股票代號：3036

文曄科技
WT MICROELECTRONICS

111年度年報

本年報查詢網址

公開資訊觀測站

https://mops.twse.com.tw

文曄科技官網

https://www.wtmec.com

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 9 日　刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

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

代理發言人：

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市中和區中正路738號14樓
電　　話：（02）8226-9088
分公司地址：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、徐永堅會計師
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：

海外存託憑證：盧森堡證券交易所（Luxembourg Stock Exchange）
網　　址：https://www.luxse.com/issuer/WTMicroelectron/107935

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 15
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 16
三、公司治理運作情形 38
四、簽證會計師公費資訊 97
五、更換會計師資訊 97
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 97
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 98
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 100
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 101

肆、募資情形
一、資本及股份 103
二、公司債辦理情形 109
三、特別股辦理情形 110
四、海外存託憑證辦理情形 112
五、員工認股權憑證辦理情形 114
六、限制員工權利新股辦理情形 118
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 123
八、資金運用計畫執行情形 123

伍、營運概況
一、業務內容 124
二、市場及產銷概況 133
三、從業員工 140
四、環保支出資訊 141
五、勞資關係 141
六、資通安全管理 147
七、重要契約 150

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 154
二、最近五年度財務分析 158
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 161
四、最近年度財務報告 164
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 255
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 331

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 332
二、財務績效 333
三、現金流量 333
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 334
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 334
六、風險事項分析及評估 334
七、其他重要事項 337

捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料 338
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 348
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 348
四、其他必要補充說明事項 348
五、補充揭露資訊 348

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 348

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本集團111年度合併營業收入淨額新台幣571,197,118仟元，較110年度合併營業收入淨額新台幣447,896,117仟元成長27.53%，111年度稅後淨利新台幣7,600,364仟元，較110年度稅後淨利新台幣7,855,168仟元減少3.24%。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，111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、資料中心、能源管理、綠色能源、5G 通訊等應用領域的需求成長。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，將持續進行數位優化來精進營運效率、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 111 年度營業概況及 112 年度營業計劃概要報告如下：

一、111 年度營業報告

1.營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項　目	110 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	447,896,117	571,197,118	123,301,001	27.53
營業利益	10,557,129	11,782,617	1,225,488	11.61
稅後淨利	7,855,168	7,600,364	(254,804)	(3.24)

2.財務收支及獲利能力分析：

項　　目		110 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	68.93	72.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	6,250.35	7,739.27
償債能力	流動比率(%)	134.86	147.14
	速動比率(%)	73.91	73.92
獲利能力	資產報酬率(%)	5.39	4.68
	股東權益報酬率(%)	15.71	13.97
	純益率(%)	1.75	1.33
	基本每股盈餘(元)(註)	9.96	8.61

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：先進駕駛輔助系統、5G基地台、超穎光學、綠色能源、工業自動化、低軌道衛星、超寬頻即時定位、資料處理器（DPU）、機器視覺、WIFI 7、新型物聯網連接技術、藍芽5.3、4D影像

雷達，都成為下一世代半導體產業的亮點，本集團除了代理關鍵電子零件，例如：高性能X86處理器、類神經嵌入式系統影像處理器、高效能射頻功率元件、單點紅外線雷射感測元件和多點遠紅外線感測元件、微機電元件、高性能微處理器、高效能功率元件、高速網路交換處理器、高精密類比元件等，並建構相對應的設備、數位系統與開發工具，降低客戶與新科技之間的技術屏障，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；著眼於未來半導體需求長期穩定成長，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	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入淨額	353,152,195	447,896,117	571,197,118
研發費用	385,971	608,561	654,845
研發費用占營收比例	0.11%	0.14%	0.11%

二、112年度營業計劃概要

1.經營方針：

(1)以「專業誠信、永續經營」為經營理念。

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

(3)注重績效、講求效率，據以組成堅毅實在的經營團隊。

(4)掌握市場脈動，提供客戶技術本位服務。

2.預期銷售數量及其依據：

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

3.重要產銷政策：

(1)引進新產品線、切入新應用市場－按公司長期發展策略規劃，引進符合市場需求的新產品線，擴大產品組合。強化產品與市場的規劃能力，完善在整體市場的佈局，透過擴大汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G 相關應用，工業控制、綠色能源、能源管理、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、智慧物聯網、5G 相關應用，工業控制、綠色能源、能源管理、醫療儀器等領域，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－持續進行數位優化，透過智能化的營運管理系統與優化內部流程以提升營運效率與降低成本，並且透過厚實的客戶關係及迅速的市場反應持續為原廠創造需求，同時以紮實的技術支援協助客戶研發新產品，提高產品附加價值，增加集團獲利。

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

三、未來集團發展策略

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

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

身體健康 萬事如意

董事長：鄭 文 宗

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 82 年 12 月 23 日

二、公司沿革

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

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

84 年
- 代理並銷售美商德州儀器（TI）半導體電子零組件產品。

85 年
- 獲頒 TI 亞洲區成長最快之代理商獎。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

93 年
- 可轉換公司債轉換股本 895 萬元及員工認股權證轉換股本 40 萬元，資本總額為 121,484 萬元。
- 第二次實施庫藏股，共計買回本公司股票 300 萬股。
- 可轉換公司債轉換股本 2,029 萬元及員工認股權證轉換股本 94 萬元，資本總額為 123,607 萬元。
- 名列中華徵信所 2004 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：服務業營收排名第 67 名，服務業經營績效排名第 120 名，電子零組件批售業第 7 名。
- 轉投資 Wintech Microelectronics（Thailand）Ltd.。
- 員工認股權憑證轉換股本 120 萬，資本總額為 123,727 萬元。
- 轉投資英晟貿易股份有限公司。
- 轉投資興曄投資股份有限公司。
- 盈餘及員工紅利轉增資計 9,020 萬元，資本總額為 132,748 萬元。
- 轉換公司債轉換股本 66 萬元，資本總額為 132,813 萬元。
- 子公司英晟科技股份有限公司與新像科技股份有限公司合併。
- 轉投資 NuVision Technology（Samoa）Inc.。
- 轉投資 Ahead Success Co., Ltd。
- 轉投資新像科技（深圳）有限公司。

94 年
- 代理並銷售 SyChip 半導體電子零組件產品。
- 代理並銷售 EXAR 半導體電子零組件產品。
- 名列商業周刊 2004 年台灣地區 500 大服務業營收排名第 48 名。
- 轉換公司債轉換股本 75 萬元，資本總額為 132,888 萬元。
- 轉換公司債轉換股本 210 萬元，資本總額為 133,098 萬元。
- 代理並銷售美商 CaMD 半導體電子零組件產品。
- 代理並銷售美商 ALTERA 半導體電子零組件產品。
- 盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資計 26,740 萬元，資本總額為 159,839 萬元。
- 轉投資領科商貿（上海）有限公司，設立資本額美金 100 萬元。
- 代理並銷售 ESMT 半導體電子零組件產品。
- 第一次買回庫藏股註銷股本 153 萬元，資本總額為 159,686 萬元。
- 代理並銷售 Audiocodes 半導體電子零組件產品。
- 獲頒 ST 亞太地區業績最佳成長卓越貢獻獎。
- 名列數位時代雙週刊 2005 年台灣科技 100 強。
- 獲頒 Ambarella In recognition of contribution to deliver A1 chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC。
- 獲頒 ST 2005 年最佳業績成長代理商獎– MPG Team。
- 獲頒 TI 2005 年亞太地區 HPA 傑出 New EE Development 代理商獎及資產管理表現獎。
- 獲頒 TI 2005 年傑出代理商白金獎（200M$ Club）。
- 獲頒 TI 2005 年 Highest SLL Thrust 產品績優代理零售表現銀獎。
- 獲頒 ADI 2005 年筆記型電腦部門最佳團隊。

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

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

96 年
- 名列中華徵信所 2007 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 6 名，服務業營收淨額排名第 52 名，公民營企業混合排名第 134 名。
- 發行國內第四次無擔保可轉換公司債 40,000 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 2,727 萬元，資本總額為 171,333 萬元。
- 新加坡商新曄科技有限公司轉讓超過其選任時持股數二分之一，依法當然解任其董事及監察人職務。
- 員工認股權憑證轉換股本 309 萬元，資本總額為 171,642 萬元。
- 公司英文名稱由 Wintech Microelectronics Co., Ltd. 改為 WT Microelectronics Co., Ltd.。
- 員工認股權憑證轉換股本 321 萬元，資本總額為 171,963 萬元。
- 轉投資 WT Technology Pte. Ltd.。
- 名列天下雙週刊 2007 年標竿企業榜，資訊通路業第 4 名。
- 盈餘及員工紅利轉增資計 8,470 萬元，資本總額為 180,433 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 1,891 萬元及員工認股權證轉換股本 447 萬元，資本總額為 182,771 萬元。
- 獲頒 Altera 2007 年第三季亞太地區傑出績效獎。
- 獲頒國際貿易局 2006 年出進口績優廠商獎。
- 現金增資 25,000 萬元，資本總額為 207,771 萬元。
- 發行 96 年度第一次員工認股權憑證 5,000 單位。

97 年
- 可轉換公司債轉換股本 257 萬元及員工認股權證轉換股本 492 萬元，資本總額為 208,520 萬元。
- 獲頒 ST 2007 年成長最快代理商獎。
- 名列中華徵信所 2008 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 大企業排名第 124 名，電子零組件批售業第 6 名，服務業營收淨額排名第 48 名。
- 本公司及本公司百分之百間接持有之子公司 Promising Investment Limited 分別以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件經銷代理業務與所羅門之香港子公司慶成企業有限公司之全部股份。
- 員工認股權證轉換股本 176 萬元，資本總額為 208,696 萬元。
- 獲頒國際貿易局 2007 年出進口績優廠商獎。
- 可轉換公司債轉換股本 24 萬元及員工認股權證轉換股本 1,178 萬元，資

本總額為 209,898 萬元。

- 盈餘及員工紅利轉增資計 17,336 萬元，資本總額為 227,234 萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本 75 萬元，資本總額為 227,309 萬元。
- 名列天下雙週刊 2008 年標竿企業榜，資訊通路業第 5 名。
- 第七次實施庫藏股，共計買回本公司股票 257.7 萬股。
- 第八次實施庫藏股，共計買回本公司股票 39.3 萬股。
- 獲頒 ST 2008 年全球第二代理商獎。
- 獲頒 Pegatron, Unihan 2008 績優廠商獎。
- 獲頒 Foxconn Technology Group 2008 JIT 推動優秀供應商獎。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2008 年績優廠商獎。
- 轉投資上海領科貿易有限公司（Shanghai Welltech Microelectronics Co., Ltd.）更改英文名稱為 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.。
- 轉投資領科倉儲貿易（深圳）有限公司更改中文名稱為文曄領科商貿（深圳）有限公司。

98 年

- 員工認股權憑證轉換股本 268 萬元，資本總額為 227,577 萬元。
- 名列中華徵信所 2009 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 大企業排名第 114 名，電子零組件批售業第 5 名，服務業營收淨額排名第 52 名。
- 轉投資領科商貿（上海）有限公司更改中文名稱為文曄領科商貿（上海）有限公司。
- 轉投資上海領科貿易有限公司更改中文名稱為上海文曄領科貿易有限公司。
- 轉投資領科倉儲貿易（深圳）有限公司（Welltech Microelectronics （Shenzhen） Co., Ltd.）更改英文名稱為 WT Microelectronics （Shenzhen） Co., Ltd.。
- 第五次買回庫藏股註銷股本 648 萬元，資本總額為 226,929 萬元。
- 第六次買回庫藏股註銷股本 1,278 萬元，資本總額為 225,651 萬元。
- 第十次實施庫藏股，共計買回本公司股票 712 萬股。
- 收購茂宣企業（股）公司以股份轉換方式增資 20,908 萬元，資本總額為 246,559 萬元。
- 盈餘及員工紅利轉增資計 3,688 萬元，資本總額為 250,247 萬元。
- 獲頒 ST 2009 年全球第一代理商獎。
- 獲頒 Pegatron & Unihan 績優廠商獎。
- 名列 2009 年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第 5 名。
- 代理並銷售 APL 半導體電子零組件產品。
- 獲頒四零四科技（股）公司 2009 年優良供應商獎。

99 年

- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2010 年績優廠商獎。
- 名列 2010 年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第 4 名。
- 名列中華徵信所 2010 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 大企業排名第 85 名，電子零組件批售業第 5 名，服務業營收淨額排名第 45 名。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2010 年最佳伙伴獎。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦 2010 年最佳銷售獎。
- 獲頒 IR 2010 年 Taiwan Best Demand Creation Award。
- 獲頒 Ublox 2010 年 The Outstanding Distributor in Taiwan。
- 獲頒 ST 2010 年 Special Award for the Support of PWM within the Computer Segment。
- 獲頒 ST 2010 年 Best Performance for MSH Products。

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

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

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

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

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

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

104 年
- 現金增資 52,500 萬元，資本總額為 406,943 萬元。
- Gartner 2014 年半導體通路商市場調查，亞太地區排名第 4 名、全球排名第 4 名。
- 名列 2014 年天下雜誌 2000 大企業調查排名第 67 名、服務業第 18 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名。
- 名列中華徵信所 2015 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：公民營企業混合排名第 52 名，服務業營收淨額排名第 14 名，電子零組件批售業第 1 名。
- 獲頒 ST 2014 年 Best Demand Creation for Memory, Microcontrollers & Secure Microcontrollers Division。
- 獲頒 Fairchild Distributor of the Year 2014。
- 獲頒飛思卡爾 2014 年優秀參考設計團隊獎。
- 獲頒華泰電子 2014 年優秀供應商獎。
- 獲頒英商鼎通盛（Quixant）2014 年 Best Partner。
- 盈餘轉增資 40,694 萬元，資本總額為 447,638 萬元。
- 本公司初次取得 ISO 9001:2008 品質管理系統認證及 14001:2004 環境管理系統認證。
- 子公司文曄領科商貿（上海）有限公司於上海市取得營業用不動產。
- 子公司文曄領科商貿（上海）有限公司更改中文名稱為文曄領科（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.及大陸子公司文曄領科商貿（深圳）有限公司。
- 發行國內第五次無擔保可轉換公司債 150,000 萬元。
- 盈餘轉增資 22,382 萬元，資本總額為 470,020 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 1,500 萬元，資本總額為 471,520 萬元。
- 對子公司茂宣企業（股）公司現金增資 10 億元。

106 年
- 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Year 2016 （NonCF） 1B Milestone Achievement。
- 獲頒 ST 2016 年台灣區最佳代理商獎。
- 獲頒安森美半導體公司 2016 年台灣區最佳經銷商獎。
- 獲頒富士康 2016 年優秀供應商獎。
- 名列 2016 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 12 名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名，服務業成長最快分類排名第 36 名，服務業最賺錢公司分類排名第 36 名。
- 名列中華徵信所 2017 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 1 名，服務業營收排名第 10 名，不分業混合營收排名第 41 名，服務業經營績效排名第 151 名。
- 可轉換公司債轉換股本 5,703 萬元，資本總額為 477,223 萬元。
- 名列 2016 年第三屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
- 獲頒 ST 亞太區最佳代理商獎。
- 獲頒 ST 亞太區記憶體產品最佳代理商獎。
- 獲頒 Foxconn（Wuhan）Technology Group 2017 The Best Cooperative Agent Award。
- 獲頒 Foxconn CESBG 2017 Best Partner Award 最佳策略供應商。
- 以現金對價之股份轉換方式收購宣昶（股）公司 100%股份。
- 對子公司茂宣企業（股）公司現金增資 16 億元。
- 獲頒 Qisda 2017 H2 供應商評比第一名。
- 取得 ISO 9001:2015 品質管理系統認證及 ISO 14001:2015 環境管理系統認證。

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）。
- 獲頒 ONSEMI 2021 年 Asia Pacific onsemi best award disty partner。
- 獲頒 Renesas 2021 年 Renesas Distributor RA （MCU）Promotion Winners 及 Best PM Team。

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.。
- 名列 2021 年第八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%。
- 可轉換公司債轉換股本 2,888 萬元及註銷限制員工權利新股減少股本 33 萬元，資本總額為 940,650 萬元。

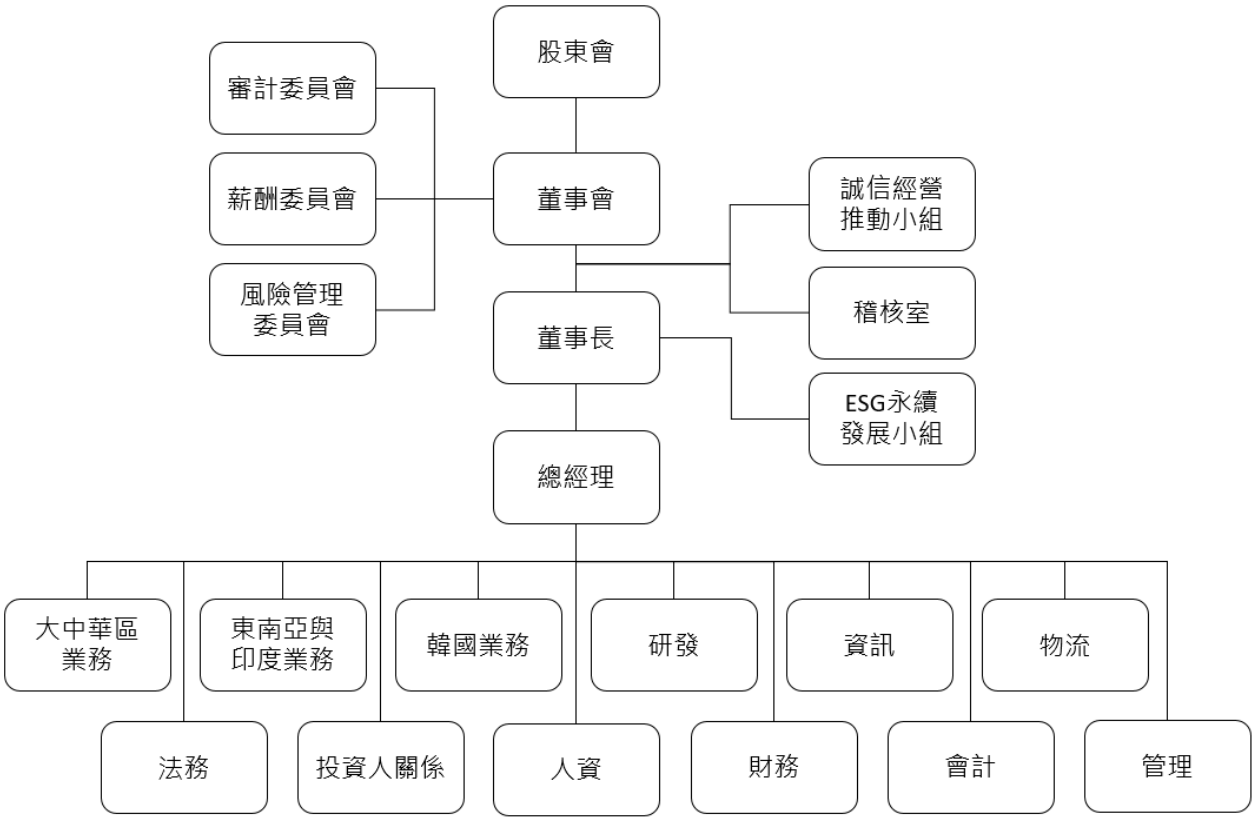
- 現金增資發行第一次海外存託憑證 78,000 萬元，資本總額為 1,018,650 萬元。
- 註銷限制員工權利新股減少股本 70 萬元，資本總額為 1,018,580 萬元。
- 增加投資子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.美金 16,574 萬元，並透過該公司以現金取得 Excelpoint Technolgy Ltd.之所有股權。
- 子公司 Excelpoint Technolgy Ltd.更改公司名稱為 Excelpoint Technology Pte. Ltd. 。
- 註銷限制員工權利新股減少股本 50 萬元，資本總額為 1,018,530 萬元。
- 子公司樺宣國際貿易（上海）有限公司更改中文名稱為領科芯（上海）技術服務有限公司。
- 因應集團組織架構調整，直接持有文曄科技（香港）有限公司、慶成企業有限公司、WT TECHNOLOGY PTE. LTD.、WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.及文曄領科（香港）有限公司所有股權。
- 榮獲 2022 年商周大調查「碳競爭力 100 強」。
- 獲頒 111 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 2022 年 TCSA 台灣永續獎（Taiwan Corporate Sustainability Awards，簡稱 TCSA）企業永續報告銅獎。
- 獲頒 NXP 2022 年 Outstanding distribution partner。
- 獲頒 ST 2022 年 Best Performance（Gold Award）、Best Partnership Award, in DSC 2022（Korea）及 Best Partnership Award（South Asia）。
- 獲頒 MPS 2022 年度優秀進步代理商。
- 獲頒 MTK 2022 年 The best Value Added Reseller。
- 獲頒技嘉科技 2022 年最佳代理商獎。
- 取得由英國標準協會（BSI）依 ISO 14064-1：2018 溫室氣體標準頒發 2021 年度溫室氣體排放量之查證聲明書。
- 名列中華徵信所 2022 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，服務業營收淨額排名第 3 名，不分業混合營收排名第 19 名。
- 名列 2022 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 1 名，服務業最賺錢公司分類排名第 22 名。
- 名列 2022 年天下雜誌半導體盛世企業 100 強第 5 名。
- 取得 ISO/IEC 27001:2013、CNS 27001:2014 標準之資訊安全管理系統之驗證證書。

112 年
- 註銷限制員工權利新股減少股本 29 萬元，資本總額為 1,018,501 萬元。
- 以現金對價之簡易股份轉換方式，取得子公司新像科技股份有限公司百分之百股份。

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
誠信經營推動小組	負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行
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：

112 年 4 月 1 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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率(註1)	普通股股數	持股比率(註1)	普通股股數	持股比率(註1)			職稱	姓名	關係	
							特別股股數		特別股股數		特別股股數		特別股股數							
董事長	中華民國	鄭文宗	男／51－60歲	111.05.20	3年	83.11.11	28,177,112	3.50%	24,467,112	2.76%	4,635,194	0.52%	87,671,307(註2)	9.89%	東海大學工業工程系 文曄科技(股)公司董事長	文曄科技(股)公司總經理 新像科技(股)公司董事長 志遠電子(股)公司董事長 茂宣企業(股)公司董事長 宣昶(股)公司董事長 鴻沛電子(股)公司董事長 誠曄投資(股)公司董事長 興曄投資(股)公司董事長 紹陽投資(股)公司董事長 文曄科技(香港)有限公司董事 有利投資有限公司董事 文友投資(股)公司董事 唐業投資(股)公司董事 紹成投資(股)公司監察人 紹芝成(股)公司監察人 文曄領科(香港)有限公司董事 WT Technology Pte. Ltd.董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.董事 Wintech Microelectronics Ltd.董事 Wintech Microelectronics Holding Limited 董事 Wintech Microelectronics Limited 董事 Wintech Investment Co., Ltd.董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事 慶成企業有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd.代表董事 WT Technology Korea Co., Ltd.代表董事 Analog World Co., Ltd.代表董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd.董事 Morrihan Singapore Pte. Ltd.董事	董事兼資深副總經理	許文紅	配偶	註3
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

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	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數 特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數 特別股股數	持股比率(註1)			職稱	姓名	關係	
																MSD Holdings Pte. Ltd.董事 Lacewood International Corp.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 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.董事 Excelpoint Technology Pte. Ltd.董事				
董事	中華民國	文友投資股份有限公司	—	111.05.20	3年	108.06.21	1,359,204 0	0.17% 0%	1,359,204 0	0.15% 0%	— —	— —	— —	— —	—	—	—	—	—	無
法人代表人	中華民國	許文紅	女／51－60歲	—	—	—	8,435,194 0	1.05% 0%	4,585,194 0	0.52% 0%	24,517,112 0	2.77% 0%	87,671,307(註2) 0	9.89% 0%	政治大學 文曄科技(股)公司 資深副總經理	文曄科技(股)公司資深副總經理 文曄科技(香港)有限公司董事 WT Technology Pte. Ltd.董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事 文曄領科(香港)有限公司董事 慶成企業有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd.董事 WT Technology Korea Co., Ltd.董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd.董事 MSD Holdings Pte. Ltd.董事 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 紹成投資(股)公司董事長 紹芝成(股)公司董事長	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	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數 特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數 特別股股數	持股比率(註1)			職稱	姓名	關係	
																Brillnics Inc.董事 奕景科技(股)公司董事 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.董事 Excelpoint Technology Pte. Ltd.董事 智擎生技製藥(股)公司董事				
董事	中華民國	祥碩科技股份有限公司	—	111.05.20	3年	111.05.20	171,000,000	21.23%	171,000,000	19.29%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
							8,000,000	5.93%	8,000,000	5.93%	—	—	—	—						
法人代表人	中華民國	林哲偉	男／51－60歲	—	—	—	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國密蘇里大學哥倫比亞分校電機工程碩士 威盛電子(股)公司副總經理 華碩電腦(股)公司副總經理	祥碩科技(股)公司董事兼總經理 芯鼎科技(股)公司董事 Applied Optoelectronics, Inc.董事	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	高新明	女／71－80歲	111.05.20	3年	98.06.16	4,474,434	0.56%	4,474,434	0.50%	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)公司董事 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 鋒魁科技(股)公司董事 華景電通(股)公司董事 安得數治(股)公司董事長 博隆精密科技(股)公司董事	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別／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	持股比率	普通股股數 / 特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數 / 特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數 / 特別股股數	持股比率(註1)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	程天縱	男／71－80歲	111.05.20	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)公司董事長 好德科技(股)公司獨立董事 山奕電子(股)公司董事 自潤元件工業(股)公司董事長	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
獨立董事	中華民國	龔汝沁	女／51－60歲	111.05.20	3年	105.06.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣、美國及中國會計師 美國加州大學 MBA 政治大學法律碩士 資誠會計師事務所協理 城邦媒體控股集團總經理兼財務長 城邦文化藝術基金會董事兼執行長 台北市雜誌商業同業公會常務理事	關鍵評論網媒體集團財務長 財團法人中華工商研究院副教授 達思智能科技(股)公司董事 實利拾(股)公司董事 TNL Media Co., Ltd.董事	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別／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	持股比率	普通股股數／特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數／特別股股數	持股比率(註1)	普通股股數／特別股股數	持股比率(註1)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	丁克華	男／61－70歲	111.05.20	3年	109.03.27	0	0%	0	0%	210,000	0.02%	0	0%	國立政治大學財政研究所碩士 國立中興大學財稅系畢業 財政部證券暨期貨管理委員會副主任委員、主任委員 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會董事長 臺灣集中保管結算所股份有限公司董事長 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主任委員	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
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

註1： 持股比率總股數係以112年4月1日之已發行流通在外普通股股數886,526,651股及特別股股數135,000,000股分別計算。

註2： 為紹陽投資股份有限公司、唐業投資股份有限公司、文友投資股份有限公司及紹成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；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.擬於112年股東常會補選一席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能。

3.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。

4.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。

5.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 8 月 16 日

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

111 年 4 月 11 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
祥碩科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	35.33
	文曄科技股份有限公司	13.00
	華誠創業投資股份有限公司	7.10
	華敏投資股份有限公司	3.48
	南山人壽保險股份有限公司	3.30
	渣打託管高盛基金-高盛未來科技領導者股	1.87
	國泰人壽保險股份有限公司	1.16
	林哲偉	1.14
	渣打託管安聯全球投資人基金所屬安聯東方	1.03
	花旗託管新加坡政府投資專戶	0.99

3.上述主要股東為法人者其主要股東：

111 年 4 月 10 日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
華碩電腦股份有限公司	施崇棠	4.05
	國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶	2.78
	花旗（台灣）受託管華碩存託憑證	2.65
	元大台灣高股息基金專戶	1.88
	新制勞工退休基金	1.88
	匯豐（台灣）受託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.69
	匯豐託管希爾契斯特國際價值股票信託投資專戶	1.49
	富邦人壽保險（股）公司	1.35
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶	1.34
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數投資專戶	1.22

111 年 4 月 10 日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
華誠創業投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	100

111 年 4 月 10 日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
華敏投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	100

111 年 4 月 17 日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
南山人壽保險股份有限公司	潤成投資控股股份有限公司	89.55
	潤華染織廠股份有限公司	1.34
	杜英宗	1.16
	潤泰興股份有限公司	0.97
	潤泰創新國際股份有限公司	0.23
	潤泰全球股份有限公司	0.21
	元新投資股份有限公司	0.16
	潤泰租賃股份有限公司	0.13
	吉品投資股份有限公司	0.11
	朋城股份有限公司	0.09

111 年 3 月

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00

4.董事（含獨立董事）專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112 年 4 月 19 日

條件 職務 姓名	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，並專注於半導體零組件產業之經營與策略管理逾30年，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 文友投資（股）公司代表人： 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，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理建議。	(6)(8)(9)(11)	0
董事 祥碩科技（股）公司代表人： 林哲偉	祥碩科技董事兼總經理，曾任威盛電子副總經理，具備經營公開發行公司經驗及跨國企業管理之能力，並於電子相關產業服務多年，擁有相關產業決策判斷、公司治理等專業資歷與經歷。	(1)(2)(3)(4)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	0
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，曾投入創客運動培育新一代專業經理人，現擔任和椿科技股份有限公司董事長一職。	(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，現為關鍵評論網媒體集團財務長。	(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、國立台灣師範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台幣 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210,000股，持股比率約0.02%，持股比率之總股數係以112年4月1日之已發行流通在外普通股股數886,526,651股計算。

5.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，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。

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			獨立董事任期年資		
			60歲以下	61至70歲	71歲以上	3年以下	3至9年	9年以上
鄭文宗	男	V	V					
許文紅	女	V	V					
林哲偉	男		V					
高新明	女				V			
程天縱	男				V		V	
龔汝沁	女		V				V	
丁克華	男			V			V	

■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		V		V	V	V	V	V	V		V
許文紅		V	V		V	V	V	V	V	V	V
林哲偉		V		V	V	V	V	V	V		V
高新明		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
程天縱		V		V	V	V	V	V	V		V
龔汝沁	V		V		V	V	V		V	V	V
丁克華	V		V		V	V	V		V	V	V

(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

112 年 4 月 1 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	姓名	關係	
總經理	中華民國	鄭文宗	男	82.12.23	24,467,112	2.76%	4,635,194	0.52%	87,671,307 (註3)	9.89%	東海大學工業工程系 文曄科技(股)公司董事長	參閱第16-17頁	資深副總經理	許文紅	配偶	註4
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	許文紅	女	94.02.01	4,585,194	0.52%	24,517,112	2.77%	87,671,307 (註3)	9.89%	政治大學 文曄科技(股)公司資深副總經理	參閱第17-18頁	董事長兼總經理	鄭文宗	配偶	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	楊欽舜	男	89.03.01	1,039,155	0.12%	2,341	0.00%	0	0%	勤益工專 文曄科技(股)公司資深副總經理 德州儀器工業(股)公司	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	文興康	男	93.01.01	604,746	0.07%	194,556	0.02%	0	0%	東南工專 文曄科技(股)公司資深副總經理 星強電子(股)公司	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	張文聰	男	101.01.01	252,070	0.03%	17,423	0.00%	0	0%	中華工專 文曄科技(股)公司資深副總經理 友通資訊(股)公司	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
副總經理	中華民國	孫萬力	男	94.08.01	501,543	0.06%	26,403	0.00%	0	0%	中央大學博士 文曄科技(股)公司副總經理 光武技術學院講師	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						

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	姓名	關係	
副總經理暨會計主管	中華民國	楊幸瑜	女	97.04.11	730,726	0.08%	0	0%	0	0%	東吳大學商學院會計學系碩士 文曄科技(股)公司副總經理暨會計主管	Wonchang Semiconductor Co., Ltd.監察人 WT Technology Korea Co., Ltd.監察人 Analog World Co., Ltd.監察人 Brillnics Japan Inc.監察人	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深副總經理	中華民國	張嘉昌	男	110.07.01	25,018	0.00%	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 文曄科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	無
					84	0%	0	0%	0	0%						
副總經理	中華民國	吳彥廷	男	110.07.01	102,104	0.01%	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 文曄科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						
資深協理暨財務主管	中華民國	呂勇宏	男	96.06.01	523,800	0.06%	0	0%	0	0%	國立臺灣科技大學財務金融研究所碩士 文曄科技(股)公司資深協理暨財務主管 日盛銀行襄理	無	無	無	無	無
					0	0%	0	0%	0	0%						

註1： 此為最初擔任經理人日期。

註2： 持股比率總股數係以112年4月1日之已發行流通在外普通股股數886,526,651股及特別股股數135,000,000股分別計算。

註3： 為紹陽投資股份有限公司、唐業投資股份有限公司、文友投資股份有限公司及紹成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；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.擬於112年股東常會補選一席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能。

3.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。

4.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。

5.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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註7)		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7)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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)				薪資、獎金及特支費等(E)(註3)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司(註4)				
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註4)	
一般董事	鄭文宗	0	0	0	0	5,000	5,000	0	0	5,000 0.07%	5,000 0.07%	44,792	44,792	0	0	0	0	0	0	49,792 0.65%	49,792 0.65%	無
	文友投資(股)公司(改選後)(註8)	0	0	0	0	3,096	3,096	0	0	3,096 0.04%	3,096 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,096 0.04%	3,096 0.04%	無
	代表人：許文紅	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,680	17,680	101	101	0	0	0	0	19,685 0.26%	19,685 0.26%	無
	許文紅(改選前)(註8)	0	0	0	0	1,904	1,904	0	0	1,904 0.02%	1,904 0.02%											
	文友投資(股)公司(改選前)(註8)	0	0	0	0	1,904	1,904	0	0	1,904 0.02%	1,904 0.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,904 0.02%	1,904 0.02%	無
	代表人：鄭更義	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	祥碩科技(股)公司(改選後)(註8)	0	0	0	0	3,096	3,096	0	0	3,096 0.04%	3,096 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,096 0.04%	3,096 0.04%	無
	代表人：林哲偉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	高新明	0	0	0	0	5,000	5,000	0	0	5,000 0.07%	5,000 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000 0.07%	5,000 0.07%	無
獨立董事	程天縱	641	641	0	0	5,000	5,000	0	0	5,641 0.07%	5,641 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	5,641 0.07%	5,641 0.07%	無
	龔汝沁	733	733	0	0	5,000	5,000	0	0	5,733 0.08%	5,733 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	5,733 0.08%	5,733 0.08%	無
	丁克華	733	733	0	0	5,000	5,000	0	0	5,733 0.08%	5,733 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	5,733 0.08%	5,733 0.08%	無

*1.請敘明一般董事及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：

本公司訂有「董事及功能性委員會成員酬金給付辦法」，除功能性委員會成員外，本公司董事不支領固定報酬，然於公司有獲利時，依公司章程規定領取董事酬勞。本公司董事暨功能性委員會成員酬金結構，除參考同業水準制定外，並依據公司長、短期營運計劃不定期檢討董事暨功能性委員會成員之酬金政策、制度、結構與標準。董事酬金給付標準依據前述辦法第5條之規定說明如下：

(1)報酬：依據本公司章程第16條之規定辦理，由薪資報酬委員會考量董事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。

(2)退職退休金：除因兼任員工身份之董事得領取退職退休金外，本公司不另提供董事退職退休金。

(3)董事酬勞：依據本公司章程第19條之規定辦理，按獲利提撥董事酬勞金額，經薪資報酬委員會審議通過，再提請董事會決議行之，並報告股東會；個別董事之酬勞分配，將依其對公司營運參與程度及貢獻價值，經薪資報酬委員會審議通過，再提請董事會決議後分配之。

(4)業務執行費用：本公司不另提供車馬費、特支費及各項津貼；除具員工身分之董事外，若因公司營運需求配合出差者，得依本公司出差管理辦法報支差旅費用。

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

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

註1：係指最近年度（111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：係填列最近年度（111年度）經董事會通過分派之董事酬勞金額。
註3：係指最近年度（111年度）董事兼任員工（包括兼任總經理及副總經理）所領取包括薪資、租車、年終獎金、員工持股信託與依 IFRS 2「股份基礎給付」認列薪資費用之員工認股權憑證。
註4：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。
註5：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註6：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註7：稅後純益係指最近年度（111年度）個體財務報告之稅後純益為7,631,123仟元。
註8：111年5月20日股東常會改選，原董事許文紅小姐於改選後擔任法人董事文友投資（股）公司之代表人；原文友投資（股）公司之代表人鄭更義先生卸任。改選後新任之法人董事為祥碩科技（股）公司，代表人為林哲偉先生。

＊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)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)(註7)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司		財務報告內所有公司(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註4)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄭文宗	44,893仟元	50,635仟元	1,044仟元	1,044仟元	131,682仟元	136,254仟元	0	0	0	0	177,619仟元 2.33%	187,933仟元 2.46%	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													
資深副總經理	張嘉昌													
副總經理	吳彥廷													
副總經理暨會計主管	楊幸瑜													

總經理及副總經理之酬金級距表

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

註 1： 總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。
註 2： 係填列最近年度（111 年度）總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註 3： 係指最近年度（111 年度）總經理及副總經理所領取包括薪資、租車、年終獎金、員工持股信託與依 IFRS 2「股份基礎給付」認列薪資費用之員工認股權憑證及限制員工權利新股。
註 4： 係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
註 5： 本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 6： 係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 7： 稅後純益係指最近年度（111 年度）個體財務報告之稅後純益為 7,631,123 仟元。

＊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

111 年 12 月 31 日

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

（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	110 年度				111 年度			
	酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%)(註)		酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%)(註)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	36,980	36,980	0.46	0.46	37,107	37,107	0.49	0.49
監察人	0	0	0	0	0	0	0	0
總經理及副總經理	166,070	166,070	2.10	2.10	177,619	187,933	2.32	2.46
總 計	203,050	203,050	2.56	2.56	214,726	225,040	2.81	2.95

註：本公司110年度稅後純益為7,923,257仟元，111年度稅後純益為7,631,123仟元。

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成員酬金給付辦法」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 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，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議；總經理暨副總經理等經理人之績效評估及薪資報酬，則係依據本公司「經理人薪資報酬給付辦法」之規定，評核項目包含未發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當或人員弊端等風險事件，並參酌同業通常水準支給情形，及考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性；薪酬之內容及合理性，均經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過，並視營運狀況及

相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度（111 年度）董事會開會 13 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	13	0	100%	111年5月20日改選連任
董　事	改選前：許文紅 改選後：文友投資（股）公司代表人許文紅	7 6	0	100%	於111年5月20日由自然人董事改為擔任法人董事代表人
董　事	文友投資（股）公司代表人：鄭更義	7	0	100%	於111年5月20日改選卸任
董　事	祥碩科技（股）公司代表人：林哲偉	6	0	100%	於111年5月20日改選新任
董　事	高新明	12	1	92%	111年5月20日改選連任
獨立董事	程天縱	13	0	100%	111年5月20日改選連任
獨立董事	龔汝沁	13	0	100%	111年5月20日改選連任
獨立董事	丁克華	13	0	100%	111年5月20日改選連任

