值來源之佐證文件。



## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

文晔公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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



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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文晔公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如

會計師

吳漢期

徐潔如  
吳漢期



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 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 1 年 2 月 2 4 日

文暉科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,068,479	1	\$	774,053	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		12,198	-		13,135	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		21,704,743	15		20,176,767	18
1180	應收帳款—關係人淨額	七		25,294,400	18		23,130,544	21
1200	其他應收款	六(四)(五)		761,994	1		499,569	1
130X	存貨	六(六)		48,929,272	35		30,262,037	27
1410	預付款項			453,598	-		412,341	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>98,224,684</u>	<u>70</u>		<u>75,268,446</u>	<u>68</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		232,735	-		86,217	-
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)		18,443,514	13		14,245,527	13
1550	採用權益法之投資	六(七)		21,865,803	16		19,675,231	18
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		431,785	-		442,017	-
1755	使用權資產	六(九)		218,469	-		236,123	-
1780	無形資產	六(十)		274,384	-		202,243	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		528,606	1		473,931	1
1900	其他非流動資產			99,405	-		79,688	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>42,094,701</u>	<u>30</u>		<u>35,440,977</u>	<u>32</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>140,319,385</u>	<u>100</u>	\$	<u>110,709,423</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文暉科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 21,359,623	15	\$ 15,938,058	15		
2110	應付短期票券	六(十二)	1,699,606	1	649,675	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	14,838	-	-	-		
2130	合約負債—流動	六(二十二)及七	53,197	-	146,174	-		
2170	應付帳款		50,869,734	36	43,446,260	39		
2180	應付帳款—關係人	七	1,019,699	1	826,651	1		
2200	其他應付款	六(十三)	1,452,532	1	1,160,320	1		
2220	其他應付款項—關係人	七	9,425	-	3,966	-		
2230	本期所得稅負債		908,213	1	297,672	-		
2280	租賃負債—流動		122,733	-	101,122	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	76,635	-	-	-		
2365	退款負債—流動	六(二十二)	424,448	1	203,287	-		
2399	其他流動負債—其他		16,544	-	15,158	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>78,027,227</u>	<u>56</u>	<u>62,788,343</u>	<u>57</u>		
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十四)	-	-	377,194	-		
2540	長期借款	六(十五)	7,750,400	6	800,000	1		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	631,773	-	482,043	-		
2580	租賃負債—非流動		100,701	-	139,564	-		
2600	其他非流動負債	六(十六)	41,419	-	44,262	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>8,524,293</u>	<u>6</u>	<u>1,843,063</u>	<u>1</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>86,551,520</u>	<u>62</u>	<u>64,631,406</u>	<u>58</u>		
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	7,977,068	6	7,880,260	7		
3120	特別股股本		1,350,000	1	1,350,000	1		
3130	債券換股權利證書		51,498	-	2,057	-		
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	20,444,778	14	20,094,981	18		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	2,677,275	2	2,280,822	2		
3320	特別盈餘公積		-	-	791,142	1		
3350	未分配盈餘		14,531,008	10	8,070,791	7		
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	6,736,238	5	5,607,964	6		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>53,767,865</u>	<u>38</u>	<u>46,078,017</u>	<u>42</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 140,319,385</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,709,423</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文暉科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及109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	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 353,800,743	100	\$ 288,646,964	100
5000 營業成本	六(六)及七	( 345,292,343)	( 98)	( 283,523,398)	( 98)
5900 營業毛利		8,508,400	2	5,123,566	2
營業費用	六(二十七)及七				
6100 推銷費用		( 2,019,643)	( 1)	( 1,989,616)	( 1)
6200 管理費用		( 654,655)	-	( 524,655)	-
6300 研究發展費用		( 312,742)	-	( 274,328)	-
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,216	-	( 49,439)	-
6000 營業費用合計		( 2,985,824)	( 1)	( 2,838,038)	( 1)
6900 營業利益		5,522,576	1	2,285,528	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	650	-	3,117	-
7010 其他收入	六(二十四)	280,935	-	128,701	-
7020 其他利益及損失	六(二十五)	( 64,847)	-	244,114	-
7050 財務成本	六(二十六)	( 394,718)	-	( 619,453)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		3,814,791	1	2,175,222	1
7000 營業外收入及支出合計		3,636,811	1	1,931,701	1
7900 稅前淨利		9,159,387	2	4,217,229	2
7950 所得稅費用	六(二十九)	( 1,236,130)	-	( 423,051)	-
8200 本期淨利		\$ 7,923,257	2	\$ 3,794,178	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 1,024	-	( \$ 21,654)	-
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)	2,813,621	1	7,511,803	3
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)	402,827	-	515,295	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	( 205)	-	4,331	-
8310 不重分類至損益之項目總額		3,217,267	1	8,009,775	3
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)	( 884,082)	-	( 1,351,264)	( 1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(三十)	( 194,064)	-	( 89,048)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 1,078,146)	-	( 1,440,312)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,139,121	1	\$ 6,569,463	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,062,378	3	\$ 10,363,641	4
每股盈餘	六(三十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 9.96		\$ 5.22	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 9.75		\$ 5.06	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





  
 文暉科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 9,159,387	\$ 4,217,229
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 192,788	179,099
攤銷費用	六(二十七) 17,665	11,179
預期信用減損(利益)損失數	十二(二) ( 1,216 )	49,439
減損損失	六(二十五) -	46,013
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) 189,024	50,622
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 123,520	1,706
採用權益法認列之子公司損益之份額	( 3,814,791 ) (	2,175,222 ) (
利息費用	六(二十六) 229,724	349,540
利息收入	六(二十三) ( 650 ) (	3,117 ) (
股利收入	六(二十四) ( 273,249 ) (	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	( 1,319,540 ) (	5,147,180 ) (
應收帳款-關係人	( 2,163,856 ) (	7,969,139 ) (
其他應收款	( 262,425 )	82,333
存貨	( 18,667,235 )	3,141,465
預付款項	( 41,257 ) (	200,493 ) (
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	( 194,149 ) (	83,330 ) (
合約負債	( 92,977 )	53,668
應付帳款	7,423,474	5,284,121
應付帳款-關係人	193,048 (	31,910 ) (
其他應付款	317,046	8,138
其他流動負債-其他	1,387	9,071
淨退休金福利負債	( 1,819 ) (	1,701 ) (
營運產生之現金流出	( 8,986,101 ) (	2,236,189 ) (
收取之利息	650	3,117
收取之股利	1,737,033	1,175,510
支付之利息	( 229,369 ) (	343,835 ) (
支付之所得稅	( 530,739 ) (	388,148 ) (
營業活動之淨現金流出	( 8,008,526 ) (	1,789,545 ) (

(續次頁)

文曄科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 130,000)	(\$ 132,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		4,382	39,515
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		( 1,384,366 )	( 80,730 )
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)	( 71,097 )	( 25,916 )
購置無形資產	六(十)	( 4,436 )	( 5,008 )
事業合併取得無形資產	六(三十二)	( 85,370 )	( 29,485 )
存出保證金增加		( 14,383 )	( 5,916 )
存出保證金減少		3,681	4,205
其他非流動資產減少		4,925	2,525
投資活動之淨現金流出		( 1,676,664 )	( 619,684 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(三十四)	351,464,815	340,112,923
短期借款減少	六(三十四)	( 346,043,250 )	( 342,523,202 )
應付短期票券增加	六(三十四)	1,042,872	245,228
舉借長期借款	六(三十四)	7,786,800	800,000
償還長期借款	六(三十四)	( 836,400 )	( 120,080 )
租賃負債償還數	六(三十四)	( 130,192 )	( 107,309 )
發放現金股利	六(二十)	( 2,589,627 )	( 1,645,111 )
買回庫藏股	六(十八)	( 135,121 )	-
發行特別股	六(十八)	-	6,750,000
籌資活動之淨現金流入		10,559,897	3,512,449
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 580,281 )	( 820,150 )
本期現金及約當現金增加數		294,426	283,070
期初現金及約當現金餘額		774,053	490,983
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,068,479	\$ 774,053

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110年度及109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111年2月24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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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



新發布/修正/修訂準則及解釋

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報表編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

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

- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

### (三)外幣換算

1. 本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
2. 外幣交易及餘額
- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。
3. 國外營運機構之換算
- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有合併個體及關聯企業，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，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十一) 存貨

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

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係指直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依「證券發行人財務報表編製準則」規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報表業主權益應與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築： 26年 ~ 55年

辦公設備： 2年 ~ 5年

其他資產： 2年 ~ 10年

### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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「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;在高品質公司債無深度市場之國家,係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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勵數量予以調整,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。
3. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
  - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
  - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司無須支付價款收回並註銷該股票，並依給與日發行辦法之條款及條件，將收回之股份認列為股本及資本公積之減項。

## (二十二) 所得稅

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

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

### (二十三) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

### (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. 商品銷售

- (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預期購買量為基礎計算，本公司依據歷史經驗估計銷貨折讓，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。

## 2. 勞務收入

- (1) 本公司提供半導體元件開發服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之合約成本占估計總合約成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

### (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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 576	\$ 1,622
支票存款及活期存款	<u>1,067,903</u>	<u>772,431</u>
合計	<u>\$ 1,068,479</u>	<u>\$ 774,053</u>

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

<u>資產項目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動項目：		
受益憑證	\$ 11,743	\$ 13,135
衍生工具	455	-
	<u>\$ 12,198</u>	<u>\$ 13,135</u>
非流動項目：		
受益憑證	<u>\$ 232,735</u>	<u>\$ 86,217</u>