111 年度 13 場董事會議獨立董事出席狀況：

獨立董事	111 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	第13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 第二十八次 111年1月6日	1.捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 2.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。 3.民國110年度經理人年終及績效獎金給付案。 4.民國111年度經理人薪資報酬給付案。 5.變更簽證會計師案。 6.會計師委任暨獨立性評估案。 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。

	第九屆 第三十次 111年2月24日	1.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。 2.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。
	第九屆 第三十一次 111年2月24日	1.民國110年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.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。
	第九屆 第三十二次 111年4月7日	1.本公司民國110年度董事酬勞分配案。 2.民國110年度盈餘分派案。 3.民國110年度盈餘分派現金股利案。 4.「公司章程」修正案。 5.「股東會議事規則」修正案。 6.「取得或處分資產處理程序」修正案。 7.發行限制員工權利新股案。 8.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。 9.「內部控制制度」修正案。 10.由本公司新增背書保證，提供子公司向供應商取得購貨信用額度案。 11.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 第三十三次 111年4月13日	1.本公司擬對子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd. 現金增資案。 2.本公司擬透過新加坡子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.以現金取得 Excelpoint Technology Ltd. 股份案。 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 第三十四次 111年5月9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。
	第十屆 第一次 111年5月20日	選任第十屆董事長案。
	第十屆 第二次 111年5月31日	1.委任第五屆薪資報酬委員會成員案。 2.委任第二屆風險管理委員會成員案。
	第十屆 第三次 111年8月5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。
	第十屆 第四次 111年10月6日	1.取得日電貿股份有限公司普通股案。 2.本公司為集團組織架構調整，擬向100%持有之子公司 Promising Investment Limited 以現金取得其持有之文曄科技（香港）有限公司及慶成企業有限公司全部已發

	行之股份，使其成為本公司100%直接持股之子公司案。 3.由本公司新增連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。 4.由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。
第十屆 第五次 111年10月28日	1.「內部控制制度」修正案。 2.由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。
第十屆 第六次 111年12月9日	發行海外第一次無擔保轉換公司債案。
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：

111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
111年1月6日	1.捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 2.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。 3.民國110年度經理人年終及績效獎金給付案。 4.民國111年度經理人薪資報酬給付案。 5.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
111年2月24日	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。	鄭文宗及許文紅
111年4月7日	1.本公司民國110年度董事酬勞分配案。 2.由本公司新增背書保證，提供子公司向供應商取得購貨信用額度案。 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、許文紅、鄭更義、高新明、程天縱、龔汝沁及丁克華

董事會日期	議案內容	迴避董事姓名
111年4月13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
111年5月9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
111年5月31日	1.委任第五屆薪資報酬委員會成員案。 2.委任第二屆風險管理委員會成員案。	鄭文宗、許文紅、龔汝沁、丁克華及程天縱
111年8月5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
111年10月6日	1.本公司為集團組織架構調整，擬向100%持有之子公司 Promising Investment Limited 以現金取得其持有之文曄科技（香港）有限公司及慶成企業有限公司全部已發行之股份，使其成為本公司100%直接持股之子公司案。 2.由本公司新增背書保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。 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
111年10月28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
利益迴避原因：以上議案內容因與迴避董事有自身利害關係，謹依本公司「董事會議事規範」第15條規定辦理。 參與表決情形：應迴避之董事已依法迴避，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。		

三、本公司董事會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 (預計下次進行外部評鑑為112年)	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	111.1.1-12.31	董事會	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	111.1.1-12.31	個別董事會成員	董事會成員自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
每年執行一次	111.1.1-12.31	個別審計委員會成員	審計委員會成員自評	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	111.1.1-12.31	個別薪資報酬委員會成員	薪資報酬委員會成員自評	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。

民國 111 年度董事會及功能性委員會績效評估，業提報民國 112 年 2 月 23 日董事會。整體董事會績效自評平均分數為 4.94 分，董事會個別成員績效自評平均分數為 4.96 分，較於去年董事會個別成員績效自評平均分數 4.22 分有大幅提升，董事皆給予肯定之評價，顯示整體董事會運作良好；審計委員會與薪資報酬委員會個別成員之績效自評平均分數皆為 5 分，表示功能性委員會之運作均屬完善，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；民國 111 年度董事進修共計 7 人，總計 62 小時，平均每位董事進修時數達 8.9 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，已於民國 105 年 8 月 10 日完成「董事會績效評估辦法」之訂定，並於民國 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」執行民國 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，並於民國 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民國 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：於民國 112 年股東常會補選一席獨立董事，以強化董事會監督功能。

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：每年至少一次由 ESG 永續發展小組向董事會報告其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。本公司於民國 109 年 11 月 6 日設置風險管理委員會，民國 111 年度計召開 1 場會議，就現金流量風險管理進行評估並提董事會討論。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，本公司於民國 110 年 11 月經董事長簽核成立「ESG 永續發展小組」，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、年度永續報告書編制等關於探討環境、公司治理及社會回饋之永續發展關注及參與，並由永續長定期向董事會報告執行績效及重點發現。

（五）本公司已於民國 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，曾投入創客運動培育新一代專業經理人，現擔任和椿科技股份有限公司董事長一職。
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，現為關鍵評論網媒體集團財務長。
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、國立台灣師範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。

民國 111 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。

3.最近年度（111 年度）審計委員會開會 9 次【A】，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率【B/A】(%)	備註
獨立董事	程天縱	9	0	100%	111年5月20日改選續任
獨立董事	龔汝沁	9	0	100%	111年5月20日改選續任
獨立董事	丁克華	9	0	100%	111年5月20日改選續任
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 第二十次 111年1月6日	1.發行民國110年度第二次員工認股權憑證非經理人獲配名單案。 2.捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 3.變更簽證會計師案。 4.會計師委任暨獨立性評估案。 5.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 第二十一次 111年2月24日	1.民國110年度營業報告書暨財務報告案。 2.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。 3.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。
第一屆 第二十二次 111年4月7日	1.民國110年盈餘分派案。 2.「取得或處分資產處理程序」修正案。 3.發行限制員工權利新股案。 4.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。 5.「內部控制制度」修正案。 6.由本公司新增背書保證，提供子公司向供應商取得購貨信用額度。 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。
第一屆 第二十三次 111年4月13日	1.本公司擬對子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.現金增資案。 2.本公司擬透過新加坡子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.以現金取得 Excelpoint Technology Ltd.股份案。 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。
第一屆 第二十四次 111年5月9日	1.民國111年第一季合併財務報告案。 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。
第二屆 第一次 111年8月5日	1.民國111年第二季合併財務報告案。 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。
第二屆 第二次 111年10月6日	1.取得日電貿股份有限公司普通股案。 2.本公司為集團組織架構調整，擬向100%持有之子公司 Promising Investment Limited 以現金取得其持有之文曄科技（香港）有限公司及慶成企業有限公司全部已發行之股份，使其成為本公司100%直接持股之子公司案。 3.由本公司新增連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。 4.由本公司續予連帶保證，提供子公司向金融機構取得往來額度案。

第二屆 第三次 111年10月28日	1.民國111年第三季合併財務報告案。 2.「內部控制制度」修正案。 3.民國112年度稽核計畫案。 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。
第二屆 第四次 111年12月9日	發行海外第一次無擔保轉換公司債案。
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，111 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
111年01月06日	審計委員會	110年12月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
111年02月24日	座談會	110年度合併財報查核後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	1.111年1月至2月稽核業務報告。 2.110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。
111年04月07日	審計委員會	1.111年3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。
111年04月13日	審計委員會	111年4月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
111年05月09日	座談會	111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	111年4月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。

111年05月31日	審計委員會	111年5月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
111年08月05日	座談會	111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	111年6月至7月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
111年10月06日	審計委員會	111年8月至9月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
	電子郵件	112年度內部稽核計劃提案之溝通。	無意見。
111年10月28日	座談會	111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	1.111年10月稽核業務報告。 2.112年度內部稽核計劃。 3.「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。 3.無意見，提請董事會討論。
111年12月09日	審計委員會	111年11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，111 年度歷次溝通情形摘述如下表：

日期	溝通重點	獨董建議
111年2月24日	●就110年度合併及個體財報報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。
111年5月9日	●就111年第1季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。
111年8月5日	●就111年第2季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。
111年10月28日	●就111年第3季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。

（三）公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			範，預計於本年度結束前提請董事會決議通過。	
（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，本公司重視股東知的權利並防範內線交易，業於111年修正「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十五日之封閉期間交易公司股票，本公司採取內化規範方式以強化公司治理作為，達到事先防範內線交易情事，本公司股務單位亦於前述封閉期間前事先提醒董事應遵守此項規範。	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。	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>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。

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：
<table><tr><th>多元管理目標</th><th>達成情形</th></tr><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>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>達成</td></tr><tr><td>獨立董事任期不逾三屆</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>達成</td></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>董事會現任成員多元化政策落實情形如下：
<table>
<tr><th rowspan="3">多元化項目
董事姓名</th><th colspan="8">基本組成</th></tr>
<tr><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">兼任本公司員工</th><th colspan="3">年齡分佈</th><th colspan="3">獨立董事任期年資</th></tr>
<tr><th>60歲以下</th><th>61至70歲</th><th>71歲以上</th><th>3年以下</th><th>3至9年</th><th>9年以上</th></tr>
<tr><td>鄭文宗</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>許文紅</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>林哲偉</td><td>男</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>高新明</td><td>女</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>程天縱</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td></tr>
<tr><td>龔汝沁</td><td>女</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td></tr>
<tr><td>丁克華</td><td>男</td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td></td></tr>
</table>
<table>
<tr><th rowspan="3">多元化項目
董事姓名</th><th colspan="4">專業背景</th><th colspan="7">專業知識與技能</th></tr>
<tr><th rowspan="2">會計</th><th rowspan="2">產業</th><th rowspan="2">財務</th><th rowspan="2">科技</th><th rowspan="2">營運判斷能力</th><th rowspan="2">經營管理能力</th><th rowspan="2">領導/決策能力</th><th rowspan="2">產業知識</th><th rowspan="2">國際市場觀</th><th rowspan="2">會計財務能力</th><th rowspan="2">危機處理能力</th></tr>
<tr></tr>
<tr><td>鄭文宗</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr>
<tr><td>許文紅</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</td><td>✓</td><td></td><td>
<table>
<tr><td>林哲偉</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr>
<tr><td>高新明</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
<tr><td>程天縱</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr>
<tr><td>龔汝沁</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
<tr><td>丁克華</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr>
</table>
（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。該委員會因本公司於111年5月20日股東會全面改選董事，故於同年5月31日經董事會重新委任第二屆成員。現任委員係由三位獨立董事、董事長及財務長共五位成員所組成，並由獨立董事程天縱先生擔任召集人及主席。
召集人程天縱獨立董事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；委員丁克華獨立董事曾擔任金融監督管理委員會主任委員、中華民國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；委員鄭文宗董事長，擁有豐富產業資歷及跨國企業管理之專長；委員龔汝沁獨立董事擁有中華民國、美國及中國會計師專業資格，擅長財務及稅務規劃，委員楊幸瑜財務長，亦具備十多年專業財會經理人之資歷。
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：
一、審視風險管理政策。
二、審視風險管理架構之妥適性。
三、審視重大風險管理策略，包含風險胃納或容忍度。
四、審視重大風險議題之管理報告並督導改善機制。</td><td>無差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			五、定期向董事會報告風險管理執行情形。 本委員會為因應全球經濟環境局勢之不穩及疫情對產業衝擊之影響，業於111年8月5日就集團現金流量需求之管理與風險進行評估，並提請董事會決議通過。	
（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資報酬及提名續任之參考？	✓		（三）本公司已於105年8月10日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年8月7日修正，評估之範圍可包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估；評估之方式得採董事會內部自評、董事成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估；董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 本公司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。 112年初已完成111年度整體董事會評估與個別董事成員自評，評估結果整體董事會運作良好，符合公司治理；此外，審計委員會與薪資報酬委員會亦完成個別成員自評，二項評估結果皆為滿分，顯示委員會運作完善。該評估結果業已提報112年2月23日董事會。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		（四）本公司之簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工需每年定期自行完成年度獨立性暨風險管理政策遵循聲明書，且承接委任服務前亦須自行檢核有無違反；此外，本公司參照會計師法第 47 條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目。 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 112 年 2 月 23 日審計委員會決議通過後，並提報董事會決議通過。 會計師獨立性評估項目如下： 1.會計師與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 2.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或與本公司有資金借貸。 3.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 4.參考審計品質指標 AQIs（包括查核經驗、訓練時數、會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核（EQCR）複核情形、品管支援能力、非審計服務、客戶熟悉度、外部檢查缺失及處分及主管機關發函改善、創新規畫或倡議），會計師是否有不適任或受有處分或有損及獨立性之情形等項目。 評估資誠聯合會計師事務所徐潔如會計師及徐永堅會計師，與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦無違反獨立性要求，符合本公司獨立性及適任性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。簽證會計師於一定期間輪調，本公司未有連續五年委任同一會計師簽證。	無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適	✓		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	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</td><td></td><td></td><td>，已於108年5月8日董事會決議通過委任資深副總經理許文紅為公司治理主管乙職，為專責公司治理相關事務之最高主管，並由股務單位負責直接向其報告。資深副總經理許文紅為本公司之經理人並已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達十餘年以上。
主要職責為：
1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
2.製作董事會及股東會議事錄。
3.協助董事就任及持續進修。
4.提供董事執行業務所需之資料。
5.協助董事遵循法令。
6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
7.辦理董事異動相關事宜。
8.其他依公司章程或契約所訂定之事項。

111年度公司治理主管進修情形如下，共計12小時：
<table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>111/03/10</td><td>寬量國際、Georgeson與臺灣證券交易所</td><td>以國際觀點論獨立董事與董事會監督</td><td>1小時</td></tr><tr><td>111/04/22</td><td>財團法人台灣永續能源研究基金會</td><td>台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030</td><td>3小時</td></tr><tr><td>111/05/04</td><td>臺灣證券交易所Alliance Advisors與中華公司治理</td><td>國際雙峰會線上論壇</td><td>2小時</td></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<table><tr><td></td><td>協會</td><td></td><td></td></tr><tr><td>111/06/10</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>111年度防範內線交易宣導會</td><td>3小時</td></tr><tr><td>111/09/22</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>全球經濟及產業科技發展趨勢</td><td>3小時</td></tr></table>	
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？	✓		1. 本公司持續與利害關係人互動，以建立永續議題之溝通與回應機制，透過 AA1000 SES 標準「責任、影響力、張力、多元觀點、依賴性」等5大面向，鑑別重要之利害關係人，由本公司推動永續相關之功能主管進行評估與討論後，確立重要利害關係人類別為股東/銀行、客戶、員工、原廠供應商、其他供應商等5類。 2. 5類利害關係人對於本公司的營運活動有著不同意義與互動，同時由不同部門透過各式溝通方式與其進行議合，持續進行各項溝通議合方式，且產出各項成果。 3. 各類利害關係人的權責部門，議合方式及頻率、議合結果統計可參閱2021年永續報告書 P.24～28。 4. 本公司業於111年10月28日向董事會報告民國110年度與各利害關係人溝通情形。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部協助辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		（一）本公司設有公司網站(www.wtmec.com)，揭露財務業務及公司治理資訊並不定期更新以供投資人查閱。	無差異。

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	
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		（二）本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文三種語言之網頁，並提供各相關業務之專用電子郵件信箱；此外，本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確實落實發言人制度，平時由各權責單位依上述作業程序及相關法令發布重大訊息，本公司除公布每月自結合併營收外，亦定期或不定期舉辦實體或線上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年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		（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、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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）？	✓		（一）有關員工權益及僱員關懷等，請參閱本公司111年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。 （二）投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已訂定「公司治理實務守則」、「供應商行為守則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等企業社會責任相關法規，以落實推動公司治理，其他資訊請參閱本公司111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」。 （三）董事進修之情形：本公司董事111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	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。

<table>
<tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td rowspan="2">董事長</td><td rowspan="2">鄭文宗</td><td>111/09/22</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>全球經濟及產業科技發展趨勢</td><td>3
小時</td></tr>
<tr><td>111/10/26</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>111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 rowspan="6">董　事</td><td rowspan="6">許文紅</td><td>111/03/10</td><td>寬量國際、Georgeson與臺灣證券交易所</td><td>以國際觀點論獨立董事與董事會監督</td><td>1
小時</td></tr>
<tr><td>111/04/22</td><td>財團法人台灣永續能源研究基金會</td><td>台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030</td><td>3
小時</td></tr>
<tr><td>111/05/04</td><td>臺灣證券交易所、Alliance Advisors與中華公司治理協會</td><td>國際雙峰會線上論壇</td><td>2
小時</td></tr>
<tr><td>111/06/10</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>111年度防範內線交易宣導會</td><td>3
小時</td></tr>
<tr><td>111/09/22</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>全球經濟及產業科技發展趨勢</td><td>3
小時</td></tr>
<tr><td>董　事</td><td>林哲偉</td><td>111/09/22</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>全球經濟及產業科技發展趨勢</td><td>3
小時</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形									與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明							
						111/11/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3小時	
				董　事	高新明	111/05/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與競業禁止	3小時	
						111/08/25	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼－從 ESG 投融資談企業永續轉型	3小時	
						111/09/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3小時	
						111/10/20	中華民國電腦稽核協會	2030/2050 淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3小時	
				獨立董事	程天縱	111/09/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3小時	
						111/10/20	中華民國電腦稽核協會	2030/2050 淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3小時	
				獨立董事	龔汝沁	111/03/09	台灣董事學會	領袖學院論壇新現實下，重新啟動－看見數位新台灣	3小時	
						111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2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

		111/09/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3小時
獨立董事	丁克華	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時
		111/08/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理下董監事經營風險暨法律責任探討	3小時
		111/09/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3小時
		111/10/20	中華民國電腦稽核協會	2030/2050 淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	3小時

（四）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

1.風險管理政策：

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

2.風險衡量標準之執行情形：

本公司設置風險管理委員會，負責審視風險管理政策及風險管理架構之妥適性、審視重大風險議題及管理策略並督導改善機制。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，稽核

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	
			室亦依風險評估結果擬訂年度稽核計劃，並確實執行以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。 3.風險事項分析及評估： 相關說明請參閱本公司111年報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、風險事項分析及評估」。 （五）客戶政策之執行情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以遵守誠信經營之商業活動，請參閱本公司111年報「伍、營運概況之一、業務內容」。 （六）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司111年投保美金1,500萬元額度之董事暨重要職員責任保險，截至年報刊印日止尚未到期，將於到期前完成續保作業，並將投保之重要內容提報最近期董事會。	

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

第九屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目		
編號	指標項目	優先加強事項與措施
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額?	擬於112年股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬?	擬於112年股東常會補選獨立董事一席以強化董事會監督功能，獨董人數將達董事總人數之半數。
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	已於111年年報揭露董事之個別酬金。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

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，業於民國 111 年 5 月 31 日配合董事會任期屆滿重新委任，由龔汝沁獨立董事、丁克華獨立董事及程天縱獨立董事擔任第五屆薪資報酬委員會委員，其中獨立董事龔汝沁為召集人暨會議主席，本委員會每年至少召開 2 次，民國 111 年度實際召開 3 次會議。

1.薪資報酬委員會成員資料：

112 年 4 月 19 日

身分別	條件 / 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
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
獨立董事	程天縱	註1	註1	1

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。

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：111年5月31日至114年5月19日，最近年度（111年度）薪資報酬委員會開會3次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	龔汝沁	3	0	100%	111年5月31日委任連任。
委　員	魯慧中	3	0	100%	111年5月20日卸任。
委　員	丁克華	3	0	100%	111年5月31日委任連任。
委　員	程天縱	0	0	0%	1.111年5月31日委任新任。 2.委任後尚無召開會議，故無實際出席次數。

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 第十五次 111年1月6日	1.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。 2.發行民國110年度第二次員工認股權憑證經理人獲配數量案。 3.民國110年度經理人年終及績效獎金給付案。 4.民國111年度經理人薪資報酬給付案。
第四屆 第十六次 111年2月24日	1.民國110年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.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。
第四屆 第十七次 111年4月7日	本公司民國110年度董事酬勞分配案。
以上議案決議結果：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。	

（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			與上市上櫃公司企業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？	✓		1.「ESG永續發展小組」的單位成員包括管理部門、投資人關係、人資、財務、稽核、研發、物流、資訊、文曄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。 2.「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。 3.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，每年由永續長向董事會報告永續發展推動情形。 4.本公司依證交所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」制定「永續報告書編製及驗證作業程序」，並於111年4月7日經董事會通過，做為永續發展小組執行相關作業程序之依據。 5.本公司已於111年6月發行「2021年永續報告書」，相關具體推動計畫與實施成效，請參閱本公司網站，並可下載中/英文版報告書PDF檔案詳閱。 6.111年為本公司ESG元年，為推動公司永續發展理念，依循全球報告倡議組織（GRI）永續報告準則，完成2021年文曄科技永續報告書，ESG永續發展小組並於111年10月28日向董事會報告執行績效與重點發現。	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	✓		1.本揭露資料涵蓋公司111年度在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司之台灣據點為主，其他據點為輔。	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</td><td></td><td></td><td>2.本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下:

<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策</th></tr>
<tr><td>環境</td><td>氣候變遷</td><td>本公司響應《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112年完成與氣候變遷有關的財務資訊揭露。詳見本公司網站2021永續報告書 P.82～83。</td></tr>
<tr><td>社會</td><td>職業安全</td><td>1.為善盡企業對員工安全健康之保護、預防職業傷病、降低經營風險，本公司依法設置職業安全衛生管理人員，每年檢視環安衛目標、標的及管理方案，並由各權責單位執行，於管理審查檢討成效，確保持續改善。
2.111年本公司全年無重大職災，承攬商全年無發生職業傷害。台灣與香港物流中心通過 ISO14001（環境管理系統）。
3.每年定期舉行消防演練、職業安全衛生教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。
4.實施各項危害預防計畫：人因性危害、異常工作負荷、不法侵害、勞工健康服務計畫以及母性健康保護計畫。
5.設有健康管理室及哺（集）乳室，專任護理人員專職勞工健康服務事宜，專科醫師每月臨場服務。</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			公司治理	社會經濟法規遵循	本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、美國出口管制法規、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品均符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德操守，亦於公司內部舉辦訓練課程，宣導法規。	
				資訊安全	關鍵核心服務，採取叢集及多點式服務，避免主要功能落在單點，以因應可能出現問題時，核心服務不會因此而中斷，同時降低系統受到不可控因素之影響。 資訊安全透過各項安全管控措施，保護資產免於受到危害，以達成 CIA 目標，具體作為包含： 1. 郵件防護: 主動攔截可疑郵件，精準度達98.64%。 2. 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、定期掃瞄與即時監控程式執行。 3. 外部網路防火牆設備具有應用程式辨識能力，整合外部情資主動阻擋，強化資安防禦能力。詳細資訊請參考本公司網站（https://www.wtmec.com/corporate-governance/risk-management/information-risk/）	
				反貪腐	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，如本公司網站違反從業道德舉報專區及內部舉報信箱。 公司內部要求落實誠信道德培訓，本集團於111年6月10日至6月30日進行全體在職員工「道德價值與從業行為規範」回訓，共計2,532位員工完成課程且通過測驗（通過率100%）。 此外，新人到職教育訓練時安排有關「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則（原企業社會責任實務守則）」、「	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「供應商行為守則」之重要管理規章課程宣導；另須於到職後7日內完成「道德價值與從業行為規範」之線上教育訓練並通過測驗。 111年度誠信經營教育訓練總時數為1,956小時，受訓人員達3,309人次。	
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		（一）本公司台灣各營運據點及香港、新加坡物流中心等據點依據 ISO / 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BSI英國標準協會台灣分公司（BSI Taiwan Branch, BSI Taiwan）依據ISO / 14064 -1、ISO/14064-3 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，相關資訊並揭露於永續報告書及本公司網站。（https://esg.wtmec.com）。台灣及香港物流中心已通過 ISO 14001 環境管理系統（Environmental Management System, EMS）認證。	無差異。
（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物料？	✓		（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。 1. 111 年單位面積用電量 76.881 度/m_2，較 110 年減少 0.487 度/m_2（減少 0.63%）。另 111 年總用電量較 110 年增加 1,020,093 度係因 111 年盤查地理邊界增加香港及新加坡物流中心等據點所致，112 年將持續降低能源消耗，並以用電量較 111 年減量 2%為目標，以使能源效率最佳化。	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>（三）公司是否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？</td><td>✓</td><td></td><td>
<table>
<tr><th>年度</th><th>總用電量（度）</th><th>單位面積用電量（度/m2）</th></tr>
<tr><td>110</td><td>2,068,826</td><td>77.368</td></tr>
<tr><td>111</td><td>3,088,919</td><td>76.881</td></tr>
</table>
2. 111 年度汰換老舊飲水機、投影機、電視機、冰箱等設備更換兼具環保及節能標章新品，共計 7 部，1 年約可節省 2,000 度電，將依節能改善計畫持續汰舊換新。
3. 112 年規畫於上海營業據點投入人民幣 142.8 萬架設 100kw太陽能發電系統，每月可發電約 9,000 度，所發電力以自發自用為主。

（三）全球暖化帶來的氣候變遷風險議題，可能造成未有預期的營運衝擊。
1. 本公司身為電子產品通路商的重要企業，110 年啟動導入氣候變遷風險管理專案，以呼應國際金融穩定委員會（Financial Sustainability Board, FSB）發起之氣候相關財務資訊揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）建議架構，透過建立氣候變遷風險與機會管理機制，以強化企業韌性。
2. 本公司執行氣候變遷之風險管理，透過認知建立、風險識別、部門討論與高階治理階層溝通，由下而上（buttom-up）建立全公司氣候變遷相關認知與識別；經過各部門風險識別後的項目作為下一階段推動因應方案之規畫，作為治理階層決策參考，最後亦將於董事會下之風險管理委員會報告與溝通後，作為後續呈報董事會之依據，以落實從上而下（top-down）的氣候治理。
3. 彙整歸納本公司各部門回饋之評估結果，共有 21 項列為可能之風險項目；再依時間區間劃分，部分之風險在不同時間區間有其不同之風險衝擊，短期可能發生之風險共有 12 項，中期 11 項，長期 8 項。經各部門主管於會議中共同討論與決議後，將立即性之實體風險、法規</td><td>無差異。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>與聲譽之轉型風險列為本公司之三大氣候變遷風險。
4. 後續將於 111 年再檢視風險評估結果，且推動因應方案之規畫，由永續長向風險管理委員會報告後，納入董事會議案，正式啟動氣候變遷治理。
5. 氣候變遷管理架構如下表：
<table>
<tr><th>類別</th><th>管理策略與行動</th></tr>
<tr><td rowspan="3">治理</td><td>董事會：監督氣候相關風險評估與因應方案執行成果。</td></tr>
<tr><td>風險管理委員會：審視重大氣候變遷風險管理策略、管理報告，依照風險管理政策制定規範，定期向董事會報告。</td></tr>
<tr><td>各功能單位：定期分析、識別氣候變遷風險與機會，制定相關因應計畫與執行。永續長定期召開 ESG 永續發展小組，由各功能部門報告相關推行成果。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">策略</td><td>110年啟動風險鑑別推動，情境分析過程中，實體風險選擇 RCP8.5情境，轉型風險選擇國家目標情境，作為年度氣候變遷風險評估基礎。</td></tr>
<tr><td>本公司將考量鑑別之三大類風險：實體（立即性）、轉型風險（法規、聲譽），後續將制定因應方案，向治理階層報告，作為營運決策之參考。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">風險管理</td><td>本公司已於109年設置風險管理執行委員會，110年訂定風險管理政策，依照風險管理組織架構分層管理可能之風險，達永續發展及穩健經營的目的。</td></tr>
<tr><td>110年導入 TCFD 專案，先以獨立之專案建立氣候變遷風險識別與管理流程，將於專案完成導入後，檢討風險識別之方式且做適當之修訂後，將風險識別結果納入既有</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td></td><td>風管之程序，以一致性之管理措施落實後續風險因應之推動。</td></tr>
<tr><td></td><td>未來將持續評估國際趨勢、各營運據點氣候政策、利害關係人關注重點及實體氣候變化趨勢，設定氣候相關指標與目標，增加調適能力，降低氣候變遷帶來之衝擊。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">指標與目標</td><td>本公司風險識別之結果完成後，將於111年 TCFD 專案下一階段，持續落實再持續進行跨部門的探討與溝通，形成後續之因應方案建議，呈報高階主管後，確認後續本公司推動之營運策略與管理方案。</td></tr>
<tr><td>現階段本公司先以溫室氣體排放量密集度作為氣候變遷風險因應之指標，以呼應台灣2050淨零碳排之國家政策，溫室氣體排放量請參閱溫室氣體之揭露。此外，針對實體風險將待第二階段之 TCFD 專案完成後，針對各營運據點之衝擊程度制訂質性或量化之指標，以及評估內部碳定價之可行性，作為本公司下階段強化氣候變遷因應之管理動能。</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>✓</td><td></td><td>（四）本集團台灣區各營運據點及香港、新加坡物流中心業依ISO/ 14064-1:2018 規範，完成溫室氣體類別一至六類之盤查，並通過BSI英國標準協會台灣分公司（BSI Taiwan Branch, BSI Taiwan）外部查證。
1. 溫室氣體排放量如下：</td><td>無差異。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>年度</th><th>類別一（CO2e-t）</th><th>類別二（CO2e-t）</th><th>單位面積排放量（CO2e-t/m2）</th><th>類別三~六（CO2e-t）</th></tr>
<tr><td rowspan="2">110
（僅台灣區）</td><td>144.6972</td><td>1,038.5507</td><td rowspan="2">0.0442</td><td rowspan="2">190.9526</td></tr>
<tr><td colspan="2">1,183.2479</td></tr>
<tr><td rowspan="2">111
（僅台灣區）</td><td>75.1424</td><td>1,225.3656</td><td rowspan="2">0.0486</td><td rowspan="2">212.3325</td></tr>
<tr><td colspan="2">1,300.5080</td></tr>
<tr><td rowspan="2">111
（台灣區+香港及新加坡物流中心）</td><td>103.4225</td><td>1,494.3245</td><td rowspan="2">0.0398</td><td rowspan="2">212.3325</td></tr>
<tr><td colspan="2">1,597.7470</td></tr>
</table>
備註：110 年盤查地理邊界僅包含台灣區各營運據點，111 年新增香港及新加坡物流中心。

111 年台灣區溫室氣體類別一、二排放量合計 1,300.5080 公噸 CO_2e（較 110 年增加 9.91%），111 年台灣區密集度為 0.0486 公噸 CO_2e/ m^2（較 110 年增加 9.91%），主要原因為 110 年台灣疫情升至三級後實施 3 個月左右居家辦公，111 年因應Covid-19 疫情加強相關防疫措施，如：定期消毒、每日量測體溫、視訊會議需求增加等，設備器具增加耗電所致。

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</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>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。另本公司自主於 111 年起，將香港及新加坡物流中心等據點納入溫室氣體排放盤查地理邊界，由於盤查地理邊界的擴增，將溫室氣體基準年由 107 年變更為 111 年，並將自 112 年起，逐年將海外各子公司之營運據點納入盤查，以完成集團所有營運據點納入溫室氣體盤查與查證之目標。本公司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：
(1)全體同仁積極參與節能減碳活動。
(2)致力推動節能減碳措施。
(3)遵行環保法規及其相關規定。
(4)承諾將以國際及國內最先進之標準為自我提升之依據。

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：
<table><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><tr><td>110
（台灣）</td><td>11,138</td><td>0.421</td></tr><tr><td>111
（台灣、香港）</td><td>12,949</td><td>0.346</td></tr></table>備註：110 年度盤查用水度數範圍為台灣區域，111 年度盤查範圍納入香港以及新加坡物流中心、但因為新加坡用水度數含在租金管理費內無法拆算、故不列入。</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>111 年度總用水量密集度減少 17.92%，將持續落實水資源管理及宣導節約用水相關議題等作為，以及早因應環境變遷等因素造成水資源日趨不足的窘境。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。總用水量為 12,949 公噸，較 110 年增加 1,811 公噸，增加達 12%。主要原因為 110 年台灣疫情升至三級後實施三個月左右居家辦公以及增加香港物流中心邊界導致。

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：

<table><tr><th>年度</th><th>員工生活
非有害廢棄物</th><th>再生利用
非有害廢棄物</th><th>合計
（公噸）</th></tr><tr><td>110
台灣</td><td>118.3</td><td>0.5</td><td>118.8</td></tr><tr><td>111
台灣、香港、新加坡</td><td>143.6</td><td>6.9</td><td>150.5</td></tr></table>備註：110 年度盤查廢棄物重量範圍為台灣區域，111 年度盤查範圍納入香港以及新加坡物流中心

再生利用非有害廢棄物為 3C、辦公設備及紙箱包材等，為更有效落實廢棄物管理、111 年再生利用回收物是以合格廠商透過自訂表單方式進行統計，確認廢棄物經過處理業者的妥善處理。自 111 年起，列計</td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			員工生活產生之非有害廢棄物以及再生利用廢棄物總重量計 150.5 公噸。 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，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。	
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		（一）本集團致力於促進和諧的勞動環境，善盡企業社會責任，支持並遵循「世界人權宣言」、「聯合國全球契約」及「工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約所揭露之原則，再加上「勞動基準法」及相關法令訂定內部各項管理規章，同時訂有「社會政策與行為準則」，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，並維護社會公益。此外，與客戶簽訂交易合約時，亦承諾遵照「負責任商業聯盟行為準則」之規範，從而確保工作環境的安全、員工受到尊重並富有尊嚴、商業營運環保並遵守道德操守。 111 年本公司台灣總部執行人權風險評估之結果，在下列 5 大類共 13 項項目中，評估結果為無高風險員工。同時，透過不同教育訓練的機制，持續提升全體同仁對於人權議題之關注，包含於新人職前訓練進行宣導，透過E-Learning文曄學院，員工可隨時瀏覽相關線上課程。111 年實際推動之人權教育訓練共 1 門，安排新進員工進行訓練，應訓人員 206 人，且實際完訓人數亦為 206 人。	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>（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？</td><td>✓</td><td></td><td>
<table>
<tr><td>人權風險評估與管理程序評估項目</td></tr>
<tr><td>*提供安全與健康的工作環境</td></tr>
<tr><td>*杜絕不法歧視、確保工作機會與薪酬的公平</td></tr>
<tr><td>*禁用童工</td></tr>
<tr><td>*禁止強迫勞動與人口販運</td></tr>
<tr><td>*協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td></tr>
</table>
（二）1.本集團遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，提供優於法令之休假制度及彈性工時，以及各項保險與補助，亦積極推動多元福利活動等，吸引並留任優秀人才。
本集團持續推動職場多元化與平等晉升的機會，不因性別、種族、年齡、膚色、國籍、宗教、婚姻狀況、性別取向、身體或精神殘疾或任何其他理由而歧視對待，促使各性別、族群能有薪酬及晉升上之平等，同時透過內部訓練及職涯規劃，目前女性員工佔全體員工為 42.0%，女性主管佔主管職的比例亦達 30.1%，落實友善職場之女力賦能。
主管人員占比（依性別)
<table>
<tr><td>性別</td><td>占比</td></tr>
<tr><td>女</td><td>30.1%</td></tr>
<tr><td>男</td><td>69.9%</td></tr>
</table>
主管人員占比（依年齡別）
<table>
<tr><td>年齡別</td><td>占比</td></tr>
<tr><td>30歲以下</td><td>2.3%</td></tr>
<tr><td>31~49歲</td><td>73.8%</td></tr>
<tr><td>50歲以上</td><td>23.9%</td></tr>
</table>
</td><td>無差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			除了提供具市場競爭力的固定薪資外，依據公司整體經營概況、部門目標達成情況以及個人績效表現，再結合職務性質，設計依季度或依年度發放之變動績效獎金，定期由主管進行評核，以激勵員工，與同仁共享盈餘成果，亦提供長期激勵獎金，以遞延獎酬連結高階經理人及關鍵人才與公司之長期績效。 此外，本公司自 109 年 9 月起，持續推動永續運作，成立員工持股信託，由員工（會員）共同組織成立「員工持股信託管理委員會」，同仁由每月薪資中提撥固定金額，同時公司也相對提撥 100%的獎勵金，共同存至信託專戶，讓同仁與公司共享營運成長，不僅達到留才目的，更協助同仁透過小額儲蓄、累積財富，照顧員工未來退休生活。 2. 本集團員工福利措施： (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)提供之各類飲品、茶包等，要求廠商提供檢驗證明，為員工健康把關。 (3)每月開辦早餐Bar及健康蔬食活動。 (4)每週水果日採用台灣在地小農之當季新鮮水果，111 年全年共計採購 16.1254 公噸的新鮮水果，自推行日起共計採購 74.1839 公噸水果及幫助 20 位的果農，竭盡所能的滾動社區經濟齒輪及公益不停歇。 (5)部門活動類：舉辦節慶部門聚餐活動，中秋節烤肉聯誼活動、聖誕節火鍋聚餐活動。部門團隊默契培養課程，如手工蛋糕製作及皮件DIY，因疫情減少次數，但該系列獲得高度回饋有效增進部門團隊互動，未來將繼續推行。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(6)佳節活動類：【中秋賞曄趣】組隊闖關外加幸運輪盤，活動參與率高達 80%、【聖誕早餐Bar】為營造佳節的熱鬧溫馨氛圍高階主管精心裝扮成聖誕老公公發送早餐，還增加彩蛋好禮，將有豐富獎項的貼紙藏於早餐袋上，享用早餐的同時加入多重趣味與交流。 (7)健康促進類：設有多功能教室、專業運動課程、運動型社團各類比賽、全國性路跑活動、登山健行集點活動及減重活動。【享瘦減重拿好禮．健康生活等著您】減重活動共計參與人數 423 人、團體 85 組，共計減重 890 公斤。110 年取得教育部運動署運動企業認證標章，計畫繼續參與運動企業認證及加入CHR健康企業公民倡議。 (8)藝文活動類：「世界公民學院暨音樂會」、「向巨人致敬演奏會」、「文曄與星展新春原聲音樂饗宴」、「2222 未來選擇地，原創永續概念展」；文曄書屋，以推動閱讀習慣養成為主軸，每月定期新增各類領域書籍。 (9)綠色永續類：認養新北市北海岸之石門白沙灣、風箏公園、老梅綠石槽沙灘，首波淨灘活動共計 137 人次參與，清掃共 1,484.2 公斤的海廢垃圾。 (10)各樓層打造電視牆，每日播映活動剪影、最新預告訊息、環境安全衛生相關知識、保健及疾病預防等健康資訊。	
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		（三）本集團最重視資產即是員工，友善職場環境為本集團首要工作之一，111 年度未發生失能傷害等職災通報案例。 1.工作環境及員工安全保護措施： 各樓層設置人臉辨識測溫儀，填寫健康聲明問卷，亦提供酒精消毒噴	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>劑及備置醫療級口罩供同仁使用，確診同仁可申請關懷箱寄送至家中，內容物有快篩劑、酒精、酒精擦巾、喉片、維他命C及營養品等共計448箱，關心員工居家隔離情形。安排清潔專員每日維護職場環境，定期於每年一次進行工作環境消毒與空調清潔，依據法規委請專業技師定期進行各項安全檢查及維護，每月一次消防安全設備巡檢及實施每半年一次自衛消防演練。員工進出辦公室須佩戴識別證，訪客或外賓由櫃台引導實名登記，不得擅自進入。與保全公司簽約，大門設有24小時嚴密監視系統，以維護辦公室安全。