<u>負債項目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動項目：		
衍生工具	<u>\$ 14,838</u>	<u>\$ -</u>

1. 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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
衍生工具	(\$ 208,532)	(\$ 57,489)
受益憑證	19,508	6,867
	<u>(\$ 189,024)</u>	<u>(\$ 50,622)</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

<u>110年12月31日</u>		
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額 名目本金(仟元)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
遠期外匯合約	USD(BUY) 25,000	110.12.30~111.2.9
<u>衍生金融負債</u>	<u>合約金額 名目本金(仟元)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
遠期外匯合約	USD(BUY) 190,000	110.11.30~111.1.4

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。民國 109 年 12 月 31 日本公司未持有尚未交割之衍生工具。

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	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具	<u>\$ 18,443,514</u>	<u>\$ 14,245,527</u>
1. 上開權益工具包含上市櫃、興櫃及非上市櫃公司股票，本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 110 年度及 109 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)。		
4. 本公司民國 110 年及 109 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

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 200,494	\$ 304,340
應收帳款	21,688,507	20,071,841
減：備抵損失	( 184,258)	( 199,414)
應收票據及帳款淨額	<u>21,704,743</u>	<u>20,176,767</u>
催收款項	140,174	126,234
減：備抵損失	( 140,174)	( 126,234)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 21,704,743</u>	<u>\$ 20,176,767</u>

1. 民國 110 年及 109 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 109 年 1 月 1 日應收帳款及應收票據餘額為 \$15,475,044。
2. 整體除列之已移轉金融資產

(1) 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：

	110年12月31日	109年12月31日
讓售應收帳款金額(即除列金額)	<u>\$ 22,326,209</u>	<u>\$ 17,368,295</u>
已預支價金	<u>\$ 21,826,246</u>	<u>\$ 17,097,364</u>
未預支價金(表列「其他應收款」)	<u>\$ 499,963</u>	<u>\$ 270,931</u>

(2) 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。

### 3. 未整體除列之已移轉金融資產

- (1) 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，相關已預支價金表列「短期借款」項下。
- (2) 於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊及公允價值如下，另本公司就持續參與之範圍內繼續認列已移轉之讓售應收帳款於移轉前之原始資產之總帳面金額(即繼續認列之資產之帳面金額)及相關負債之帳面金額與讓售應收帳款公允價值及已預支價款之公允價值相同。

	110年12月31日	109年12月31日
讓售應收帳款帳面金額(即公允價值)	\$ 202,594	\$ -
已預支價款之帳面價值(即公允價值)	( 182,335)	-
淨部位	<u>\$ 20,259</u>	<u>\$ -</u>

4. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 0.31%~1.29% 及 0.39%~1.37%。
5. 截至民國 110 年及 109 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 \$60,238,759 及 \$55,376,810。
6. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司依與銀行之約定分別開立 \$75,372,590 及 \$74,419,826 之本票做為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。
7. 本公司民國 110 年度及 109 年度讓售損費請詳附註六(二十六)。
8. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司預期讓售之應收帳款分別計有 \$8,221,346 及 \$8,425,799，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。
9. 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 110 年及 109 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。
10. 以應收帳款提供擔保之資訊，請詳附註八說明。
11. 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

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款讓售未預支價款	\$ 499,963	\$ 270,931
應收營業稅退稅款	206,635	163,199
其他	<u>55,396</u>	<u>65,439</u>
	<u>\$ 761,994</u>	<u>\$ 499,569</u>

(六)存貨

	110年12月31日	109年12月31日
商品存貨	\$ 49,646,005	\$ 30,941,748
減：備抵存貨評價損失	( 716,733)	( 679,711)
	<u>\$ 48,929,272</u>	<u>\$ 30,262,037</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 345,232,102	\$ 283,507,465
存貨評價損失	51,469	15,768
存貨報廢損失	8,767	-
存貨盤虧	5	165
	<u>\$ 345,292,343</u>	<u>\$ 283,523,398</u>

(七)採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
子公司：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	\$ 9,900,819	\$ 9,372,697
茂宣企業股份有限公司	4,361,227	3,969,208
宣昶股份有限公司	2,321,340	1,987,146
志遠電子股份有限公司	2,563,293	1,945,813
新像科技股份有限公司	1,171,682	915,805
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	724,431	739,511
ANALOG WORLD CO., LTD.	414,466	411,719
MSD HOLDINGS PTE. LTD.	204,083	209,520
誠擘投資股份有限公司	159,643	78,993
興擘投資股份有限公司	44,819	44,819
	<u>\$ 21,865,803</u>	<u>\$ 19,675,231</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度獲配採權益法之投資現金股利分別為 \$1,463,784 及 \$1,067,790。
3. 本公司民國 109 年 10 月以現金對價之方式計 \$403,330(美金 13,748 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。



(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
110年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 248,159	\$ 188,088	\$ 879,155
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>( 101,884)</u>	<u>( 195,172)</u>	<u>( 140,082)</u>	<u>( 437,138)</u>
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 115,565</u>	<u>\$ 52,987</u>	<u>\$ 48,006</u>	<u>\$ 442,017</u>
民國110年					
1月1日	\$ 225,459	\$ 115,565	\$ 52,987	\$ 48,006	\$ 442,017
增添	-	-	11,477	44,365	55,842
折舊費用	<u>-</u>	<u>( 6,656)</u>	<u>( 27,278)</u>	<u>( 32,140)</u>	<u>( 66,074)</u>
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 108,909</u>	<u>\$ 37,186</u>	<u>\$ 60,231</u>	<u>\$ 431,785</u>
110年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 251,108	\$ 230,639	\$ 924,655
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>( 108,540)</u>	<u>( 213,922)</u>	<u>( 170,408)</u>	<u>( 492,870)</u>
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 108,909</u>	<u>\$ 37,186</u>	<u>\$ 60,231</u>	<u>\$ 431,785</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
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	<u>-</u>	<u>( 95,228)</u>	<u>( 180,309)</u>	<u>( 137,529)</u>	<u>( 413,066)</u>
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 122,221</u>	<u>\$ 69,299</u>	<u>\$ 70,730</u>	<u>\$ 487,709</u>
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	<u>-</u>	<u>( 6,656)</u>	<u>( 27,738)</u>	<u>( 35,775)</u>	<u>( 70,169)</u>
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 115,565</u>	<u>\$ 52,987</u>	<u>\$ 48,006</u>	<u>\$ 442,017</u>
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	<u>-</u>	<u>( 101,884)</u>	<u>( 195,172)</u>	<u>( 140,082)</u>	<u>( 437,138)</u>
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 115,565</u>	<u>\$ 52,987</u>	<u>\$ 48,006</u>	<u>\$ 442,017</u>

本公司民國 110 年及 109 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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 218,469	\$ 236,123
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 126,714	\$ 108,930

3. 本公司民國 110 年度及 109 年度使用權資產之增添分別為\$112,940 及 \$66,765。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,785	\$ 6,135
屬短期租賃合約之費用	54,802	54,389

5. 本公司民國 110 年度及 109 年度租賃之現金流出總額分別為\$189,779 及 \$167,833。

#### (十) 無形資產

	<u>商譽</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
110年1月1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)
	<u>\$ 179,304</u>	<u>\$ 19,172</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 202,243</u>
<u>民國110年</u>				
1月1日	\$ 179,304	\$ 19,172	\$ 3,767	\$ 202,243
增添	-	4,436	85,370	89,806
攤銷費用 (表列「管理費用」)	-	( 8,052)	( 9,613)	( 17,665)
12月31日	<u>\$ 179,304</u>	<u>\$ 15,556</u>	<u>\$ 79,524</u>	<u>\$ 274,384</u>
110年12月31日				
成本	\$ 387,437	\$ 101,269	\$ 90,751	\$ 579,457
累計攤銷及減損	( 208,133)	( 85,713)	( 11,227)	( 305,073)
	<u>\$ 179,304</u>	<u>\$ 15,556</u>	<u>\$ 79,524</u>	<u>\$ 274,384</u>

	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)
	<u>\$ 225,317</u>	<u>\$ 23,729</u>	<u>\$ 5,381</u>	<u>\$ 254,427</u>
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	<u>\$ 179,304</u>	<u>\$ 19,172</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 202,243</u>

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)
	<u>\$ 179,304</u>	<u>\$ 19,172</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 202,243</u>

1. 其他無形資產主係顧客關係。
2. 本公司民國 110 年度及 109 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：

	110年12月31日	109年12月31日
	零售	零售
大中華地區	<u>\$ 179,304</u>	<u>\$ 179,304</u>

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。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，本公司民國 110 年及 109 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，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日所採用稅前折現率各為 5.32%~9.8%及 4.57%~10.3%。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 110 年及 109 年度認列減損損失分別為\$0 及\$46,013，表列「其他利益及損失」。

5. 上述減損損失按營運部門別予以揭露之明細如下：

	110年度	109年度
大中華地區	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,013</u>

6. 本公司未有無形資產擔保之情形。

(十一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
信用借款	\$ 21,177,288	\$ 15,938,058
擔保借款(註)	182,335	-
	<u>\$ 21,359,623</u>	<u>\$ 15,938,058</u>

註：為應收帳款擔保借款。

本公司截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，所提供之擔保品請詳附註八說明。

(十二) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
商業本票	\$ 1,700,000	\$ 650,000
折價攤銷	( 394)	( 325)
	<u>\$ 1,699,606</u>	<u>\$ 649,675</u>
發行利率	<u>0.44%~0.7%</u>	<u>0.462%~0.572%</u>

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付員工薪資及酬金	\$ 952,268	\$ 697,608
應付運費	123,962	124,751
應付營業稅	69,585	89,795
應付技術服務費	62,036	71,249
應付保險費	70,859	50,432
應付財務費用	23,273	19,420
應付勞務費	16,927	13,590
其他	133,622	93,475
	<u>\$ 1,452,532</u>	<u>\$ 1,160,320</u>

(十四) 應付公司債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付可轉換公司債	\$ 77,100	\$ 384,100
減：應付可轉換公司債折價	( 465)	( 6,906)
	76,635	377,194
減：一年或一營業週期內到期 之應付可轉換公司債	( 76,635)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 377,194</u>

## 1. 民國 108 年度第六次無擔保可轉換公司債

(1) 本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關申報生效發行之國內第六次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,200,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 7 月 1 日至 111 年 7 月 1 日。民國 108 年 7 月 1 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 40 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 110 年 12 月 31 日轉換價格為每股新台幣 26.7 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 110 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計\$2,426。

(3) 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$1,122,900 已轉換為普通股 38,287 仟股。

2. 民國 110 年度及 109 年度應付公司債折價攤提分別計\$3,516 及\$7,500。

## (十五) 長期借款

借款性質	合約期間	110年12月31日	
		借款額度	借款金額
聯貸中期銀行借款(註1) 利率區間	110.7.29~115.7.29	\$ 12,000,000	\$ 7,750,400 0.95%
		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)(註2) 利率區間	109.9.14~111.9.14	\$ 800,000	\$ 800,000 1.2%

1. 依聯合授信合約規定：

- (1) 授信總額度：新臺幣\$12,000,000。
- (2) 授信期限：自任一授信額度首次動用日起至屆滿五年之日為止。
- (3) 動用期限：首次動用日起至屆滿五年前一日為止。但每筆借款到期日均不得超過該項授信之授信期限。自首次動用日起算五年，於授信期限內得由債務人視資金情況循環申請動

用，惟每筆動用須於授信期限屆期前全數清償。

(4) 財務承諾：債務人之合併財務報表應維持下列之財務比率及規定：

- A. 流動比率：不得低於 100%(含)。
- B. 淨金融負債比率：不得高於 250%(含)。
- C. 利息保障倍數應維持在 2 倍(含)以上。

上述財務比率每半年檢核一次。

- 2. 依臺灣銀行借款合同規定，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. 本公司民國 110 年及 109 年度合併財務報表各項財務比率符合前揭借款合同設定之財務承諾。
- 4. 本公司之流動性風險請詳附註十二之說明。

## (十六) 退休金

### 1. 確定福利退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 155,410	\$ 153,204
計畫資產公允價值	( 113,991)	( 108,942)
淨確定福利負債		
(表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 41,419</u>	<u>\$ 44,262</u>

(3) 淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
110年度			
1月1日餘額	\$ 153,204	\$ 108,942	\$ 44,262
當期服務成本	1,145	-	1,145
利息(費用)收入	459	327	132
	<u>154,808</u>	<u>109,269</u>	<u>45,539</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	1,626	( 1,626)
人口假設改變	146	-	146
財務假設變動影響數	( 6,102)	-	( 6,102)
經驗調整	6,558	-	6,558
	<u>602</u>	<u>1,626</u>	<u>( 1,024)</u>
提撥退休基金	-	3,096	( 3,096)
12月31日餘額	<u>\$ 155,410</u>	<u>\$ 113,991</u>	<u>\$ 41,419</u>
	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
	<u>128,081</u>	<u>102,479</u>	<u>25,602</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金	-	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
	<u>25,123</u>	<u>3,469</u>	<u>21,654</u>
提撥退休基金	-	2,994	( 2,994)
12月31日餘額	<u>\$ 153,204</u>	<u>\$ 108,942</u>	<u>\$ 44,262</u>

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

允價值之分類。民國 110 年及 109 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：

	110年度		109年度	
折現率	0.7%		0.3%	
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%
110年12月31日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 3,572)	\$ 3,687	\$ 3,210	(\$ 3,132)
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)

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 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,144。

(7)截至民國 110 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 110 年度及 109 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$46,338 及\$42,780。

## (十七) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 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
限制員工權利新股	110.1.13	2,992 仟股	說明(1)及(2)
員工認股權	110.3.18	12,000 仟股	說明(3)
限制員工權利新股	110.7.28	2,788 仟股	說明(1)及(2)



(1) 既得期間為獲配後任職每屆滿一年，獲配 25% 股份。

(2) 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。員工於既得期間內離職，須返還未既得之股票，惟無須返還已取得之股利。

(3) 依員工自被授予員工認股權憑證屆滿二年、三年及四年，分別可按 50%、25% 及 25% 之比率分批執行員工認股權憑證。

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

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率(%)	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率(%)	每單位公允價值(元)
現金增資特別股	109.8.17	\$ 53.25	\$ 50.00	9.09	0.137	-	0.13	\$ 3.28
保留員工認購								
限制員工權利新股	110.1.13	\$ 42.05	\$ -	-	4	-	-	\$ 42.05
員工認股權	110.3.18	\$ 46.80	\$ 46.80	18.44~ 18.46	4~5	-	0.31~ 0.34	\$ 7.0985~ \$ 8.1307
限制員工權利新股	110.7.28	\$ 61.20	\$ -	-	4	-	-	\$ 58.0011

3. 民國 110 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下：

110年			
認股權	數量(仟單位)	加權平均行使價格(元)	加權平均剩餘合約期限
1月1日期初流通在外	-	\$ -	-
本期給與認股權	12,000	46.8	
本期放棄認股權	( 60)	-	
12月31日期末流通在外	11,940	\$ 46.8	5.46年

4. 民國 110 年度限制員工權利新股詳細資訊揭露如下：

110年		數量(仟單位)
1月1日期初流通在外		-
本期給與		5,780
本期註銷		( 52)
12月31日期末流通在外		5,728

4. 民國 110 年及 109 年度因股份基礎給付交易而認列股份基礎給付酬勞成本分別為 \$123,520 及 \$1,706。

## (十八)股本

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$20,000,000，部分得為特別股，分為 2,000,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 300,000 仟股)，實收資本額為\$9,327,068，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### 普通股

1. 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：

	110年	109年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	788,232	591,437
發行新股	-	171,000
發行限制員工權利新股	5,780	-
註銷限制員工權利新股	( 52)	-
公司債轉換之股票	11,391	25,795
註銷庫藏股	( 2,494)	-
12月31日	<u>802,857</u>	<u>788,232</u>

2. 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。
3. 民國 110 年度本公司轉換公司債已轉換之普通股為\$11,391 仟股，其中轉換公司債面額計\$137,500 已請求轉換為普通股計 5,150 仟股，因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。
4. 本公司民國 109 年 3 月 27 日經股東會決議發行限制員工權利新股 3,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，一年內分次發行，第一次發行股數為 2,992 仟股，並以民國 110 年 1 月 18 日為增資基準日。
5. 本公司民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議發行限制員工權利新股 3,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，一年內分次發行，第一次發行股數為 2,788 仟股，並以民國 110 年 7 月 28 日為增資基準日。
6. 本公司於民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過辦理國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，提請股東會授權董事會，視市場環境及公司資金需求狀況，於發行普通股不超過 120,000 仟股額度內，擇適當時機與籌資工具，採擇一或二者搭配方式，一次或分次辦理，上述國內現金增資發行普通股擬採詢價圈購或公開申購配售方式擇一辦理。
7. 本公司於民國 111 年 2 月 24 日經董事會決議以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，擬用於償還銀行外幣借款及支應外幣購料之資金需求，擬以發行普通股 58,000 仟股至 78,000 仟股參與發行海外

存託憑證，每股面額新台幣 10 元，並授權董事長於此額度內視市場狀況調整發行額度。

## 8. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		110年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	維護公司信用及股東權益	2,494仟股	\$ -

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。本公司依民國 110 年 11 月 5 日董事會決議辦理註銷股份計 2,494 仟股，並於民國 110 年 11 月 19 日完成變更登記。

### 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：

	110年						合計
	發行溢價	庫藏 股票交易	員工 認股權	認股權	限制員工之 權利新股	子公司所有權 權益變動數	
1月1日	\$ 20,033,915	\$ 40,742	\$ -	\$ 12,087	\$ -	\$ 8,237	\$ 20,094,981
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	216,366	-	216,366
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	520	-	520
可轉換公司債轉換	199,827	-	-	( 9,661)	-	-	190,166
註銷庫藏股	( 46,322)	( 40,742)	-	-	-	-	( 87,064)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	26,636	-	-	-	26,636
認列對子公司 所有權權益變動	-	-	-	-	-	3,173	3,173
12月31日	\$ 20,187,420	\$ -	\$ 26,636	\$ 2,426	\$ 216,886	\$ 11,410	\$ 20,444,778

109年

	庫藏		子公司所有權		合計
	發行溢價	股票交易	認股權	權益變動數	
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

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後，將其餘額(以下稱「當年度可分配盈餘」)加計期初未分配盈餘，作為累積可分配盈餘，就該累積可分配盈餘得優先分派特別股當年度得分派之股息，由董事會擬具盈餘分派議案，並提請股東會決議後分派之。
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 110 年 7 月及民國 109 年 3 月經股東會決議通過民國 109 年度及 108 年度盈餘分派案如下：

	109 年 度		108 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 396,453		\$ 261,034	
特別盈餘公積	( 791,142)		647,574	
特別股股東	57,541	\$ 0.426	-	
現金股利				
普通股股東				
現金股利	<u>2,532,086</u>	3.200	<u>1,645,111</u>	\$ 2.776
合計	<u>\$ 2,194,938</u>		<u>\$ 2,553,719</u>	