<table>
<tr><td>每日</td><td>.查核門禁管理、訪客量測體溫及實名制。
.會議室、公共區域清潔消毒。
.員工測量體溫及填寫健康聲明問卷。
.日常火源巡檢。
.專人夜間安全巡檢。</td><td>每月</td><td>.醫師臨場服務。
.車輛安全檢查。
.避難設施檢查。
.消防安全設備巡檢。</td></tr>
<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。</td><td>每二年</td><td>.檢查建物公共安全。</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			.空調設備保養。 .辦公室全區消毒。	
			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，原實體健康講座改以錄製方式，放於線上教育訓練平台供同仁觀看，增加醫療、健康養護知識。各工作場所定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。公司安排「東洋流感細胞培養疫苗」免費接種，接種人數323人。 3.健康多元活動推廣： 為員工打造專屬的多功能教室，安排各類運動課程、並與運動中心配合開設一列運動課程，鼓勵員工培養良好運動習慣，提升自我健康管理意識。 4.勞工健康保護四大計畫及專用哺乳室： (1) 異常工作負荷促發疾病預防計畫 要求各階層主管主動關心員工勞動狀況，若發現有健康問題，則可通報健康管理師進行協助與關懷，安排於每月醫師諮詢服務時做健康諮詢及異常負荷評估。 (2) 執行職務遭受不法侵害預防計畫 本公司於工作場域中張貼相關宣導並在工作規則中明訂申訴專線電話與專用電子信箱，若同仁執行職務遭到性騷擾、跟蹤騷擾及不法侵害相關情事時申訴之。為維護申訴人之權益，受理申訴者	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			採保密方式處理，不洩漏申訴人姓名或其他足以識別申訴人身分之相關資料。受理申訴者應將申訴案件之處理經過作成書面紀錄，且遵循執行職務遭受不法侵害預防指引之規範，相關執行紀錄應保存 3 年。 (3) 人因性危害預防計畫 久坐會造成慢性的肌肉、筋膜、椎間盤疾病。因此使用可調整的升降桌可以大幅減少此類人因性危害，本公司為員工提供升降辦公桌、可調式座椅，可依照個人需求調整工作站，讓工作者能按照正確視線跟健康姿勢工作，我們還有站立式休憩辦公區減少久坐。此外添購七台掃地機器人供清潔人員使用，使其減少重複性動作。各樓層健康專欄張貼相關宣導，邀請專業物理治療師一對一諮詢及衛教調整不正確姿勢、緩解不適的舒緩運動，必要時提供治療，如腕隧道症候群的貼紮固定以緩解疼痛。 (4) 母性健康保護計畫 本公司無輪班及夜間工作，除法規規定產檢假、產假、育嬰假外為保障女性同仁兼顧育兒及工作的需求，提供母性健康保護期間之孕期、產後及哺乳期健康安全衛生專業諮詢、優先停車位等工作環境優化措施，以及閱覽區提供相關書籍，如媽媽寶寶、親子天下等雜誌供其借閱。為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，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	✓		（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	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
計畫？			專業能力及知識技能。 1. 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。 2. 專業訓練（Functional Expertise Training）：各單位透過國內外訓以及OJT的方式，培養員工相關專業技能與知識。 3. 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。	
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者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。 本公司持續與利害關係人互動，以建立永續議題之溝通與回應機制，透過AA1000 SES標準「責任、影響力、張力、多元觀點、依賴性」等 5 大面向，鑑別重要之利害關係人，由本公司推動永續相關之功能主管進行評估與討論後，確立重要利害關係人類別為股東/銀行、客戶、員工、原廠供應商、其他供應商等 5 類。	無差異。
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		（六）本公司針對供應商訂有「供應商行為守則」及「供應商企業社會責任承諾書」，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，並於 111 年開始實施供應商評鑑，針對年交易金額達 100 萬元或交易次數達 12 次以上之庶務類供應商進行年度評鑑，將供應商之服務態度、專業能力、產品品質與價格等納入評鑑指標。 透過供應商評核機制，提升供應商勞動人權、職業安全衛生、環境保護、商業道德與管理系統之遵從，並對各種評比等級之供應商做出相對應	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			之採購因應措施，每年進行評核及缺失追蹤改善，降低營運中斷之風險，以求永續經營之理念。 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達成永續共榮是我們的願景之一，首場邀請供應商的永續講堂「全球碳年鑑導讀活動」於 111 年開始。為求永續理念與公司成長腳步一致，創造與供應商更多永續對話的機會，112 年將陸續安排更多永續活動與名額，增加與供應商的互動。 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，同時保障承攬商施工人員之安全與健康。 本集團於採購貨物時，皆需遵循環保法規及衝突礦產產等產業規定；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，未來朝向著重環境面向、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。	
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？	✓		本公司永續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。 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 111 年 9 月 30 日前上傳至公開資訊觀測站及公司網站。	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃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：				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
本公司已訂有文曄科技股份有限公司「永續發展實務守則」，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：

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 月成立財團法人文曄教育基金會，現任董事長由楊明記擔任，文曄教育基金會為創造一個更美好的世界，推動的二大公益主軸為「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。

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，111 年度基金會會務執行情形業於 111 年 12 月 23 日之董事會完成報告，捐贈及自辦活動總金額達新台幣 843.7 萬元，捐贈單位與計劃包括了公益平台文化基金會「均一國際教育實驗學校實驗課程計劃」、誠致教育基金會「KIST公辦民營拯民國小」、台灣早產兒基金會「用心扶持用愛擁抱完整性照護計劃」、台灣原聲教育協會「遠距課業輔導計劃」、中華民國愛自造者學習協會「PBL程式設計線上平台」、中華民國自閉症基金會「世界衛生組織發展遲緩兒童親職技巧訓練台灣推廣計畫」等。

3.本公司企業社會責任相關資訊，請參閱本公司 2021 年永續報告書P.92～99。（網址：https://esg.wtmec.com）

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。

（二）環保：

本集團屬於無工廠製造生產電子零件通路商，主要以辦公室及倉庫推動環保為主重點，台灣及香港物流中心皆取得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；將可再回收使用資源捐贈給社福團體或送由合法廢棄物處理機構回收再利用，例如：辦公室傢具、電器、資訊電

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
腦設備等，避免資源浪費，減少對地球生態負荷。環境資源維護一直是全球非常重視的議題，除了各層污染的源頭減量外，對於垃圾的處理更是不容小覷。本公司從淨灘開始著手，111 年兩梯次淨灘活動，同仁及家眷 137 人次參與，清掃共 1,484.2 公斤的海廢垃圾。於 112 年起認養新北市北海岸之石門白沙灣、風箏公園、老梅綠石槽沙灘，將逐月安排進行淨灘活動，並邀請原廠客戶、供應商加入行列，期參與者藉淨攤活動能獲得相關知識及環境永續的重要性。 （三）人權： 本集團重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外部議題，本集團都秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。				

（六）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
（一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		（一）本公司業經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」與誠信經營作業程序及行為指南」，並已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站（https://www.wtmec.com/corporate-governance/major-policies/）；另於111年6月30日出具本公司2021年度永續報告書，傳遞本公司在履行社會責任之績效與成果予利害關係人知悉。本集團高階管理階層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負督導之責，以創造永續發展之經營環境。	無差異。
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		（二）本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	無差異。
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		（三）本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，業依「上市上櫃公司誠信經營守則」，經董事會決議通過訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍及於本公司及本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分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	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			與組織，除對新進員工及公司內部網站教育宣導本作業程序及行為指南，並確實執行於營運作業，將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇；本公司亦針對此方案之執行情形，定期檢討修正。	
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		（一）本公司於評估後視其必要性與交易對象簽訂含誠信條款之契約，如交易對象承諾不收受或索取紅包、禮金、購物卡等非正當利益，承諾依公平、公正、公開及誠實守信之原則開展各項業務活動；本公司在評估往來之客戶、供應商或金融機構皆會先了解其過往誠信狀況，存放款及交易往來的金融機構均為受銀行法或證券交易法規範之銀行、證券公司，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於開戶授信或承銷合約。	無差異。
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		（二）為健全誠信經營之管理，由人事、法務及稽核室共同組成「誠信經營推動小組」，依據各單位工作職掌及範疇，分權負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，確保誠信經營守則之落實。 誠信經營推動小組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，112年1月6日董事會已完成111年度誠信經營執行情形報告；111年度相關執行情形： 1.教育訓練 該小組除了向全體同仁推行「誠信正直」為企業核心	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			價值外，並向新進同仁教育訓練以宣導執行業務時應注意之事項。 2.溝通管道 員工也可透過多重管道（包含公司網站、內部E-mail信箱等方式）與各管理階層及人事單位反應與溝通。 3.檢舉制度與檢舉人保護 本公司網站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。本年度受理檢舉案數計5件，經調查確認後有效案件為1件，重大案件為0件。 4.防範內線交易 本公司業於111年修正「公司治理實務守則」，規範本公司董事於獲悉公司財務報告之日起之股票交易控管措施，即董事不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票。此外，本公司股務單位亦於前述封閉期間前通知董事應遵守本項規範。	
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		（三）本公司訂定之「誠信經營守則」及「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，本公司董事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	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			理。	
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		（四）本集團對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控管機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目以加強防範措施，並將稽核計劃實際執行情形提報每場定期性董事會；此外，透過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。	無差異。
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		（五）1.本公司訂有之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「道德行為準則」，除揭示於公司網站「公司治理」專區與公司內部網站宣導外，每年定期針對全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協會或專業團體所舉辦之講習與座談會，藉以強化集團誠信經營政策。 2.本公司一位董事參與111年6月由證交所委請證基會舉辦之「111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。 3.本集團於111年6月10日至6月30日進行全體在職員工「道德價值與從業行為規範」回訓，共計2,532位員工	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			完成課程且通過測驗（通過率100%）。訓練內容及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。 此外，新人到職教育訓練時安排有關「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「供應商行為守則」之重要管理規章課程宣導；另須於到職後7日內完成「道德價值與從業行為規範」之線上教育訓練並通過測驗。 111年度誠信經營教育訓練總時數為1,956小時，受訓人員達3,309人次。	
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		（一）本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條為檢舉制度之相關規定，本集團人員若懷疑或發現有違反行為時，應主動向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適合人員舉報，另公司網站亦設有違反從業道德舉報之管道供相關人員檢舉不法行為，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。	無差異。
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		（二）依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或集團有受重	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		（三）依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已依據「誠信經營守則」第25條之規定，於公司網站、公開資訊觀測站、年報、永續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，對於股東/銀行、客戶、員工、原廠供應商及其他供應商的承諾，亦盡最大的努力兼顧所有利害關係人的權益。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」業已因應相關法令之修正於109年8月7日董事會決議通過相關修正案；此外，本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，鼓勵董事、經理人及員工參與進修或受訓以適時提出改善與建議，藉以提昇本公司誠信經營之成效。				

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

目前已訂定「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事會績效評估辦法」、「董事選舉辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「風險管理委員會組織規程」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背

書保證作業程序」、「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：https://www.wtmec.com/corporate-governance/major-policies/）、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.本公司定期或不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。

3.111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	111/09/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3小時
		111/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
資深副總經理	許文紅	111/03/10	寬量國際、Georgeson與臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1小時
		111/04/22	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030	3小時
		111/05/04	臺灣證券交易所、Alliance Advisors與中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2小時
		111/06/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3小時
		111/09/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3小時
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	111/12/22~23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時

（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： 112 年 2 月 23 日

本公司民國111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111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112年2月23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
111年1月6日	1.通過捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 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。 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。 4.通過民國110年度經理人年終及績效獎金給付案。 5.通過民國111年度經理人薪資報酬給付案。 6.通過民國111年度營運計畫案。 7.通過變更簽證會計師案。 8.通過會計師委任暨獨立性評估案。 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。 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。
111年1月27日	1.通過第十屆董事選舉案。 2.通過召開本公司民國111年股東常會相關事宜案。
111年2月24日	1.通過民國110年度營業報告書暨財務報告案。 2.通過民國111年第一季簡式合併財務預測案。 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。 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。 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）。 6.通過「公司治理實務守則」修正案。 7.通過民國110年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 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。

111年4月7日	1.通過本公司民國110年度董事酬勞分配案。 2.通過民國110年度盈餘分派案。 3.通過民國110年度盈餘分派現金股利案。 4.通過「公司章程」修正案。 5.通過「股東會議事規則」修正案。 6.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 7.通過發行限制員工權利新股案。 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。 9.通過提名暨審查第十屆董事及獨立董事候選人名單案。 10.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 11.通過「永續報告書編製及驗證作業程序」訂定案。 12.通過「內部控制制度」修正案。 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。 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。
111年4月13日	1.通過本公司擬對子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.現金增資案。 2.通過本公司擬透過新加坡子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.以現金取得 Excelpoint Technology Ltd.股份案。
111年5月9日	1.通過民國111年第一季合併財務報告案。 2.通過民國111年第二季簡式合併財務預測案。
111年5月20日	通過選任第十屆董事長案。
111年5月31日	1.通過委任第五屆薪資報酬委員會成員案。 2.通過委任第二屆風險管理委員會成員案。
111年8月5日	1.通過民國111年第二季合併財務報告案。 2.通過民國111年第三季簡式合併財務預測案。 3.通過現金流量風險管理評估案。 4.通過「公司治理實務守則」修正案。 5.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。
111年10月6日	1.通過取得日電貿股份有限公司普通股案。 2.通過本公司為集團組織架構調整，擬向100%持有之子公司 Promising Investment Limited 以現金取得其持有之文曄科技（香港）有限公司及慶成企業有限公司全部已發行之股份，使其成為本公司100%直接持股之子公司案。 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。

111年10月28日	1.通過民國111年第三季合併財務報告案。 2.通過民國111年第四季簡式合併財務預測案。 3.通過「董事會議事規範」修正案。 4.通過「內部重大資訊處理作業程序」修正案。 5.通過「內部控制制度」修正案。 6.通過民國112年度稽核計畫案。
111年12月9日	通過發行海外第一次無擔保轉換公司債案。
112年1月6日	1.通過捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 2.通過民國111年度經理人年終及績效獎金給付案。 3.通過民國112年度經理人薪資報酬給付案。 4.通過民國112年度營運計畫案。
112年1月18日	1.通過補選獨立董事一席案。 2.通過召開本公司民國112年股東常會相關事宜案。 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。
112年2月23日	1.通過民國111年度營業報告書及財務報告案。 2.通過民國112年第一季簡式合併財務預測案。 3.通過簽證會計師委任、報酬暨獨立性及適任性評估案。 4.通過預先核准簽證會計師事務所及聯盟所向本公司及子公司提供非確信服務（Non-Assurance Services）項目清單案。 5.通過本公司擬以現金對價之簡易股份轉換方式，取得新像科技股份有限公司百分之百股份案。 6.通過民國111年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 7.通過民國111年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
112年4月19日	1.通過民國111年度董事酬勞分配案。 2.通過民國111年度董事酬金案。 3.通過民國111年度盈餘分派案。 4.通過民國111年度盈餘分派現金股利案。 5.通過「公司章程」修正案。 6.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 7.通過「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。 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。 9.通過辦理國內現金增資發行特別股案。 10.通過提名並審查第十屆獨立董事候選人名單案。 11.通過解除董事競業禁止限制案。 12.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。 13.通過訂定本公司民國110年度第一次發行員工認股權憑證轉換發行普通股之增資基準日案。

2.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項及執行情形
111年5月20日	1.承認民國110年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 2.承認民國110年度盈餘分派案。 執行情形：決議通過，民國110年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定民國111年6月26日為除息基準日，同年7月13日為現金股利發放日；甲種特別股股息每股配發新台幣2元，普通股現金股利每股配發新台幣5.01486689元。 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；並於民國111年6月30日取得經濟部核准登記在案。 4.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。 5.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 執行情形： 已依修正後之處理程序辦理相關作業並揭示於公開資訊觀測站及本公司網站。 6.通過發行限制員工權利新股案。 執行情形：決議通過，惟截至年報刊印日止未發行。 7.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，惟截至年報刊印日止未發行。 8.第十屆董事選舉案。 執行情形：第十屆董事當選名單如下 四席董事：鄭文宗、文友投資（股）公司代表人：許文紅、祥碩科技（股）公司代表人：林哲偉及高新明。 三席獨立董事：程天縱、龔汝沁及丁克華。 已於民國111年6月30日經經濟部核准登記在案。 9.解除本公司新任董事暨其代表人競業禁止限制案。 執行情形： 決議通過解除鄭文宗、文友投資（股）公司代表人：許文紅、祥碩科技（股）公司代表人：林哲偉、高新明、程天縱及丁克華之競業禁止限制。

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

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

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	徐潔如	111/1/1-111/12/31	7,585 仟元	14,582 仟元	22,167 仟元	(註)
	徐永堅	111/1/1-111/12/31				

註： 非審計公費服務內容，係提供移轉訂價研究分析 605 仟元、集團企業主檔及國別報告書專案 770 仟元、修章及資本額變更登記 85 仟元、常年稅務諮詢顧問服務 135 仟元、盡職調查服務 5,300 仟元與協議程序調整服務 7,687 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	111年度				當年度截至112年4月19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	(4,000,000)	—	—	—	290,000	—	—	—
法人董事	文友投資(股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事代表人兼資深副總經理(註)	許文紅	(3,921,349)	—	—	—	150,000	—	—	—
法人董事代表人(註)	鄭更義	—	—	—	—	—	—	—	—
董　事	高新明	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事兼大股東(註)	祥碩科技(股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事代表人(註)	林哲偉	—	—	—	—	—	—	—	—
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	18,000	—	—	—	9,000	—	—	—
資深副總經理	文興康	18,000	—	—	—	159,000	—	—	—
資深副總經理	張文聰	18,000	—	—	—	9,000	—	—	—
副總經理	孫萬力	17,000	—	—	—	8,000	—	—	—
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	16,000	—	—	—	377,390	—	—	—
資深副總經理	張嘉昌	17,000	—	—	—	8,000	—	—	—
副總經理	吳彥廷	16,000	—	—	—	8,000	—	—	—
資深協理暨財務主管	呂勇宏	6,000	—	—	—	43,000	—	—	—
大股東	大聯大投資控股(股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—

註：文友投資（股）公司於 111 年 5 月 20 日股東會改選後改派許文紅小姐擔任代表人，原代表人鄭更義先生於同日卸任；法人董事祥碩科技（股）公司於 111 年 5 月 20 日股東會改選就任，並指派林哲偉先生擔任代表人。

（二）股權移轉予關係人資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期（過戶日）	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交 易 價 格（註）
鄭文宗	依公司法第131條規定以股票抵繳股款轉讓予發起設立之公司。	111.11.23	紹成投資股份有限公司籌備處代表人許文紅	利用他人名義持有股份	4,000,000	61.9（註）
許文紅	依公司法第131條規定以股票抵繳股款轉讓予發起設立之公司。	111.11.23	紹成投資股份有限公司籌備處代表人許文紅	利用他人名義持有股份	4,000,000	61.9（註）
楊幸瑜	繼承	112.2.7	楊劉素惠	母女	244,390	58.8

註：以衡量日收盤價計。

（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

112 年 4 月 1 日(停止過戶日)

姓　名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
大聯大投資控股股份有限公司 代表人：黃偉祥	201,393,867 0	19.71 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	17.52 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	74,950,426 24,467,112	7.34 2.40	0 4,635,194	0 0.45	0 87,671,307	0 8.58	鄭文宗 許文紅	代表人 監察人	無
元大台灣高股息基金專戶	41,475,301	4.06	0	0	0	0	無	無	無
鄭文宗	24,467,112	2.40	4,635,194	0.45	87,671,307	8.58	許文紅 紹陽投資(股)有限公司	配偶 代表人	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管加拿大帝國商業銀行世界市場公司投資專戶	21,406,138	2.10	0	0	0	0	無	無	無
兆豐國際商業銀行財務部 代表人：張兆順	18,260,000 0	1.79 0	0 0	0 0	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	1.74	0	0	0	0	無	無	無
三商美邦人壽保險股份有限公司 代表人：翁肇喜	13,000,000 0	1.27 0	0 0	0 0	0 0	0 0	無	無	無
新制勞工退休基金	12,092,000	1.18	0	0	0	0	無	無	無

註1：本表所揭露者為加計特別股股數後占前十名之股東。

註2：持股比率係以112年4月1日已發行流通在外股份總數（普通股加特別股）1,021,526,651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

111 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	78,753	99.65	278	0.35	79,031	100.00
志遠電子股份有限公司	73,949	100.00	—	—	73,949	100.00
新像科技股份有限公司	28,217	99.91	—	—	28,217	99.91
誠曄投資股份有限公司	4,500	100.00	—	—	4,500	100.00
興曄投資股份有限公司	2,900	100.00	—	—	2,900	100.00
茂宣企業股份有限公司	283,760	100.00	—	—	283,760	100.00
宣昶股份有限公司	70,220	100.00	—	—	70,220	100.00
Analog World Co., Ltd.	120	100.00	—	—	120	100.00
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	7,544	100.00	—	—	7,544	100.00
MSD Holdings Pte. Ltd.	200	100.00	—	—	200	100.00
Promising Investment Limited (有利投資有限公司)	—	—	30,633	100.00	30,633	100.00
Wintech Investment Co., Ltd.	—	—	21,021	100.00	21,021	100.00
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. (文曄領科(上海)投資有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
Wintech Microelectronics Ltd.	—	—	3,000	100.00	3,000	100.00
Wintech Microelectronics Limited	—	—	5	100.00	5	100.00
WT Technology Pte. Ltd.	5,000	100.00	—	—	5,000	100.00
WT Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	110,000	100.00	—	—	110,000	100.00
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited (文曄科技(香港)有限公司)	12,528	100.00	—	—	12,528	100.00
Nino Capital Co., Ltd.	—	—	311	100.00	311	100.00
Rich Web Ltd.	—	—	22,974	100.00	22,974	100.00
WT Technology (H.K.) Limited (文曄領科(香港)有限公司)	1,000	100.00	—	—	1,000	100.00
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	1,500	100.00	—	—	1,500	100.00
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	—	—	500	100.00	500	100.00
WT Technology Korea Co., Ltd.	—	—	3,980	100.00	3,980	100.00
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. (上海文曄領科貿易有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.(文曄領科商貿(深圳)有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　數	持股比例(%)	股　數	持股比例(%)	股　數	持股比例(%)
WT Microelectronics (Thailand) 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
WT Microelectronics (Shanghai) Technology Co., Ltd. (領科芯(上海)技術服務有限公司)	—	—	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	61.65	49,337	61.65
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
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.	—	—	750	100.00	750	100.00
Brillnics Japan Inc.	—	—	100	100.00	100	100.00
Brillnics (Taiwan) Inc. (奕景科技股份有限公司)	—	—	1,669	100.00	1,669	100.00
WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.	96,319	80.00	—	—	96,319	80.00
Synergy Electronics (Shenzhen) Co., Ltd. (世輝電子(深圳)有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
Excelpoint International Trading (Shanghai) Co., Ltd. (世健國際貿易(上海)有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
Excelpoint Technology Pte. Ltd.	—	—	120,399	100.00	120,399	100.00
Excelpoint Systems (H.K.) Limited (世健系統(香港)有限公司)	—	—	27,794	100.00	27,794	100.00
Excelpoint Systems (Pte) Ltd	—	—	11,000	100.00	11,000	100.00
Planetspark Pte. Ltd.	—	—	3,000	100.00	3,000	100.00
Excelpoint Systems Sdn. Bhd.	—	—	0	100.00	0	100.00
Excelpoint Systems (India) Pvt Ltd	—	—	50	100.00	50	100.00
Excelpoint Systems (USA) Inc.	—	—	1	100.00	1	100.00
Excelpoint Systems Vietnam Company Limited	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
Synergy Electronics (H.K.) Limited (世輝電子(香港)有限公司)	—	—	100	100.00	100	100.00

註1：此表係公司採用權益法之投資。

註2：該被投資公司未發行股票，故無持有股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

112 年 4 月 19 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
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
111.04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 805,649,151 股 特別股 135,000,000 股	9,406,491,510	轉換公司債轉換股份增加股本 $28,876,150 及註銷限制員工權利新股減少股本$330,000	—	111.4.15 經授商字第 11101060780 號
111.06	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 883,649,151 股 特別股 135,000,000 股	10,186,491,510	現金增資發行新股參與發行海外存託憑證增加股本 $780,000,000	—	111.6.23 經授商字第 11101108820 號
111.08	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 883,579,151 股 特別股 135,000,000 股	10,185,791,510	註銷限制員工權利新股減少股本 $700,000	—	111.8.16 經授商字第 11101155010 號
111.10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 883,529,651 股 特別股 135,000,000 股	10,185,296,510	限制員工權利股份增加股本$495,000	—	111.10.18 經授商字第 11101195950 號
112.02	10	2,000,000,000	20,000,000,000	普通股 883,501,151 股 特別股 135,000,000 股	10,185,011,510	註銷限制員工權利新股減少股本 $285,000	—	112.2.10 經授商字第 11230011660 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	886,526,651	978,473,349	2,000,000,000	無
特別股	135,000,000			
合計	1,021,526,651			

註：屬上市公司股票，普通股含執行員工認股權憑證股本計3,045,000股及已收回待註銷之限制員工權利新股19,500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：112 年 4 月 1 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	28	358	43,519	175	44,081
持有股數	2,092,000	126,538,324	467,127,723	193,056,647	97,711,957	886,526,651
持股比例	0.24%	14.27%	52.69%	21.78%	11.02%	100.00%

2.特別股

持股基準日：112 年 4 月 1 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	6	60	6,061	2	6,130
持有股數	10,000,000	4,389,009	81,636,926	38,963,065	11,000	135,000,000
持股比例	7.41%	3.25%	60.47%	28.86%	0.01%	100.00%

(四)股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

112 年 4 月 1 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	24,290	1,720,843	0.20%
1,000 至 5,000	15,159	30,444,299	3.43%
5,001 至 10,000	2,262	17,284,198	1.95%
10,001 至 15,000	746	9,425,231	1.06%
15,001 至 20,000	439	7,895,396	0.89%
20,001 至 30,000	406	10,204,120	1.15%
30,001 至 40,000	197	6,933,648	0.78%
40,001 至 50,000	113	5,160,126	0.58%
50,001 至 100,000	230	16,009,844	1.81%
100,001 至 200,000	104	14,270,686	1.61%
200,001 至 400,000	43	11,612,707	1.31%
400,001 至 600,000	20	10,012,825	1.13%
600,001 至 800,000	10	6,655,708	0.75%
800,001 至 1,000,000	5	4,617,410	0.52%
1,000,001 以上	57	734,279,610	82.83%
合計	44,081	886,526,651	100.00%

2.特別股股權分散情形：

112 年 4 月 1 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	1,368	331,498	0.25%
1,000 至 5,000	3,954	5,262,130	3.90%
5,001 至 10,000	333	2,717,451	2.01%
10,001 至 15,000	66	885,564	0.66%
15,001 至 20,000	72	1,368,325	1.01%
20,001 至 30,000	62	1,597,422	1.18%
30,001 至 40,000	47	1,753,436	1.30%
40,001 至 50,000	30	1,403,751	1.04%
50,001 至 100,000	86	7,127,648	5.28%
100,001 至 200,000	53	8,156,170	6.04%
200,001 至 400,000	25	7,456,729	5.52%
400,001 至 600,000	12	6,214,000	4.60%
600,001 至 800,000	2	1,447,000	1.07%
800,001 至 1,000,000	5	4,800,009	3.56%
1,000,001 以上	15	84,478,867	62.58%
合計	6,130	135,000,000	100.00%

(五)主要股東名單（股權比例占前十名）：

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
大聯大投資控股股份有限公司	201,393,867	19.71%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	17.52%
紹陽投資股份有限公司	74,950,426	7.34%
元大台灣高股息基金專戶	41,475,301	4.06%
鄭文宗	24,467,112	2.40%
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	2.10%
兆豐國際商業銀行財務部	18,260,000	1.79%
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	1.74%
三商美邦人壽保險股份有限公司	13,000,000	1.27%
新制勞工退休基金	12,092,000	1.18%

註：本名單係以普通股及特別股合計後排名之前十名股東。

(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			110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 19 日（註 9）
每股市價(註 1)	最高		74.90	101.00	68.50
	最低		40.05	56.40	60.60
	平均		56.46	74.58	65.70
每股淨值(註 3)	分配前		57.65	53.12	—
	分配後		52.61(註 2)	49.11(註 4)	—
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		789,748	855,236	—
	原列每股盈餘		9.96	8.61	—
	追溯調整每股盈餘（註 5）		9.96	8.61	—
每股股利(註 4)	現金股利		5.5	4.3	—
	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）		5.58	8.17	—
	本利比（註 7）		10.10	16.36	—
	現金股利殖利率（註 8）		9.90%	6.11%	—

＊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 111 年度之分派情形，係依據民國 112 年 4 月 19 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（112 年 4 月 19 日）止之當年度資料。

(七)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司之股利政策依循基本準則如下：

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

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

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

文曄科技股份有限公司

盈餘分派表

111年度

單位：新台幣元

民國111年度稅後淨利	**$ 7,631,122,928**
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	57,163,395
加：限制員工權利股票失效	102,486
減：確定福利計畫再衡量數	(4,597,690)
減：認列對子公司所有權權益變動	(716,716)
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	7,683,074,403
減：提列10%法定盈餘公積	(768,307,440)
減：提列特別盈餘公積	(1,564,387,079)
加：以前年度未分配盈餘	8,964,460,516
截至民國111年底累積可分配盈餘	14,314,840,400
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4.3元）	(3,812,064,600)
分派項目合計	(4,082,064,600)
期末未分配盈餘	**$ 10,232,775,800**

註一：優先分派民國111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112年4月19日董事會決議時已發行可參與權利分派股數886,526,651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 87,500,000 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 111 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 110 年度估列員工酬勞計新台幣 92,900,000 元，董事酬勞計新台幣 35,000,000 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：無此情形。

二、公司債辦理情形

（一）公司債辦理情形：

1.本公司於民國111年12月9日董事會決議通過募集與發行海外第一次無擔保轉換公司債，每張債券面額為美金20萬元或其整倍數，發行總額上限為美金2億5仟萬元一案，業經金融監督管理委員會（下稱「金管會」）於民國112年1月16日金管證發字第1110368025號函同意申報生效在案（下稱「本海外公司債申報生效案」。

2.依據「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」之規定，本海外公司債申報生效案應自通知到達之日起三個月內，即民國112年4月15日（含）前募足資金並收足現金款項。

3.因考量近期國際資本市場受美國聯準會升息與通膨對經濟之衝擊，原籌資工具及計劃與目前資本市場發行條件有所落差，為維護公司整體利益及股東最大權益，本公司於民國112年3月31日經董事長簽准後向金管會申請廢止發行本海外公司債申報生效案，並於民國112年4月10日取得金管會金管證發字第1120135822號同意廢止函文在案。

（二）轉換公司債資料：尚未發行。

（三）交換公司債資料：無此情形。

（四）總括申報發行公司債情形：無此情形。

（五）附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：

（一）特別股辦理情形

項目 \ 發行日期		109 年 10 月 20 日 甲種特別股
面額		新台幣 10 元
發行價格		新台幣 50 元
股數		135,000,000 股
總額		新台幣 6,750,000,000 元
權利義務事項	股息及紅利之分派	1.股息：甲種特別股股息率（年率）為 4%，以定價基準日之五年期 IRS 利率 0.6125% +固定加碼利率 3.3875%，按每股發行價格計算。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社（Reuter）「PYTWDFIX」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。 2.股息發放：甲種特別股股息每年以現金一次發放，由董事會或依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。 3.本公司年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐、彌補累積虧損、提列法定盈餘公積，並依法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，如當年度尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。 4.本公司對於甲種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息或其他必要之考量，本公司得經董事會決議不分派甲種特別股股息，不構成違約事由。 5.甲種特別股為非累積型，其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。 6.甲種特別股股東除依第 1、2 點所訂之股息率領取股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
	剩餘財產之分派	甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
	表決權之行使	甲種特別股股東於本公司普通股股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。

項目 \ 發行日期			109 年 10 月 20 日 甲種特別股
	其　　他		1.甲種特別股不得轉換成普通股。 2.本公司以現金發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。 3.甲種特別股溢價發行之資本公積，於該發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。
流通在外特別股		收回或轉換數額	新台幣 0 元
		未收回或轉換餘額	新台幣 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
	111 年度	最　高	49.90
		最　低	46.05
		平　均	48.62
	當年度截至 112 年 4 月 19 日	最　高	49.20
		最　低	47.75
		平　均	48.43
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：

項目 \ 發行日期	111 年 4 月 22 日
發行日期	111 年 4 月 22 日
發行及交易地點	盧森堡證券交易所
發行總金額	190,008,000 美元
單位發行價格	每單位 12.18 美元
發行單位總數	15,600,000 單位
表彰有價證券之來源	本公司以現金增資發行之普通股
表彰有價證券之數額	每單位存託憑證表彰本公司普通股 5 股，共計表彰 78,000,000 股普通股
存託憑證持有人之權利與義務	海外存託憑證持有人之權利義務，應依中華民國相關法令及存託契約有關規定辦理。存託契約之主要內容如下：: (1)表決權之行使 除法令另有規定外，海外存託憑證持有人得依存託契約及中華民國法令規定，行使其海外存託憑證所表彰之發行公司普通股之表決權。 (2)股利分配、新股優先認購權及其他權利 除存託契約另有規定外，海外存託憑證持有人原則上享有與發行公司普通股股東同等之分派現金及股票股利之權利。如發行公司於未來發放股票股利時，存託機構將依存託契約之規定，按海外存託憑證持有人原持有單位數比例增發海外存託憑證予海外存託憑證持有人，或提高每單位海外存託憑證所表彰之發行公司普通股，或代海外存託憑證持有人出售該股票股利，並將出售所得之金額扣除相關費用及稅捐後，按比例分配與海外存託憑證持有人。 發行公司辦理現金增資或其他認購股權時，海外存託憑證持有人於符合中華民國及其他相關法令之情形下，原則上享有與發行公司普通股股東同等之優先認股權利，存託機構應於存託契約及相關法律許可之範圍內，按海外存託憑證持有人原持有比例及存託契約之規定，提供海外存託憑證持有人該等權利，或代海外存託憑證持有人出售此權利，並將出售所得之價金扣除相關費用及稅捐後，按比例分配與海外存託憑證持有人。
受託人	不適用
存託機構	美商花旗銀行股份有限公司
保管機構	花旗（台灣）商業銀行股份有限公司
未兌回餘額	至民國112年3月31日止，未兌回之海外存託憑證餘額總數為48,000單位，共計表彰普通股240,000股。

項目 \ 發行日期			111 年 4 月 22 日
發行及存續期間相關費用之分攤方式			(1)海外存託憑證發行相關費用 除法令另有規定或發行公司與國外主辦承銷商及存託機構另有約定外，有關參與發行海外存託憑證所發生之發行成本及費用，包括法律費用、上市掛牌費用、財務顧問費用、承銷商服務費用及其他任何相關費用及支出等，由發行公司負擔。 (2)海外存託憑證存續期間之費用 存託憑證存續期間之各年度上市費用、資訊揭露及其他有關費用，除法令另有規定外或發行公司與國外主辦承銷商及存託機構另有約定外，由發行公司負擔。
存託契約及保管契約之重要約定事項			請參閱本公司公開說明書
每單位市價	111 年	最高	USD 13.67
		最低	USD 8.87
		平均	USD 10.75
	當年度截至 112 年 4 月 19 日	最高	USD 11.20
		最低	USD 9.90
		平均	USD 10.78

五、員工認股權憑證辦理情形：

（一）員工認股權憑證辦理情形

112 年 4 月 19 日

員工認股權憑證種類	第五次發行	第六次發行
申報生效日期及總單位數	民國 110 年 3 月 16 日 12,000 單位	民國 110 年 12 月 2 日 20,000 單位
發行日期	民國 110 年 3 月 18 日	民國 111 年 1 月 6 日
已發行單位數	發行總額為 12,000 單位	發行總額為 18,854 單位
尚可發行單位數	0 單位	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率（註）	1.1782%	1.8512%
認股存續期間	六年	五年
履約方式	一、由本公司以無實體帳簿劃撥發行新股方式交付之，並依公司法第一百六十一條第一項但書規定，採先發行股票後辦理資本額變更登記。 二、新股交付對象為在境外子公司員工者，則交付至境外子公司開立於保管機構之「員工集合投資專戶」。該帳戶僅限於賣出該等員工因行使認購有價證券權利及因讓受與配發取得之股票，不得從事其他證券買賣交易。	一、由本公司以無實體帳簿劃撥發行新股方式交付之，並依公司法第一百六十一條第一項但書規定，採先發行股票後辦理資本額變更登記。 二、新股交付對象為在境外子公司員工者，則交付至境外子公司開立於保管機構之「員工集合投資專戶」。該帳戶僅限於賣出該等員工因行使認購有價證券權利及因讓受與配發取得之股票，不得從事其他證券買賣交易。
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使認股權： 屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：75% 屆滿 4 年：100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使認股權： 屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：75% 屆滿 4 年：100%
已執行取得股數	3,045,000 股	0 股
已執行認股金額	124,845,000 元	0 元
未執行認股數量	8,680,000 股	18,318,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 41.0 元	新台幣 69.80 元

未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）（註）	0.85223%	1.79853%
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 112 年 2 月 10 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）1,018,501,151 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	0.28080%	755,000	41.0	30,955,000	0.07413%	2,105,000	41.0	86,305,000	0.20668%
	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										
	資深副總經理	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	0.25037%	725,000	41.0	29,725,000	0.07118%	1,825,000	41.0	74,825,000	0.17918%
	工程主管	王波										
	業務主管	吳華閔										
	市場及行銷主管	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										
	後勤主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾妏如										
	業務主管	鄒仕宇										
	業務主管	劉永熙										
	業務主管	劉旭東										
	業務主管	蘇睿誠										
	韓國子公司主管	YOO HYUNG JIN										

註：係以 112 年 2 月 10 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）1,018,501,151 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	0.34561%	0	0	0	0.00000%	3,520,000	69.8	245,696,000	0.34561%
	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										
	資深副總經理	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	0.33873%	0	0	0	0.00000%	3,450,000	69.8	240,810,000	0.33873%
	工程主管	王波										
	業務主管	吳華閔										
	市場及行銷主管	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										
	後勤主管	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 112 年 2 月 10 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）1,018,501,151 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：