(1) 有關民國 110 年度盈餘分派案，截至民國 111 年 2 月 24 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。

(二十一) 其他權益項目

	未實現		員工未	
	評價損益	外幣換算	賺得酬勞	總計
110年1月1日	\$ 8,208,070	(\$ 2,600,106)	\$ -	\$ 5,607,964
權益工具評價調整				
- 本公司	2,813,621	-	-	2,813,621
- 子公司	399,858	-	-	399,858
出售轉列保留盈餘				
- 子公司	( 829,777)	-	-	( 829,777)
外幣換算差異數				
- 國外營運機構換算	-	( 884,082)	-	( 884,082)
- 子公司及關聯企業	-	( 194,064)	-	( 194,064)
發行限制員工權利				
新股	-	-	( 274,166)	( 274,166)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	96,884	96,884
110年12月31日	<u>\$ 10,591,772</u>	<u>(\$ 3,678,252)</u>	<u>(\$ 177,282)</u>	<u>\$ 6,736,238</u>
	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>	
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	<u>\$ 8,208,070</u>	<u>(\$ 2,600,106)</u>	<u>\$ 5,607,964</u>	

(二十二) 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
銷售電子零組件產品	\$ 353,580,191	\$ 288,492,197
其他營業收入	<u>220,552</u>	<u>154,767</u>
合計	<u>\$ 353,800,743</u>	<u>\$ 288,646,964</u>

1. 本公司之客戶合約收入主係源於提供於某一時點移轉之商品。收入細分產品線資訊請詳明細表六。

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
退款負債-銷貨折讓及退回	\$ 424,448	\$ 203,287	\$ 368,473
合約負債-預收貨款	<u>\$ 53,197</u>	<u>\$ 146,174</u>	<u>\$ 92,506</u>

3. 期初合約負債本期認列收入：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 139,781	\$ 78,953

(二十三) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 650	\$ 3,117

(二十四) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
股利收入	\$ 273,249	\$ 107,720
其他收入	<u>7,686</u>	<u>20,981</u>
合計	<u>\$ 280,935</u>	<u>\$ 128,701</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 127,740	\$ 345,873
透過損益按公允價值衡量金融資產 淨利益-受益憑證	19,508	6,867
透過損益按公允價值衡量金融資產 (負債)淨損失-衍生工具	( 208,532)	( 57,489)
商譽減損損失	-	( 46,013)
其他損失淨額	<u>( 3,563)</u>	<u>( 5,124)</u>
合計	<u>(\$ 64,847)</u>	<u>\$ 244,114</u>

(二十六) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用		
銀行借款利息費用	\$ 214,364	\$ 330,410
其他	15,360	19,130
應收帳款讓售費用	152,170	260,558
其他財務成本	12,824	9,355
合計	<u>\$ 394,718</u>	<u>\$ 619,453</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 1,678,561	\$ 1,454,032
折舊費用	192,788	179,099
攤銷費用	17,665	11,179
合計(帳列營業費用)	<u>\$ 1,889,014</u>	<u>\$ 1,644,310</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 1,466,804	\$ 1,237,255
勞健保費用	84,115	72,358
退休金費用	47,615	44,073
董事酬金	36,980	11,677
其他用人費用	43,047	88,669
合計(帳列營業費用)	<u>\$ 1,678,561</u>	<u>\$ 1,454,032</u>

1. 本公司民國 110 年度及 109 年度平均月底員工人數分別約為 876 人及 829 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 110 年度及 109 年度平均員工福利費用分別為 \$1,885 及 \$1,750；平均員工薪資費用分別為 \$1,684 及 \$1,502，平均員工薪資費用調整變動情形為 12.12%。
3. 因本公司設置審計委員會，故本公司 110 年度及 109 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110年度及109年度員工酬勞估列金額分別為\$92,900及\$42,800；董事酬勞估列金額分別為\$35,000及\$10,500，前述金額帳列薪資費用科目。民國110年度及109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110年及109年度員工酬勞及董事酬勞與民國109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

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,052,800	\$ 394,802
未分配盈餘加徵	88,480	2,831
當期所得稅總額	<u>1,141,280</u>	<u>397,633</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	94,850	25,418
所得稅費用	<u>\$ 1,236,130</u>	<u>\$ 423,051</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 205)</u>	<u>\$ 4,331</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,831,877	\$ 843,525
按法令規定不得認列項目影響數	( 684,227)	( 423,305)
未分配盈餘加徵所得稅	88,480	2,831
所得稅費用	<u>\$ 1,236,130</u>	<u>\$ 423,051</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產與負債金額如下：

	110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	\$ 272,764	65,631	\$ -	\$ 338,395
存貨評價損失未 實現數	147,893	10,293	-	158,186
未實現兌換損失	20,043	( 20,043)	-	-
其他	<u>33,231</u>	<u>( 1,001)</u>	<u>( 205)</u>	<u>32,025</u>
	<u>\$ 473,931</u>	<u>\$ 54,880</u>	<u>(\$ 205)</u>	<u>\$ 528,606</u>
一 遞延所得稅負債：				
採用權益法認列 之投資收益	(\$ 481,572)	(\$ 91,549)	\$ -	(\$ 573,121)
未實現兌換損益	-	( 57,433)	-	( 57,433)
其他	<u>( 471)</u>	<u>( 748)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,219)</u>
	<u>(\$ 482,043)</u>	<u>(\$ 149,730)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 631,773)</u>

109年

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
— 遞延所得稅資產：				
備抵銷貨退回及折讓	\$ 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
	<u>\$ 431,904</u>	<u>\$ 37,696</u>	<u>\$ 4,331</u>	<u>\$ 473,931</u>
— 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)
	<u>(\$ 418,929)</u>	<u>(\$ 63,114)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 482,043)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 13,096	\$ 16,622

5. 本公司民國 110 年及 109 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 \$3,646,012 及 \$3,593,406。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 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

	110年度	109年度
子公司及關聯企業：		
不重分類至損益之項目		
— 權益工具評價調整	\$ 399,858	\$ 502,537
— 確定福利計畫精算(損)益淨額	2,969	12,758
	<u>402,827</u>	<u>515,295</u>
後續可能重分類至損益之項目		
— 外幣換算差異數	( 194,064)	( 89,048)
	<u>( 194,064)</u>	<u>( 89,048)</u>
	<u>\$ 208,763</u>	<u>\$ 426,247</u>

(三十一) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 7,923,257		
減：特別股股利	( 57,541)		
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,865,716</u>	<u>789,748</u>	<u>\$ 9.96</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 7,923,257		
減：特別股股利	( 57,541)		
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	7,865,716	789,748	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	3,516	11,413	
限制員工權利新股	-	1,943	
員工認股權	-	2,473	
員工酬勞	-	1,407	
歸屬於母公司普通股股東之 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 7,869,232</u>	<u>806,984</u>	<u>\$ 9.75</u>
<u>109年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 3,794,178	<u>726,519</u>	<u>\$ 5.22</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 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	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,801,678</u>	<u>751,150</u>	<u>\$ 5.06</u>

### (三十二) 事業合併

本公司截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

1. 本公司取得深圳市安富華科技有限公司及 LIONEX TECHNOLOGY (HK) LIMITED 之部分電子零組件代理事業：

(1) 本公司民國 109 年 8 月間與安富華科技有限公司及 LIONEX TECHNOLOGY (HK) LIMITED 簽署營業讓與契約書，分別以 \$42,673 及 \$42,697 取得部分電子零組件代理事業並業已付訖(前開金額已於民國 109 年 8 月分別支付 \$14,743 及 \$14,742，表列「其他非流動資產」)，轉讓基準日分別為民國 110 年 4 月 30 日及 110 年 5 月 31 日。

(2) 深圳市安富華科技有限公司及 LIONEX TECHNOLOGY (HK) LIMITED 主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為中國地區。

(3) 取得代理事業交易資訊如下：

	<u>110年4月30日</u>
收購對價-現金	\$ 42,673
減：取得可辨認淨資產公允價值-顧客關係	( 42,673)
商譽	<u>\$ -</u>
	<u>110年5月31日</u>
收購對價-現金	\$ 42,697
減：取得可辨認淨資產公允價值-顧客關係	( 42,697)
商譽	<u>\$ -</u>

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本案尚在收購價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認資產公允價值之評估。

2. 本公司於民國 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 \$403,330 (美金 13,748 仟元)，並以民國 109 年 10 月 5 日為股份轉換基準日。相關資訊請詳本公司民國 110 年合併財務報表附註六(三十三)。

### (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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 55,842	\$ 24,477
加：期初應付設備款	3,378	4,817
期末預付設備款	36,457	-
減：期末應付設備款	( 24,580)	( 3,378)
本期支付現金	<u>\$ 71,097</u>	<u>\$ 25,916</u>

## 2. 不影響現金流量之籌資活動

	110年度	109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	113,909	257,948
應付可轉換公司債轉換之資本公積	190,166	496,449
應付可轉換公司債轉換	( 304,075)	( 754,397)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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 (註2)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 16,738,058	\$ 649,675	\$ 377,194	\$ 240,686	\$ 18,005,613
籌資現金 流量之變動	12,371,965	1,042,872	-	( 130,192)	13,284,645
利息攤銷	-	7,059	3,516	-	10,575
公司債轉換	-	-	( 304,075)	-	( 304,075)
租賃負債本期增加	-	-	-	112,940	112,940
110年12月31日	<u>\$ 29,110,023</u>	<u>\$ 1,699,606</u>	<u>\$ 76,635</u>	<u>\$ 223,434</u>	<u>\$ 31,109,698</u>

	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	<u>\$ 16,738,058</u>	<u>\$ 649,675</u>	<u>\$ 377,194</u>	<u>\$ 240,686</u>	<u>\$ 18,005,613</u>

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

	110年度	109年度
商品銷售：		
—子公司		
茂宣企業股份有限公司	\$ 91,898,368	\$ 83,698,499
文曄科技(香港)有限公司	35,768,241	24,213,440
其他	48,945,036	33,605,631
—對本公司具重大影響之集團	<u>2,830,052</u>	<u>1,505,606</u>
合計	<u>\$ 179,441,697</u>	<u>\$ 143,023,176</u>

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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品購買：		
—子公司	\$ 13,869,170	\$ 11,767,459
—關聯企業	21,130	30,660
—對本公司具重大影響之集團	<u>1,175,099</u>	<u>702,504</u>
合計	<u>\$ 15,065,399</u>	<u>\$ 12,500,623</u>

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司		
茂宣企業股份有限公司	\$ 12,403,318	\$ 18,487,732
文晔科技(香港)有限公司	5,163,463	1,347,791
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	3,227,106	1,099,967
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	2,744,771	1,172,987
其他	1,719,749	841,387
—對本公司具重大影響之集團	<u>35,993</u>	<u>180,680</u>
	<u>\$ 25,294,400</u>	<u>\$ 23,130,544</u>

## 4. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
—子公司		
新像科技股份有限公司	\$ 634,566	\$ 551,840
志遠電子股份有限公司	194,215	93,945
其他	105,600	109,724
—對本公司具重大影響之集團	<u>85,318</u>	<u>71,142</u>
	<u>\$ 1,019,699</u>	<u>\$ 826,651</u>

## 5. 合約負債及退款負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
合約負債-流動(預收款項)：		
—子公司	<u>\$ 5,109</u>	<u>\$ 1,665</u>
退款負債(銷貨折讓及退回)：		
—對本公司具重大影響之集團	<u>\$ 41,708</u>	<u>\$ -</u>



## 6. 佣金

### (1) 佣金支出

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
—子公司	\$ 47,126	\$ 43,929

### (2) 應付佣金(表列「其他應付款-關係人」)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
—子公司	\$ 5,569	\$ 2,665

## 7. 關係人提供背書保證情形

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司提供其他子公司背書保證做為向銀行借款擔保及供應商進貨保證之餘額如下，請參閱附註十三(一)2.之說明。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
—子公司	\$ 12,161,888	\$ 10,202,902

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 191,193	\$ 87,376
退職後福利	574	499
股份基礎給付	11,523	-
	<u>\$ 203,290</u>	<u>\$ 87,875</u>

## 八、抵(質)押之資產

本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資產項目	擔保用途	<u>帳面價值</u>	
		<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款淨額：			
設定擔保應收帳款	銀行借款	\$ 202,594	\$ -

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無此情形。

### (二) 承諾事項

#### 1. 已開出尚未使用之信用狀

本公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
已開出尚未使用之信用狀	\$ 3,588,640	\$ 2,052,880

#### 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

本公司於民國 111 年 2 月 24 日經董事會決議以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，請參閱附註六(十八)。

## 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 110 年度及 109 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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 244,933	\$ 99,352
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 18,443,514	\$ 14,245,527
符合條件之債務工具投資	8,221,346	8,425,799
	<u>\$ 26,664,860</u>	<u>\$ 22,671,326</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,068,479	\$ 774,053
應收帳款淨額	38,777,797	34,881,512
其他應收款	761,994	499,569
存出保證金		
(表列「其他非流動資產」)	51,699	40,997
	<u>\$ 40,659,969</u>	<u>\$ 36,196,131</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 14,838	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 21,359,623	\$ 15,938,058
應付短期票券	1,699,606	649,675
應付帳款	51,889,433	44,272,911
其他應付款	1,461,957	1,164,286
應付公司債(包含一年或		
一營業週期內到期)	76,635	377,194
長期借款	7,750,400	800,000
	<u>\$ 84,237,654</u>	<u>\$ 63,202,124</u>
租賃負債	<u>\$ 223,434</u>	<u>\$ 240,686</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險；另透過所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當來達到自然避險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(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：

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1,702,149	27.68	\$ 47,115,484	1%	\$ 471,155
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	407,723	27.68	11,290,681		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1,759,285	27.68	48,697,009	1%	486,970

109年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1,498,689	28.48	\$ 42,682,663	1%	\$ 426,827
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	387,095	28.48	11,013,757		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1,610,519	28.48	45,867,581	1%	458,676

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 110 年度及 109 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 \$127,740 及 \$345,873。

#### 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 110 年度及 109 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 \$1,956 及 \$795；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 \$147,548 及 \$113,964。

#### 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 110 年度及 109 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 110 年度及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$77,874 及 \$41,707，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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未逾期	\$ 45,986,678	\$ 42,670,027
90天內	1,123,833	761,217
91-180天	17,588	10,027
180天以上	<u>195,476</u>	<u>191,688</u>
	<u>\$ 47,323,575</u>	<u>\$ 43,632,959</u>

(A) 以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(B) 上開應收票據皆屬未逾期。

- E. 本公司評估應收帳款之預期信用損失方法如下：

- (A) 針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；
- (B) 其餘金額依據本公司信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組，採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；
- (C) 納入國發會指標查詢系統等對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- (D) 民國 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：

	<u>個別</u>	<u>群組A&amp;B</u>	<u>群組C</u>	<u>群組D</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	99.78%	0.03%	0.33%~76.15%	0.27%~6.34%	
帳面價值總額	<u>\$ 142,998</u>	<u>\$ 39,716,386</u>	<u>\$ 6,979,578</u>	<u>\$ 484,613</u>	<u>\$ 47,323,575</u>
備抵損失	<u>\$ 142,689</u>	<u>\$ 11,915</u>	<u>\$ 158,785</u>	<u>\$ 11,043</u>	<u>\$ 324,432</u>

	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

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：

	110年度	109年度
1月1日	\$ 325,648	\$ 276,209
減損損失(迴轉)提列	( 1,216)	49,439
12月31日	\$ 324,432	\$ 325,648

### (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：

110年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
租賃負債	\$ 120,876	\$ 99,438	\$ -	\$ 220,314
應付公司債	77,100	-	-	77,100
長期借款(註)	73,629	8,020,372	-	8,094,001
	<u>\$ 271,605</u>	<u>\$ 8,119,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,391,415</u>

非衍生性金融負債：

109年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債	\$ 102,503	\$ 137,997	\$ -	\$ 240,500
應付公司債	-	384,100	-	384,100
長期借款(註)	<u>9,600</u>	<u>807,200</u>	<u>-</u>	<u>816,800</u>
	<u>\$ 112,103</u>	<u>\$ 1,329,297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,441,400</u>

註：含設算之應付利息。

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 110 年及 109 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及私募基金投資皆屬之。

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：



110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 49,603	\$ -	\$ 194,875	\$ 244,478
衍生工具	-	455	-	455
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	18,388,932	-	54,582	18,443,514
預期讓售應收帳款	-	8,221,346	-	8,221,346
	<u>\$ 18,438,535</u>	<u>\$ 8,221,801</u>	<u>\$ 249,457</u>	<u>\$ 26,909,793</u>
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 14,838	\$ -	\$ 14,838
109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
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
	<u>\$ 14,214,668</u>	<u>\$ 8,425,799</u>	<u>\$ 130,211</u>	<u>\$ 22,770,678</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	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 110 年度及 109 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 110 年度及 109 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券及受益憑證	
	110年度	109年度
1月1日	\$ 130,211	\$ 28,994
認列於損益之利益或損失	8,658	( 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	10,588	-
本期購買	<u>100,000</u>	<u>102,000</u>
12月31日	<u>\$ 249,457</u>	<u>\$ 130,211</u>

民國 110 年度及 109 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：

	110年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 19,574	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數	2.93~3.34 (3.19)	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	35,008	淨資產價值 法	不適用	-	不適用
私募基金投資	194,875	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	-	不適用
	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 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

### 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。

文晔科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國110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 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	文晔領科(香港)有限公司	文晔科技(香港)有限公司	其它應 收款-關 係人	是	\$ 85,530	\$ 83,040	\$ 83,040	0.75%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	\$ 102,655	102,655	註2	
2	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	文晔科技(香港)有限公司	其它應 收款-關 係人	是	199,570	-	-	0.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	82,114	82,114	註2	
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLIANCE(HK) LIMITED	其它應 收款-關 係人	是	107,882	-	-	0.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	994,770	3,979,080	註3	
3	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應 收款-關 係人	是	741,260	719,680	622,800	0.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	9,947,701	9,947,701	註2	
4	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	414,220	274,032	274,032	1.10%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	513,144	513,144	註2	
5	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	79,828	77,504	77,504	1.20%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	86,696	86,696	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。