112 年 4 月 19 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）
申報生效日期及總股數	民國 109 年 7 月 28 日 3,000,000 股	民國 110 年 7 月 27 日 3,000,000 股
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
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股	0 股
發行價格	每股新台幣 0 元	每股新台幣 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）	0.29377%	0.27374%
員工限制權利新股之既得條件	1.員工自獲配限制員工權利新股後，至屆滿下述時程時仍在職，可分別達成既得條件之股份比例如下： A.屆滿 1 年：可既得其獲配股數之 25%。 B.屆滿 2 年：可既得其獲配股數之 25%。 C.屆滿 3 年：可既得其獲配股數之 25%。 D.屆滿 4 年：可既得其獲配股數之 25%。 上述既得日期如遇假日，則提前至前一營業日辦理。 2.自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則或公司規定等重大過失時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。	1.員工自獲配限制員工權利新股後，至屆滿下述時程時仍在職，可分別達成既得條件之股份比例如下： A.屆滿 1 年：可既得其獲配股數之 25%。 B.屆滿 2 年：可既得其獲配股數之 25%。 C.屆滿 3 年：可既得其獲配股數之 25%。 D.屆滿 4 年：可既得其獲配股數之 25%。 上述既得日期如遇假日，則提前至前一營業日辦理。 2.自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則或公司規定等重大過失時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
員工限制權利新股之受限制權利	1.除繼承外，既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依	1.除繼承外，既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依

	信託保管契約執行之。 3.其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，無需交付信託保管且不受既得期間之限制。 4.本公司如依股東會決議減少資本，本次發行之限制員工權利新股應依獲配員工所持股份比例減少之，且該股份與普通股權利相同，惟其參與以現金或現金以外財產退還之股款仍需交付信託，於達成既得條件後始得交付員工，惟若員工未達既得條件時，本公司將收回該等現金或財產。 5.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序，依信託保管契約或相關法規規定執行之。 6.獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股；獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。 7.併購之處理：尚未既得股票得由併購相關契約或計畫約定變更。	信託保管契約執行之。 3.其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，無需交付信託保管且不受既得期間之限制。 4.本公司如依股東會決議減少資本，本次發行之限制員工權利新股應依獲配員工所持股份比例減少之，且該股份與普通股權利相同，惟其參與以現金或現金以外財產退還之股款仍需交付信託，於達成既得條件後始得交付員工，惟若員工未達既得條件時，本公司將收回該等現金或財產。 5.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序，依信託保管契約或相關法規規定執行之。 6.獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股；獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。 7.併購之處理：尚未既得股票得由併購相關契約或計畫約定變更。
限制員工權利新股之保管情形	以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託/保管機構簽訂、修正信託/保管相關契約暨全權代理其處理相關信託/保管事務。	以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託/保管機構簽訂、修正信託/保管相關契約暨全權代理其處理相關信託/保管事務。
員工獲配或認購新	其股份由本公司無償向員工收回	其股份由本公司無償向員工收回

股後未達既得條件之處理方式	並辦理註銷。	並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	166,000 股	148,500 股
已解除限制權利新股之股數	1,427,000 股	668,500 股
未解除限制權利新股之股數	1,399,000 股	1,971,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)(註)	0.13736%	0.19352%
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 112 年 2 月 10 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）1,018,501,151 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	0.02435%	124,000	0	0	0.01217%	124,000	0	0	0.01217%
	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										
	資深副總經理	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	0.03692%	188,000	0	0	0.01846%	188,000	0	0	0.01846%
	市場及行銷主管	江建誠										
	業務主管	吳華閔										
	市場及行銷主管	李明旭										
	業務主管	林志恩										
	工程主管	林學典										
	業務主管	施莉娜										
	市場及行銷主管主管	柯承助										
	業務主管	徐榮鑫										
	後勤主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾妏如										
	業務主管	鄒仕宇										
	業務主管	劉旭東										
	韓國子公司主管	YOO HYUNG JIN										

註：係以 112 年 2 月 10 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）1,018,501,151 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	0.02513%	64,000	0	0	0.00628%	192,000	0	0	0.01885%
	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										
	資深副總經理	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	0.03692%	94,000	0	0	0.00923%	282,000	0	0	0.02769%
	市場及行銷主管	江建誠										
	業務主管	吳華閔										
	市場及行銷主管	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										
	後勤主管	章順儀										
	市場及行銷主管	陳鴻毅										
	法務主管	曾妏如										
	業務主管	鄒仕宇										
	業務主管	劉旭東										
	業務主管	劉永熙										

註：係以 112 年 2 月 10 日經濟部變更登記之已發行股份總數（普通股加特別股）1,018,501,151 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，資金運用執行情形如下。

募集金額	款項收足日期	計畫項目	資金運用執行情形	
美金 190,008 仟元	111 年 4 月 22 日	償還銀行外幣借款	90,008 仟元	已依照原定資金運用計畫於111年第二季執行完畢。
		外幣購料	100,000 仟元	
		合計	190,008 仟元	

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	111 年度	營業比重
類比 IC	214,886,416	37.62%
微控制器	76,216,861	13.34%
記憶體 IC	42,712,760	7.48%
微處理器	41,297,666	7.23%
特定應用 IC	30,789,318	5.39%
分散式元件	27,704,596	4.85%
混合信號 IC	24,203,351	4.24%
其他	113,386,150	19.85%
合　　計	571,197,118	100.00%

3.集團目前之商品（服務）項目：

(1)經銷之半導體品牌

Ambarella、 、Amlogic、Ampleon、ASMedia、Analog Devices、Broadcom、Diodes、ESMT、Intel、Marvell、Maxlinear、MediaTek、Microchip、Micron、MPS、Nanya、Navitas、NXP、Nuvoton、OMNIVISION、onsemi、Osram、Qualcomm、Renesas、Realtek、Richwave、Silergy、Silicon Labs、Skyworks、Smartsens、STMicroelectronics、Synaptics、Vishay、Wolfspeed 等。

(2)代理經銷之半導體產品

類比 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：

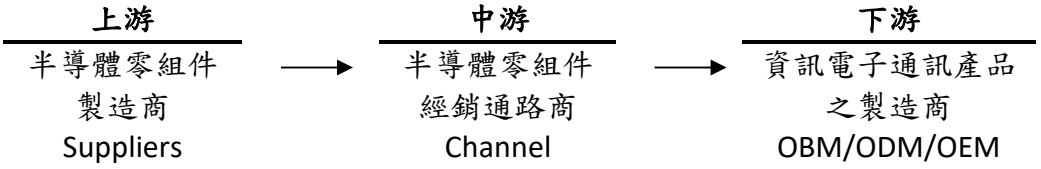
1.產業之現況與發展：

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：



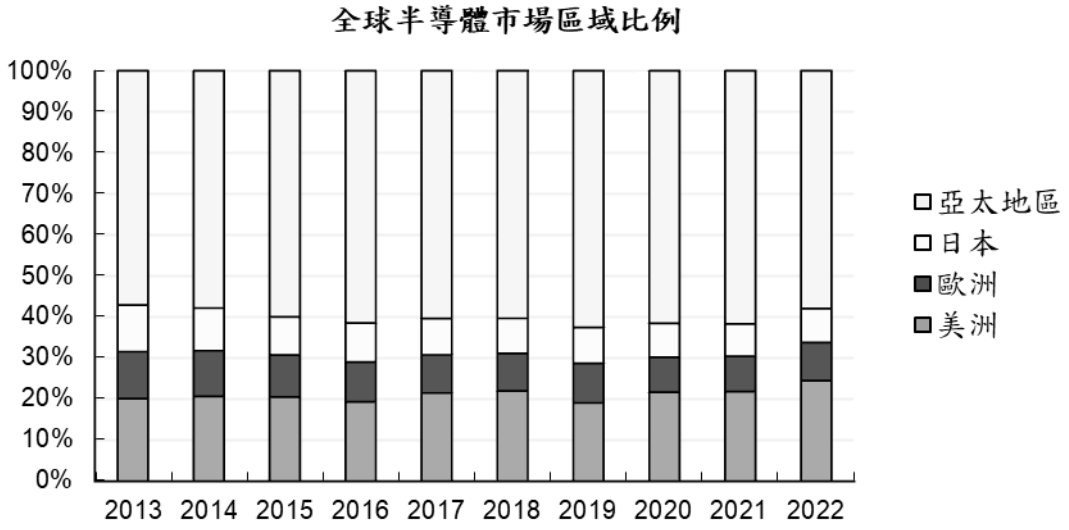
在半導體通路供應鏈上，上游為半導體整合元件廠（IDM）及 IC 設計業者，下游為電子產品製造商，通路商則被定義為上下游之間的橋樑，為兩者提供專業的供應鏈管理服務。

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11月報告的預估，2022年亞太地區半導體市場規模達3,362億美元，占全球市場58%；若與日本市場481億美元的規模合併計算，亞洲半導體占全球半導體市場接近七成，亞洲為全球半導體通路產業最重要的市場。



資料來源：世界半導體貿易統計組織(WSTS)

2018-2022年全球半導體市場銷售統計

單位：億美元

地區	2018		2019		2020		2021		2022	
美洲	1,030	22%	786	19%	954	22%	1,215	22%	1,421	24%
歐洲	430	9%	398	10%	375	9%	478	9%	538	9%
日本	400	9%	360	9%	365	8%	437	8%	481	8%
亞太地區	2,829	60%	2,579	63%	2,710	62%	3,430	62%	3,362	58%
全球市場	4,688	100%	4,123	100%	4,404	100%	5,559	100%	5,801	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，汽車電子約占6.8%、工業與儀器應用領域約占11.1%、通訊網路產品約占16.9%、資料中心及伺服器產品約占13.4%、消費性電子領域約占8.7%、個人電腦及週邊約占12.0%、移動電話約占31.0%。

(1)電腦及週邊

據國際研究暨顧問機構 Gartner 2023年1月的報告指出，全球個人電腦（不包括平板電腦）在2022年全年出貨量為2.87億台，較2021年下滑約16%。平板電腦在2022年出貨量為1.37億台，較2021年下滑約12%。

Gartner表示，全球經濟衰退預期、通脹加劇和升息都對個人電腦需求產生了重大影響。許多消費者已經在疫情期間購買了相對較新的電腦，因此在負擔不起的情況下不會產生購買動機，這導致消費者的電腦需求下降到多年以來的最低水準。同時商業電腦市場也受到了經濟放緩的影響，企業對電腦的需求在2022年第三季度開始下降，而現在市場已經從疲軟轉為惡化。企業買家都在延長電腦的生命週期並推遲購買，這意味著商業電腦市場可能要到2024年才能恢復成長。

展望未來，Gartner預估，2023-2024年全球個人電腦市場成長率分別為-6.8%與4.7%，全球平板電腦市場成長率分別為-2.9%與1.2%。

(2)通訊設備

據市場研究公司Dell'Oro Group2022年10月份的發佈的 2022年上半年全球整體電信設備市場報告顯示，整體電信設備市場收入的增幅從2021年的7%放緩至2022年上半年的略增3%（與上一年同期比較）。除面臨 5G 發展的挑戰外，零組件短缺、美元走強、供應商退出俄羅斯，以及日本和印度無線業務發展放緩，都是全球通信設備市場增長放緩的主要因素。雖然上半年對寬頻設備的需求激增，但幾乎不足以抵消 RAN、光傳輸和路由器領域不溫不火的成長。

儘管增速將會放緩，Dell'Oro Group 預測全球電信設備市場收入在2022年仍將成長4%，創下連續5年實現成長的紀錄。

(3)行動電話

據Gartner的統計，2022年全球行動電話銷售量總計為13.95億支，較2021年下滑約11.0%，其中智慧型手機占了12.8億支，較2021年下滑約10.7%，表現略優於整體手機市場，占整體銷售量的比率約92%。

不斷增加的通貨膨脹壓力和經濟衰退繼續減少消費者的手機支出，消費者持有手機的時間比預期的更長。另外，各廠商正在將因通膨而上升的零組件成本轉嫁給用戶，這進一步抑制了需求。

Gartner預估，2023年行動電話市場將下滑4.0%，其中智慧型手機亦將下滑4.0%，直到2024年才會開始恢復成長。

(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。根據Gartner的報告，到2024年資料中心的數量將增至350多萬個，其中企業資料中心和大型資料中心數量將分別達7,000座和1,800多座。根據Gartner的最新預測，2022-2026年資料中心相關半導體營收年複合成長率（CAGR）達10.6%。

(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Gartner2022年12月的預估，2022-2026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，2022年車用半導體的規模超過650億美元，2022-2026年的年複合成長率將超過14%，成長動能主要來自於先進駕駛輔助系統（ADAS）、駕駛艙高性能電腦（Automotive HPC）、車載資訊娛樂（IVI）和電動車（Electric vehicles，EV），其中先進駕駛輔助系統2022-2026年的年複合成長率將達23%以上，駕駛艙高性能電腦的年複合成長率將達100%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%，2022-2026年複合成長率亦超過22%。

5. 智慧財產管理：

本公司制定與公司營運目標與研發資源結合之智慧財產管理計畫，期藉由積極

有效之智慧財產管理，以保護研發成果、降低營運風險、鞏固合作夥伴與客戶信賴、創造公司價值，進而強化產業競爭優勢。

(1) 智慧財產管理計畫及風險因應措施

A. 營業秘密保護措施：

本公司明訂保密義務管理規章制度，將營業秘密及保密義務之議題引進新進員工訓練，並定期進行全員宣導，本公司於聘僱合約中亦要求員工恪守保密義務，提升員工對於保護公司機密資訊之意識與認知。除此之外，本公司針對資訊安全之強化，已採取相關具體措施，例如：持續維護資訊安全設施之運作、設立文件機密等級、建立系統權限管理、管控機密資料之調閱以及定期進行內部查核等，以防機密資料遭受竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏。本公司為預防相關侵權糾紛，嚴格審查各類商務合約之保密條款，以適當保障本公司權利與責任限度。

B. 專利保護措施：

本公司的專利管理措施主要包括：整合部門資源為產業分析並進行專利策略規劃、強化專利布局、系統化專利管理等。針對專利權維護、爭端預防與風險因應，本公司與外部專利事務所密切合作，於專利佈局時進行專利檢索，並定期追蹤同業最新技術狀況，詳加分析侵權風險而為事前規劃，以維護本公司專利權，及嚴防侵害他人專利權、有效抵禦專利訴訟。

C. 商標保護措施：

本公司自成立起，即積極進行商標佈局以取得商標權之保護，為因應市場擴張，本公司隨時檢討相對應之註冊佈局，同時留意市場上有無致混淆誤認之類似標章、表徵，以維護本公司商標權利。

(2) 智慧財產執行情形

A. 截至111年10月20日止，本公司商標、專利案件成果如下：

(a) 註冊商標：5件。

(b) 專利：發明專利已核准領證共6件，申請中共2件。

B. 不定期教育訓練宣導。

C. 制定保密合約、智慧財產權條款審理原則。

D. 111年10月28日向董事會報告智慧財產管理之執行情形，以確保智慧財產管理之運作與成效符合公司之預期與規劃，並建立持續改善之機制。

(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，多數研發人員擁有大專以上學歷並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	111年度 IFRSs合併資訊	112年3月31日止 IFRSs合併資訊
營業收入淨額	571,197,118	120,103,158
研發費用	654,845	160,795
研發費用佔營收比例	0.11%	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
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

產　　品　　名　　稱	應　用　領　域
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、能源管理、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、能源管理、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、能源管理、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，客製化其發展計劃，因材施教，以培養集團永續經營所需之中、高階經理人才。

(5)穩健的財務策略

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		110年度		111年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	343,923,199	76.78	425,977,432	74.58
	其他	36,322,751	8.12	60,846,050	10.65
小計		380,245,950	84.90	486,823,482	85.23
內銷		67,650,167	15.10	84,373,636	14.77
合計		447,896,117	100.00	571,197,118	100.00

2.市場佔有率

根據國際研究顧問機構 Gartner 2023 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，2022 年、2021 年在亞太區半導體通路商市場市佔率分別為 12.0%和 9.2%。2022 年、2021 年亞太區半導體通路商市場前十大業者合計市佔率約為 54.1%和 49.2%，本集團在前十大中的市佔率分別為 22.1%和 18.8%。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，2022 年、2021 年本集團在前四大業者中的市佔率分別為 31.1%和 27.0%。

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）2022 年 12 月之預測報告，2022 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 1,085 億美元的業界新紀錄，較 2021 年的 1,025 億美元成長約 5.9%。SEMI 表示，許多市場的新興應用驅動半導體產業顯著增長，這需要進一步投資以擴大生產能力；晶圓廠建置創紀

錄，推動半導體製造設備銷售連續 2 年突破 1,000 億美元關卡。尤其是在先進製程及成熟製程需求強勁推升下，2022 年晶圓代工及邏輯設備銷售金額將增加 16%至 530 億美元。

鑒於半導體產業目前處於景氣下行週期，SEMI 預期，2023 年全球半導體製造設備銷售金額恐將跌破 1000 億美元大關，滑落至 912 億美元；而在前段及後段領域推升下，2024 年半導體製造設備銷售金額可望回升，可見長期全球半導體供給面仍將持續成長。

(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。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環境下，全球半導體需求成長高於全球經濟成長率。此外依據國際貨幣基金組織（IMF）於 2023 年 1 月發布的最新《全球經濟展望》（World Economic Outlook）報告顯示，IMF 預估 2023 年全球經濟將成長 2.9%。其中已開發市場將成長 1.2%，而新興及發展中市場成長 4.0%。就個別國家 2023 年經濟成長率的預估數，美國成長 1.4%、中國大陸成長 5.2%、印度成長 6.1%、日本成長 1.8%、德國成長 0.1%。IMF 此次對世界經濟的預測比去年 10 月的預估值上調 0.2 個百分點， IMF 表示，全球經濟展望轉向正面是因好幾個國家的國內因素優於預期，例如美國，去年第 3 季的經濟成長證實意外強韌，勞動市場強勁，家庭消費與企業投資穩健，歐洲適應能源危機的情況也比預期更佳，通膨壓力也減輕。此外，中國大陸宣布解封，預料也將貢獻全球成長，同時美元貶值也使背負外幣債務的新興市場國家前景更加光明。

(3)成長性

以產品應用別來看，由於 5G 技術的逐步導入與節能減碳需求提升，車用電子、雲端資料中心、智慧物聯網、工業控制、能源管理、綠色能源等市場將是半導體產業及本集團的主要成長動力。以車用電子為例，隨著科技發展，汽車開始追隨手機進行智能化升級，將使得汽車將採用更多半導體元件，藉此提升汽車安全性與行車效率。本集團已耕耘汽車電子多年，隨著長期汽車銷量與每台車的半導體含量雙雙上揚，不論在車用照明、車身控制、車載資訊及安全系統等領域，均逐步獲得原廠與客戶的肯定。在物聯網方面，市場需求已日趨顯現，其中物聯網加上人工智慧的功能將使得需求爆發，諸如生產自動化、智慧零售、智慧家庭等應用。整體而言，車用電子、雲端資料中心、智慧物聯網、工業控制、能源管理、綠色能源將持續蓬勃發展，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。根據國際貨幣基金組織（IMF）2023 年 1 月所公布之 2023 年及 2024 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 4.0%及 4.2%。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、高精密類比元件、特殊應用元件等及各式客製化之完整解決方案，將衍生出半導體通路業之潛在龐大商機。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

A.完整而多元的代理線

本集團與 Analog Devices、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

本集團營業銷售主要以亞洲區域為主，面臨多種貨幣之匯率風險，然集團匯率政策統一以美元作為進銷貨計價幣別，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幣別，降低因報價幣別不同而產生的匯率風險，且透過相同的進銷貨幣別，讓外幣資產及負債部位相互沖抵效果，達到自然避險結果。
- 由集團總部統一記帳匯率，讓各國子公司適用同一個匯率基準，減少因記帳匯率不同而產生非必要的匯兌損益。財務處每日發佈集團統一的記帳匯率於公司內部網站，供所有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。
- 財務處每日更新集團外幣資產及負債之淨暴險部位，並觀察市場匯率資訊動態與價位，必要時透過衍生性商品（遠期外匯交易）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	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；%

項目	110年度				111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	140,962,866	31.11	無	A	203,059,255	35.30	無
2	B	64,423,577	14.22	無	B	65,882,139	11.45	無
3	D	34,436,749	7.60	無	D	39,591,550	6.88	無
	其他	213,278,509	47.07	—	其他	266,700,209	46.37	—
	進貨淨額	453,101,701	100.00	—	進貨淨額	575,233,153	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、汽車電子、資料中心、能源管理、5G 通訊等；因 111 年度營收成長 27.53%，致 111 年度向供應商進貨金額較 110 年度增加。

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

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 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	BB	74,249,625	16.58	無	BB	86,666,027	15.17	無
2	其他	373,646,492	83.42	—	其他	484,531,091	84.83	—
	銷貨淨額	447,896,117	100.00	—	銷貨淨額	571,197,118	100.00	—

增減變動原因：本集團受惠於智慧型手機需求、通訊及資料中心等業務帶動，抵銷消費性產品庫存調整、需求不振影響，致 111 年營收較 110 年成長。

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

(五)最近二年度生產量值：不適用（非製造業）。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 / 年度	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件	1,499,308	2,817,935	9,620,409	29,277,355	1,259,760	3,328,684	6,736,170	24,375,912
特定應用 IC	22,070	2,969,904	80,470	12,506,384	25,992	4,096,558	168,178	26,692,760
記憶體 IC	222,082	5,926,410	1,996,319	37,191,143	129,931	5,845,104	1,360,609	36,867,656
微處理器	15,554	6,607,353	181,529	22,374,156	17,095	8,932,742	154,406	32,364,924
類比 IC	1,312,759	22,557,823	6,317,129	141,357,598	1,346,373	29,597,798	7,006,766	185,288,618
混合信號 IC	211,012	3,695,476	827,239	18,853,692	208,767	4,838,053	609,894	19,365,298
微控制器	81,886	4,725,105	1,167,916	43,201,962	95,475	6,523,292	1,161,889	69,693,569
其他	996,600	18,350,161	5,353,573	75,483,660	725,938	21,211,405	4,706,386	92,174,745
合計	4,361,271	67,650,167	25,544,584	380,245,950	3,809,331	84,373,636	21,904,298	486,823,482

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 19 日
員工人數	業務行銷	1,726	2,325	2,314
	行政管理	239	356	359
	研發	599	866	864
	合計	2,564	3,547	3,537
平均年歲		39.0	38.9	39.0
平均服務年資		6.8	6.6	6.8
學歷分布比率	博士	0.70%	0.57%	0.54%
	碩士	15.87%	13.53%	13.66%
	大專	77.93%	80.60%	80.60%
	高中	5.50%	5.30%	5.20%
	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。本公司參加新北市環保署輔導民間企業綠色採購申報，已連續三年於「新北市民間企業及團體綠色採購績優表揚大會」得獲得表揚，111 年底申報總金額為新台幣 15,657,745 元，較去年增加 5%，未來仍會持續優先採購綠色商品，落實綠色消費，選擇對環境及人類健康帶來較小危害之產品。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 活動提供健康均衡的各式餐點，以『少食肉多食蔬、勤減碳增健康』的理念，藉由蔬食活動進而推廣低碳飲食，用吃蔬食落實節能減碳的目的，亦享健康、減少身體負擔。今年搭配聖誕節的早餐 Bar，為營造過佳節的熱鬧溫馨氛圍由公司高階主管們精心打扮成聖誕老公公為同仁發放餐點，享用早餐的同時也能增進部屬互動，不僅如此，還有尋找彩蛋的趣味遊戲，可獲得豐富聖誕禮品，雙倍驚喜度過難忘的聖誕佳節。

(4)104 年開始推行每週水果日，並於 109 年與台灣在地小農長期配合，提供同仁食用健康安全的新鮮水果，更可直接回饋於農民。每一批水果皆由產地果農直送新鮮有保障，發放水果的同時，會公告介紹本週小農的故事及想說的話，了解他們給予農作物的用心及呵護，使同仁對於手中的水果更加珍惜。採購小農果物能穩定果農的收入、減少中盤商的從中剝削及銷售不全造成的浪費，亦可大幅度提升社區的就業機會，以及針對果期的不同安排適當的到貨時間，確保每位果農的辛苦結晶能在最適宜的季節送達同仁手上。111 年全年共計採購 16.1254 公噸的新鮮水果，自推行日起共計採購 74.1839 公噸水果及幫助 20 位的果農，竭盡所能的滾動社區經濟齒輪及公益不停歇。

(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)公司除了發放年節獎金外，111 年舉辦【中秋賞曄趣】系列活動，豐富過佳節、歡心在心頭。團隊合作堆骨牌活動組隊於時間內完成任務，可有效提升同默契培養及訓練沉著靜心的專注力；員工同樂的翻轉幸運活動手機掃描 QR Code 即可參加轉盤抽獎，提供各類公益商品及實用生活好物，豐富的獎品及便利性的參加方式，滿滿的節日驚喜提升參與度。

(7)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，不僅促進交流，亦對外參與各類比賽，提高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，110 年獲頒教育部運動署運動企業認證標章。計畫於 112 年繼續申請運動企業認證審查，以及康健雜誌所推行之 CHR 健康企業公民倡議並加入評選行列，因為我們盡最大的努力全方位照顧員工的身心靈，希望透過第三方的審查過程了解還有哪裡可以做得更好，能夠為員工做更多。

(8)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：

A. 樂跑社有兩大魔王級選手，社長張家鈞參加 111 年東吳國際超級馬拉松裡取得第七名的好成績，社員盧施妙是台灣女子馬拉松歷屆百傑第 86 名，在三重區的全國馬拉松獲得冠軍。今年共計 5 場馬拉松競賽，包含三重全國馬拉松、阿里山雲端路跑、新北市鐵道馬拉松接力賽、遠東新世紀經典馬拉松、蘇花馬拉松路跑賽。許多長期愛好路跑的同仁經常參與大小賽事，彼此鼓勵完成比賽，相互交換保健及運動資訊，在工作之餘融入一抹熱血，公司也提供補助及宣傳，邀請更多人參與，讓愛好運動成為公司的重要元素之一，深入文曄人的靈魂。

B. 舉辦年度文曄盃羽球及籃球競賽，透過競賽增進交流及娛樂，公司提供獎金、獎盃、獎牌以及完備的比賽環境和設備，讓同仁能感受正式比賽的氛圍，廣邀客戶、廠商組隊前來挑戰，期盼以球會友，提升與其間的互動，放下工作上的壓力，交流純粹的運動熱忱。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

F. 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。

(9)文曄書屋以推動閱讀習慣養成為主軸，每月定期新增各類領域書籍，使同仁在工作閒暇之餘能夠培養人文素養、調劑身心、拓展相關知識。公司設有寬敞明亮舒適的休憩空間，提供咖啡及各式飲品，短暫放下工作，於休憩空間內享用杯咖啡、閱讀本雜誌，重新淨空大腦開啟新的思路。

- ESG 引領風潮，本公司邀請商周.COM 良醫健康網總編輯吳修辰主持與本公司永續長來一場「全球碳年鑑導讀活動」，由淺入深讓大家了解，為什麼全球都在積極推動永續、討論碳排放量？原廠、客戶及各大公司寫的 ESG 到底是什麼？為什麼會這麼重要？讓「碳」不再只是媒體宣傳的潮流，更成為你我心中對地球環境持續關心的重要課題。
- 結合永續議題「在台灣遇見世界之最」為主題的日曆-品味私塾日曆索取活動，讓我們先從對自己生活的土地認同開始，每日一頁，一步一腳印加深對台灣的認識與故事連結，了解台灣永續就是企業永續。同仁相當踴躍，發放 500 份仍供不應求，另舉辦多場贈書活動，本公司對於大家充實心靈能量、提升文化素養、培養多元價值觀相當用心。

(10)各樓層打造電視牆，每日播映不同主題如社團活動、員工旅遊活動剪影、部門團隊激勵活動、節慶活動、最新預告訊息、環境安全衛生相關知識、保健及疾病預防等健康資訊，以達到活動宣傳及重要資訊佈達的效果。

(11)推廣藝文活動，提供展覽票券索取，「2222 未來選擇地，原創永續概念展」，邀請同仁闔家參與，一起探索 200 年後的地球，永續概念從小做起。另舉辦多場公益音樂會「世界公民學院暨音樂會」、「向巨人致敬演奏會」、「文曄與星展新春原聲音樂饗宴」，攜手共享心靈的盛宴。

(12)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。

(13)舉辦減重系列活動，長達 5 個月的活動期間安排為期 15 週的週週挑戰任務搭配集點活動、健康運動課程及每週奪得佳績者可獲得整週之健康餐點。活動內容包含各類居家運動、登高挑戰、自行車健行、社團運動闖關、健康飲食回報、有氧運動班、每日透過 Line 即時通訊平台傳達健康訊息及達成目標之集點獎勵。本次活動力求健康減重、效能減脂，為讓同仁以循序漸進的步調減重甩脂，安排專業老師設計運動課程，內容包含系統性有氧運動及增肌減脂的肌力訓練，以及依照個人身體狀況給予膳食建議及體能雕塑指導。健康是長期奮戰的事，不僅是本次活動結束後體重機上減少的數字，因此將在 112 年推行為期一年的『持之以恆獎』，獎勵維持健康不復胖。活動期程和獎勵是有限的，讓本公司的每一份子維持健康才是我們持續不懈追求的，本次活動共計參與人數

423 人、團體 85 組，參與人數達到台灣區員工人數的 35%，共計減重 890 公斤，約每位參與人員皆減重達 2.1 公斤，成效彰顯了同仁對於健康的重視，以及公司力推正確減重的重要性。

(14)於 108 年開辦首波淨灘活動，當時淨灘地點為新北市金山區中角沙珠灣，共有 80 人參加，撿拾 247.6 公斤的海洋垃圾；而 111 年淨灘地點改為新北市北海岸之石門白沙灣、風箏公園、老梅綠石槽沙灘，共計 137 人次參與，清掃共 1,484.2 公斤的海廢垃圾。112 年起將認養此三處海灘，讓淨灘變成每月必須完成的重要任務，並邀請原廠客戶、供應商加入行列，期參與者藉淨攤活動能獲得相關知識及環境永續的重要性。

(15)舉辦登山健行集點活動，讓同仁健康登山為自己的健康動起來。同仁能攜家帶眷一起感受台灣北部山岳的美麗，以及吸收滿滿芬多精帶來的能量。不僅如此，健行活動更安排了闖關任務，使活動更加豐富，也能更加了解每座山峰及每條步道的背景故事，維持健康的同時亦能增廣見聞。

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）：各單位透過國內外訓以及 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
25,809人次	874梯次	25,522小時

3.本集團與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

(1)國際內部稽核師：2 位。

(2)中華民國內部稽核師：2 位。

(3)中華民國會計師：2 位。

4.退休制度與其實施情形：

勞工退休準備金監督委員會成立於 87 年 2 月，係由 9 名委員組成，資方委員 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。111 年台灣各營運據點全年無發生失能傷害（職業災害件數 0 件、職業災害人數 0 人、職業災害比率 0%），持續以無工傷為首要目標。

本集團致力於下列事項：

(1)門禁安全管理

除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、夜間停留辦公室人員查察登記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

遵循國內相關法令及制度，如職業安全衛生法、防火管理制度之規定，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檢查及維護，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；每年定期環境消毒與維護，如病媒蚊消毒作業、地毯清洗等以維護辦公室清潔。

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及不定期物理治療師諮詢。

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，偵測進入辦公室是否有發燒等情形。亦提供額溫槍、耳溫槍、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。

(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.施行垃圾分類鼓勵可回收物再生利用，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.面對全球重視的 ESG 重大議題，本公司的永續追求即日常，持續進行溫室氣體盤查，並透過 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.辦公室陸續更換 LED 燈。

f.各項活動減少提供一次性餐具如免洗碗、免洗杯等，響應垃圾減量及減塑。

（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法事項，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。

另於 112 年 1 月 13 日因勞動檢查結果被裁定因延長工時之加班申請未及時完成，違反勞動基準法第 24 條（處分字號：新北府勞檢字第 1124650588 號），處以罰鍰新台幣 5 萬元。本公司已向管理階層加強宣導應善盡管理義務並關懷員工，加強工時管理與加班追蹤機制，重視員工應有的勞動權益與身心健康之保障

本公司一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。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「永續發展實務守則」，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。本公司堅守對於原廠、客戶、員工、股東及社會的承諾，將持續盡我們最大的努力兼顧所有關係人的權益，使文曄成為更值得信賴的優質企業。

本公司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建資安團隊，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、管理暨實施辦法及產品或服務導入計畫。
2. 技術小組負責管理辦法施行及產品及服務 POC、導入及後續維運支援。
3. 查核小組負責協助內部獨立稽核單位於每季審核資訊安全政策及各流程是否有確實執行，並依稽核單位提出之查核報告提出改善計畫及追蹤後續執行情況。

(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密遭竊風險。
10. 持續社交工程演練及教育訓練提升員工資訊安全意識。
11. 持續提升資安人員專業培訓，確保作業人員皆符合資通安全標準。
12. 加入 TWCERT/CC 等資安聯防組織，強化資安聯防體系與威脅情資共享。
13. 已通過並取得 ISO/IEC 27001:2013、 CNS 27001:2014 驗證，定期維持證書有效性，證書效期（2022-12-13 ~ 2025-10-31）。

(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，專責資安事件調查與回應、威脅情報分析、漏洞管理及資安新技術暨架構的評估和導入等。
2. 每週定期檢視資安漏洞，每月定期審查矯正狀況，每季定期召開管理審查會議。
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 79,516 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 1,627,450 封及威脅郵件 608,953 封。
5. 持續社交工程演練及教育訓練，111 年度社交工程演練信件 118,297 封，全集團數位教育訓練 1 次及核心系統相關人員、主管強化訓練 1 場。
6. 專業訓練與資安證照:共 7 張資安相關國際證照；超過 120 小時專業訓練時數。

（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。

（三）有關本集團資訊安全管理更詳盡內容及未來規劃，請參考集團 ESG 網站。（https://esg.wtmec.com/1359/）。

七、重要契約（截至年報刊印日 112 年 4 月 19 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】	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
	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.	2021/3/6-2025/3/5，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
	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

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】	Tyco Electronics Singapore Pte. Ltd.	2021/6/21-2023/9/30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	2008/1/20-2023/6/30	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，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
	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	2019/7/1-2024/6/30，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
	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
	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
	Efinix, Inc.	2022/4/20-2023/4/19，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
	QUALCOMM TECHNOLOGIES INTERNATIONAL, LTD.	2022/5/15-2023/5/14，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

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】	Analog Devices International U.C.,	2022/7/31-2023/12/31，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
	AnDAPT Technology Ltd	2022/9/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	韋爾半導體香港有限公司	2023/2/21-2024/2/20，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	蘇州納芯微電子股份有限公司	2023/1/1-2024/12/31，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
	沃福仕股份有限公司	2022/10/1/-2023/9/30，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
	華立捷科技股份有限公司	2023/1/1-2023/12/31，到期雙方得協議調整續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	強茂股份有限公司	2022/6/10-2023/6/9，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
	Elevation Semiconductor Inc	2022/6/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	立錡科技股份有限公司	2022/7/1-2023/6/30	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	廣州慧智微電子有限公司、Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited	2022/1/1-2025/12/31	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】	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2008/1/20-2023/6/30	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	芯馳科技有限公司	2022/1/4-2027/1/3	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement【文曄深圳】	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【文曄上海】	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、昆山曄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】	MPS International Ltd.,	2022/1/23-2024/1/12，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
	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
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

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor Agreement【Excelpoint】	Analog Devices International U.C.	2003/3/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Microchip Technology Ireland	2012/1/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Qorvo International Pte. Ltd.	2016/7/3起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Bourns, Ins	2021/5/9起，一直有效	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
	Ams AG	2021/12/15起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Samsung Electro-Mechanics Pte. Ltd.	2013/11/15-2014/11/14，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Xilinx, Inc.	2016/8/17起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	SHANGHAI SIMCOM WIRELESS SOLUTIONS LIMITED	2017/8/9起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Omron Electronic Components Pte. Ltd.	2021/1/8 -2022/1/7，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	TRINAMIC Motion Control GmbH & Co. KG	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
	TDK Singapore (Pte) Ltd.	2017/7/1-2022/6/30，經雙方同意可續約五年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	EPSON SINGAPORE PET LTD.	2013/1/1-2013/12/31，無終止通知自動續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	上海安路信息技術有限公司	2020/8/15-2023/8/14	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Power Integrations International Ltd.	2015/7/1-2016/12/31，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
	Rohm Semiconductor Singapore Pte. Ltd.	2015/10/19-2016/10/18，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
	STACKPOLE TECHNOLOGY, INC.	2014/1/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	EGGTRONIC ENGINEERING S.p.A.	2023/1起，一直有效，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

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		88,883,516	96,159,316	111,091,657	149,136,255	183,649,584
不動產、廠房及設備（註2）		995,294	1,010,410	1,003,193	1,004,215	974,071
無形資產		1,878,609	1,883,859	1,911,613	1,972,777	3,371,512
其他資產（註2）		2,067,389	2,313,651	17,003,135	21,236,040	12,207,003
資產總額		93,824,808	101,367,236	131,009,598	173,349,287	200,202,170
流動負債	分配前	71,284,303	75,682,313	82,612,742	110,582,313	124,816,197
	分配後	72,672,270	77,327,424	85,202,369	115,283,345	128,898,262
非流動負債		732,917	2,205,787	2,280,475	8,906,666	20,411,652
負債總額	分配前	72,017,220	77,888,100	84,893,217	119,488,979	145,227,849
	分配後	73,405,187	79,533,211	87,482,844	124,190,011	149,309,914
歸屬於母公司業主之權益		21,806,876	23,478,394	46,078,017	53,767,865	54,105,345
股本		5,576,106	5,914,369	9,232,317	9,378,566	10,185,297
資本公積		8,773,382	9,531,836	20,094,981	20,444,778	25,294,109
保留盈餘	分配前	7,600,956	8,823,331	11,142,755	17,208,283	20,190,326
	分配後	6,212,989	7,178,220	8,553,128	12,507,251	16,108,261
其他權益		(143,568)	(791,142)	5,607,964	6,736,238	(1,564,387)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		712	742	38,364	92,443	868,976
權益總額	分配前	21,807,588	23,479,136	46,116,381	53,860,308	54,974,321
	分配後	20,419,621	21,834,025	43,526,754	49,159,276	50,892,256

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，112年第一季之財務資料未經會計師核閱，未予揭露。

2.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		57,901,824	65,048,475	75,268,446	98,224,684	105,311,850
不動產、廠房及設備（註2）		473,628	487,709	442,017	431,785	342,059
無形資產		228,117	254,427	202,243	274,384	257,102
其他資產（註2）		19,311,502	19,370,382	34,796,717	41,388,532	39,011,237
資產總額		77,915,071	85,160,993	110,709,423	140,319,385	144,922,248
流動負債	分配前	55,601,536	59,920,804	62,788,343	78,027,227	71,173,624
	分配後	56,989,503	61,565,915	65,377,970	82,728,259	75,255,689
非流動負債		506,659	1,761,795	1,843,063	8,524,293	19,643,279
負債總額	分配前	56,108,195	61,682,599	64,631,406	86,551,520	90,816,903
	分配後	57,496,162	63,327,710	67,221,033	91,252,552	94,898,968
股本		5,576,106	5,914,369	9,232,317	9,378,566	10,185,297
資本公積		8,773,382	9,531,836	20,094,981	20,444,778	25,294,109
保留盈餘	分配前	7,600,956	8,823,331	11,142,755	17,208,283	20,190,326
	分配後	6,212,989	7,178,220	8,553,128	12,507,251	16,108,261
其他權益		(143,568)	(791,142)	5,607,964	6,736,238	(1,564,387)
庫藏股票		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	21,806,876	23,478,394	46,078,017	53,767,865	54,105,345
	分配後	20,418,909	21,833,283	43,488,390	49,066,833	50,023,280

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）				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	273,416,485	335,187,151	353,152,195	447,896,117	571,197,118
營業毛利	10,644,948	10,800,405	10,774,422	16,986,639	19,832,155
營業損益	5,253,715	5,253,230	5,315,969	10,557,129	11,782,617
營業外收入及支出	(1,632,905)	(1,944,145)	(517,200)	(377,304)	(1,871,475)
稅前淨利	3,620,810	3,309,085	4,798,769	10,179,825	9,911,142
繼續營業單位本期淨利	2,778,515	2,531,247	3,794,576	7,855,168	7,600,364
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	2,778,515	2,531,247	3,794,576	7,855,168	7,600,364
本期其他綜合損益（稅後淨額）	261,002	(568,192)	6,569,424	2,139,842	(7,069,962)
本期綜合損益總額	3,039,517	1,963,055	10,364,000	9,995,010	530,402
淨利歸屬於母公司業主	2,778,229	2,530,940	3,794,178	7,923,257	7,631,123
淨利歸屬於非控制權益	286	307	398	(68,089)	(30,759)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	3,039,224	1,962,768	10,363,641	10,062,378	551,844
綜合損益總額歸屬於非控制權益	293	287	359	(67,368)	(21,442)
每股盈餘(註2)	5.02	4.32	5.22	9.96	8.61

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，112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）				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	213,640,619	273,996,730	288,646,964	353,800,743	419,523,201
營業毛利	4,512,445	4,744,426	5,123,566	8,508,400	8,366,441
營業損益	2,272,517	2,308,434	2,285,528	5,522,576	4,767,477
營業外收入及支出	872,596	573,962	1,931,701	3,636,811	3,854,806
繼續營業單位稅前淨利	3,145,113	2,882,396	4,217,229	9,159,387	8,622,283
本期淨利（損）	2,778,229	2,530,940	3,794,178	7,923,257	7,631,123
本期其他綜合損益	260,995	(568,172)	6,569,463	2,139,121	(7,079,279)
本期綜合損益總額	3,039,224	1,962,768	10,363,641	10,062,378	551,844
每股盈餘（註2）	5.02	4.32	5.22	9.96	8.61

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

（二）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
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
111（111.1.1～111.12.31）	資誠聯合會計師事務所	徐潔如、徐永堅	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.合併財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析（註1）				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構%	負債占資產比率	76.76	76.84	64.80	68.93	72.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,264.71	2,542.03	4,824.28	6,250.35	7,739.27
償債能力%	流動比率	124.69	127.06	134.47	134.86	147.14
	速動比率	58.45	66.00	79.84	73.91	73.92
	利息保障倍數	5.09	4.28	9.78	24.50	7.97
經營能力	應收款項週轉率（次）	7.71	8.04	6.57	6.50	7.08
	平均收現日數	47	45	56	56	52
	存貨週轉率（次）	6.57	7.00	7.60	7.78	7.02
	應付款項週轉率（次）	8.41	7.75	6.80	6.91	7.46
	平均銷貨日數	56	52	48	47	52
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	306.99	334.23	350.77	446.24	577.47
	總資產週轉率（次）	3.24	3.43	3.04	2.94	3.06
獲利能力	資產報酬率（%）	4.13	3.42	3.64	5.39	4.68
	權益報酬率（%）	13.27	11.18	10.90	15.71	13.97
	稅前純益占實收資本額比率（%）	64.93	55.95	51.98	108.54	97.31
	純益率（%）	1.02	0.76	1.07	1.75	1.33
	每股盈餘（元）	5.02	4.32	5.22	9.96	8.61
現金流量	現金流量比率（%）（註2）	—	3.79	—	—	—
	現金流量允當比率（%）（註2）	—	—	—	—	—
	現金再投資比率（%）（註2）	—	5.88	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	1.91	1.93	1.91	1.55	1.66
	財務槓桿度	1.20	1.24	1.11	1.04	1.14

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111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：111年度受美國聯準會升息影響市場利率同步上升，使得利息費用增加所致。

3.不動產、廠房及設備週轉率：111年度因營業規模持續擴張連同營業額增加所致。

4.純益率：主係受美國聯準會升息影響市場利率同步上升，導致財務成本增加、純益率下降。

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

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析（註1）				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構%	負債占資產比率	72.01	72.43	58.38	61.68	62.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,711.19	5,175.26	10,841.46	14,426.66	21,560.21
償債能力%	流動比率	104.14	108.56	119.88	125.89	147.96
	速動比率	43.03	52.46	71.02	62.60	66.07
	利息保障倍數	7.61	5.06	13.55	42.37	10.67
經營能力	應收款項週轉率（次）	11.78	10.36	7.77	7.78	8.99
	平均收現日數	31	35	47	47	41
	存貨週轉率（次）	7.60	8.02	8.91	8.72	7.70
	應付款項週轉率（次）	8.48	7.61	6.81	7.18	8.03
	平均銷貨日數	48	46	41	42	47
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	473.54	570.03	620.93	809.80	1,084.26
	總資產週轉率（次）	3.21	3.36	2.95	2.82	2.94
獲利能力	資產報酬率（%）	4.75	3.80	4.15	6.45	5.85
	權益報酬率（%）	13.27	11.18	10.91	15.87	14.15
	稅前純益占實收資本額比率（%）	56.40	48.74	45.68	97.66	84.65
	純益率（%）	1.30	0.92	1.31	2.24	1.82
	每股盈餘（元）	5.02	4.32	5.22	9.96	8.61
現金流量	現金流量比率（%）（註2）	—	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	1.81	1.87	2.05	1.48	1.78
	財務槓桿度	1.26	1.44	1.17	1.04	1.23

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 111 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：111 年度受美國聯準會升息影響市場利率同步上升，使得利息費用增加所致。

3.不動產、廠房及設備週轉率：111 年度因營業規模持續擴張營業額增加所致。

4.營運槓桿度：111 年度受整體環境影響，整體營業費用比率增加，且變動營業費用占營業費用比率增加所致。

＊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111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112年股東常會

審計委員會召集人：丁　克　華

中　華　民　國　一　百　一　拾　二　年　二　月　二　十　三　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111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112年股東常會

審計委員會召集人：丁　克　華

中　華　民　國　一　百　一　拾　二　年　四　月　十　九　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 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 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 112 年 2 月 23 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004271 號

文曄科技股份有限公司及子公司　公鑒：

查核意見

文曄科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「文曄集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達文曄集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與文曄集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對文曄集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

文曄集團民國 111 年度合併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

pwc 資誠

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。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估文曄集團進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貸項通知單業已正確沖抵貨款並淨額支付等。
2. 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。
3. 就資產負債表日前已認列尚未經供應商確認之進貨折讓數，抽樣測試其與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單之折讓金額合理性，並檢查資產負債表日後無重大新增貸項通知單未於資產負債表日前認列入帳之情形。
4. 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。

pwc 資誠

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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 91,973,960 仟元及新台幣 1,426,723 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 - 提及其他會計師之查核

列入文曄集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 18,216,536 仟元，占合併資產總額之 9.10%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣$13,347,437 仟元，占合併營業收入淨額之 2.34%。

pwc 資誠

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 111 年度及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

文曄集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對文曄集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使文曄

pwc 資誠

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 111 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 徐潔如

會計師

徐永堅 徐永堅

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

文曄科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 5,383,254	3	$ 4,679,576	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		12,870	-	22,004	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	84,568,116	42	75,462,083	44
1200	其他應收款	六(四)(五)	2,237,030	1	1,531,897	1
130X	存貨	六(六)	90,547,237	45	66,524,304	38
1410	預付款項		838,630	1	880,827	-
1470	其他流動資產	六(一)及八	62,447	-	35,564	-
11XX	**流動資產合計**		183,649,584	92	149,136,255	86
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		291,474	-	321,726	-
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		9,139,705	5	18,989,224	11
1550	採用權益法之投資	六(七)	62,955	-	118,457	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	974,071	-	1,004,215	1
1755	使用權資產	六(九)	830,030	-	699,563	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	193,686	-	102,500	-
1780	無形資產	六(十一)	3,371,512	2	1,972,777	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	1,078,254	1	801,911	1
1900	其他非流動資產		610,899	-	202,659	-
15XX	**非流動資產合計**		16,552,586	8	24,213,032	14
1XXX	**資產總計**		$ 200,202,170	100	$ 173,349,287	100

（續次頁）

文曄科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	$ 38,340,556	19	$ 33,497,708	20
2110	應付短期票券	六(十三)	1,049,386	1	2,049,454	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負	六(二)				
	債－流動		11,372	-	14,838	-
2130	合約負債－流動	六(二十四)	904,038	1	373,803	-
2170	應付帳款		77,996,735	39	69,808,936	40
2200	其他應付款	六(十四)	3,789,378	2	2,184,132	1
2230	本期所得稅負債		1,627,567	1	1,674,704	1
2280	租賃負債－流動		248,213	-	181,312	-
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)	778,605	-	658,325	1
2399	其他流動負債－其他		70,347	-	62,466	-
21XX	**流動負債合計**		124,816,197	63	110,582,313	64
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十六)	17,786,449	9	7,750,400	5
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	856,757	-	741,999	-
2580	租賃負債－非流動		335,919	-	258,807	-
2600	其他非流動負債		1,432,527	1	155,460	-
25XX	**非流動負債合計**		20,411,652	10	8,906,666	5
2XXX	**負債總計**		145,227,849	73	119,488,979	69
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		8,835,297	4	7,977,068	5
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	-
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		25,294,109	13	20,444,778	12
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		3,542,791	2	2,677,275	1
3350	未分配盈餘		16,647,535	8	14,531,008	8
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(1,564,387)	(1)	6,736,238	4
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		54,105,345	27	53,767,865	31
36XX	**非控制權益**	六(二十三)	868,976	-	92,443	-
3XXX	**權益總計**		54,974,321	27	53,860,308	31
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 200,202,170	100	$ 173,349,287	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗　　經理人：鄭文宗　　會計主管：楊幸瑜

文曄科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110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	111年度 金額	%	110年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十四)	$ 571,197,118	100	$ 447,896,117	100
5000	營業成本	六(六)	(551,364,963)	(97)	(430,909,478)	(96)
5900	營業毛利		19,832,155	3	16,986,639	4
	營業費用	六(二十九)				
6100	推銷費用		(5,533,094)	(1)	(4,522,266)	(1)
6200	管理費用		(1,860,504)	-	(1,296,000)	(1)
6300	研究發展費用		(654,845)	-	(608,561)	-
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(1,095)	-	(2,683)	-
6000	營業費用合計		(8,049,538)	(1)	(6,429,510)	(2)
6900	營業利益		11,782,617	2	10,557,129	2
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十五)	39,036	-	6,268	-
7010	其他收入	六(二十六)	421,482	-	339,273	-
7020	其他利益及損失	六(二十七)	129,302	-	(1,918)	-
7050	財務成本	六(二十八)	(2,445,514)	-	(715,049)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(15,781)	-	(5,878)	-
7000	營業外收入及支出合計		(1,871,475)	-	(377,304)	-
7900	**稅前淨利**		9,911,142	2	10,179,825	2
7950	所得稅費用	六(三十一)	(2,310,778)	(1)	(2,324,657)	-
8200	**本期淨利**		$ 7,600,364	1	$ 7,855,168	2

（續次頁）

文曄科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110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	111年度 金額	%	110年度 金額	%
	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(十七)	($ 5,747)	-	$ 4,735	-
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)	(11,414,478)	(2)	3,213,493	-
8320	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－不重分類至損益之項目	六(二十二)	(12,499)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	1,150	-	(947)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(11,431,574)	(2)	3,217,281	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)(二十三)	4,363,742	1	(1,078,128)	-
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(二十二)	(2,130)	-	689	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		4,361,612	1	(1,077,439)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 7,069,962)	(1)	$ 2,139,842	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 530,402	-	$ 9,995,010	2
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 7,631,123	1	$ 7,923,257	2
8620	非控制權益		(30,759)	-	(68,089)	-
			$ 7,600,364	1	$ 7,855,168	2
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 551,844	-	$ 10,062,378	2
8720	非控制權益		(21,442)	-	(67,368)	-
			$ 530,402	-	$ 9,995,010	2
	每股盈餘	六(三十二)				
9750	基本每股盈餘		$ 8.61		$ 9.96	
9850	稀釋每股盈餘		$ 8.53		$ 9.75	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗　　經理人：鄭文宗　　會計主管：楊幸瑜

文曄科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益											非控制權益	權益總額
		股本				保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	特別股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	庫藏股票	總計			
民國110年														
1月1日餘額		$ 7,880,260	$ 1,350,000	$ 2,057	$ 20,094,981	$ 2,280,822	$ 791,142	$ 8,070,791	$ 5,607,964	$ -	$ 46,078,017	$ 38,364	$ 46,116,381
本期淨利		-	-	-	-	-	-	7,923,257	-	-	7,923,257	(68,089)	7,855,168
本期其他綜合損益	六(二十二)(二十三)	-	-	-	-	-	-	3,788	2,135,333	-	2,139,121	721	2,139,842
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	7,927,045	2,135,333	-	10,062,378	(67,368)	9,995,010
109年度盈餘指撥及分配	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	396,453	-	(396,453)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	-	(791,142)	791,142	-	-	-	-	-
普通股股東現金股利		-	-	-	-	-	-	(2,532,086)	-	-	(2,532,086)	-	(2,532,086)
特別股股東現金股息		-	-	-	-	-	-	(57,541)	-	-	(57,541)	-	(57,541)
可轉換公司債轉換	六(十九)(二十)	64,468	-	49,441	190,166	-	-	-	-	-	304,075	-	304,075
發行限制員工權利新股	六(十九)(二十)	57,800	-	-	216,366	-	-	-	(274,166)	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	六(十九)(二十)	(520)	-	-	520	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	(135,121)	(135,121)	-	(135,121)
註銷庫藏股		(24,940)	-	-	(87,064)	-	-	(23,117)	-	135,121	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	六(二十)	-	-	-	3,173	-	-	-	-	-	3,173	-	3,173
認列對子公司所有權權益變動	四(三)	-	-	-	-	-	-	(78,550)	-	-	(78,550)	-	(78,550)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	-	-	26,636	-	-	-	96,884	-	123,520	-	123,520
非控制權益增加	六(二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,447	121,447
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	829,777	(829,777)	-	-	-	-
12月31日餘額		$ 7,977,068	$ 1,350,000	$ 51,498	$ 20,444,778	$ 2,677,275	$ -	$ 14,531,008	$ 6,736,238	$ -	$ 53,767,865	$ 92,443	$ 53,860,308
民國111年													
1月1日餘額		$ 7,977,068	$ 1,350,000	$ 51,498	$ 20,444,778	$ 2,677,275	$ -	$ 14,531,008	$ 6,736,238	$ -	$ 53,767,865	$ 92,443	$ 53,860,308
本期淨利		-	-	-	-	-	-	7,631,123	-	-	7,631,123	(30,759)	7,600,364
本期其他綜合損益	六(二十二)(二十三)	-	-	-	-	-	-	(4,597)	(7,074,682)	-	(7,079,279)	9,317	(7,069,962)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	7,626,526	(7,074,682)	-	551,844	(21,442)	530,402
110年度盈餘指撥及分配	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	865,516	-	(865,516)	-	-	-	-	-
普通股股東現金股利		-	-	-	-	-	-	(4,431,032)	-	-	(4,431,032)	-	(4,431,032)
特別股股東現金股息		-	-	-	-	-	-	(270,000)	-	-	(270,000)	-	(270,000)
發行普通股-海外存託憑證	六(十九)(二十)	780,000	-	-	4,675,260	-	-	-	-	-	5,455,260	-	5,455,260
可轉換公司債轉換	六(十九)(二十)	80,374	-	(51,498)	47,760	-	-	-	-	-	76,636	-	76,636
註銷限制員工權利新股	六(十九)(二十)	(2,145)	-	-	2,145	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股變動	六(二十)(二十二)	-	-	-	(3,320)	-	-	-	3,320	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動	四(三)	-	-	-	-	-	-	(716)	-	-	(716)	-	(716)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	-	-	127,486	-	-	102	94,983	-	222,571	-	222,571
非控制權益增加	六(二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	797,975	797,975
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	57,163	(57,163)	-	-	-	-
發行贖回權負債之其他權益減少數	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	(1,267,083)	-	(1,267,083)	-	(1,267,083)
12月31日餘額		$ 8,835,297	$ 1,350,000	$ -	$ 25,294,109	$ 3,542,791	$ -	$ 16,647,535	($ 1,564,387)	$ -	$ 54,105,345	$ 868,976	$ 54,974,321

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

經理人：鄭文宗

會計主管：楊幸瑜

文曄科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 9,911,142	$ 10,179,825
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	380,125	348,451
攤銷費用	六(二十九)	57,888	28,212
預期信用減損損失數	十二(二)	1,095	2,683
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十七)	(598,787)	189,235
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	222,571	123,520
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	15,781	5,878
處分不動產、廠房及設備損失		1,517	485
處分無形資產損失	六(二十七)	15,487	-
處分採用權益法之投資損失	六(七)	2,009	-
非金融資產減損損失		7,836	-
利息費用	六(二十八)	1,436,773	452,638
利息收入	六(二十五)	(39,036)	(6,268)
股利收入	六(二十六)	(339,705)	(276,153)
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		2,953,585	(16,265,797)
其他應收款		(269,823)	(498,588)
存貨		(8,380,057)	(23,574,228)
預付款項		119,768	(71,547)
其他流動資產(包含合約資產)		15,422	(2,074)
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		650,239	(196,431)
合約負債		131,703	(124,964)
應付帳款		(9,233,288)	17,383,261
其他應付款		94,661	412,197
其他流動負債(包含退款負債)		123,970	200,380
淨確定福利負債		5,026	(2,715)
營運產生之現金流出		(2,714,098)	(11,692,000)
收取之利息		39,036	6,268
收取之股利		339,705	276,153
支付之利息		(1,327,929)	(437,421)
支付之所得稅		(2,375,623)	(1,133,036)
營業活動之淨現金流出		(6,038,909)	(12,980,036)

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		($ 7,200)	($ 166,558)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		1,306	9,734
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(1,511,910)	(1,568,225)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(三)	99,295	940,603
其他金融資產增加		(39,157)	(14,673)
購置不動產、廠房及設備	六(三十四)	(310,452)	(170,544)
處分不動產、廠房及設備價款		91	99
購置無形資產	六(十一)	(10,449)	(4,436)
存出保證金增加		(195,409)	(15,970)
存出保證金減少		11,248	7,279
事業合併現金淨支付數	六(三十四)	(3,041,127)	(55,885)
其他非流動資產減少		17,673	45,708
處分採用權益法之投資		31,346	-
投資活動之淨現金流出		(4,954,745)	(992,868)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十五)	850,651,375	455,301,446
短期借款減少	六(三十五)	(850,595,048)	(445,067,941)
應付短期票券(減少)增加	六(三十五)	(1,010,053)	1,293,979
舉借長期借款	六(三十五)	91,962,000	7,786,800
償還長期借款	六(三十五)	(82,898,034)	(836,400)
租賃負債償還數	六(三十五)	(235,467)	(193,030)
其他非流動負債增加(減少)		4,331	(4,900)
發行新股-海外存託憑證	六(十九)	5,549,184	-
發行新股-海外存託憑證直接成本		(93,924)	-
買回庫藏股		-	(135,121)
發放現金股利	六(二十一)	(4,701,032)	(2,589,627)
發放對非控制權益現金股利數	六(二十三)	(588)	(366)
非控制權益增加		-	45,623
籌資活動之淨現金流入		8,632,744	15,600,463
匯率變動對現金及約當現金之影響		3,064,588	(575,095)
本期現金及約當現金增加數		703,678	1,052,464
期初現金及約當現金餘額		4,679,576	3,627,112
期末現金及約當現金餘額		$ 5,383,254	$ 4,679,576

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111年及110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112年2月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第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。

(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112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「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。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效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 之財務報告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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(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(%) 111年12月31日	110年12月31日	說明
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資公司	99.65	99.65	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	貿易公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	99.91	99.91	
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	投資公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	投資公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 111年12月31日	110年12月31日	說明
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	
文曄科技股份有限公司	WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	投資公司	80	-	(1)(8)
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	貿易公司	100	-	(7)
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	貿易公司	100	-	(7)
文曄科技股份有限公司	文曄領科(香港)有限公司	貿易公司	100	-	(7)
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100	-	(7)
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易公司	100	-	(7)
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	(7)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 111年12月31日	110年12月31日	說明
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	投資公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	貿易公司	-	100	(4)
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	貿易公司	-	100	(5)
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS INC.	投資公司	61.65	62.03	(6)
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	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	投資公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	貿易公司	-	100	(7)
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄科技(香港)有限公司	貿易公司	-	100	(7)
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文曄領科(香港)有限公司	貿易公司	-	100	(7)
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	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	-	100	(7)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 111年12月31日	110年12月31日	說明
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	領科芯(上海)技術服務有限公司	銷售及技術服務	100	100	(10)
志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	貿易公司	100	100	
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	(2)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 111年12月31日	110年12月31日	說明
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限公司	貿易公司	-	100	(3)
BRILLNICS INC.	BRILLNICS (HK) LIMITED	銷售及技術服務	100	100	
BRILLNICS INC.	BRILLNICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
BRILLNICS (HK) LIMITED	BRILLNICS JAPAN INC.	研發公司	100	100	
BRILLNICS (HK) LIMITED	奕景科技股份有限公司	研發公司	100	100	
WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易公司	100	-	(8)
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	貿易公司	100	-	(8)
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	貿易公司	100	-	(8)
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE LTD.	PLANETSPARK PTE. LTD.	研發及投資公司	100	-	(8)
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS SDN. BHD.	貿易公司	100	-	(8)
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS (INDIA) PRIVATE LIMITED	銷售及技術服務	100	-	(8)
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS (USA) INC.	銷售及技術服務	100	-	(8)
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS VIETNAM COMPANY LIMITED	貿易公司	100	-	(9)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 111年12月31日	110年12月31日	說明
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	貿易公司	100	-	(8)
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	SYNERGY ELECTRONICS (H.K.) LIMITED	貿易公司	100	-	(8)
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世輝電子(深圳)有限公司	貿易公司	100	-	(8)

(1)本公司於民國111年2月23日設立WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.（簡稱 WT SEMICONDUCTOR)，並於3月及9月分別增資美金7,200仟元及125,391仟元，持股為100%。

(2)BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.於民國111年4月解散清算完畢。

(3)宣昶國際香港有限公司於民國111年5月解散清算完畢。

(4)ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.於民國111年5月解散清算完畢。

(5)MEGA SOURCE CO., LTD.於民國111年5月解散清算完畢。

(6)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111年及110年度BRILLNICS INC.員工分次執行認股權，致投資比例分別變更為61.65%及62.03%。

(7)本公司於民國111年度因應集團組織架構調整直接持有文曄科技(香港)有限公司、慶成企業有限公司、WT TECHNOLOGY PTE. LTD.、WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.及文曄領科(香港)有限公司所有股權。

(8)本集團於民國111年9月以現金取得EXCELPOINT TECHNOLOGY LTD.之所有股權，成為本集團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。另，EXCELPOINT TECHNOLOGY LTD.執行長 ALBERT PHUAY先生將其出售EXCELPOINT TECHNOLOGY LTD.股份之部份價金轉為認購 WT SEMICONDUCTOR 20%股權之股款，致本集團對 WT SEMICONDUCTOR 投資比例變更為 80%，使非控制權益增加$791,053。另，EXCELPOINT TECHNOLOGY LTD.於民國111年10月更名為EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.。

(9)本公司之子公司EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD於民國111年11月設立EXCELPOINT SYSTEMS VIETNAM COMPANY LIMITED。

(10)樺宣國際貿易(上海)有限公司於民國111年12月更名為領科芯(上海)技術服務有限公司。

3.未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 111年12月31日 金額	非控制權益 111年12月31日 持股百分比	說明
WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	新加坡	$ 805,586	80%	

WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.彙總性財務資訊：

資產負債表

	111年12月31日
流動資產	$ 17,820,321
非流動資產	1,731,241
流動負債	(14,398,953)
非流動負債	(241,240)
淨資產總額	$ 4,911,369

綜合損益表

	111年度
收入	$ 13,347,437
繼續營業單位本期淨利	42,054
其他綜合損益(稅後淨額)	825
本期綜合損益總額	$ 42,879
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ 8,309
支付予非控制權益股利	$ -

現金流量表

	111年度
營業活動之淨現金流出	($ 23,418)
投資活動之淨現金流出	(3,907,098)
籌資活動之淨現金流入	4,708,029
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,606)
本期現金及約當現金增加數	765,907
期初現金及約當現金餘額	-
期末現金及約當現金餘額	$ 765,907

註:上開子公司各期間彙總性財務資訊係以各該子集團合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表之表達貨幣金額分別以資產負債表日之收盤匯率及當期平均匯率換算為新台幣。

(四)外幣換算

1.本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。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至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四)採用權益法之投資/關聯企業

1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3.關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4.本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

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

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

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(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 26～55 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 2～5 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。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

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

(二十四)員工股份基礎給付

1.以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2.現金增資保留股份予員工認購以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

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點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

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

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

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

(二十六)股本

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折扣認列為退款負債。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

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。民國 111 年 12 月 31 日，本集團商譽之帳面金額及商譽減損評估，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。民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請參閱附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 2,532	$ 1,725
支票存款及活期存款	5,291,663	4,677,851
定期存款	89,059	-
合計	$ 5,383,254	$ 4,679,576

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111年及110年12月31日之定期存款到期日超過三個月以上者分別為$56,108及$14,673，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	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
受益憑證	$ 8,369	$ 11,743
權益工具	4,501	9,806
衍生工具	-	455
	$ 12,870	$ 22,004
非流動項目：		
受益憑證	$ 218,573	$ 255,946
債務工具	72,901	65,780
	$ 291,474	$ 321,726

負債項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
衍生工具	$ 11,372	$ 14,838

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：

	111年度	110年度
衍生工具	$ 653,231	($ 208,532)
受益憑證	(50,367)	14,986
權益工具	(3,999)	4,329
債務工具	(78)	(18)
	$ 598,787	($ 189,235)

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：

		111年12月31日	
衍生金融負債	合約金額 名目本金(仟元)		契約期間
流動項目:			
遠期外匯合約	USD(BUY)	245,000	111.12.28~112.2.24

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

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

4.本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具	$ 9,139,705	$ 18,989,224

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.本集團民國 111 年及 110 年度因營運資金所需，出售公允價值分別為$99,295 及$940,603 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$57,163 及$829,802。

3.本集團民國 111 年及 110 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)。

4.本集團民國 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	$ 4,864,044	$ 3,522,996
應收帳款	79,870,916	72,147,379
減：備抵損失	(166,844)	(208,292)
應收票據及帳款淨額	84,568,116	75,462,083
催收款項	558,035	492,607
減：備抵損失	(558,035)	(492,607)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	-	-
合計	$ 84,568,116	$ 75,462,083

1.民國111年及110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110年1月1日應收帳款及應收票據餘額為$61,555,637。

2.整體除列之已移轉金融資產

(1)民國111及110年12月31日，本集團之應收票據貼現在外餘額分別計$3,469,692及$2,953,255，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：

	111年12月31日	110年12月31日
讓售應收帳款金額(即除列金額)	$ 45,250,313	$ 34,289,747
已預支價金	$ 44,041,088	$ 33,360,580
未預支價金(表列「其他應收款」)	$ 1,209,225	$ 929,167

(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111年及110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。

	111年12月31日	110年12月31日
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	$ -	$ 33,893

4. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團已預支金額之利率區間分別為 0.98%~6.184%及 0.31%~1.29%。

5. 截至民國 111 年及 110 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$109,611,520 及$91,334,573。

6. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團依與銀行之約定分別開立$196,404,956 及$174,886,486 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 111 年及 110 年度讓售損費請詳附註六(二十八)。

8. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團預期讓售之應收帳款分別計有$29,602,714 及$16,784,917 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 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款讓售未預支價金	$ 1,209,225	$ 929,167
應收營業稅退稅款	356,761	412,466
進項稅額	331,571	126,302
其他	339,473	63,962
	$ 2,237,030	$ 1,531,897

(六)存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	$ 91,966,231	$ 67,586,646
減：備抵存貨評價損失	(1,418,994)	(1,062,342)
	$ 90,547,237	$ 66,524,304

本集團當期認列為費損之成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	$ 550,307,436	$ 430,548,497
勞務成本	429,098	285,002
存貨評價損失	194,947	47,797
存貨報廢損失	432,670	28,069
存貨盤虧	812	113
	$ 551,364,963	$ 430,909,478

(七)採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	$ 118,457	$ 122,906
處分採權益法之投資	(33,355)	-
採用權益法之投資損失	(15,781)	(5,878)
資本公積變動	-	3,173
其他權益變動	(6,366)	(1,744)
12月31日	$ 62,955	$ 118,457

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. 本公司於民國 111 年 8 月全數出售楷新電子股份有限公司股權，處分價款$31,346，處分損失$2,009。

3. 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：

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨損	($ 15,781)	($ 5,878)
其他綜合損益(稅後淨額)	(14,629)	689
本期綜合損失總額	($ 30,410)	($ 5,189)

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
111年1月1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)
	$ 225,459	$ 508,201	$ 110,136	$ 160,419	$ 1,004,215
111年					
1月1日	$ 225,459	$ 508,201	$ 110,136	$ 160,419	$ 1,004,215
企業合併取得數	-	-	23,089	68,472	91,561
增添	-	-	45,467	53,923	99,390
處分	-	-	(1,493)	(115)	(1,608)
重分類	(62,411)	(31,079)	2,541	(2,541)	(93,490)
折舊費用	-	(13,822)	(56,676)	(63,648)	(134,146)
匯率影響數	-	6,255	1,346	548	8,149
12月31日	$ 163,048	$ 469,555	$ 124,410	$ 217,058	$ 974,071
111年12月31日					
成本	$ 163,048	$ 588,709	$ 685,819	$ 743,025	$ 2,180,601
累計折舊及減損	-	(119,154)	(561,409)	(525,967)	(1,206,530)
	$ 163,048	$ 469,555	$ 124,410	$ 217,058	$ 974,071

	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)
	$ 225,459	$ 524,537	$ 130,644	$ 122,553	$ 1,003,193
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	$ 225,459	$ 508,201	$ 110,136	$ 160,419	$ 1,004,215
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)
	$ 225,459	$ 508,201	$ 110,136	$ 160,419	$ 1,004,215

本集團於民國111年度因企業合併而增加之不動產、廠房及設備，請詳附註六(三十三)之說明。

(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、停車位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：

	111年12月31日 帳面金額	110年12月31日 帳面金額
土地	$ 280,462	$ 282,147
房屋及建築	549,568	417,416
	$ 830,030	$ 699,563

	111年度 折舊費用	110年度 折舊費用
土地	$ 6,106	$ 5,940
房屋及建築	237,569	205,008
	$ 243,675	$ 210,948

4. 本集團民國111年及110年度使用權資產之增添(含企業合併取得數)分別為$356,912及$145,810。本集團於民國111年度因企業合併而增加之使用權資產，請詳附註六(三十三)之說明。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 15,393	$ 15,907
屬短期租賃合約之費用	111,760	80,226

6. 本集團民國111年及110年度租賃之現金流出總額分別為$362,620及$289,163。

(十)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	$ 84,736	$ 37,099	$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(17,438)	(19,335)
	$ 82,839	$ 19,661	$ 102,500
111年			
1月1日	$ 82,839	$ 19,661	$ 102,500
重分類	62,411	31,079	93,490
折舊費用	-	(2,304)	(2,304)
12月31日	$ 145,250	$ 48,436	$ 193,686
111年12月31日			
成本	$ 147,148	$ 106,068	$ 253,216
累計折舊及減損	(1,897)	(57,633)	(59,530)
	$ 145,251	$ 48,435	$ 193,686

	土地	房屋及建築	合計
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)
	$ 82,839	$ 20,475	$ 103,314
110年			
1月1日	$ 82,839	$ 20,475	$ 103,314
折舊費用	-	(814)	(814)
12月31日	$ 82,839	$ 19,661	$ 102,500
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)
	$ 82,839	$ 19,661	$ 102,500

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	$ 13,635	$ 2,627
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	$ 2,304	$ 814

2.本集團持有之投資性不動產民國111年及110年12月31日之公允價值分別為$722,953 及$179,635，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	客戶關係	合計
111年1月1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)
	$ 1,812,885	$ 15,585	$ 144,307	$ 1,972,777
111年				
1月1日	$ 1,812,885	$ 15,585	$ 144,307	$ 1,972,777
增添	-	10,449	-	10,449
處分	-	(15,487)	-	(15,487)
企業合併取得數	875,175	20,182	468,846	1,364,203
攤銷費用(表列「管理費用」)	-	(10,057)	(47,831)	(57,888)
減損損失	(7,836)	-	-	(7,836)
淨兌換差額	100,665	468	4,161	105,294
12月31日	$ 2,780,889	$ 21,140	$ 569,483	$ 3,371,512
111年12月31日				
成本	$ 3,008,857	$ 151,583	$ 640,149	$ 3,800,589
累計攤銷及減損	(227,968)	(130,443)	(70,666)	(429,077)
	$ 2,780,889	$ 21,140	$ 569,483	$ 3,371,512

	商譽	電腦軟體	客戶關係	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)
	$ 1,826,278	$ 19,420	$ 65,915	$ 1,911,613
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	$ 1,812,885	$ 15,585	$ 144,307	$ 1,972,777
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)
	$ 1,812,885	$ 15,585	$ 144,307	$ 1,972,777

1.本集團於民國 111 年及 110 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。

2.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
大中華地區	$ 1,187,421	$ 1,165,339
其他	1,593,468	647,546
	$ 2,780,889	$ 1,812,885

3.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集團未來五年度財務預測之現金流量為估計基礎。

財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及其他營業費用之變動作為編製基礎。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 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之主要評估所採用稅前折現率各為 7.02%~10.02%、5.32%~9.80%。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 111 年及 110 年度認列減損損失分別為$7,836 及$0。

4.本集團未有無形資產擔保之情形。

(十二)短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	$ 38,340,556	$ 33,192,670
擔保借款（註）	-	305,038
	$ 38,340,556	$ 33,497,708
利率區間	1.4917%~5.97%	0.5195%~3.55%

註：為應收帳款擔保借款。

本集團截至民國 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
商業本票	$ 1,050,000	$ 2,050,000
折價攤銷	(614)	(546)
	$ 1,049,386	$ 2,049,454
發行利率	1.3%~1.84%	0.44%~0.742%

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

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工薪資及酬金	$ 1,806,626	$ 1,329,638
應付營業稅	433,968	167,454
應付財務成本	297,358	51,201
應付運費	179,947	165,500
應付勞務費	97,051	31,368
應付技術服務費	93,583	143,614
應付保險費	88,595	80,654
其他	792,250	214,703
	$ 3,789,378	$ 2,184,132

(十五)應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付可轉換公司債	$ -	$ 77,100
減：應付可轉換公司債折價	-	(465)
	$ -	$ 76,635
減：一年或一營業週期內到期之應付可轉換公司債	-	(76,635)
(表列「一年或一營業週期內到期之長期負債」)	$ -	$ -

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111年3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。

(3)截至民國111年12月31日止，本公司轉換公司債面額計$1,200,000已全數轉換為普通股41,174仟股。

2.民國111年及110年度應付公司債折價攤提分別計$1及$3,516。

(十六)長期借款

		111年12月31日		
借款性質	合約期間	借款額度	利率區間	借款金額
聯貸中期銀行借款(註1)	110.7.29~115.7.29	$ 12,000,000	1.8317%~1.9543%	$ 6,400,000
聯貸中期銀行借款(註1)	111.6.27~116.6.27	24,000,000	1.8541%~5.3594%	11,213,000
中期借款(大華銀行)	109.4.28~114.4.27	91,520	2%	31,525
中期借款(大華銀行)	109.5.27~114.5.26	114,400	2%	65,580
中期借款(星展銀行)	109.6.24~114.6.23	22,880	2%	8,841
中期借款(大華銀行)	110.4.5~115.4.4	114,400	2%	67,503
				$ 17,786,449

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

1.依聯合授信合約規定：

(1)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。

(2)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。

(3)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.本集團民國111年及110年度合併財務報表各項財務比率符合前揭借款合約設定之財務承諾。

3.本集團之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十七)退休金

1.確定福利退休辦法

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 219,430	$ 205,472
計畫資產公允價值	(160,589)	(149,497)
淨確定福利負債	$ 58,841	$ 55,975
表列「其他非流動資產」	$ 7,395	$ 5,592
表列「其他非流動負債」	$ 66,236	$ 61,567

(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
111年			
1月1日餘額	$ 205,472	$ 149,497	$ 55,975
當期服務成本	1,237	-	1,237
利息(費用)收入	1,437	1,046	391
	208,146	150,543	57,603
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於	-	11,092	(11,092)
人口假設改變	-	-	-
財務假設變動影響數	(12,035)	-	(12,035)
經驗調整	28,874	-	28,874
	16,839	11,092	5,747
提撥退休基金	-	4,509	(4,509)
支付退休金	(5,555)	(5,555)	-
12月31日餘額	$ 219,430	$ 160,589	$ 58,841

	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	671	462	209
	208,107	143,230	64,877
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於	-	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	5,202	-	5,202
	(2,635)	2,100	(4,735)
提撥退休基金	-	4,167	(4,167)
12月31日餘額	$ 205,472	$ 149,497	$ 55,975

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
折現率	1.3%~1.4%	0.7%
未來薪資增加率	3%	3%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影	($ 4,573)	$ 4,714	$ 4,083	($ 3,987)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影	($ 5,075)	$ 5,248	$ 4,607	($ 4,487)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$4,570。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8~12 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 15%~16%，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 111 年及 110 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$317,922 及$238,995。