文暉科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	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	文暉科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	2	\$ 43,014,292	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ 800,000	-	1.49%	\$ 43,014,292	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	43,014,292	142,550	138,400	138,400	-	0.26%	43,014,292	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	43,014,292	1,140,400	1,107,200	830,400	-	2.06%	43,014,292	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	2	43,014,292	2,138,250	2,076,000	913,440	-	3.86%	43,014,292	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2	43,014,292	59,871	58,128	26,014	-	0.11%	43,014,292	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	43,014,292	1,426	1,384	67	-	0.00%	43,014,292	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2	43,014,292	285,100	276,800	-	-	0.51%	43,014,292	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科(上海)投資有限公司	2	43,014,292	4,699,607	4,681,960	2,029,302	-	8.71%	43,014,292	是	否	是	
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科高質(深圳)有限公司	2	43,014,292	1,559,260	1,554,976	651,810	-	2.89%	43,014,292	是	否	是	
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	43,014,292	1,473,930	1,467,040	1,231,647	-	2.73%	43,014,292	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	1,595,239	2,000	-	-	-	0.00%	1,595,239	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	3,489,028	25,000	-	-	-	0.00%	3,489,028	否	否	否	註4
3	宣昶股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	1,660,030	6,000	-	-	-	0.00%	1,660,030	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	322,678	9,000	-	-	-	0.00%	322,678	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開稅保證之擔保。

文擘科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目 (註)	期			備註
					股數	帳面金額	持股比例(%)	
文擘科技股份有限公司	普通股	宏碁科技股份有限公司	無	2	666,248	\$ 16,543	2.19	\$ 16,543
文擘科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	106,638	-	0.26	-
文擘科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	-	0.14	-
文擘科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	-	0.73	-
文擘科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-	35,008	9.62	35,008
文擘科技股份有限公司	普通股	祥碩科技股份有限公司	無	2	9,000,000	16,380,000	13.00	16,380,000
文擘科技股份有限公司	基金	元大全球未來關鍵科技ETF基金	無	3	350,000	11,743	-	11,743
文擘科技股份有限公司	私募基金	復華新效能基金	無	4	8,700,000	82,563	-	82,563
文擘科技股份有限公司	基金	復華台灣好收益基金	無	4	3,000,000	37,860	-	37,860
文擘科技股份有限公司	普通股	中美矽晶製品股份有限公司	無	2	7,889,000	1,861,804	1.35	1,861,804
文擘科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	1,043,000	43,128	0.85	43,128
文擘科技股份有限公司	私募基金	復華物聯遠見基金	無	4	10,010,010	112,312	-	112,312
文擘科技股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	260,000	104,000	0.61	104,000
文擘科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	40,000	1,654	0.03	1,654
新像科技股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	50,000	20,000	0.12	20,000
茂宣企業股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	369,000	15,258	0.30	15,258
茂宣企業股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	329,000	131,600	0.77	131,600
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	4	2,702,703	23,939	0.83	23,939
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	債券	艾克森美孚	無	4	100	321	-	321
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	私募基金	國泰私募環保節能有限合夥基金	無	4	-	23,211	-	23,211
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	AVIVA TECHNOLOGY HOLDING	無	4	659,034	41,520	1.65	41,520
誠擘投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	3	428,226	9,806	0.22	9,806
誠擘投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,950,369	136,264	2.30	136,264
宜昶股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	865,125	243,965	0.46	243,965

註：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

文暉科技股份有限公司

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110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	期初(註1)				賣出				買入(註1)				期末(註2)	
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
文暉科技股份有限公司	中美矽晶製品股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	403,000	\$ 65,729	7,486,000	\$ 1,255,525	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	7,889,000	\$ 1,861,804		
壹起股份有限公司	天鈺科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	2,967,505	10,179	71,620	18,263	2,174,000	368,137	7,457	360,680	865,125	243,965				
鴻沛電子股份有限公司	天鈺科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	759,652	2,606	-	-	759,652	102,553	2,606	99,947	-	-				
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	AMBARELLA INC.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	142,664	9,997	-	-	142,664	429,425	9,997	419,428	-	-				

註1：上述期初金額及買入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。



文晞科技股份有限公司  
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110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		進(銷)貨		金額		估總進(銷)貨之比率(%)		授信期間		單價		授信期間		餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		備註	
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	銷貨	\$ 91,898,368	26	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ 12,403,318	27											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	文晞科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	銷貨	35,768,241	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	5,163,463	11											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	銷貨	15,566,735	4	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	2,744,771	6											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	銷貨	14,058,984	4	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	3,227,106	7											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	銷貨	9,957,065	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	794,997	2											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	銷貨	5,184,652	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	714,298	2											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	銷貨	2,432,488	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	177,705	-											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	銷貨	807,234	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	銷貨	622,154	-	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	22,852	-											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	銷貨	259,186	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	進貨	6,351,901	2	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	進貨	5,696,459	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	( 634,566)	1											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	進貨	1,091,556	-	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	( 194,215)	-											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	進貨	523,471	-	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	( 31,316)	-											
文晞科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	進貨	216,106	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	( 74,256)	-											
新像科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	銷貨	3,667,248	16	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	268,459	7											
新像科技股份有限公司	進(銷)貨之公司	文晞科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	銷貨	3,315,993	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	1,139,765	29											

交易情形 交易條件與一般交易不同之情形及原因 應收(付)票據、帳款

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	\$ 1,339,442	6	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ 70,829	2	
新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	379,405	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	210,761	5	
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	343,883	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	182,205	5	
新像科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	136,909	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	81,664	2	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	20,987,822	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	2,145,241	10	
茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,262,966	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	284,780	1	
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	871,145	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	9,898	-	
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	927,098	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	77,334	-	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	733,075	-	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	250,419	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	117,363	-	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	25,360	-	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	427,957	-	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	61,013	-	
志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	942,979	12	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	114,825	6	
志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	391,527	5	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	92,089	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	2,432,719	43	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	120,618	14	
文暉領科商貿(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	佣金收入	105,897	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	7,667	-	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	11,433,608	73	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	3,478,655	75	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	4,299,477	27	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	1,177,515	25	

文暉科技股份有限公司

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110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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	-	
文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	\$ 12,403,318	5.95	\$ -	-	\$ 3,721,278	\$ -	-
文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	5,163,463	10.99	-	-	1,434,329	-	-
文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	2,744,771	9.93	-	-	305,322	-	-
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	3,227,106	6.50	-	-	715,992	-	-
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	794,997	10.12	-	-	457,958	-	-
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	714,298	9.28	-	-	318,522	-	-
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	177,705	22.78	-	-	-	-	-
新像科技股份有限公司	文暉科技股份有限公司	聯屬公司	634,566	9.60	-	-	634,566	-	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	268,459	13.90	-	-	207,639	-	-
新像科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	1,139,765	3.43	-	-	390,881	-	-
新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	210,761	3.27	-	-	-	-	-
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	182,205	3.30	-	-	-	-	-
茂宣企業股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	2,145,241	11.20	-	-	1,467,641	-	-
茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	284,780	3.59	-	-	69,499	-	-
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	250,419	3.39	-	-	-	-	-
志遠電子股份有限公司	文暉科技股份有限公司	聯屬公司	194,215	7.71	-	-	-	-	-
志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	114,825	4.82	-	-	-	-	-
鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	120,618	24.45	-	-	120,618	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	3,478,655	4.46	-	-	698,760	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科高貿(深圳)有限公司	聯屬公司	1,177,515	4.27	-	-	130,299	-	-

註：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文晔科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國110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)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 率之比率(註五)
0	文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司		銷貨	91,898,368	(註三)	21
0	文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司		應收帳款	12,403,318	(註三)	7
0	文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司		銷貨	35,768,241	(註三)	8
0	文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司		應收帳款	5,163,463	(註三)	3
0	文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司		銷貨	15,566,735	(註三)	3
0	文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司		應收帳款	2,744,771	(註三)	2
0	文晔科技股份有限公司	WIINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司		銷貨	14,058,984	(註三)	3
0	文晔科技股份有限公司	WIINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司		應收帳款	3,227,106	(註三)	2
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		銷貨	9,957,065	(註三)	2
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		應收帳款	794,997	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司		銷貨	5,184,652	(註三)	1
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司		應收帳款	714,298	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司		銷貨	2,432,488	(註三)	1
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司		應收帳款	177,705	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司		銷貨	807,234	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司		銷貨	622,154	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司		銷貨	259,186	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司		進貨	6,351,901	(註三)	1
0	文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司		進貨	5,696,459	(註三)	1
0	文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司		進貨	634,566	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司		應付帳款	1,091,556	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司		應付帳款	194,215	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司		進貨	523,471	(註三)	-
0	文晔科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司		進貨	216,106	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		進貨	3,667,248	(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	268,459	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司		銷貨	3,315,993	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司		應收帳款	1,139,765	(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	1,339,442	(註三)	-

交易往來情形(註四)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
1	新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	\$ 379,405	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	210,761	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	343,883	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	182,205	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	136,909	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	20,987,822	(註三)	5
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	2,145,241	(註三)	1
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	117,363	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,262,966	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	284,780	(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	871,145	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	927,098	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	733,075	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	250,419	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	427,957	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	942,979	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	114,825	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	391,527	(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	2,432,719	(註三)	1
4	鴻沛電子股份有限公司	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	120,618	(註三)	-
5	文暉領科商貿(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	佣金收入	105,897	(註三)	-
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	11,433,608	(註三)	3
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	3,478,655	(註三)	2
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	4,299,477	(註三)	1
6	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,177,515	(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註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0

2. 子公司依由阿拉伯數字1開始編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對母公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。