(十八)股份基礎給付

1.民國 111 年及 110 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
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)
員工認股權	111.1.6	18,854 仟股	說明(3)

(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）
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
員工認股權	111.1.6	$ 75.40	$75.40	21.06~22.66	3.5~4.5	-	0.55~0.62	$ 13.2673~$ 14.2005

3.民國 111 年及 110 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下：

	111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	11,940	$ 46.80	
本期給與認股權	18,854	75.40	
本期喪失認股權	(646)	62.22	
12月31日期末流通在外	30,148	58.58	4.09年

	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	46.80	
本期放棄認股權	(60)	45.55	
12月31日期末流通在外	11,940	44.30	5.46年

4.截至民國 111 年 12 月 31 日，本集團期末未有可執行認股權股數。

5.民國 111 年及 110 年度限制員工權利新股詳細資訊揭露如下：

	111年	110年
	數量(仟單位)	數量(仟單位)
1月1日期初流通在外	5,666	-
期初收回尚未註銷	62	-
本期給與	-	5,780
本期既得	(1,395)	-
本期註銷	(214)	(52)
本期收回尚未註銷	(29)	(62)
12月31日期末流通在外	4,090	5,666

6.民國 111 年及 110 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$222,571 及$123,520。

(十九)股本

截至民國 111 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$10,185,297，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：

	111年	110年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	802,857	788,232
發行新股-海外存託憑證	78,000	-
發行限制員工權利新股	-	5,780
註銷限制員工權利新股	(214)	(52)
公司債轉換之股票	2,887	11,391
註銷庫藏股	-	(2,494)
12月31日	883,530	802,857

2. 民國 111 年度本公司轉換公司債已全數轉換之普通股為 41,174 仟股，其中轉換公司債面額計$77,100 業已轉換為普通股計 2,887 仟股。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」。

3. 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。

4. 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。

5. 民國 111 年及 110 年度本公司收回未達既得條件之限制員工權利新股分別為 214 仟股及 52 仟股，並依法辦理註銷減資。

6. 庫藏股

本公司民國 110 年 5 月 17 日經董事會決議買回公司股份，以維護公司信用及股東權益，共計買回 2,494 仟股，並於民國 110 年 11 月 5 日董事會決議辦理註銷股份，於民國 110 年 11 月 19 日完成變更登記。

海外存託憑證

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，用於償還銀行外幣借款及支應外幣購料之資金需求。本案業經金融監督管理委員會民國 111 年 3 月 25 日申報生效，並於民國 111 年 4 月 22 日於盧森堡證券交易所發行，共發行 15,600 仟單位，表彰

本公司普通股 78,000 仟股，每單位美金 12.18 元，扣除發行成本後金額為美金 186,792 仟元(新台幣$5,455,260 仟元)，每單位表彰本公司普通股 5 股。截至民國 111 年 12 月 31 日止，流通在外之海外存託憑證共 248 仟單位，表彰本公司普通股 1,240 仟股。

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 日經金融監督管理委員會申報生效，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孚特資訊（Refinitiv)「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：

	111年					
	發行溢價	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	$ 20,187,420	$ 26,636	$ 2,426	$ 216,886	$ 11,410	$ 20,444,778
發行海外存託憑證	4,675,260	-	-	-	-	4,675,260
可轉換公司債轉換	50,186	-	(2,426)	-	-	47,760
限制員工權利新股既得	55,357	-	-	(55,357)	-	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	2,145	-	2,145
限制員工權利新股變動	-	-	-	(3,320)	-	(3,320)
股份基礎給付酬勞成本	-	127,486	-	-	-	127,486
12月31日	$ 24,968,223	$ 154,122	$ -	$ 160,354	$ 11,410	$ 25,294,109

	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
可轉換公司債轉換	199,827	-	-	(9,661)	-	-	190,166
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
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

2.有關資本公積-認股權請詳附註六(十五)之說明。

(二十一)保留盈餘

1.依本公司之公司章程規定，年度盈餘應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，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111年5月及民國110年7月經股東會決議通過民國110年及109年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 865,516		$ 396,453	
特別盈餘公積	-		(791,142)	
特別股股東				
現金股息	270,000	$ 2.000	57,541	$ 0.426
普通股股東				
現金股利	4,431,032	5.500	2,532,086	3.200
合計	$ 5,566,548		$ 2,194,938	

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	其他	總計
111年1月1日	$ 10,591,772	($3,678,252)	($ 177,282)	$6,736,238
權益工具				
評價調整				
-集團	(11,413,891)	-	-	(11,413,891)
-關聯企業	(12,499)	-	-	(12,499)
出售轉列				
保留盈餘	(57,163)	-	-	(57,163)
外幣換算差異數				
-集團	-	4,353,838	-	4,353,838
-關聯企業	-	(2,130)	-	(2,130)
發行限制員工				
權利新股	-	-	3,320	3,320
發行贖回權之				
權益減少數			(1,267,083)	(1,267,083)
股份基礎給付				
酬勞成本	-	-	94,983	94,983
111年12月31日	($ 891,781)	$ 673,456	($ 1,346,062)	($1,564,387)

	未實現評價損益	外幣換算	其他	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	$ 10,591,772	($3,678,252)	($ 177,282)	$6,736,238

(二十三)非控制權益

	111年	110年
1月1日	$ 92,443	$ 38,364
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨損	(30,759)	(68,089)
非控制權益增加	798,563	121,813
發放現金股利	(588)	(366)
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	9,904	707
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	(587)	(11)
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
12月31日	$ 868,976	$ 92,443

1.本公司之子公司BRILLNICS INC.於民國111年及110年度現金增資，及BRILLNICS INC.之員工執行認股權，致非控制權益增加，詳細說明請詳附註四(三)。

2.本公司之子公司WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.於民國111年9月現金增資，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

客戶合約收入	111年度	110年度
銷售電子零組件產品	$ 570,475,062	$ 447,344,160
勞務收入	525,422	349,138
其他營業收入	196,634	202,819
合計	$ 571,197,118	$ 447,896,117

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：

	111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	$ 208,122,244	$ 6,764,172	$ 214,886,416
微控制器	48,874,127	27,342,734	76,216,861
記憶體IC	38,955,561	3,757,199	42,712,760
微處理器	25,534,416	15,763,250	41,297,666
特定應用IC	29,420,351	1,368,967	30,789,318
分散式元件	25,156,213	2,548,383	27,704,596
混合信號IC	23,619,943	583,408	24,203,351
其他	105,475,424	7,385,304	112,860,728
隨時間逐步認列之收入			
勞務收入	525,422	-	525,422
	$ 505,683,701	$ 65,513,417	$ 571,197,118

	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
分散式元件	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
	$ 406,754,410	$ 41,141,707	$ 447,896,117

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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
退款負債-銷貨折讓及退回	$ 778,605	$ 658,325	$ 459,101
合約負債-預收貨款	$ 904,038	$ 373,803	$ 506,379

3.期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 207,554	$ 325,427

(二十五)利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	$ 38,772	$ 5,967
其他	264	301
	$ 39,036	$ 6,268

(二十六)其他收入

	111年度	110年度
股利收入	$ 339,705	$ 276,153
補助收入	52,488	29,558
其他收入－其他	29,289	33,562
	$ 421,482	$ 339,273

(二十七)其他利益及損失

	111年度	110年度
處分無形資產損失	($ 15,487)	$ -
淨外幣兌換(損失)利益	(413,746)	196,658
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)	598,787	(189,235)
其他損失淨額	(40,252)	(9,341)
	$ 129,302	($ 1,918)

(二十八)財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	$ 1,411,394	$ 425,383
其他	25,379	27,255
應收帳款讓售損費	949,356	229,061
其他財務成本	59,385	33,350
	$ 2,445,514	$ 715,049

(二十九)費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	$ 5,023,129	$ 4,040,421
折舊費用	$ 380,125	$ 348,451
攤銷費用	$ 57,888	$ 28,212

(三十)員工福利費用

	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	$ 4,249,899	$ 3,426,770
勞健保費用	146,734	128,580
退休金費用	319,550	240,447
其他用人費用	306,946	244,624
合計(表列營業費用)	$ 5,023,129	$ 4,040,421

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111年及110年度員工酬勞估列金額分別為$87,500及$92,900；董事酬勞估列金額分別為$35,000及$35,000，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國111年及110年度員工酬勞及董事酬勞與民國111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。

(三十一)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 2,313,558	$ 2,087,264
未分配盈餘加徵	154,694	88,480
以前年度所得稅(高)低估數	(602)	15,902
當期所得稅總額	2,467,650	2,191,646
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(156,872)	133,011
遞延所得稅總額	(156,872)	133,011
所得稅費用	$ 2,310,778	$ 2,324,657

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	$ 1,150	($ 947)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 3,065,295	$ 2,933,096
按法令規定不得認列項目影響數	(908,609)	(712,821)
未分配盈餘加徵所得稅	154,694	88,480
以前年度所得稅(高)低估數	(602)	15,902
所得稅費用	$ 2,310,778	$ 2,324,657

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：

	111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	$485,508	$ -	$ 20,930	$ -	$ 15	$ 506,453
備抵呆帳超限數	27,666	-	3,641	-	99	31,406
存貨評價損失未實現數	225,169	-	41,824	-	52	267,045
其他	63,568	2,787	203,889	2,496	610	273,350
	$801,911	$ 2,787	$270,284	$ 2,496	$ 776	$1,078,254
一遞延所得稅負債：						
採用權益法認列之投資收益	($660,794)	$ -	($175,444)	$ -	$ -	($ 836,238)
其他	(81,205)	-	62,032	(1,346)	-	(20,519)
	($741,999)	$ -	($113,412)	($ 1,346)	$ -	($ 856,757)

	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
	$819,550	$ -	($ 15,555)	($ 502)	($1,582)	$801,911
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)
	($604,978)	($19,122)	($117,456)	($ 445)	$ 2	($741,999)

本集團於民國 111 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。

5. 本公司民國 111 年及 110 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 $3,856,689 及$3,646,012。

6 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十二)每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$7,631,123		
減：特別股股息	(270,000)		
用以計算基本每股盈餘之淨利	$7,361,123	855,236	$ 8.61
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$7,631,123		
減：特別股股息	(270,000)		
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	7,361,123	855,236	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	1	41	
限制員工權利新股	-	3,255	
員工認股權	-	2,426	
員工酬勞	-	1,589	
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	$7,361,124	862,547	$ 8.53

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$7,923,257		
減：特別股股息	(57,541)		
用以計算基本每股盈餘之淨利	$7,865,716	789,748	$ 9.96
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$7,923,257		
減：特別股股息	(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	$7,869,232	806,984	$ 9.75

(三十三)企業合併

本集團截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

1.本集團取得 EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.(簡稱 EXCELPOINT 公司)所有股權：

(1)本公司之子公司 WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.(簡稱 WT SEMICONDUCTOR)於民國 111 年 4 月經董事會決議通過以現金收購 EXCELPOINT 公司所有股權，金額為$4,039,385 仟元(美金$132,591 仟元)，另 EXCELPOINT 公司執行長 ALBERT PHUAY 先生將其出售 EXCELPOINT 公司股份之部分價金轉為認購 WT SEMICONDUCTOR 20%股權之股款。本案完成後，本公司及 ALBERT PHUAY 對 WT SEMICONDUCTOR 之持股分別為 80%及 20%，並以民國 111 年 9 月 6 日為股份轉換基準日。

(2)EXCELPOINT 公司主要業務為各項電子零組件之經銷及買賣，併購目的係為經由雙方互補的產品線以強化業務的擴張，提供客戶更廣泛的產品解決方案與技術支援服務，並提升集團於亞太地區的經銷能力。

(3)收購 EXCELPOINT 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：

	111年9月6日
收購對價	
現金	$ 4,039,385
非控制權益公允價值	791,053
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	1,006,354
應收帳款	6,353,669
其他應收款	92,040
存貨	8,732,481
其他流動資產	13,806
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	147,435
不動產、廠房及設備	91,561
使用權資產	151,445
無形資產	20,182
遞延所得稅資產	2,787
其他非流動資產	22,907
短期借款	(4,760,586)
合約負債	(369,522)
應付帳款	(6,674,542)
其他應付款	(762,407)
本期所得稅負債	(159,537)
租賃負債-流動	(82,481)
退款負債	(90,309)
長期借款	(171,128)
租賃負債-非流動	(77,738)
可辨認淨資產總額	3,486,417
取得可辨認無形資產公允價值-顧客關係	468,846
商譽	$ 875,175

(1)本集團自民國 111 年 9 月 6 日起合併 EXCELPOINT 公司，EXCELPOINT公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為$13,347,437及$110,730。若假設 EXCELPOINT 公司自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 111 年度合併營業收入及稅前淨利將分別為$604,229,581 及$10,376,556。

(2)截至民國 111 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」)，轉讓基準日為民國 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5月31日
收購對價-現金	$ 85,370
減：取得可辨認淨資產公允價值-顧客關係	(85,370)
商譽	$ -

(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：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	$ 99,390	$ 155,411
加：期初應付設備款	24,780	3,456
期末預付設備款	223,501	36,457
減：期末應付設備款	(770)	(24,780)
期初預付設備款	(36,457)	-
匯率影響數	8	-
本期支付現金	$ 310,452	$ 170,544

2.事業合併現金支付數：

	111年度	110年度
流動資產	$ 16,198,350	$ -
不動產、廠房及設備	91,561	-
商譽	875,175	13,686
取得可辨認無形資產	489,028	96,906
其他非流動資產	324,574	-
流動負債	(12,899,384)	-
非流動負債	(248,866)	(19,122)
取得資產與負債之公允價值	4,830,438	91,470
或有對價調整數	1,996	-
加：期初應付投資款	6,100	-
減：期末預付投資款	-	(6,100)
期初預付投資款	-	(29,485)
事業合併取得之現金	(1,006,354)	-
非控制權益	(791,053)	-
事業合併現金淨支付數	$ 3,041,127	$ 55,885

3.不影響現金流量之籌資活動

應付可轉換公司債

	111年度	110年度
應付可轉換公司債轉換之股本	$ 28,876	$ 113,909
應付可轉換公司債轉換之資本公積	47,760	190,166
應付可轉換公司債轉換	(76,636)	(304,075)
本期支付現金	$ -	$ -

(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
111年1月1日	$ 41,248,108	$ 2,049,454	$ 76,635	$ 440,119	$ 43,814,316
籌資現金流量之變動	9,120,293	(1,010,053)	-	(235,467)	7,874,773
匯率變動之影響	826,890		-	13,794	840,684
利息攤銷	-	9,985	1	-	9,986
公司債利息攤銷	-	-	-	-	-
公司債轉換	-	-	-	-	-
發行公司債歸屬權益	-	-	(76,636)	-	(76,636)
企業合併取得	4,931,714	-	-	160,219	5,091,933
租賃負債本期增加	-	-	-	205,467	205,467
111年12月31日	$ 56,127,005	$ 1,049,386	$ -	$ 584,132	$ 57,760,523

	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
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	$ 41,248,108	$ 2,049,454	$ 76,635	$ 440,119	$ 43,814,316

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
楷新電子股份有限公司	關聯企業
紹陽投資股份有限公司	其他關係人
文友投資股份有限公司	其他關係人
唐業投資股份有限公司	其他關係人
大聯大投資控股股份有限公司及子公司	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	對本集團具重大影響之集團

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 4,938,756	$ 4,413,939
-關聯企業	1,841	1,578
	$ 4,940,597	$ 4,415,517

對關係人之銷貨約定次月結30~120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

	111年度	110年度
商品購買：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 1,675,354	$ 1,260,294
-關聯企業	6,585	21,130
	$ 1,681,939	$ 1,281,424

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 533,247	$ 579,475
-關聯企業	871	713
	$ 534,118	$ 580,188

4.應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
-對本集團具重大影響之集團	$ 164,955	$ 93,045
-關聯企業	-	1,105
	$ 164,955	$ 94,150

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 185,380	$ 191,193
退職後福利	1,044	574
股份基礎給付	33,132	11,523
合計	$ 219,556	$ 203,290

八、抵(質)押之資產

本集團提供擔保資產之帳面價值明細如下：

		帳面價值	
資產項目	擔保用途	111年12月31日	110年12月31日
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	2,979	2,685
		$ 2,979	$ 341,616

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：

	111年12月31日	110年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 7,542,994	$ 10,069,926

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：

	111年12月31日	110年12月31日
關稅保證	$ 45,000	$ 32,000

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 112 年 2 月 23 日經董事會決議以現金對價之簡易股份轉換方式，取得新像科技股份有限公司百分之百股份案。

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 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 299,843	$ 333,924
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,501	9,806
	$ 304,344	$ 343,730
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	$ 9,139,705	$ 18,989,224
符合條件之債務工具投資	29,602,714	16,784,917
	$ 38,742,419	$ 35,774,141
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	$ 5,383,254	$ 4,679,576
應收帳款淨額	54,965,402	58,677,166
其他應收款	2,237,030	1,531,897
其他金融資產(表列「其他流動資產」)	59,087	17,358
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	318,260	123,041
	$ 62,963,033	$ 65,029,038

	111年12月31日	110年12月31日
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	$ 11,372	$ 14,838
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	$ 38,340,556	$ 33,497,708
應付短期票券	1,049,386	2,049,454
應付帳款	77,996,735	69,808,936
其他應付款	3,789,378	2,184,132
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	-	76,635
長期借款	17,786,449	7,750,400
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	7,586	1,143
	$ 138,970,090	$ 115,368,408
租賃負債	$ 584,132	$ 440,119

2.風險管理政策

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

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

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

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

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

D.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及韓圜),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	111年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	變動幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	2,433,988	30.710	$ 74,747,771	1%	$ 747,478
美金:韓圜	15,021	1,267.30	461,295	1%	4,613
美金:人民幣	10,124	6.9590	310,908	1%	3,109
人民幣:美金	34,948	0.144	154,233	1%	1,542
國外營運機構					
美金:新台幣	598,522	30.71	18,392,052		
金融負債					
貨幣性項目					
美金:新台幣	2,378,905	30.71	73,056,173	1%	730,562
美金:人民幣	238,103	6.96	7,312,143	1%	73,121
美金:韓圜	27,018	1.34	829,723	1%	8,297

	110年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	變動幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	2,855,524	27.680	$ 79,040,904	1%	$ 790,409
美金:人民幣	1,179	6.3700	32,635	1%	326
美金:韓圜	14,305	1,186.5	395,962	1%	3,960
非貨幣性項目					
美金:新台幣	3,215	27.680	88,991		
國外營運機構					
美金:新台幣	433,994	27.680	12,017,873		
金融負債					
貨幣性項目					
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:韓圜	19,018	1,186.5	526,418	1%	5,264

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國111年及110年度

認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失$413,746及利益$196,658。

價格風險

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

B.本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及受益憑證，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111年及110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$2,435及$2,746；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$91,397及$189,892。

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111年及110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111年及110年度之稅後淨利將分別減少或增加$118,615及$86,576，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：

	111年12月31日	110年12月31日
	應收票據及帳款	應收票據及帳款
未逾期	$ 79,260,707	$ 70,985,709
90天內	5,342,232	4,544,103
91-180天	94,466	31,687
181天以上	595,590	601,483
	$ 85,292,995	$ 76,162,982

(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。

本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

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111年及110年12月31日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款及應收票據的備抵損失如下：

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
111年12月31日					
預期損失率	91.40%	0.05%	0.10%~77.97%	0.05%~89.18%	
帳面價值總額	$ 563,060	$50,346,863	$30,043,142	$ 4,339,930	$85,292,995
備抵損失	$ 514,641	$ 26,432	$ 95,927	$ 87,879	$ 724,879

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
110年12月31日					
預期損失率	99.71%	0.03%	0.03%~30.69%	2.40%~9.26%	
帳面價值總額	$ 572,029	$48,257,984	$24,048,695	$ 3,284,274	$76,162,982
備抵損失	$ 570,373	$ 14,477	$ 37,118	$ 78,931	$ 700,899

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：

	111年
	應收帳款
1月1日	$ 700,899
減損損失提列	1,095
匯率影響數	22,885
12月31日	$ 724,879
	110年
1月1日	$ 705,345
減損損失提列	2,683
匯率影響數	(7,129)
12月31日	$ 700,899

(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：

111年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
短期借款(註)	$38,725,148	$ -	$ -	$38,725,148
租賃負債	256,493	350,381	7,182	614,056
長期借款(註)	620,781	23,444,478	-	24,065,259
	$39,602,422	$23,794,859	$ 7,182	$63,404,463

110年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
短期借款(註)	$33,260,543	$ -	$ -	$33,260,543
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
	$33,597,574	$ 8,269,526	$ 33,716	$41,900,816

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111年及110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、債務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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 30,689	$ -	$ 196,253	$ 226,942
權益證券	4,501	-	-	4,501
債務工具	276	-	72,625	72,901
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	8,972,484		167,221	9,139,705
預期讓售應收帳款	-	-	29,602,714	29,602,714
	$ 9,007,950	$ -	$30,038,813	$39,046,763
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 11,372	$ -	$ 11,372

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 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
	$18,997,403	$ 455	$17,120,013	$36,117,871
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 14,838	$ -	$ 14,838

(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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券及受益憑證	
	111年	110年
1月1日	$ 17,120,013	$ 14,486,546
本期購買	25,002	128,011
企業合併取得數	106,147	-
認列於損益之(損失)利益	(31,452)	4,135
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(9,766)	6,803
預期讓售應收帳款本期增加	19,727,162	7,903,166
預期讓售應收帳款本期減少	(6,909,365)	(5,406,415)
匯率影響數	11,072	(2,233)
12月31日	$ 30,038,813	$ 17,120,013

(1)本集團於民國 111 年度因企業合併而增加之金融工具，請詳附註六(三十三)之說明。

(2)民國 111 年及 110 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：

	111年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非上市上櫃公司股票	$ 6,056	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數	1.18~1.43（1.3）	乘數愈高，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；
	18,426	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用
非上市上櫃公司特別股	26,560	現金流量折現法	加權平均資金成本	11.51%	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；
			缺乏市場流通性折價	30%	
	46,065	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用
	107,300	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	35,439	淨資產價值法	不適用	-	不適用
私募基金投資	196,253	淨資產價值法	不適用	-	不適用

	110年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非上市上櫃公司股票	$ 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	23,939	現金流量折現法	加權平均資金成本	11.51%	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；
			缺乏市場流通性折價	30%	
	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

(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 111 年及 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：無此情形。

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：請詳附表四。

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：請詳附表五。

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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表八。

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：請詳附表九。

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	
	111年度	110年度
來自外部客戶之收入	$ 505,683,701	$ 406,754,410
部門損益	$ 9,024,316	$ 9,338,808
部門資產(註)	$ -	$ -
折舊及攤銷	$ 320,578	$ 337,990
財務成本	$ 2,281,585	$ 675,886

(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	111年度	110年度
應報導部門收入合計數	$ 505,683,701	$ 406,754,410
其他營運部門收入	65,513,417	41,141,707
營業收入	$ 571,197,118	$ 447,896,117

損益	111年度	110年度
應報導部門損益	$ 9,024,316	$ 9,338,808
其他營運部門損益	886,826	841,017
繼續營業部門稅前損益	$ 9,911,142	$ 10,179,825

(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 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	$ 84,373,636	$ 3,583,399	$ 67,650,167	$ 2,339,649
中國	361,370,198	1,265,512	307,763,305	957,029
其他	125,453,284	806,452	72,482,645	561,988
合計	$ 571,197,118	$ 5,655,363	$ 447,896,117	$ 3,858,666

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

	111年度	110年度
乙客戶	$ 86,666,027	$ 74,249,625

文曄科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	文曄領科(香港)有限公司	文曄科技(香港)有限公司	其它應收款-關係人	是	$ 84,075	$ -	$ -	0.75%	短期資金融通	$ -	營業週轉	-	-	-	$ 4,891	4,891	註2
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS(HK) LIMITED	其它應收款-關係人	是	64,300	61,420	-	1.00%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	1,022,477	4,089,910	註2
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應收款-關係人	是	7,425,600	7,370,400	6,142,000	3.65~5.55%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	10,224,773	10,224,773	註2
3	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	318,285	304,029	304,029	2.70%~6.250%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	569,991	569,991	註2
4	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	90,020	85,988	85,988	2.40%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	97,705	97,705	註2
5	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	其它應收款-關係人	是	289,350	270,248	270,248	1.90%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	499,174	499,174	註3
5	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	其它應收款-關係人	是	48,225	46,065	46,065	3.03%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	499,174	499,174	註3
6	文曄領科(上海)投資有限公司	上海西擎物聯技術有限公司	其它應收款-非關係人	否	6,652	-	-	3.50%	短期資金融通	-	提供策略夥伴短期融通資金	-	-	-	154,040	616,159	註1
7	PROMISING INVESTMENT LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	其它應收款-關係人	是	861,620	-	-	4.82%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	986,867	986,867	註2
8	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應收款-關係人	是	122,840	122,840	122,840	5.73%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	988,728	988,728	註2

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1).發行人填0

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間從事資金貸與時，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸與資金公司之淨值為限。

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

註4：本公司及子公司辦理與有短期融通資金必要之公司間資金貸與，對個別公司或行號貸與金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值30%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。

註5：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文曄科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111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	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	2	$ 43,284,276	$ 800,000	$ 800,000	$ 800,000	-	1.44%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	43,284,276	160,750	153,550	109,793	-	0.28%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	43,284,276	1,286,000	1,228,400	921,300	-	2.22%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	2	43,284,276	2,411,250	2,303,250	1,842,600	-	4.16%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2	43,284,276	67,515	64,491	4,422	-	0.12%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	43,284,276	1,608	1,536	190	-	0.00%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2	43,284,276	321,500	307,100	-	-	0.55%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	2	43,284,276	6,069,340	5,941,606	1,235,696	-	10.73%	43,284,276	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科商貿(深圳)有限公司	2	43,284,276	1,956,243	1,956,243	264,792	-	3.53%	43,284,276	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	43,284,276	1,805,948	1,729,134	1,415,599	-	3.12%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	2	43,284,276	4,569,750	-	-	-	0.00%	43,284,276	是	否	否	
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	2	18,719,010	5,256,525	5,021,085	2,161,137	-	402.35%	18,719,010	否	否	否	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	世健國際貿易(上海)有限公司	2	18,719,010	64,300	61,420	-	-	4.92%	18,719,010	否	否	是	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	世輝電子(深圳)有限公司	2	18,719,010	32,150	30,710	-	-	2.46%	18,719,010	否	否	是	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	2	18,719,010	5,853,129	5,130,317	2,375,914	-	411.10%	18,719,010	否	否	否	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	PLANETSPARK PTE. LTD.	2	18,719,010	116,655	111,430	95,484	-	8.93%	18,719,010	否	否	否	註4
2	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	2	38,128,740	64,300	61,420	-	-	2.42%	38,128,740	否	否	是	註4
2	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世輝電子(深圳)有限公司	2	38,128,740	32,150	30,710	-	-	1.21%	38,128,740	否	否	是	註4
2	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	2	38,128,740	482,250	-	-	-	0.00%	38,128,740	否	否	否	註4

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1).發行人填0

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種：

(1).有業務往來之公司

(2).公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註3：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%為限。對本公司直接及間接持有表決權股份達50%以上之單一企業，背書保證限額不得超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%。

註4：Excelpoint Technology Pte. Ltd.及Excelpoint Systems (H.K.) Limited背書保證個別限額及總限額不得超過該公司淨值十五倍。

文曄科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目（註）	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
文曄科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	2	666,248	$ 6,056	2.19	$ 6,056	
文曄科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	48,778	-	0.18	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	-	0.14	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	-	0.70	-	
文曄科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-	35,439	6.73	35,439	
文曄科技股份有限公司	普通股	祥碩科技股份有限公司	無	2	9,000,000	6,030,000	12.97	6,030,000	
文曄科技股份有限公司	基金	元大全球未來關鍵科技ETF基金	無	3	350,000	8,369	-	8,369	
文曄科技股份有限公司	私募基金	復華新效能基金	無	4	9,443,802	96,988	-	96,988	
文曄科技股份有限公司	基金	復華台灣好收益基金	無	4	3,000,000	22,320	-	22,320	
文曄科技股份有限公司	普通股	中美矽晶製品股份有限公司	無	2	7,889,000	1,100,516	1.35	1,100,516	
文曄科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	1,043,000	41,720	0.85	41,720	
文曄科技股份有限公司	私募基金	復華物聯遠見基金	無	4	10,010,010	77,577	-	77,577	
文曄科技股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	260,000	60,840	0.47	60,840	
文曄科技股份有限公司	普通股	日電貿股份有限公司	無	2	1,000,000	52,600	0.47	52,600	
文曄科技股份有限公司	私募普通股	日電貿股份有限公司	無	2	30,000,000	1,388,640	14.11	1,388,640	
新像科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	196,000	7,840	0.16	7,840	
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	307,000	71,838	0.56	71,838	
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	688,000	27,520	0.56	27,520	
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	76,986	0.60	76,986	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	4	2,702,703	26,560	0.79	26,560	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	債券	艾克森美孚	無	4	100	276	-	276	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	私募基金	國泰私募環保節能有限合夥基金	無	4	-	21,688	-	21,688	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	AVIVA TECHNOLOGY HOLDING	無	4	659,034	46,065	1.65	46,065	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	DRAGON YI INVESTMENT LTD.	無	2	600,000	18,426	19.35	18,426	
誠曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	3	447,871	4,501	0.12	4,501	
誠曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	7,140,443	71,761	1.98	71,761	
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	普通股	安馳科技股份有限公司	無	2	498,169	25,149	0.80	25,149	
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	普通股	IWOW TEACHNOLOGY LTD.	無	2	3,000,000	17,074	1.30	17,074	
PLANETSPARK PTE. LTD.	特別股	MERIDIAN INNOVATION PTE LTD.	無	2	1,307,790	100,470	-	100,470	
PLANETSPARK PTE. LTD.	特別股	SPACEAGE LABS PTE LTD.	無	2	336,700	6,830	-	6,830	

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

文曄科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註1）		買入（註1）		賣出				期　末(註2)	
					股數	金　額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
文曄科技股份有限公司	日電貿股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	$ -	31,000,000	$1,373,511	-	$ -	$ -	$ -	31,000,000	$ 1,441,240

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。

文曄科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			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
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 120,584,047	29	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	$ 8,931,307	20	
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	42,469,991	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	6,232,757	14	
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	15,077,816	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	2,126,174	5	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	17,275,404	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	609,686	1	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,796,382	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	1,304,568	3	
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,512,083	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	1,433,444	3	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	3,220,119	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	369,791	-	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	391,878	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	27,240	-	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	143,482	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	599,864	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	18,175	-	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	4,390,698	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	-	-	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,508,957	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	(819,287)	(2)	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,221,171	-	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	(77,378)	-	
文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	201,148	-	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	(72,827)	-	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	336,387	-	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	-	-	
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,355,798	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	512,769	13	
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	3,247,542	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	663,488	17	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,045,128	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	390,303	10	
新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	361,848	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	26,024	1	
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	792,884	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	49,834	1	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	43,870,758	20	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	2,517,475	11	
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	887,173	-	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	323,068	1	
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	1,364,185	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	157,903	1	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	897,150	-	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	159,786	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	276,144	-	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	101,996	-	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	310,089	-	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	45,980	-	
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	713,795	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	335,781	27	
志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	105,004	-	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	17,798	1	
鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	3,019,201	39	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	(67,513)	(8)	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	13,045,069	68	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	4,789,014	67	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	6,265,076	32	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	2,398,015	33	
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	141,871	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	36,020	3	
文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	180,132	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	117,902	4	
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	290,602	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	1,344,988	23	

文曄科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	$ 8,931,307	11.30	$ -		$ 1,097,158	$ -
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	6,232,757	7.45	-		374,948	-
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	2,126,174	6.19	-		-	-
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	609,686	9.01	-		-	-
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	1,304,568	7.43	-		275,502	-
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	1,433,444	7.00	-		339,138	-
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	369,791	11.76	-		-	-
新像科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司	819,287	7.58	-		476,564	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	512,769	8.59	-		76,777	-
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	663,488	3.60	-		370,072	-
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	390,303	4.53	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	2,517,475	18.82	-		1,044,364	-
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	323,068	2.92	-		123,735	-
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	157,903	11.60	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	101,996	4.94	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	159,786	4.37	-		-	-
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	335,781	3.17	-		-	-
文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	117,902	2.42	-		-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	4,789,014	3.16	-		363,287	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	2,398,015	3.50	-		136,573	-
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	1,344,988	0.43	-		-	-

註： 本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文曄科技股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形(註四)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 120,584,047	(註三)	21
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	應收帳款	8,931,307	(註三)	4
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	42,469,991	(註三)	7
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	6,232,757	(註三)	3
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	15,077,816	(註三)	3
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	2,126,174	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	17,275,404	(註三)	3
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	609,686	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,796,382	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,304,568	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,512,083	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,433,444	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	3,220,119	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	應收帳款	369,791	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	391,878	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	599,864	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	143,482	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	4,390,698	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,508,957	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	應付帳款	819,287	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,221,171	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	201,148	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	336,387	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,355,798	(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	512,769	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	3,247,542	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	663,488	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,045,128	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	390,303	(註三)	-

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形(註四) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
1	新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	361,848	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	792,884	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	43,870,758	(註三)	8
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	2,517,475	(註三)	1
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	887,173	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	323,068	(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	276,144	(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	應收帳款	101,996	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	1,364,185	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	應收帳款	157,903	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	897,150	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	159,786	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	310,089	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	713,795	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	335,781	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	105,004	(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	3,019,201	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	13,045,069	(註三)	2
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	4,789,014	(註三)	2
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	6,265,076	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	2,398,015	(註三)	1
6	宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	141,871	(註三)	-
7	文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	117,902	(註三)	-
7	文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	180,132	(註三)	-
8	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	290,602	(註三)	-
8	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,344,988	(註三)	1

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1 開始編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1 係代表母公司對子公司之交易。
2 係代表子公司對母公司之交易。
3 係代表子公司間之交易。

註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。

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

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

註六：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文曄科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111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		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	$ 2,520,875	$ 3,644,147	78,752,905	99.65	$ 10,181,859	$ 511,759	$ 511,759	子公司
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	2,661,565	726,032	726,032	子公司
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	3,106,620	3,106,620	283,760,000	100.00	5,790,209	2,170,941	2,170,941	子公司
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	804,407	13,703	13,703	子公司
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	1,250,701	463,229	462,812	子公司
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	92,442	4,057	3,799	子公司
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	35,323	(46)	(46)	子公司
文曄科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE., LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	100.00	229,256	713	713	子公司
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,895,949	1,895,949	70,220,331	100.00	2,072,091	451,318	451,318	子公司
文曄科技股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	397,230	397,230	120,000	100.00	470,521	35,831	32,845	子公司
文曄科技股份有限公司	WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	新加坡	控股公司	4,057,274	-	96,318,912	80.00	4,105,540	39,994	33,735	子公司
文曄科技股份有限公司	文曄領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	4,808	-	1,000,000	100.00	4,891	19	(39)	子公司
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	402,761	-	12,527,632	100.00	496,404	257,285	105,353	子公司
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	451,386	-	110,000,000	100.00	472,282	240,590	36,538	子公司
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	128,849	-	1,500,000	100.00	154,886	120,445	28,295	子公司
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	156,727	-	5,000,000	100.00	156,240	1,162	744	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	940,724	1,914,234	30,632,506	100.00	986,867	365,073	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	645,554	645,554	21,020,957	100.00	988,728	149,210	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	92,133	92,133	3,000,100	100.00	71	(56,358)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	154	154	5,000	100.00	6	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	72,903	72,903	5,869,093	19.80	28,316	(48,713)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	36,852	36,852	1,200,000	17.65	12,194	(4,055)	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	30,710	30,710	18,924	24.65	22,445	(27,728)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS INC.	開曼群島	控股公司	1,196,584	1,196,584	49,336,630	61.65	98,126	(103,574)	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	9,551	9,551	311,000	100.00	32,551	(1)	註1	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	$ 705,545	$ 705,545	22,974,430	100.00	$ 868,618	$ 1,199	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	3,481	3,481	500,000	100.00	2,403	449	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	559,134	559,134	3,800,000	95.47	862,684	56,373	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電子零組件買賣	2,668	2,668	300,000	100.00	1,835	36	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	2,660	2,660	700,000	100.00	611	613	註1	子公司
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	65,073	65,073	278,255	0.35	42,914	511,759	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	44,770	655	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	53,267	53,267	180,472	4.53	28,637	56,373	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	24,086	24,086	53,505	100.00	222,082	9,457	註1	子公司
志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	1,136,225	456,564	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	492,739	284,383	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	91,857	732	註1	子公司
BRILLNICS INC.	奕景科技(香港)有限公司	香港	電子零組件製造	1,965,839	1,965,839	64,013,000	100.00	169,423	(87,323)	註1	子公司
BRILLNICS INC.	BRILLNICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件製造	23,033	10,745	750,002	100.00	2,713	(15,390)	註1	子公司
奕景科技(香港)有限公司	BRILLNICS JAPAN INC.	日本	電子零組件製造	23,240	23,240	100,000	100.00	19,504	1,849	註1	子公司
奕景科技(香港)有限公司	奕景科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	16,694	16,694	1,669,410	100.00	31,261	4,450	註1	子公司
WT SEMICONDUCTOR HOLDINGDS PTE. LTD.	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	5,089,844	-	120,398,640	100.00	5,132,040	449,923	註1	子公司
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	香港	電子零組件買賣	489,862	-	27,793,961	100.00	2,541,916	415,082	註1	子公司
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	新加坡	電子零組件買賣	274,163	-	11,000,000	100.00	897,409	56,103	註1	子公司
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	PLANETSPARK PTE. LTD.	新加坡	研發及投資公司	92,130	-	3,000,001	100.00	12,984	(34,902)	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	1	-	100	100.00	2,836	639	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS (INDIA) PVT LTD	印度	銷售及技術服務	355	-	50,000	100.00	(73,054)	2,542	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS (USA) INC.	美國	銷售及技術服務	31	-	1,000	100.00	1,067	302	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	電子零組件買賣	9,213	-	-	100.00	-	-	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	SYNERGY ELECTRONICS (H.K.) LIMITED	香港	電子零組件買賣	3,071	-	100,000	100.00	3,291	341	註1	子公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故此不再另行表達。

文曄科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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
					匯出	收回							
上海文曄領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	$ 9,213	2	$ 9,213	$ -	$ -	$ 9,213	$ -	100.00	$ -	$ 32,474	$ -	註五
文曄領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	700,964	2	645,704		-	645,704	1,199	100.00	1,199	868,511	-	註六
文曄領科(上海)投資有限公司	國際貿易業、投資控股	1,079,457	2	588,097	-	-	588,097	64,933	100.00	64,933	1,540,397	-	註七
領科芯(上海)技術服務有限公司	技術服務、國際貿易、轉口貿易等	40,844	3	30,710	-	-	30,710	655	100.00	655	44,761	-	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	156,621	2	20,392	-	-	20,392	(46,624)	19.80	(9,232)	17,736	-	註八
世輝電子(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	7,876	2	-	-	-	-	2,627	80.00	5,750	(302,259)	-	註九
世健國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	46,065	2	-	-	-	-	(253,108)	80.00	(26,742)	(208,296)	-	註九