註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

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

註六：本公司與子公司間實金貨與情形詳請詳附表一。

文聯科技股份有限公司

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110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		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司本期		本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年底				(損)益	(損)益		
文聯科技股份有限公司	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	\$ 9,900,819	\$ 772,450	\$ 772,450	子公司	
文聯科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	2,563,293	791,158	791,158	子公司	
文聯科技股份有限公司	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	4,361,227	1,362,923	1,362,923	子公司	
文聯科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	724,431	22,165	22,165	子公司	
文聯科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	1,171,682	695,023	694,397	子公司	
文聯科技股份有限公司	誠聯投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	159,643	7,478	7,261	子公司	
文聯科技股份有限公司	興聯投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,819	-	-	子公司	
文聯科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE., LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	100.00	204,083	2,669	2,669	子公司	
文聯科技股份有限公司	宣起股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,895,949	1,895,949	70,220,331	100.00	2,321,340	126,787	126,787	子公司	
文聯科技股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	403,330	397,230	120,000	100.00	414,466	38,074	34,981	子公司	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	1,725,364	1,725,364	62,332,506	100.00	4,435,625	665,565	註1	子公司	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	581,860	581,860	21,020,957	100.00	1,063,699	42,978	註1	子公司	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	83,043	83,043	3,000,100	100.00	52,430	( 5,103)	註1	子公司	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	138	138	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	138,400	138,400	5,000,000	100.00	1,969,424	103	註1	子公司	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	65,710	65,710	5,869,093	19.80	36,522	( 21,349)	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	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	33,216	33,216	1,200,000	17.65	20,552	( 3,269)	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	27,680	27,680	18,924	24.65	26,581	( 2,349)	註1	關聯企業	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLIANCE INC.	開曼群島	控股公司	1,078,524	791,981	49,336,630	62.03	150,576	( 174,789)	註1	子公司	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文聯科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	346,765	346,765	12,527,632	100.00	2,423,959	408,675	註1	子公司	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	8,608	8,608	311,000	100.00	31,100	( 3,930)	註1	子公司	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有比率(%)	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底			(損)益	資產(損)益	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	\$ 635,932	\$ 635,932	22,974,430	100.00	\$ 836,821	\$ 55,225	註1 子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文聯領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	3,549	3,549	1,000,000	100.00	102,655	664	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	733,031	733,031	110,000,000	100.00	1,041,089	204,931	註1 子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	30,690	30,690	1,500,000	100.00	311,536	59,568	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	3,318	3,318	500,000	100.00	1,850	( 859)	註1 子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	503,967	503,967	3,800,000	95.47	749,700	( 16,490)	註1 子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED	泰國	電子零組件買賣	2,490	2,490	300,000	100.00	1,675	( 134)	註1 子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	2,654	2,654	700,000	100.00	10	( 3,828)	註1 子公司
興峰投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	772,450	註1 子公司
茂宜企業股份有限公司	和宜企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	-	14,770	-	-	-	-	註1 子公司
茂宜企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	橫里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	43,438	( 720)	註1 子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	48,012	48,012	180,472	4.53	25,811	( 16,490)	註1 子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	21,709	21,709	53,505	100.00	203,506	19,805	註1 子公司
志遠電子股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	599,609	267,717	註1 子公司
志遠電子股份有限公司	TECHNOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	新加坡	電子零組件買賣	-	-	-	-	-	( 19)	註1 子公司
宣和股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	115,000	115,000	11,500,000	100.00	403,348	116,711	註1 子公司
宣和股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	電子零組件買賣	194,366	194,366	29,500	100.00	82,114	15,456	註1 子公司
宣和股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	控股公司	-	5,701	6,000	100.00	2,031	( 77)	註1 子公司
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣和國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣	-	21,294	6,000,000	100.00	-	( 22)	註1 子公司
宣和股份有限公司	楷新電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣、IC設計	40,000	40,000	4,000,000	40.00	34,802	( 1,115)	註1 關聯企業
BRILLANIS INC.	BRILLANIS (HK) LIMITED	香港	銷售及技術服務	1,771,880	1,467,400	64,013,000	100.00	237,940	( 164,860)	註1 子公司
BRILLANIS INC.	BRILLANIS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件銷售	969	-	350,002	100.00	5,674	( 2,532)	註1 子公司
BRILLANIS (HK) LIMITED	BRILLANIS JAPAN INC.	日本	電子零組件研發	24,050	24,050	100,000	100.00	19,830	8,580	註1 子公司
BRILLANIS (HK) LIMITED	英景科技股份有限公司	台灣	電子零組件研發	16,694	11,937	1,669,410	100.00	24,175	5,257	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。

文暉科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國110年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期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
上海文暉領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 8,304	(註一)	2 \$ 8,304	- \$ -	8,304 (\$ -)	3,929	100.00	3,929	\$ 31,029	-	註五
文暉領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	631,722	2	581,992	-	581,992	55,227	100.00	55,227	836,724	-	註六
文暉領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	972,952	2	530,072	-	530,072	184,697	100.00	184,697	1,420,284	-	註七
樺宣國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	36,814	3	27,680	-	27,680	(720)	100.00	(720)	43,430	-	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	141,168	2	18,380	-	18,380	(12,162)	19.80	(2,408)	26,527	-	註八
文暉科技股份有限公司	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)	\$ 1,831,878					\$ 32,316,185					
依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)												
依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)												

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該被投資公司同期間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月收購茂富企業股份有限公司之間接透過第三地區公司轉投資大陸子公司。

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

註六：係經由第三地區公司RICH WEB LTD. 投資大陸公司。

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

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



文暉科技股份有限公司  
主要股東資訊  
民國110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	21.50%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	19.11%
紹陽投資股份有限公司	74,739,426	7.97%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，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110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116,043,962股，持有比例為12.39%，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	110年度	109年度	差 異	
				金 額	%
應收帳款淨額		75,462,083	60,850,292	14,611,791	24.01
存貨		66,524,304	44,314,392	22,209,912	50.12
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		18,989,224	14,826,321	4,162,903	28.08
短期借款		33,497,708	23,314,455	10,183,253	43.68
應付帳款		69,808,936	54,945,766	14,863,170	27.05
長期借款		7,750,400	800,000	6,950,400	868.80
未分配盈餘		14,531,008	8,070,791	6,460,217	80.04
<p>1.增減比例變動分析說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達總資產1%者）：</p> <p>(1)應收帳款淨額： 110年應收帳款較上期增加，主係因110年第四季單季營收較109年同期成長，致使應收帳款亦隨之同步增加。</p> <p>(2)存貨： 主係受惠於終端應用市場之持續發展，各代理線銷售狀況佳下，且隨110年第四季銷售暢旺，公司增加備貨所致。</p> <p>(3)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動： 主係上市櫃之權益投資隨公允價值變動評價影響。</p> <p>(4)短期借款： 主係公司配合集團其他融資工具調整支應營運週轉所需資金而增加動撥銀行借款所致。</p> <p>(5)應付帳款： 主係因公司隨營收規模擴大增加備貨，其對應之應付款項亦同步上升。</p> <p>(6)長期借款： 主係公司配合集團其他融資工具調整支應營運週轉所需資金而增加動撥銀行長期借款所致。</p> <p>(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，且本年度隨市場銷售暢旺致毛利上升，使本年度稅後淨利增加所致。</p> <p>2.重大變動項目之未來因應計畫： 本集團整體表現尚無重大異常，故尚無需擬訂因應計畫。</p>					

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	年度		增(減)金額	變動比例 %
	110年度	109年度		
營業收入淨額	447,896,117	353,152,195	94,743,922	26.83
營業成本	(430,909,478)	(342,377,773)	(88,531,705)	25.86
營業毛利	16,986,639	10,774,422	6,212,217	57.66
營業費用	(6,429,510)	(5,458,453)	(971,057)	17.79
營業利益	10,557,129	5,315,969	5,241,160	98.59
營業外收入及支出	(377,304)	(517,200)	139,896	(27.05)
稅前淨利	10,179,825	4,798,769	5,381,056	112.13
所得稅費用	(2,324,657)	(1,004,193)	(1,320,464)	131.50
本期淨利	7,855,168	3,794,576	4,060,592	107.01
增減比例變動分析說明(前後期變動達20%以上,且變動金額達五千萬以上者): 1.營業收入淨額、營業成本及營業毛利: 主係因公司營業規模持續擴張營業額大幅增加,且本年度隨市場銷售暢旺所致。 2.營業外收入及支出: 主要係取得帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產配發之股利增加及110年度受匯率波動影響,未實現評價損失及衍生性金融商品評價損失增加所致。 3.所得稅費用: 受110年度公司營業規模持續擴張致稅前淨利增加,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

110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之淨現金流量 (3)	110年12月31日現金餘額 (1)+(2)+(3)
3,627,112	(12,980,036)	14,032,500	4,679,576
增減變動分析說明: ●營業活動:主係因110年度存貨較去年增加,以致本期營業活動產生淨現金流出。 ●非營業活動:係110年度長短期借款較去年增加,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
4,679,576	(20,946,418)	21,231,741	4,964,899	0	0

#### 1. 未來一年(111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，或是直接市場籌資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；110年度採用權益法投資之轉投資獲利為新台幣3,814,791千元，未來本公司持續此轉投資原則，若與集團有互補或加乘作用者，均不排除任何投資計畫。

### 六、風險事項分析及評估

#### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團融資活動主要以美元之銀行借款及應收帳款賣斷預支價金為主，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，110年度營收成長26.83%，財務成本為新台幣715,049千元，較109年度減少新台幣275,626千元，佔營收比重0.16%，較109年度的0.28%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，銷貨也是美元計價為主，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；110年度全年淨外幣兌換利益為新台幣196,658千元，佔整體營收比重為0.04%，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
利用機器學習強化自適應及時定位與地圖建構	硬體架構完成，距離及影像成功取出	NT\$ 10,000,000	2023/01	1.機器學習訓練 2.系統反應時間 3.馬達位置精確度

- (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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1) 本集團由研發單位及業務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。