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
文曄科技股份有限公司	$ 1,294,116	$ 2,110,261	$ 32,984,593

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

註九：係經由第三地地區公司EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED轉投資大陸公司。

文曄科技股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國111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	19.77%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	17.57%
紹陽投資股份有限公司	74,797,429	7.34%

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

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

註3：截至民國111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116,180,613股，持有比例為11.41%，上開資訊請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002341 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 111 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 111 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

pwc 資誠

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)存貨。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估文曄公司進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貸項通知單業已正確沖抵貨款並淨額支付等。
2. 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。
3. 就資產負債表日前已認列尚未經供應商確認之進貨折讓數，抽樣測試其與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單之折讓金額合理性，並檢查資產負債表日後無重大新增貸項通知單未於資產負債表日前認列入帳之情形。
4. 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。

pwc 資誠

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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 58,820,204 仟元及新台幣 1,005,110 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。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入文曄公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 5,132,040 仟元，占個體資

產總額之3.54%，民國111年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合利益為新台幣41,041仟元，占個體綜合損益之7.44%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

文曄公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

pwc 資誠

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致文曄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. 對於文曄公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文曄公司民國 111 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

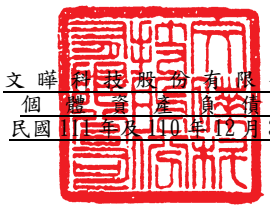
徐潔如 徐潔如

會計師

徐永堅 徐永堅

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



文曄科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 436,001	-	$ 1,068,479	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		8,369	-	12,198	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	24,333,779	17	21,704,743	15
1180	應收帳款－關係人淨額	七	21,353,336	15	25,294,400	18
1200	其他應收款	六(四)(五)	892,543	1	761,994	1
130X	存貨	六(六)	57,815,094	40	48,929,272	35
1410	預付款項		472,728	-	453,598	-
11XX	**流動資產合計**		105,311,850	73	98,224,684	70
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		196,885	-	232,735	-
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		8,718,841	6	18,443,514	13
1550	採用權益法之投資	六(七)	28,978,617	20	21,865,803	16
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	342,059	-	431,785	-
1755	使用權資產	六(九)	136,807	-	218,469	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	92,000	-	-	-
1780	無形資產	六(十一)	257,102	-	274,384	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	615,455	1	528,606	1
1900	其他非流動資產		272,632	-	99,405	-
15XX	**非流動資產合計**		39,610,398	27	42,094,701	30
1XXX	**資產總計**		$ 144,922,248	100	$ 140,319,385	100

（續次頁）

文曄科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	$ 16,952,187	12	$ 21,359,623	15
2110	應付短期票券	六(十三)	699,629	1	1,699,606	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負	六(二)				
	債－流動		5,178	-	14,838	-
2130	合約負債－流動	六(二十三)及七	181,952	-	53,197	-
2170	應付帳款		49,389,178	34	50,869,734	36
2180	應付帳款－關係人	七	1,094,714	1	1,019,699	1
2200	其他應付款	六(十四)	1,760,298	1	1,452,532	1
2220	其他應付款項－關係人	七	7,163	-	9,425	-
2230	本期所得稅負債		617,968	-	908,213	1
2280	租賃負債－流動		93,870	-	122,733	-
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(二十三)	353,997	-	424,448	1
2399	其他流動負債－其他		17,490	-	16,544	-
21XX	**流動負債合計**		71,173,624	49	78,027,227	56
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十六)	17,613,000	12	7,750,400	6
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	657,122	1	631,773	-
2580	租賃負債－非流動		45,974	-	100,701	-
2600	其他非流動負債		1,327,183	1	41,419	-
25XX	**非流動負債合計**		19,643,279	14	8,524,293	6
2XXX	**負債總計**		90,816,903	63	86,551,520	62
	權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		8,835,297	6	7,977,068	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	-
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		25,294,109	17	20,444,778	14
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		3,542,791	2	2,677,275	2
3350	未分配盈餘		16,647,535	12	14,531,008	10
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(1,564,387)	(1)	6,736,238	5
3XXX	**權益總計**		54,105,345	37	53,767,865	38
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 144,922,248	100	$ 140,319,385	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

經理人：鄭文宗

會計主管：楊幸瑜

文曄科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110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	111年度 金額	%	110年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十三)及七	$ 419,523,201	100	$ 353,800,743	100
5000	營業成本	六(六)及七	(411,156,760)	(98)	(345,292,343)	(98)
5900	營業毛利		8,366,441	2	8,508,400	2
	營業費用	六(二十八)及七				
6100	推銷費用		(2,323,407)	(1)	(2,019,643)	(1)
6200	管理費用		(907,598)	-	(654,655)	-
6300	研究發展費用		(366,151)	-	(312,742)	-
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(1,808)	-	1,216	-
6000	營業費用合計		(3,598,964)	(1)	(2,985,824)	(1)
6900	營業利益		4,767,477	1	5,522,576	1
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十四)	6,375	-	650	-
7010	其他收入	六(二十五)	328,501	-	280,935	-
7020	其他利益及損失	六(二十六)	395,286	-	(64,847)	-
7050	財務成本	六(二十七)	(1,453,858)	-	(394,718)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		4,578,502	1	3,814,791	1
7000	營業外收入及支出合計		3,854,806	1	3,636,811	1
7900	**稅前淨利**		8,622,283	2	9,159,387	2
7950	所得稅費用	六(三十)	(991,160)	-	(1,236,130)	-
8200	**本期淨利**		$ 7,631,123	2	$ 7,923,257	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(十七)	($ 14,309)	-	$ 1,024	-
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)	(11,098,184)	(3)	2,813,621	1
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(三十一)	(321,356)	-	402,827	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	2,862	-	(205)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(11,430,987)	(3)	3,217,267	1
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	3,463,635	1	(884,082)	-
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(三十一)	888,073	-	(194,064)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		4,351,708	1	(1,078,146)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 7,079,279)	(2)	$ 2,139,121	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 551,844	-	$ 10,062,378	3
	每股盈餘	六(三十二)				
9750	基本每股盈餘		$ 8.61		$ 9.96	
9850	稀釋每股盈餘		$ 8.53		$ 9.75	

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

文創控股股份有限公司

個體權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	股本			保留盈餘				其他權益				
		普通股股本	特別股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益－其他	庫藏股票	合計
民國110年度													
1月1日餘額		$ 7,880,260	$ 1,350,000	$ 2,057	$ 20,094,981	$ 2,280,822	$ 791,142	$ 8,070,791	($ 2,600,106)	$ 8,208,070	$ -	$ -	$ 46,078,017
本期淨利		-	-	-	-	-	-	7,923,257	-	-	-	-	7,923,257
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	3,788	(1,078,146)	3,213,479	-	-	2,139,121
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	7,927,045	(1,078,146)	3,213,479	-	-	10,062,378
109年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	396,453	-	(396,453)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	-	(791,142)	791,142	-	-	-	-	-
普通股股東現金股利		-	-	-	-	-	-	(2,532,086)	-	-	-	-	(2,532,086)
特別股股東現金股息		-	-	-	-	-	-	(57,541)	-	-	-	-	(57,541)
可轉換公司債轉換	六(十九)(二十)	64,468	-	49,441	190,166	-	-	-	-	-	-	-	304,075
發行限制員工權利新股	六(十九)(二十)	57,800	-	-	216,366	-	-	-	-	-	(274,166)	-	-
註銷限制員工權利新股	六(十九)(二十)	(520)	-	-	520	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(135,121)	(135,121)
註銷庫藏股	六(十九)	(24,940)	-	-	(87,064)	-	-	(23,117)	-	-	-	135,121	-
認列對子公司所有權權益變動		-	-	-	3,173	-	-	(78,550)	-	-	-	-	(75,377)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	-	-	26,636	-	-	-	-	-	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	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	829,777	-	(829,777)	-	-	-
12月31日餘額		$ 7,977,068	$ 1,350,000	$ 51,498	$ 20,444,778	$ 2,677,275	$ -	$ 14,531,008	($ 3,678,252)	$ 10,591,772	($ 177,282)	$ -	$ 53,767,865
民國111年度													
1月1日餘額		$ 7,977,068	$ 1,350,000	$ 51,498	$ 20,444,778	$ 2,677,275	$ -	$ 14,531,008	($ 3,678,252)	$ 10,591,772	($ 177,282)	$ -	$ 53,767,865
本期淨利		-	-	-	-	-	-	7,631,123	-	-	-	-	7,631,123
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	(4,597)	4,351,708	(11,426,390)	-	-	(7,079,279)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	7,626,526	4,351,708	(11,426,390)	-	-	551,844
110年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	865,516	-	(865,516)	-	-	-	-	-
普通股股東現金股利		-	-	-	-	-	-	(4,431,032)	-	-	-	-	(4,431,032)
特別股股東現金股息		-	-	-	-	-	-	(270,000)	-	-	-	-	(270,000)
發行普通股-海外存託憑證	六(十九)(二十)	780,000	-	-	4,675,260	-	-	-	-	-	-	-	5,455,260
可轉換公司債轉換	六(十九)(二十)	80,374	-	(51,498)	47,760	-	-	-	-	-	-	-	76,636
註銷限制員工權利新股	六(十九)(二十)	(2,145)	-	-	2,145	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股變動	六(二十)(二十二)	-	-	-	(3,320)	-	-	-	-	-	3,320	-	-
認列對子公司所有權權益變動		-	-	-	-	-	-	(716)	-	-	-	-	(716)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	-	-	127,486	-	-	102	-	-	94,983	-	222,571
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	57,163	-	(57,163)	-	-	-
發行贖回權之權益減少數	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,267,083)	-	(1,267,083)
12月31日餘額		$ 8,835,297	$ 1,350,000	$ -	$ 25,294,109	$ 3,542,791	$ -	$ 16,647,535	$ 673,456	($ 891,781)	($ 1,346,062)	$ -	$ 54,105,345

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

經理人：鄭文宗

會計主管：楊幸瑜

文曄科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 8,622,283	$ 9,159,387
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	198,871	192,788
攤銷費用	六(二十八)	27,526	17,665
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	1,808	(1,216)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(利益)損失	六(二十六)	(137,498)	189,024
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	222,571	123,520
採用權益法認列之子公司損益之份額		(4,578,502)	(3,814,791)
利息費用	六(二十七)	895,184	229,724
利息收入	六(二十四)	(6,375)	(650)
股利收入	六(二十五)	(307,470)	(273,249)
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		(2,511,484)	(1,319,540)
應收帳款-關係人		3,948,618	(2,163,856)
其他應收款		(132,621)	(262,425)
存貨		(8,885,822)	(18,667,235)
預付款項		(19,130)	(41,257)
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		174,717	(194,149)
合約負債		128,755	(92,977)
應付帳款		(1,480,556)	7,423,474
應付帳款－關係人		75,015	193,048
其他應付款		235,583	317,046
其他流動負債－其他		(139,955)	1,387
淨退休金福利負債		(2,062)	(1,819)
營運產生之現金流出		(3,670,544)	(8,986,101)
收取之利息		6,375	650
收取之股利		3,438,025	1,737,033
支付之利息		(814,015)	(229,369)
支付之所得稅		(1,341,193)	(530,739)
營業活動之淨現金流出		(2,381,352)	(8,008,526)

(續次頁)

文曄科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		($ 7,200)	($ 130,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		-	4,382
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(1,373,511)	(1,384,366)
採用權益法認列之子公司減資退還股款		1,123,988	-
取得採用權益法之投資		(5,202,072)	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十四)	(73,964)	(71,097)
購置無形資產	六(十一)	(10,244)	(4,436)
事業合併取得無形資產	六(三十三)	-	(85,370)
存出保證金增加		(195,324)	(14,383)
存出保證金減少		5,188	3,681
其他非流動資產(增加)減少		(32,002)	4,925
投資活動之淨現金流出		(5,765,141)	(1,676,664)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十五)	634,071,185	351,464,815
短期借款減少	六(三十五)	(638,478,621)	(346,043,250)
應付短期票券(減少)增加	六(三十五)	(1,006,899)	1,042,872
舉借長期借款	六(三十五)	95,099,300	7,786,800
償還長期借款	六(三十五)	(85,236,700)	(836,400)
存入保證金增加		6,434	-
租賃負債償還數	六(三十五)	(133,435)	(130,192)
發行新股-海外存託憑證	六(十九)	5,549,184	-
發行新股-海外存託憑證直接成本	六(十九)	(93,924)	-
發放現金股利	六(二十一)	(4,701,032)	(2,589,627)
買回庫藏股	六(十九)	-	(135,121)
籌資活動之淨現金流入		5,075,492	10,559,897
匯率變動對現金及約當現金之影響		2,438,523	(580,281)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(632,478)	294,426
期初現金及約當現金餘額		1,068,479	774,053
期末現金及約當現金餘額		$ 436,001	$ 1,068,479

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111年及110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112年2月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金融監督管理委員會認可並發布生效之民國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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第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)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金融監督管理委員會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「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。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員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融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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.編製符合金融監督管理委員會認可並發布生效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)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至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1.子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2.本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3.本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4.對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金

額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係指直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

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

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

11. 依證券發行人財務報表編製準則規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報表業主權益應與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三)<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

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

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他

按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

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

房屋及建築： 26年 ～ 55年
辦公設備： 3年
其他資產： 2年 ～ 5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)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 26 年。

(十六)無形資產

1.商譽係因企業合併採收購法而產生。

2.電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 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 5~8 年採直線法攤銷。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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。

(二十一)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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日收盤價。

(二十二)員工股份基礎給付

1.以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益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。

(二十三)所得稅

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

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

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

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

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

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

(二十四)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。

(二十五)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。

(二十六)收入認列

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折扣認列為退款負債。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

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

(二十七)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。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

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。民國 111 年 12 月 31 日，本公司商譽之帳面金額及商譽減損評估，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。民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請參閱附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,313	$ 576
支票存款及活期存款	434,688	1,067,903
合計	$ 436,001	$ 1,068,479

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

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資產項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目:		
受益憑證	$ 8,369	$ 11,743
衍生工具	-	455
	$ 8,369	$ 12,198
非流動項目:		
受益憑證	$ 196,885	$ 232,735
負債項目	**111年12月31日**	**110年12月31日**
流動項目:		
衍生工具	$ 5,178	$ 14,838

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：

	111年度	110年度
衍生工具	$ 183,922	($ 208,532)
受益憑證	(46,424)	19,508
	$ 137,498	($ 189,024)

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：

	111年12月31日		
	合約金額		
衍生金融負債	名目本金(仟元)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	USD(BUY)	65,000	111.12.29~112.2.24

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

	合約金額		
衍生金融負債	名目本金(仟元)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	USD(BUY)	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。

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	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具	$ 8,718,841	$ 18,443,514

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.本公司民國 111 年及 110 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)。

3.本公司民國 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	$ 129,452	$ 200,494
應收帳款	24,341,482	21,688,507
減：備抵損失	(137,155)	(184,258)
應收票據及帳款淨額	24,333,779	21,704,743
催收款項	189,085	140,174
減：備抵損失	(189,085)	(140,174)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	-	-
合計	$ 24,333,779	$ 21,704,743

1.民國111年及110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110年1月1日應收帳款及應收票據餘額為$20,502,415。

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，依合約規定本公司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：

	111年12月31日	110年12月31日
讓售應收帳款金額(即除列金額)	$ 23,060,365	$ 22,326,209
已預支價金	$ 22,488,244	$ 21,826,246
未預支價金(表列「其他應收款」)	$ 572,121	$ 499,963

(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111年及110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。

	111年12月31日	110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	$ -	$ 20,259

4.截至民國111年及110年12月31日止，本公司已預支金額之利率區間分別為0.98%~6.184%及0.31%~1.29%。

5.截至民國 111 年及 110 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$70,073,476 及$60,238,759。

6.截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司依與銀行之約定分別開立$83,186,761 及$75,372,590 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 111 年及 110 年度讓售損費請詳附註六(二十七)。

8.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司預期讓售之應收帳款分別計有$13,921,881 及$8,221,346，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 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款讓售未預支價款	$ 572,121	$ 499,963
應收營業稅退稅款	247,390	206,635
其他	73,032	55,396
	$ 892,543	$ 761,994

(六)存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	$ 58,820,204	$ 49,646,005
減：備抵存貨評價損失	(1,005,110)	(716,733)
	$ 57,815,094	$ 48,929,272

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	$ 410,495,043	$ 345,232,102
存貨評價損失	229,034	51,469
存貨報廢損失	432,670	8,767
存貨盤虧	13	5
	$ 411,156,760	$ 345,292,343

(七)採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	$ 10,181,859	$ 9,900,819
茂宣企業股份有限公司	5,790,209	4,361,227
WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	4,105,540	-
志遠電子股份有限公司	2,661,565	2,563,293
宣昶股份有限公司	2,072,091	2,321,340
新像科技股份有限公司	1,250,701	1,171,682
BSI SEMICONDUCTOR PTE.LTD.	804,407	724,431
文曄科技(香港)有限公司	496,404	-
慶成企業有限公司	472,282	-
ANALOG WORLD CO., LTD.	470,521	414,466
MSD HOLDINGS PTE.LTD.	229,256	204,083
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	156,240	-
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	154,886	-
誠曄投資股份有限公司	92,442	159,643
興曄投資股份有限公司	35,323	44,819
文曄領科(香港)有限公司	4,891	-
	$ 28,978,617	$ 21,865,803

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度獲配採權益法之投資現金股利分別為$3,136,036 及$1,463,784。
3. 本公司於民國 111 年度因應集團組織架構調整直接持有文曄科技(香港)有限公司、慶成企業有限公司、WT TECHNOLOGY PTE. LTD.、WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.及文曄領科(香港)有限公司所有股權。

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
111年1月1日					
成本	$ 225,459	$ 217,449	$ 251,108	$ 230,639	$ 924,655
累計折舊及減損	-	(108,540)	(213,922)	(170,408)	(492,870)
	$ 225,459	$ 108,909	$ 37,186	$ 60,231	$ 431,785
民國111年					
1月1日	$ 225,459	$ 108,909	$ 37,186	$ 60,231	$ 431,785
增添	-	-	22,824	46,815	69,639
重分類	(62,411)	(31,079)	-	-	(93,490)
折舊費用	-	(5,166)	(25,033)	(35,676)	(65,875)
12月31日	$ 163,048	$ 72,664	$ 34,977	$ 71,370	$ 342,059
111年12月31日					
成本	$ 163,048	$ 148,480	$ 248,468	$ 269,332	$ 829,328
累計折舊及減損	-	(75,816)	(213,491)	(197,962)	(487,269)
	$ 163,048	$ 72,664	$ 34,977	$ 71,370	$ 342,059

	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	$ 217,449	$ 248,159	$ 188,088	$ 879,155
累計折舊及減損	-	(101,884)	(195,172)	(140,082)	(437,138)
	$ 225,459	$ 115,565	$ 52,987	$ 48,006	$ 442,017
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	-	(6,656)	(27,278)	(32,140)	(66,074)
12月31日	$ 225,459	$ 108,909	$ 37,186	$ 60,231	$ 431,785
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	-	(108,540)	(213,922)	(170,408)	(492,870)
	$ 225,459	$ 108,909	$ 37,186	$ 60,231	$ 431,785

(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. 本公司承租之部份辦公室、公務車及停車位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：

	111年12月31日 帳面金額	110年12月31日 帳面金額
房屋及建築	$ 136,807	$ 218,469

	111年度 折舊費用	110年度 折舊費用
房屋及建築	$ 131,506	$ 126,714

3.本公司民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為$49,844 及$112,940。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 3,127	$ 4,785
屬短期租賃合約之費用	81,953	54,802

5.本公司民國 111 年及 110 年度租賃之現金流出總額分別為$218,515 及$189,779。

(十)投資性不動產

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	$ -	$ -	$ -
累計折舊及減損	-	-	-
	$ -	$ -	$ -
1月1日	$ -	$ -	$ -
重分類	62,411	31,079	93,490
折舊費用	-	(1,490)	(1,490)
12月31日	$ 62,411	$ 29,589	$ 92,000
111年12月31日			
成本	$ 62,411	$ 68,969	$ 131,380
累計折舊及減損	-	(39,380)	(39,380)
	$ 62,411	$ 29,589	$ 92,000

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度
投資性不動產之租金收入	$ 11,089
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	$ 1,490

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日之公允價值為$523,103，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	顧客關係	合計
111年1月1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)
	$ 179,304	$ 15,556	$ 79,524	$ 274,384
民國111年				
1月1日	$ 179,304	$ 15,556	$ 79,524	$ 274,384
增添	-	10,244	-	10,244
攤銷費用				
(表列「管理費用」)	-	(9,375)	(18,151)	(27,526)
12月31日	$ 179,304	$ 16,425	$ 61,373	$ 257,102
111年12月31日				
成本	$ 387,437	$ 111,513	$ 90,751	$ 589,701
累計攤銷及減損	(208,133)	(95,088)	(29,378)	(332,599)
	$ 179,304	$ 16,425	$ 61,373	$ 257,102

	商譽	電腦軟體	顧客關係	合計
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)
	$ 179,304	$ 19,172	$ 3,767	$ 202,243
民國110年				
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	$ 179,304	$ 15,556	$ 79,524	$ 274,384
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)
	$ 179,304	$ 15,556	$ 79,524	$ 274,384

1. 本公司民國 111 年及 110 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。

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
大中華地區	$ 179,304	$ 179,304

3.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111年及110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111年及110年12月31日所採用稅前折現率各為7.02%~10.02%及5.32%~9.8%。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111年及110年度認列減損損失皆為$0。

4.本公司未有無形資產擔保之情形。

(十二)短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	$ 16,952,187	$ 21,177,288
擔保借款(註)	-	182,335
	$ 16,952,187	$ 21,359,623
利率區間	1.4917%~5.29%	0.52%~0.80%

註：為應收帳款擔保借款。

本公司截至民國111年及110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

	111年12月31日	110年12月31日
商業本票	$ 700,000	$ 1,700,000
折價攤銷	(371)	(394)
	$ 699,629	$ 1,699,606
發行利率	1.3%~1.7%	0.44%~0.7%

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。

(十四)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工薪資及酬金	$ 1,020,030	$ 952,268
應付財務費用	184,588	23,273
應付運費	132,756	123,962
應付保險費	78,446	70,859
應付技術服務費	71,871	62,036
應付勞務費	70,619	16,927
應付營業稅	12,448	69,585
其他	189,540	133,622
	$ 1,760,298	$ 1,452,532

(十五)應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付可轉換公司債	$ -	$ 77,100
減：應付可轉換公司債折價	-	(465)
	-	76,635
減：一年或一營業週期內到期之應付可轉換公司債	-	(76,635)
	$ -	$ -

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111年3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。

(3)截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計$1,200,000 已轉換為普通股 41,174 仟股。

2.民國 111 年及 110 年度應付公司債折價攤提分別計$1 及$3,516。

(十六)長期借款

		111年12月31日		
借款性質	合約期間	借款額度	利率	借款金額
聯貸中期銀行借款(註1)	110.7.29~115.7.29	$ 12,000,000	1.8317%~1.9543%	$ 6,400,000
聯貸中期銀行借款(註1)	111.6.27~116.6.27	24,000,000	1.8541%~5.3594%	11,213,000
				$ 17,613,000

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

1.依聯合授信合約規定：

(1)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。

(2)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。

(3)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.本公司民國 111 年及 110 年度合併財務報表各項財務比率符合前揭借款合約設定之財務承諾。

3.本公司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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 180,408	$ 155,410
計畫資產公允價值	(126,742)	(113,991)
淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」)	$ 53,666	$ 41,419

(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
111年度			
1月1日餘額	$ 155,410	$ 113,991	$ 41,419
當期服務成本	1,142	-	1,142
利息(費用)收入	1,088	798	290
	157,640	114,789	42,851
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)	-	8,459	(8,459)
財務假設變動影響數	(8,829)	-	(8,829)
經驗調整	31,597	-	31,597
	22,768	8,459	14,309
提撥退休基金	-	3,494	(3,494)
12月31日餘額	$ 180,408	$ 126,742	$ 53,666

	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
	154,808	109,269	45,539
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	-	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
	602	1,626	(1,024)
提撥退休基金	-	3,096	(3,096)
12月31日餘額	$ 155,410	$ 113,991	$ 41,419

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
折現率	1.3%	0.7%
未來薪資增加率	3%	3%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 3,504)	$ 3,605	$ 3,091	($ 3,024)
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)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$3,566。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 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 111 年及 110 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$51,359 及$46,338。

(十八)股份基礎給付

1.民國 111 年及 110 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
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)
員工認股權	111.1.6	18,854 仟股	說明(3)

(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)
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
員工認股權	111.1.6	$75.40	$75.40	21.06~22.66	3.5~4.5	-	0.55~0.62	$13.2673~$14.2005

3.民國 111 年及 110 年度認股權計畫詳細資訊揭露如下：

	111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	11,940	46.80	
本期給與認股權	18,854	75.40	
本期喪失認股權	(646)	62.22	
12月31日期末流通在外	30,148	58.58	4.09年

	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	46.80	
本期喪失認股權	(60)	45.55	
12月31日期末流通在外	11,940	44.30	5.46年

4. 截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司期末未有可執行認股權股數。

5. 民國 111 年及 110 年度限制員工權利新股詳細資訊揭露如下：

	111年	110年度
	數量(仟單位)	數量(仟單位)
1月1日期初流通在外	5,666	-
期初收回尚未註銷	62	-
本期既得	(1,395)	-
本期給與	-	5,780
本期收回尚未註銷	(29)	(62)
本期註銷	(214)	(52)
12月31日期末流通在外	4,090	5,666

6. 民國 111 年及 110 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$222,571 及$123,520。

(十九)股本

截至民國 111 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$10,185,297，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：

	111年	110年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	802,857	788,232
發行新股-海外存託憑證	78,000	-
發行限制員工權利新股	-	5,780
註銷限制員工權利新股	(214)	(52)
公司債轉換之股票	2,887	11,391
註銷庫藏股	-	(2,494)
12月31日	883,530	802,857

2. 民國 111 年度本公司轉換公司債已全數轉換之普通股為 41,174 仟股，其中轉換公司債面額計$77,100 業已轉換為普通股計 2,887 仟股。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」。

3. 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。

4. 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。

5. 民國111年及110年度本公司收回未達既得條件之限制員工權利新股分別為214仟股及52仟股，並依法辦理註銷減資。

6. 庫藏股

本公司民國110年5月17日經董事會決議買回公司股份，以維護公司信用及股東權益，共計買回2,494仟股，並於民國110年11月5日董事會決議辦理註銷股份，於民國110年11月19日完成變更登記。

海外存託憑證

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，用於償還銀行外幣借款及支應外幣購料之資金需求。本案業經金融監督管理委員會民國111年3月25日申報生效，並於民國111年4月22日於盧森堡證券交易所發行，共發行15,600仟單位，表彰本公司普通股78,000仟股，每單位美金12.18元，扣除發行成本後金額為美金186,792仟元(新台幣$5,455,260仟元)，每單位表彰本公司普通股5股。截至民國111年12月31日止，流通在外之海外存託憑證共248仟單位，表彰本公司普通股1,240仟股。

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日經金融監督管理委員會申報生效，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孚特資訊（Refinitiv）「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：

	111年					
	發行溢價	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	合計
1月1日	$ 20,187,420	$ 26,636	$ 2,426	$ 216,886	$ 11,410	$ 20,444,778
發行海外存託憑證	4,675,260	-	-	-	-	4,675,260
可轉換公司債轉換	50,186	-	(2,426)	-	-	47,760
限制員工權利新股既得	55,357	-	-	(55,357)	-	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	2,145	-	2,145
限制員工權利新股變動	-	-	-	(3,320)	-	(3,320)
股份基礎給付酬勞成本	-	127,486	-	-	-	127,486
12月31日	$ 24,968,223	$ 154,122	$ -	$ 160,354	$ 11,410	$ 25,294,109

	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	子公司所有權權益變動數	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
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

2.有關資本公積-認股權請詳附註六(十五)之說明。

(二十一)保留盈餘

1.依本公司之公司章程規定，年度盈餘應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，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 111 年 5 月及民國 110 年 7 月經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 865,516		$ 396,453	
特別盈餘公積	-		(791,142)	
特別股股東現金股息	270,000	$ 2.000	57,541	$ 0.426
普通股股東現金股利	4,431,032	5.500	2,532,086	3.200
合計	$ 5,566,548		$ 2,194,938	

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	其他	總計
111年1月1日	$ 10,591,772	($ 3,678,252)	($ 177,282)	$ 6,736,238
權益工具評價調整				
－本公司	(11,098,184)	-	-	(11,098,184)
－子公司	(328,206)	-	-	(328,206)
出售轉列保留盈餘				
－子公司	(57,163)	-	-	(57,163)
外幣換算差異數				
－國外營運機構換算	-	3,463,635	-	3,463,635
－子公司及關聯企業	-	888,073	-	888,073
發行限制員工權利新股	-	-	3,320	3,320
發行贖回權負債之其他權益減少數	-	-	(1,267,083)	(1,267,083)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	94,983	94,983
111年12月31日	($ 891,781)	$ 673,456	($1,346,062)	($ 1,564,387)

	未實現評價損益	外幣換算	其他	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	$ 10,591,772	($ 3,678,252)	($ 177,282)	$ 6,736,238

(二十三)營業收入

客戶合約收入	111年度	110年度
銷售電子零組件產品	$ 419,308,650	$ 353,580,191
其他營業收入	214,551	220,552
合計	$ 419,523,201	$ 353,800,743

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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
退款負債-銷貨折讓及退回	$ 353,997	$ 424,448	$ 203,287
合約負債-預收貨款	$ 181,952	$ 53,197	$ 146,174

3.期初合約負債本期認列收入：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 30,912	$ 139,781

(二十四)利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	$ 6,375	$ 650

(二十五)其他收入

	111年度	110年度
股利收入	$ 307,470	$ 273,249
其他收入	21,031	7,686
合計	$ 328,501	$ 280,935

(二十六)其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益	$ 268,530	$ 127,740
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨利益(損失)	137,498	(189,024)
其他損失淨額	(10,742)	(3,563)
合計	$ 395,286	($ 64,847)

(二十七)財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款利息費用	$ 885,134	$ 214,364
其他	10,050	15,360
應收帳款讓售費用	525,468	152,170
其他財務成本	33,206	12,824
合計	$ 1,453,858	$ 394,718

(二十八)費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	$ 1,930,140	$ 1,678,561
折舊費用	198,871	192,788
攤銷費用	27,526	17,665
合計(帳列營業費用)	$ 2,156,537	$ 1,889,014

(二十九)員工福利費用

	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	$ 1,669,473	$ 1,466,804
勞健保費用	98,953	84,115
退休金費用	52,791	47,615
董事酬金	37,107	36,980
其他用人費用	71,816	43,047
合計(帳列營業費用)	$ 1,930,140	$ 1,678,561

1. 本公司民國 111 年及 110 年度平均月底員工人數分別約為 957 人及 876 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 111 年及 110 年度平均員工福利費用分別為$1,988 及$1,885；平均員工薪資費用分別為$1,754 及$1,684，平均員工薪資費用調整變動情形為 4.16%。
3. 因本公司設置審計委員會，故本公司 111 年及 110 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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為$87,500 及$92,900；董事酬勞估列金額皆為$35,000，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 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。

(三十)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 895,368	$ 1,052,800
未分配盈餘加徵	154,430	88,480
當期所得稅總額	1,049,798	1,141,280
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(58,638)	94,850
所得稅費用	$ 991,160	$ 1,236,130

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	$ 2,862	($ 205)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 1,724,457	$ 1,831,877
按法令規定不得認列項目影響數	(887,727)	(684,227)
未分配盈餘加徵所得稅	154,430	88,480
所得稅費用	$ 991,160	$ 1,236,130

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：

	111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	$ 338,395	$ 13,723	$ -	$ 352,118
存貨評價損失未實現數	158,186	45,807	-	203,993
未實現兌換損失	-	23,436		23,436
其他	32,025	1,021	2,862	35,908
	$ 528,606	$ 83,987	$ 2,862	$ 615,455
－遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之投資收益	($ 573,121)	($ 84,001)	$ -	($ 657,122)
未實現兌換利益	(57,433)	57,433	-	-
其他	(1,219)	1,219	-	-
	($ 631,773)	($ 25,349)	$ -	($ 657,122)

	110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	$ 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	33,231	(1,001)	(205)	32,025
	$ 473,931	$ 54,880	($ 205)	$ 528,606
－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)
未實現兌換利益	-	(57,433)	-	(57,433)
其他	(471)	(748)	-	(1,219)
	($ 482,043)	($ 149,730)	$ -	($ 631,773)

4.本公司民國111年及110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$3,856,689及$3,646,012。

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

(三十一)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

	111年度	110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	($ 328,206)	$ 399,858
－確定福利計畫精算利益淨額	6,850	2,969
	(321,356)	402,827
後續可能重分類至損益之項目		
－外幣換算差異數	888,073	(194,064)
	888,073	(194,064)
	$ 566,717	$ 208,763

(三十二)每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,631,123		
減：特別股股息	(270,000)		
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 7,361,123	855,236	$ 8.61
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,631,123		
減：特別股股息	(270,000)		
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	7,361,123	855,236	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	1	41	
限制員工權利新股	-	3,255	
員工認股權	-	2,426	
員工酬勞	-	1,589	
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	$ 7,361,124	862,547	$ 8.53

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,923,257		
減：特別股股息	(57,541)		
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 7,865,716	789,748	$ 9.96
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,923,257		
減：特別股股息	(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	$ 7,869,232	806,984	$ 9.75

(三十三)事業合併

截至民國 111 年 12 月 31 日止，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」)，轉讓基準日為民國 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5月31日
收購對價-現金	$ 85,370
減：取得可辨認淨資產公允價值-顧客關係	(85,370)
商譽	$ -

(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：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	$ 69,639	$ 55,842
加：期初應付設備款	24,580	3,378
期末預付設備款	16,828	36,457
減：期末應付設備款	(626)	(24,580)
期初預付設備款	(36,457)	-
本期支付現金	$ 73,964	$ 71,097

2.不影響現金流量之籌資活動

	111年度	110年度
應付可轉換公司債轉換之股本	$ 28,876	113,909
應付可轉換公司債轉換之資本公積	47,760	190,166
應付可轉換公司債轉換	(76,636)	(304,075)
本期支付現金	$ -	$ -

(三十五)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
111年1月1日	$29,110,023	$ 1,699,606	$ 76,635	$223,434	$31,109,698
籌資現金流量之變動	5,455,164	(1,006,899)	-	(133,435)	4,314,830
利息攤銷	-	6,922	1	-	6,923
公司債轉換	-	-	(76,636)	-	(76,636)
租賃負債本期增加	-	-	-	49,844	49,844
111年12月31日	$34,565,187	$ 699,629	$ -	$139,843	$35,404,659

	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	$29,110,023	$ 1,699,606	$ 76,635	$223,434	$31,109,698

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	本公司之子公司
慶成企業有限公司	本公司之子公司
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司之子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司之子公司
鴻沛電子股份有限公司	本公司間接持有之子公司
文曄領科商貿(深圳)有限公司	本公司間接持有之子公司
文曄領科(上海)投資有限公司	本公司間接持有之子公司
MORRIHAN 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
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	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	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	對本集團具重大影響之集團

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
－子公司		
茂宣企業股份有限公司	$ 120,584,047	$ 91,898,368
文曄科技(香港)有限公司	42,469,991	35,768,241
其他	52,058,930	48,945,036
－對本公司具重大影響之集團	2,910,252	2,830,052
合計	$ 218,023,220	$ 179,441,697

對關係人之銷貨約定次月結60~120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

	111年度	110年度
商品購買：		
－子公司	$ 11,675,999	$ 13,869,170
－關聯企業	6,585	21,130
－對本公司具重大影響之集團	1,481,613	1,175,099
合計	$ 13,164,197	$ 15,065,399

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
－子公司		
茂宣企業股份有限公司	$ 8,931,307	$ 12,403,318
文曄科技(香港)有限公司	6,232,757	5,163,463
慶成企業有限公司	2,126,174	2,744,771
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	609,686	3,227,106
其他	3,162,915	1,719,749
－對本公司具重大影響之集團	290,497	35,993
	$ 21,353,336	$ 25,294,400

4.應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
－子公司		
新像科技股份有限公司	$ 819,287	$ 634,566
志遠電子股份有限公司	77,378	194,215
其他	72,845	105,600
－對本公司具重大影響之集團	125,204	85,318
	$ 1,094,714	$ 1,019,699

5.合約負債及退款負債

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債-流動(預收款項)：		
－子公司	$ 19,661	$ 5,109
退款負債(銷貨折讓及退回)：		
－對本公司具重大影響之集團	$ 31	$ 41,708

6.佣金

(1)佣金支出

	111年度	110年度
－子公司	$ 54,949	$ 47,126

(2)應付佣金(表列「其他應付款-關係人」)

	111年12月31日	110年12月31日
－子公司	$ 6,013	$ 5,569

7.關係人提供背書保證情形

截至民國111年及110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。

	111年12月31日	110年12月31日
－子公司	$ 14,485,310	$ 12,161,888

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 186,037	$ 191,193
退職後福利	1,044	574
股份基礎給付	33,133	11,523
	$ 220,214	$ 203,290

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：

		帳面價值	
資產項目	擔保用途	111年12月31日	110年12月31日
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：

	111年12月31日	110年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 4,289,730	$ 3,588,640

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 112 年 2 月 23 日經董事會決議以現金對價之簡易股份轉換方式，取得新像科技股份有限公司百分之百股份案。

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 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 205,254	$ 244,933
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	$ 8,718,841	$ 18,443,514
符合條件之債務工具投資	13,921,881	8,221,346
	$ 22,640,722	$ 26,664,860
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	$ 436,001	$ 1,068,479
應收帳款淨額	31,765,234	38,777,797
其他應收款	892,543	761,994
存出保證金（表列「其他非流動資產」）	241,835	51,699
	$ 33,335,613	$ 40,659,969

	111年12月31日	110年12月31日
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	$ 5,178	$ 14,838
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	$ 16,952,187	$ 21,359,623
應付短期票券	699,629	1,699,606
應付帳款	50,483,892	51,889,433
其他應付款	1,767,461	1,461,957
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	-	76,635
長期借款	17,613,000	7,750,400
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	6,434	-
	$ 87,522,603	$ 84,237,654
租賃負債	$ 139,844	$ 223,434

2.風險管理政策

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

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

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

B.本公司管理階層已訂定政策以管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

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

D.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產

及負債資訊如下：

	111年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	損益影響
（外幣:功能性貨幣）					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,457,108	30.71	$ 44,747,787	1%	$ 447,478
國外營運機構					
美金：新台幣	557,074	30.71	17,119,200		
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,424,170	30.71	43,736,261	1%	437,363