(2) 資通安全風險與因應措施：本集團已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但仍無法保證重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的入侵攻擊。在遭受嚴重的入侵事件下，系統可能無法運作，將導致無法出貨造成營運中斷或延誤出貨而需賠償客戶的損失，故迅速恢復系統運作會是重中之重，本集團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。

(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，力求客戶及供應商客戶之分散。

(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公司之影響、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，而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) 經營權之改變對公司之影響、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，應列明公司及公司董事、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：

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。

七、其他重要事項：無。





## (二) 各關係企業基本資料

110年12月31日

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
興暉投資股份有限公司	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
誠暉投資股份有限公司	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
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 Cyberville, 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. 文暉領科(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 Cyberville, Ebene, Mauritius	USD 62,332,506	投資
WT Technology Pte. Ltd.	95.12.29	111 Somerset Road, #13-33, 111 Somerset, Singapore (238164)	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. 【清算解散中】	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. 【清算解散中】	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 文暉科技(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 文暉領科(香港)有限公司	90.01.10	Unit 103, 1st Floor, Hutchison Logistics Centre, 18 Container Port Road South, Kwai Chung, New Territories, Hong Kong	HKD 1,000,000	電子零組件買賣
Nino Capital Co., Ltd.	89.09.11	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 311,000	控股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Rich Web Ltd.	90.07.03	Jipfa Building, 3rd Floor, Main Street ,Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 22,974,430	控股
WT Solomon QCE Limited 慶成企業有限公司	73.10.12	Room 2001E, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	HKD 110,000,000	電子零組件買賣
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 上海文暉領科貿易有限公司	90.01.08	中國（上海）自由貿易試驗區新靈路118號1612室	USD 300,000 RMB2,483,040	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 文暉領科商貿（深圳）有限公司	91.04.19	中國深圳市南山區奧海街道高新中三道9號環球數碼大廈11-12層	HKD 178,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	90.10.03	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	SGD 1,500,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	93.01.15	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	No. 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	111 Somerset Road, #13-33, 111 Somerset, Singapore (238164)	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	4416/4503-ho, Ra-dong, Chuangang Circulation Complex, 15, Gyeongin-ro 53-gil, Guro-gu, Seoul, Korea	KRW 535,050,000	電子零組件買賣
WT Technology Korea Co., Ltd.	96.03.01	3F, Hanwon Bldg., 19, Hwangsaetul-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	140 Paya Lebar Road #10-09 AZ @ Paya Lebar Singapore (409015)	USD 200,000 SGD 1	電子零組件買賣
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. 【清算解散中】	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 【清算解散中】	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, Hanwon Bldg., 19, Hwangsaetul-Ro 258 Beon-Gil, Bundang-Gu, Seongnam-Si, Gyeonggi-Do, Korea	KRW 600,000,000	電子零組件買賣
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 16,694,100	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 Inc	103.04.25	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 – 1205 Cayman Islands	USD 57,962,178.56	控股
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	108.01.11	111 Somerset Road, #13-33, 111 Somerset, Singapore (238164)	SGD 2 USD 350,000	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 64,013,000	電子零組件買賣
Brillnics Japan Inc.	103.02.28	Omori Prime Bldg, 7F 6-21-12 Minami-Oji, 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
	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
志遠電子股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	73,949,070	100.00
Asia Latest Technology Limited	董 事	鄭文宗	—	—
Nino Capital Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
Anius Enterprise Co., Ltd. 【清算解散中】	董 事	鄭文宗	—	—
Mega Source Co., Ltd. 【清算解散中】	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	—	—
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	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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		
文晔科技(香港)有限公司 WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	董事	鄭文宗	—	—
	董事	許文紅	—	—
	董事	陳弘昔	—	—
文晔領科(香港)有限公司 WT Technology (H.K.) Limited	董事	鄭文宗	—	—
	董事	許文紅	—	—
慶成企業有限公司 WT Solomon QCE Limited	董事	鄭文宗	—	—
	董事	許文紅	—	—
	董事	陳弘昔	—	—
上海文晔領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
	監察人	王明全		
文晔領科商貿(深圳)有限公司 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	董事	鄭文宗	—	—
	董事	許文紅	—	—
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	董事	Ghee Teik Hoe	—	—
	董事	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	—	—
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	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	—	—
Lacewood International Corp.	董 事	鄭文宗	—	—
Best Winner International Development Ltd. 【清算解散中】	董 事	鄭文宗	—	—
宣昶國際香港有限公司 Maxtek International (HK) Limited 【清算解散中】	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	奕景科技(香港)有限公司 法人代表：鄭文宗	—	—
	董 事	奕景科技(香港)有限公司 法人代表：許文紅	—	—
	董 事	奕景科技(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	高柳功	—	—
	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	3,203,439	9,947,701	0	9,947,701	0	(771)	772,450	7
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	30,690	1,657,126	1,345,590	311,536	5,991,521	64,416	59,568	40
誠擘投資股份有限公司	45,000	162,684	10	162,674	0	(33)	7,478	2
Promising Investment Limited	1,725,364	4,435,625	0	4,435,625	0	0	665,565	11
Wintech Microelectronics Ltd.	83,043	4,661,657	4,609,227	52,430	15,733,085	(76)	(5,103)	(2)
Wintech Investment Co., Ltd.	581,860	1,063,699	0	1,063,699	0	(70)	42,978	2
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	346,765	10,322,939	7,898,980	2,423,959	42,901,433	507,238	408,675	33
Nino Capital Co., Ltd.	8,608	31,100	0	31,100	0	0	(3,930)	(13)
Rich Web Ltd.	635,932	836,821	0	836,821	0	0	55,225	2
WT Technology (H.K.) Limited	3,549	102,503	(152)	102,655	0	(79)	664	1
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	8,304	45,730	14,702	31,028	64,787	(3,399)	(3,929)	0
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	631,722	2,838,590	2,001,882	836,708	5,330,258	109,779	55,227	0
WT Microelectronics(Malaysia) Sdn., Bhd.	3,318	2,847	997	1,850	6,766	(798)	(859)	(2)
Wintech Microelectronics Limited	138	5	0	5	0	0	0	0
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	2,490	2,394	719	1,675	10,362	(201)	(134)	0
WT Microelectronics India Private Limited.	2,654	4,024	4,014	10	21,012	(3,373)	(3,828)	(5)
興擘投資股份有限公司	29,000	46,895	2,077	44,818	0	0	0	0
新像科技股份有限公司	282,424	7,831,471	6,658,748	1,172,723	23,577,705	861,862	695,023	25
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	972,952	7,487,342	6,067,085	1,420,257	12,990,743	278,007	184,697	0
WT Technology Pte. Ltd.	138,400	3,112,526	1,143,102	1,969,424	14,293,149	4,664	103	0
宣昶股份有限公司	702,203	2,779,093	704,055	2,075,038	5,886,921	37,589	126,787	2
鴻沛電子股份有限公司	115,000	1,804,018	1,400,670	403,348	5,715,104	150,918	116,711	10
Best Winner International Development Ltd.	16,608	2,031	0	2,031	0	(46)	(77)	(13)
Lacewood International Corp.	81,656	82,127	13	82,114	(8)	6,551	15,456	524

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	21,294	0	0	0	0	(10)	(22)	0
慶成企業有限公司	390,390	4,535,425	3,696,040	839,385	18,216,466	246,694	204,931	2
茂宣企業股份有限公司	2,837,600	32,656,082	28,294,797	4,361,285	155,219,694	1,763,485	1,362,923	5
Asia Latest Technology Limited	31,002	43,438	0	43,438	0	0	(720)	(1)
Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	36,814	32,335	(11,094)	43,429	0	(466)	(720)	0
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	154,350	513,440	296	513,144	0	(132)	22,165	3
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	194,370	2,814,209	2,214,600	599,609	21,719,455	328,144	267,717	28
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	12,483	335,539	132,662	202,877	691,941	29,569	19,805	370
WT Technology Korea Co., Ltd.	46,432	960,650	424,446	536,204	3,010,783	(7,618)	(16,490)	(4)
志遠電子股份有限公司	739,491	5,109,177	3,115,128	1,994,049	7,799,342	760,586	791,158	11
Techmosa International Holding Ltd.	0	0	0	0	0	(18)	(19)	0
MSD Holdings Pte. Ltd.	5,536	86,868	172	86,696	0	(76)	2,669	13
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.	13,998	469,440	143,726	325,714	1,096,065	54,136	38,074	317
Brillnics Inc.	1,604,404	456,328	213,580	242,748	437,083	(168,119)	(174,789)	(4)
奕景科技(香港)有限公司	1,771,880	257,350	19,427	237,923	436,869	(176,569)	(164,860)	(3)
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	9,688	7,807	2,133	5,674	0	(2,520)	(2,532)	(7)
Brillnics Japan Inc.	24,050	63,985	44,491	19,494	260,894	12,536	8,580	86
奕景科技股份有限公司	16,694	59,945	35,426	24,519	138,502	6,595	5,257	3

註：上開財務資訊係民國 110 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 150 頁至第 239 頁。  
(八) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。



五、補充揭露資訊：

本集團之關鍵績效指標：

(一) 財務指標：

指標	公式	目標KPI	109年度	110年度
負債比率	負債/股東權益	<275%	184%	222%
流動比率	流動資產/流動負債	>110%	134%	135%

(二) 績效指標：

指標	公式	目標KPI	109年度	110年度
平均收現日數	365 / 應收款項週轉率	90	56	56
平均銷貨日數	365 / 存貨週轉率	60	48	47

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：請參閱最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

文曄科技股份有限公



董事長暨總經理：鄭文宗



本年報使用環保紙印刷

儒風 承印  
RU FON (02) 2225-1430