	110年12月31日				
				敏感度分析	
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	損益影響
（外幣:功能性貨幣）					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,702,149	27.68	$ 47,115,484	1%	$ 471,155
國外營運機構					
美金：新台幣	407,723	27.68	11,290,681		
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,759,285	27.68	48,697,009	1%	486,970

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 111 年及 110 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 $268,530 及$127,740。

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 111 年及 110 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$1,642

及$1,956；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$87,188 及$147,548。

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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加$74,104 及$62,300，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：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	$ 44,640,572	$ 45,986,678
90天內	1,070,781	1,123,833
91-180天	105,090	17,588
180天以上	196,912	195,476
	$ 46,013,355	$ 47,323,575

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款的備抵損失如下：

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
111年12月31日					
預期損失率	84.75%	0.05%	0.2%-100%	4.07%-5.19%	
帳面價值總額	$ 237,393	$ 37,869,258	$ 7,079,287	$ 827,417	$ 46,013,355
備抵損失	$ 201,196	$ 19,881	$ 56,258	$ 48,905	$ 326,240

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

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：

	111年度	110年度
1月1日	$ 324,432	$ 325,648
減損損失提列(迴轉)	1,808	(1,216)
12月31日	$ 326,240	$ 324,432

(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:

111年12月31日

	1年內	1至5年內	合計
短期借款(註)	$ 17,054,519	$ -	$ 17,054,519
租賃負債	96,489	46,341	142,830
長期借款(註)	620,746	18,267,871	18,888,617
	$ 17,771,754	$ 18,314,212	$ 36,085,966

非衍生性金融負債:

110年12月31日

	1年內	1至5年內	合計
短期借款(註)	$ 21,195,107	$ -	$ 21,195,107
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
	$ 271,605	$ 8,119,810	$ 8,391,415

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111年及110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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 30,689	$ -	$ 174,565	$ 205,254
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	8,674,316	-	44,525	8,718,841
預期讓售應收帳款	-	-	13,921,881	13,921,881
	$ 8,705,005	$ -	$ 14,140,971	$ 22,845,976
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 5,178	$ -	$ 5,178

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 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
	$ 18,438,535	$ 455	$ 8,470,803	$ 26,909,793
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 14,838	$ -	$ 14,838

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

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

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

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

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

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

4.民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券及受益憑證	
	111年度	110年度
1月1日	$ 8,470,803	$ 8,556,010
本期購買	7,200	100,000
認列於損益之利益或損失	(27,510)	8,658
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	(10,057)	10,588
預期讓售應收帳款本期增加	8,790,741	3,671,727
預期讓售應收帳款本期減少	(3,090,206)	(3,876,180)
12月31日	$ 14,140,971	$ 8,470,803

民國 111 年及 110 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：

	111年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 9,087	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數	1.18~1.43 (1.33)	乘數愈高，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	35,438	淨資產價值法	不適用	-	不適用
私募基金投資	174,565	淨資產價值法	不適用	-	不適用

	110年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：請詳個體財務報告附註六(二)。

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表九。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

不適用。

文曄科技股份有限公司
資金貸與他人
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	文曄領科(香港)有限公司	文曄科技(香港)有限公司	其它應收款-關係人	是	$ 84,075	$ -	$ -	0.75%	短期資金融通	$ -	營業週轉	-	-	-	$ 4,891	4,891	註2
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS(HK) LIMITED	其它應收款-關係人	是	64,300	61,420	-	1.00%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	1,022,477	4,089,910	註2
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應收款-關係人	是	7,425,600	7,370,400	6,142,000	3.65~5.55%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	10,224,773	10,224,773	註2
3	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	318,285	304,029	304,029	2.70%~6.250%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	569,991	569,991	註2
4	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應收款-關係人	是	90,020	85,988	85,988	2.40%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	97,705	97,705	註2
5	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	其它應收款-關係人	是	289,350	270,248	270,248	1.90%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	499,174	499,174	註3
5	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	其它應收款-關係人	是	48,225	46,065	46,065	3.03%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	499,174	499,174	註3
6	文曄領科(上海)投資有限公司	上海西擎物聯技術有限公司	其它應收款-非關係人	否	6,652	-	-	3.50%	短期資金融通	-	提供策略夥伴短期融通資金	-	-	-	154,040	616,159	註1
7	PROMISING INVESTMENT LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	其它應收款-關係人	是	861,620	-	-	4.82%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	986,867	986,867	註2
8	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應收款-關係人	是	122,840	122,840	122,840	5.73%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	988,728	988,728	註2

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1).發行人填0

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間從事資金貸與時，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸與資金公司之淨值為限。

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

註4：本公司及子公司辦理與有短期融通資金必要之公司間資金貸與，對個別公司或行號貸與金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值30%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。

註5：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文曄科技股份有限公司

為他人背書保證

民國111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	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	2	$ 43,284,276	$ 800,000	$ 800,000	$ 800,000	-	1.44%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	43,284,276	160,750	153,550	109,793	-	0.28%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	43,284,276	1,286,000	1,228,400	921,300	-	2.22%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	2	43,284,276	2,411,250	2,303,250	1,842,600	-	4.16%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2	43,284,276	67,515	64,491	4,422	-	0.12%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	43,284,276	1,608	1,536	190	-	0.00%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2	43,284,276	321,500	307,100	-	-	0.55%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	2	43,284,276	6,069,340	5,941,606	1,235,696	-	10.73%	43,284,276	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	文曄領科商貿(深圳)有限公司	2	43,284,276	1,956,243	1,956,243	264,792	-	3.53%	43,284,276	是	否	是	
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	43,284,276	1,805,948	1,729,134	1,415,599	-	3.12%	43,284,276	是	否	否	
0	文曄科技股份有限公司	WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	2	43,284,276	4,569,750	-	-	-	0.00%	43,284,276	是	否	否	
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	2	18,719,010	5,256,525	5,021,085	2,161,137	-	402.35%	18,719,010	否	否	否	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	世健國際貿易(上海)有限公司	2	18,719,010	64,300	61,420	-	-	4.92%	18,719,010	否	否	是	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	世輝電子(深圳)有限公司	2	18,719,010	32,150	30,710	-	-	2.46%	18,719,010	否	否	是	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	2	18,719,010	5,853,129	5,130,317	2,375,914	-	411.10%	18,719,010	否	否	否	註4
1	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	PLANETSPARK PTE. LTD.	2	18,719,010	116,655	111,430	95,484	-	8.93%	18,719,010	否	否	否	註4
2	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	2	38,128,740	64,300	61,420	-	-	2.42%	38,128,740	否	否	是	註4
2	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世輝電子(深圳)有限公司	2	38,128,740	32,150	30,710	-	-	1.21%	38,128,740	否	否	是	註4
2	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	2	38,128,740	482,250	-	-	-	0.00%	38,128,740	否	否	否	註4

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1).發行人填0

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種：

(1).有業務往來之公司

(2).公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註3：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%為限。對本公司直接及間接持有表決權股份達50%以上之單一企業，背書保證限額不得超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之80%。

註4：Excelpoint Technology Pte. Ltd.及Excelpoint Systems (H.K.) Limited背書保證個別限額及總限額不得超過該公司淨值十五倍。

文曄科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目（註）	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
文曄科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	2	666,248	$ 6,056	2.19	$ 6,056	
文曄科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	48,778	-	0.18	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	-	0.14	-	
文曄科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	-	0.70	-	
文曄科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-	35,439	6.73	35,439	
文曄科技股份有限公司	普通股	祥碩科技股份有限公司	無	2	9,000,000	6,030,000	12.97	6,030,000	
文曄科技股份有限公司	基金	元大全球未來關鍵科技ETF基金	無	3	350,000	8,369	-	8,369	
文曄科技股份有限公司	私募基金	復華新效能基金	無	4	9,443,802	96,988	-	96,988	
文曄科技股份有限公司	基金	復華台灣好收益基金	無	4	3,000,000	22,320	-	22,320	
文曄科技股份有限公司	普通股	中美矽晶製品股份有限公司	無	2	7,889,000	1,100,516	1.35	1,100,516	
文曄科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	1,043,000	41,720	0.85	41,720	
文曄科技股份有限公司	私募基金	復華物聯遠見基金	無	4	10,010,010	77,577	-	77,577	
文曄科技股份有限公司	普通股	鈺太科技股份有限公司	無	2	260,000	60,840	0.47	60,840	
文曄科技股份有限公司	普通股	日電貿股份有限公司	無	2	1,000,000	52,600	0.47	52,600	
文曄科技股份有限公司	私募普通股	日電貿股份有限公司	無	2	30,000,000	1,388,640	14.11	1,388,640	
新像科技股份有限公司	普通股	佳必琪國際股份有限公司	無	2	196,000	7,840	0.16	7,840	
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	307,000	71,838	0.56	71,838	
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	688,000	27,520	0.56	27,520	
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	76,986	0.60	76,986	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	4	2,702,703	26,560	0.79	26,560	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	債券	艾克森美孚	無	4	100	276	-	276	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	私募基金	國泰私募環保節能有限合夥基金	無	4	-	21,688	-	21,688	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	AVIVA TECHNOLOGY HOLDING	無	4	659,034	46,065	1.65	46,065	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	DRAGON YI INVESTMENT LTD.	無	2	600,000	18,426	19.35	18,426	
誠曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	3	447,871	4,501	0.12	4,501	
誠曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	7,140,443	71,761	1.98	71,761	
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	普通股	安馳科技股份有限公司	無	2	498,169	25,149	0.80	25,149	
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	普通股	IWOW TEACHNOLOGY LTD.	無	2	3,000,000	17,074	1.30	17,074	
PLANETSPARK PTE. LTD.	特別股	MERIDIAN INNOVATION PTE LTD.	無	2	1,307,790	100,470	-	100,470	
PLANETSPARK PTE. LTD.	特別股	SPACEAGE LABS PTE LTD.	無	2	336,700	6,830	-	6,830	

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

文曄科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註1）		買入（註1）		賣出				期　末(註2)	
					股數	金　額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
文曄科技股份有限公司	日電貿股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	$ -	31,000,000	$1,373,511	-	$ -	$ -	$ -	31,000,000	$ 1,441,240

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。

文曄科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 120,584,047	29	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	$ 8,931,307	20	
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	42,469,991	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	6,232,757	14	
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	15,077,816	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	2,126,174	5	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	17,275,404	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	609,686	1	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,796,382	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	1,304,568	3	
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,512,083	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	1,433,444	3	
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	3,220,119	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	369,791	-	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	391,878	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	27,240	-	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	143,482	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	-	-	
文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	599,864	-	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	18,175	-	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	4,390,698	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	-	-	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,508,957	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	(819,287)	(2)	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,221,171	-	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	(77,378)	-	
文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	201,148	-	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	(72,827)	-	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	336,387	-	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	-	-	
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,355,798	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	512,769	13	
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	3,247,542	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	663,488	17	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,045,128	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	390,303	10	
新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	361,848	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	26,024	1	
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	792,884	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	49,834	1	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	43,870,758	20	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	2,517,475	11	
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	887,173	-	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	323,068	1	
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	1,364,185	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	157,903	1	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	897,150	-	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	159,786	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	276,144	-	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	101,996	-	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	310,089	-	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	45,980	-	
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	713,795	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	335,781	27	
志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	105,004	-	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	17,798	1	
鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	3,019,201	39	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	(67,513)	(8)	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	13,045,069	68	次月結90天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	4,789,014	67	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	6,265,076	32	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	2,398,015	33	
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	141,871	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	36,020	3	
文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	180,132	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	117,902	4	
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	290,602	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	1,344,988	23	

文曄科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	$ 8,931,307	11.30	$ -		$ 1,097,158	$ -
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	6,232,757	7.45	-		374,948	-
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	2,126,174	6.19	-		-	-
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	609,686	9.01	-		-	-
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	1,304,568	7.43	-		275,502	-
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	1,433,444	7.00	-		339,138	-
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	369,791	11.76	-		-	-
新像科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司	819,287	7.58	-		476,564	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	512,769	8.59	-		76,777	-
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	663,488	3.60	-		370,072	-
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	390,303	4.53	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	2,517,475	18.82	-		1,044,364	-
茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	323,068	2.92	-		123,735	-
茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	157,903	11.60	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	101,996	4.94	-		-	-
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	159,786	4.37	-		-	-
志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	335,781	3.17	-		-	-
文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	117,902	2.42	-		-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	4,789,014	3.16	-		363,287	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	2,398,015	3.50	-		136,573	-
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	1,344,988	0.43	-		-	-

註： 本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文曄科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形(註四)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	$ 120,584,047	(註三)	21
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	應收帳款	8,931,307	(註三)	4
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	42,469,991	(註三)	7
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	6,232,757	(註三)	3
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	15,077,816	(註三)	3
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	2,126,174	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	17,275,404	(註三)	3
0	文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	609,686	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,796,382	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,304,568	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	7,512,083	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	1,433,444	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨	3,220,119	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	應收帳款	369,791	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	391,878	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	599,864	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	143,482	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨	4,390,698	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	5,508,957	(註三)	1
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	應付帳款	819,287	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,221,171	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	201,148	(註三)	-
0	文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	進貨	336,387	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,355,798	(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	512,769	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	3,247,542	(註三)	1
1	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	663,488	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,045,128	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	應收帳款	390,303	(註三)	-

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形(註四) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
1	新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	361,848	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	792,884	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	43,870,758	(註三)	8
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	應收帳款	2,517,475	(註三)	1
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	887,173	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	323,068	(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	276,144	(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	應收帳款	101,996	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	1,364,185	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	聯屬公司	應收帳款	157,903	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	897,150	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	應收帳款	159,786	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	310,089	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	713,795	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	應收帳款	335,781	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	105,004	(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	3,019,201	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	13,045,069	(註三)	2
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	4,789,014	(註三)	2
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	6,265,076	(註三)	1
5	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款	2,398,015	(註三)	1
6	宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	141,871	(註三)	-
7	文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	應收帳款	117,902	(註三)	-
7	文曄領科商貿(深圳)有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	180,132	(註三)	-
8	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	290,602	(註三)	-
8	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	世健國際貿易(上海)有限公司	聯屬公司	應收帳款	1,344,988	(註三)	1

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

文曄科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111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		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	$ 2,520,875	$ 3,644,147	78,752,905	99.65	$ 10,181,859	$ 511,759	$ 511,759	子公司
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	2,661,565	726,032	726,032	子公司
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	3,106,620	3,106,620	283,760,000	100.00	5,790,209	2,170,941	2,170,941	子公司
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	804,407	13,703	13,703	子公司
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	1,250,701	463,229	462,812	子公司
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	92,442	4,057	3,799	子公司
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	35,323	(46)	(46)	子公司
文曄科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE., LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	100.00	229,256	713	713	子公司
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,895,949	1,895,949	70,220,331	100.00	2,072,091	451,318	451,318	子公司
文曄科技股份有限公司	ANALOG WORLD CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	397,230	397,230	120,000	100.00	470,521	35,831	32,845	子公司
文曄科技股份有限公司	WT SEMICONDUCTOR HOLDINGS PTE. LTD.	新加坡	控股公司	4,057,274	-	96,318,912	80.00	4,105,540	39,994	33,735	子公司
文曄科技股份有限公司	文曄領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	4,808	-	1,000,000	100.00	4,891	19	(39)	子公司
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	402,761	-	12,527,632	100.00	496,404	257,285	105,353	子公司
文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	451,386	-	110,000,000	100.00	472,282	240,590	36,538	子公司
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	128,849	-	1,500,000	100.00	154,886	120,445	28,295	子公司
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	156,727	-	5,000,000	100.00	156,240	1,162	744	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	940,724	1,914,234	30,632,506	100.00	986,867	365,073	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	645,554	645,554	21,020,957	100.00	988,728	149,210	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	92,133	92,133	3,000,100	100.00	71	(56,358)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	154	154	5,000	100.00	6	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	72,903	72,903	5,869,093	19.80	28,316	(48,713)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	36,852	36,852	1,200,000	17.65	12,194	(4,055)	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	30,710	30,710	18,924	24.65	22,445	(27,728)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLNICS INC.	開曼群島	控股公司	1,196,584	1,196,584	49,336,630	61.65	98,126	(103,574)	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	9,551	9,551	311,000	100.00	32,551	(1)	註1	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	$ 705,545	$ 705,545	22,974,430	100.00	$ 868,618	$ 1,199	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	3,481	3,481	500,000	100.00	2,403	449	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	559,134	559,134	3,800,000	95.47	862,684	56,373	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電子零組件買賣	2,668	2,668	300,000	100.00	1,835	36	註1	子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	2,660	2,660	700,000	100.00	611	613	註1	子公司
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	65,073	65,073	278,255	0.35	42,914	511,759	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	44,770	655	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	53,267	53,267	180,472	4.53	28,637	56,373	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	24,086	24,086	53,505	100.00	222,082	9,457	註1	子公司
志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	1,136,225	456,564	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	492,739	284,383	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	91,857	732	註1	子公司
BRILLNICS INC.	奕景科技(香港)有限公司	香港	電子零組件製造	1,965,839	1,965,839	64,013,000	100.00	169,423	(87,323)	註1	子公司
BRILLNICS INC.	BRILLNICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件製造	23,033	10,745	750,002	100.00	2,713	(15,390)	註1	子公司
奕景科技(香港)有限公司	BRILLNICS JAPAN INC.	日本	電子零組件製造	23,240	23,240	100,000	100.00	19,504	1,849	註1	子公司
奕景科技(香港)有限公司	奕景科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	16,694	16,694	1,669,410	100.00	31,261	4,450	註1	子公司
WT SEMICONDUCTOR HOLDINGDS PTE. LTD.	EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	5,089,844	-	120,398,640	100.00	5,132,040	449,923	註1	子公司
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	香港	電子零組件買賣	489,862	-	27,793,961	100.00	2,541,916	415,082	註1	子公司
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	新加坡	電子零組件買賣	274,163	-	11,000,000	100.00	897,409	56,103	註1	子公司
EXCELPOINT TECHNOLOGY PTE. LTD.	PLANETSPARK PTE. LTD.	新加坡	研發及投資公司	92,130	-	3,000,001	100.00	12,984	(34,902)	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	1	-	100	100.00	2,836	639	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS (INDIA) PVT LTD	印度	銷售及技術服務	355	-	50,000	100.00	(73,054)	2,542	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS (USA) INC.	美國	銷售及技術服務	31	-	1,000	100.00	1,067	302	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (PTE) LTD	EXCELPOINT SYSTEMS VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	電子零組件買賣	9,213	-	-	100.00	-	-	註1	子公司
EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED	SYNERGY ELECTRONICS (H.K.) LIMITED	香港	電子零組件買賣	3,071	-	100,000	100.00	3,291	341	註1	子公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故此不再另行表達。

文曄科技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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
					匯出	收回							
上海文曄領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	$ 9,213	2	$ 9,213	$ -	$ -	$ 9,213	$ -	100.00	$ -	$ 32,474	$ -	註五
文曄領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	700,964	2	645,704		-	645,704	1,199	100.00	1,199	868,511	-	註六
文曄領科(上海)投資有限公司	國際貿易業、投資控股	1,079,457	2	588,097	-	-	588,097	64,933	100.00	64,933	1,540,397	-	註七
領科芯(上海)技術服務有限公司	技術服務、國際貿易、轉口貿易等	40,844	3	30,710	-	-	30,710	655	100.00	655	44,761	-	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	156,621	2	20,392	-	-	20,392	(46,624)	19.80	(9,232)	17,736	-	註八
世輝電子(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	7,876	2	-	-	-	-	2,627	80.00	5,750	(302,259)	-	註九
世健國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	46,065	2	-	-	-	-	(253,108)	80.00	(26,742)	(208,296)	-	註九

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
文曄科技股份有限公司	$ 1,294,116	$ 2,110,261	$ 32,984,593

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

註九：係經由第三地地區公司EXCELPOINT SYSTEMS (H.K.) LIMITED轉投資大陸公司。

文曄科技股份有限公司
主要股東資訊
民國111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	19.77%
祥碩科技股份有限公司	179,000,000	17.57%
紹陽投資股份有限公司	74,797,429	7.34%

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

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

註3：截至民國111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116,180,613股，持有比例為11.41%，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	111年度	110年度	差異	
			金額	%
存貨	90,547,237	66,524,304	24,022,933	36.11
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,139,705	18,989,224	(9,849,519)	(51.87)
長期借款	17,786,449	7,750,400	10,036,049	129.49
資本公積	25,294,109	20,444,778	4,849,331	23.72
其他權益	(1,564,387)	6,736,238	(8,300,625)	(123.22)

1.增減比例變動分析說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達總資產1%者）：

(1)存貨：

主係 111 年度新增合併個體，以及隨各代理線銷售狀況季節性調整，致整體存貨增加。

(2)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。

(3)長期借款：

主係公司配合集團其他融資工具而調整支應營運週轉所需資金新增中長期聯貸案及增加動撥銀行長期借款所致。

(4)資本公積：

主係 111 年度以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證產生之發行溢價，致資本公積增加。

(5)其他權益：

主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產依公允價值評價變動之影響，致其他權益減少。

2.重大變動項目之未來因應計畫：

本集團整體表現尚無重大異常，故尚無需擬訂因應計畫。

二、財務績效

（一）財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	111年度	110年度	增（減）金額	變動比例 %
營業收入淨額	571,197,118	447,896,117	123,301,001	27.53
營業成本	(551,364,963)	(430,909,478)	(120,455,485)	27.95
營業毛利	19,832,155	16,986,639	2,845,516	16.75
營業費用	(8,049,538)	(6,429,510)	(1,620,028)	25.20
營業利益	11,782,617	10,557,129	1,225,488	11.61
營業外收入及支出	(1,871,475)	(377,304)	(1,494,171)	396.01
稅前淨利	9,911,142	10,179,825	(268,683)	(2.64)
所得稅費用	(2,310,778)	(2,324,657)	13,879	(0.60)
本期淨利	7,600,364	7,855,168	(254,804)	(3.24)

增減比例變動分析說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達五仟萬以上者）：

1.營業收入淨額、營業成本及營業毛利：

主係因公司營業規模持續擴張進而使得營業額大幅增加，且本年度隨市場銷售暢旺，導致整體營收上升所致。

2.營業費用：

主係111年度新增合併個體，及部分營業費用類別隨整體環境增加所致。

3.營業外收入及支出：

主係111年度受美國聯準會升息影響市場利率同步上升，進而使得財務成本增加所致。

（二）預計銷售數量與其依據，對集團未來財務業務之可能影響及因應計畫

本集團主要銷售產品為各種電子零組件，因產品種類繁多且各項產品銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售量作為衡量基礎。惟就本集團整體銷售預期而言，本集團參酌市場及總體經濟發展分析進行未來一年銷售情形之趨勢預測，並佐以主要銷售客戶之需求，預期本集團未來一年之銷售仍呈持續成長之趨勢。

三、現金流量

（一）最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

111 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)	111 年 12 月 31 日 現金餘額 (1)+(2)+(3)
4,679,576	(6,038,909)	6,742,587	5,383,254

增減變動分析說明：

●營業活動：主係因 111 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 111 年度長短期借款較去年增加、發行海外存託憑證，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
5,383,254	(9,673,179)	10,782,461	6,492,536	0	0

1.未來一年（112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；111年度採用權益法投資之轉投資獲利為新台幣4,578,502仟元，未來本公司持續此轉投資原則，若與集團有互補或加乘作用者，均不排除任何投資計畫。

六、風險事項分析及評估

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團融資活動主要以美元之銀行借款及應收帳款賣斷預支價金為主，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，111年3月聯準會啟動升息循環，美元利率共升息17碼（4.25%），本集團縮短資金停留時間提高資金運用的效率並同時提升對銀行的議價能力，使升息對損益之影響仍控制在合理範疇。111年度營收成長27.53%，財務成本為新台幣2,445,514仟元，較110年度增加新台幣1,730,465仟元，佔營收比重0.43%，本集團對利率波動風險持續控制在合理範疇。

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；111年度全年淨外幣兌換損失為新台幣413,746仟元，佔整體營收比重為0.07%，財務處同時操作外匯避險交易降低美元淨暴險部位之兌換損失，兩者損益互抵，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
採取多模態感測以及多重深度學習融合成高智能之機器視覺	評估各模態訊號所適用的模型	NT$ 6,000,000	112/7/30	1.各模態訊號在空間解析度的匹配性 2.模態訊號間的同步取樣 3.生成多種模態訊號的訓練資料庫

（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，藉由以上措施讓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：

1.取得新加坡上市公司 Excelpoint Technology Ltd.百分之百股份：

本公司為擴大營運規模提升經營績效，依據新加坡公司法（Companies Act）第210條所規定之協議計畫之交易方式（Scheme of Arrangement）及新加坡相關規定，透過新加坡子公司 WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.（下稱 WT Semiconductor），於2022年9月5日（取得基準日），完成以現金每股新加坡幣1.93元之價格取得新加坡上市公司 Excelpoint Technology Ltd.（下稱 Excelpoint）全部已發行且流通在外之普通股，使 WT Semiconductor 將成為 Excelpoint 唯一股東。Excelpoint 已於2022年9月19日於新加坡交易所下市，並更名為 Excelpoint Technology Pte. Ltd.。

本交易將能帶來雙方強勁的綜合效益，經由互補的產品線以強化業務的擴張，更重要的是透過雙方富有經驗的團隊服務，本集團將可提供客戶更廣泛的產品解決方案與技術支援服務，以利客戶產品快速上市。此外，結合雙方已建立的客戶基礎將大幅提升本公司於亞太區域的經銷能力，透過交叉銷售不同的產品線，雙方不僅可實現潛在的綜效，同時也帶給供應商更多業務擴展的機會，進而產生併購之綜效暨提升整體股東權益。

2.取得子公司新像科技股份有限公司百分之百股份：

本公司為長期策略發展並提升集團經營績效，依據「企業併購法」第30條之規定，與本公司持有已發行普通股股份99.91%之子公司：新像科技股份有限公司（下稱「新像科技」）進行母子公司間簡易股份轉換（下稱「本股份轉換案」），以現金為對價向本公司以外之其他新像科技股東取得其持有新像科技之全數普通股股份。俟本股份轉換案完成後，新像科技將成為本公司百分之百持股之子公司並繼續維持其營運及業務，對於提升本公司經營決策效率具有正面助益，故對於本公司之股東權益並無重大影響。

（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，皆對本集團前景十分看好，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，加上全球通貨膨脹、地緣政治不確定性，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。

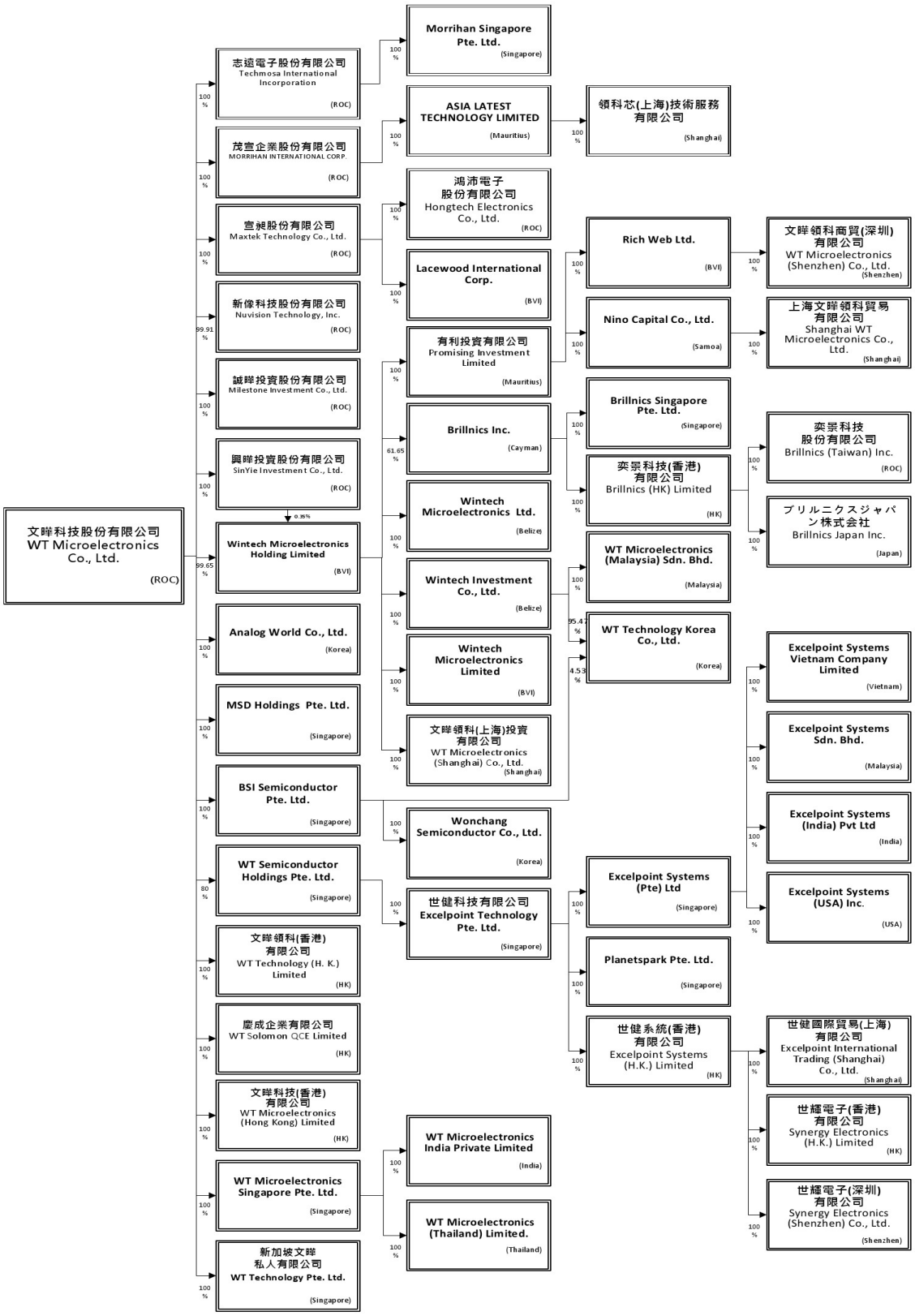
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

（一）關係企業組織圖

111 年 **12** 月 **31** 日



（二）各關係企業基本資料

111 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	USD79,031,160	控股
興曄投資股份有限公司	93.08.20	台灣新北市中和區中正路738號14樓之2	NTD 29,000,000	投資
誠曄投資股份有限公司	89.10.06	台灣新北市中和區中正路738號14樓之2	NTD 45,000,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	台灣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	台灣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	台灣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	台灣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	台灣新北市中和區中正路738號8樓	NTD 739,490,700	電子零組件買賣
Asia Latest Technology Limited	89.09.06	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 1,120,000	控股
WT Microelectronics (Shanghai) Technology Co., Ltd. 領科芯（上海）技術服務有限公司	92.07.17	中國（上海）自由貿易試驗區正定路530號A5庫區集中輔助區三層318室	USD 1,330,000	技術服務、國際貿易、轉口貿易等
WT Microelectronics (Shanghai) Co.,Ltd. 文曄領科（上海）投資有限公司	94.10.10	中國上海市閔行區申虹路1188弄20號7層801室	USD 35,150,000	國際貿易業、投資控股
Promising Investment Limited 有利投資有限公司	88.09.27	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 30,632,506	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	電子零組件買賣
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	投資
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited 文曄科技（香港）有限公司	88.11.24	Room 2001E, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	USD 12,527,632	電子零組件買賣
WT Technology (H.K.) Limited 文曄領科（香港）有限公司	90.01.10	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	3rd Floor, Yamraj Building, Market Square, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 22,974,430	控股
WT Solomon QCE Limited 慶成企業有限公司	73.10.12	Room 2001E, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	HKD 110,000,000	電子零組件買賣
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 上海文曄領科貿易有限公司	90.01.08	中國（上海）自由貿易試驗區新靈路118號1612室	USD 300,000 RMB2,483,040	國際貿易、轉口貿易等
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 文曄領科商貿（深圳）有限公司	91.04.19	中國深圳市南山區奧海街道高新中三道9號環球數碼大厦11-12層	HKD 178,000,000	國際貿易、轉口貿易等
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, Hwangsaeul-Ro 258 Beon-Gil, Bundang-Gu, Seongnam-Si, Gyeonggi-Do, Korea	KRW 1,990,236,000	電子零組件買賣
MSD Holdings Pte. Ltd.	97.06.18	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
Analog World Co., Ltd.	82.07.01	7F, Hanwon Bldg., 19, Hwangsaeul-Ro 258 Beon-Gil, Bundang-Gu, Seongnam-Si, Gyeonggi-Do, Korea	KRW 600,000,000	電子零組件買賣
WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.	111.02.23	15 Changi Business Park Central 1 #06-00 Singapore (486057)	USD 165,738,987.46	控股
Brillnics Inc.	103.04.25	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 – 1205 Cayman Islands	USD 57,967,099.74	控股
Brillnics (Taiwan) Inc. 奕景科技股份有限公司	103.05.15	台灣新竹縣竹北市光明六路49號4樓	NTD 16,694,100	電子零組件製造

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 Singapore Pte. Ltd.	108.01.11	111 Somerset Road, #13-33, 111 Somerset, Singapore (238164)	SGD 2 USD 750,000	電子零組件製造
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	電子零組件製造
Brillnics Japan Inc.	103.02.28	Omori Prime Bldg, 7F 6-21-12 Minami-Oi, Shinagawa-Ku, Tokyo,140-0013 Japan	JPY 100,000,000	電子零組件製造
Excelpoint Technology Pte. Ltd. 世健科技有限公司	90.05.18	15 Changi Business Park Central 1 #06-00 Singapore (486057)	SGD 62,564,705.5	電子零組件買賣
Excelpoint Systems (Pte) Ltd	76.11.19	15 Changi Business Park Central 1 #06-00 Singapore (486057)	SGD 6,000,000 USD 5,000,00	電子零組件買賣
Planetspark Pte. Ltd.	98.09.03	15 Changi Business Park Central 1, #05-06/07, Singapore (486057)	USD 3,000,000 SGD 1	研發及投資
Excelpoint Systems (H.K.) Limited 世健系統（香港）有限公司	82.09.07	Suite No.3108, 31/F., Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	HKD 17,793,961 USD 10,000,000	電子零組件買賣
Excelpoint Systems Vietnam Company Limited	111.11.29	Room F1520, 15th Floor , Block B of Song Da Building, Pham Hung Road, My Dinh 1 Ward, Nam Tu Liem District, Hanoi City, Vietnam	VND 6,932,400,000	電子零組件買賣
Excelpoint Systems Sdn. Bhd.	90.11.12	Level 22, Axiata Tower, No. 9, Jalan Stesen Sentral 5, Kuala Lumpur Sentral, 50470 Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan, Malaysia	MYR 100	電子零組件買賣
Excelpoint Systems (India) Pvt Ltd	97.09.30	No. 304-306, 2nd Floor, Oxford Towers, Old Airport Road, Bangalore - 560008, India	Rupees 500,000	銷售及技術服務
Excelpoint Systems (USA) Inc.	107.10.09	5230 Carroll Canyon Road, Suite 216, San Diego CA, 92121	USD 1,000	銷售及技術服務
Excelpoint International Trading (Shanghai) Co., Ltd. 世健國際貿易（上海）有限公司	86.11.28	中國（上海）自由貿易試驗區美盛路168號東樓7層 E709部位	USD 1,500,000	國際貿易、轉口貿易等
Synergy Electronics (H.K.) Limited 世輝電子（香港）有限公司	108.08.30	Suite No.3108, 31/F., Skyline Tower,39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	USD 100,000	電子零組件買賣
Synergy Electronics (Shenzhen) Co., Ltd. 世輝電子（深圳）有限公司	92.02.25	中國深圳市南山區粵海街道高新區社區科苑南路3099號 中國儲能大廈9層 B 單元	HKD 2,000,000	國際貿易、轉口貿易等

（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	—	—
Rich Web Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
領科芯（上海）技術服務有限公司 WT Microelectronics (Shanghai) Technology 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		
文曄科技(香港)有限公司 WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	陳弘昔	—	—
文曄領科(香港)有限公司 WT Technology (H.K.) Limited	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
慶成企業有限公司 WT Solomon QCE Limited	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	陳弘昔	—	—
上海文曄領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
	監察人	王明全		
文曄領科商貿（深圳）有限公司 WT Microlectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	董　事	Ghee Teik Hoe	—	—
	董　事	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	—	—
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	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
MSD Holdings Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
Lacewood International Corp.	董　事	鄭文宗	—	—
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	—	—
WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	Phuay Yong Hen	24,079,728	20.00
奕景科技股份有限公司 Brillnics (Taiwan) Inc.	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	—	—
奕景科技（香港）有限公司 Brillnics(HK) Limited	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	—	—
世健科技有限公司 Excelpoint Technology Pte. Ltd.	董　事	鄭文宗	—	—
	董　事	許文紅	—	—
	董　事	Phuay Yong Hen	—	—
Excelpoint Systems (Pte) Ltd	董　事	Phuay Yong Hen	—	—
	董　事	Han Jiak Siew	—	—
Planetspark Pte. Ltd.	董　事	Phuay Yong Hen	—	—
	董　事	Phuay Yong Choon	—	—
	董　事	Chan Tung Hong	—	—
	董　事	Phuay Li Ying	—	—
世健系統（香港）有限公司 Excelpoint Systems (H.K.) Limited	董　事	Phuay Yong Hen	—	—
	董　事	Fu Man Yan	—	—
	董　事	Phuay Yong Hua	—	—
	董　事	Phuay Yong Choon	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Excelpoint Systems Vietnam Company Limited	董　事	Chan Tung Hong	—	—
	董　事	Phuay Yong Hua	—	—
	董　事	Dang Hoang Tung	—	—
Excelpoint Systems Sdn. Bhd.	董　事	Phuay Yong Hen	—	—
	董　事	Tiew Sok Hoon	—	—
Excelpoint Systems (India) Pvt Ltd	董　事	Phuay Yong Hua	—	—
	董　事	Nitin Watts	—	—
Excelpoint Systems (USA) Inc.	董　事	Phuay Yong Choon	—	—
	董　事	Chan Tung Hong	—	—
世健國際貿易（上海）有限公司 Excelpoint International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	董事長	Phuay Yong Hen	—	—
	董　事	Phuay Yong Choon	—	—
	董　事	Tan Jin Tiong	—	—
	監　事	Phuay Yong Hua	—	—
世輝電子（香港）有限公司 Synergy Electronics (H.K.) Limited	董　事	Phuay Yong Hen	—	—
	董　事	Phuay Yong Choon	—	—
	董　事	Phuay Yong Hua	—	—
	董　事	Fu Man Yan	—	—
世輝電子（深圳）有限公司 Synergy Electronics (Shenzhen) Co., Ltd.	董事長	Phuay Yong Hen	—	—
	副董事長	Tan Jin Tiong	—	—
	董　事	Phuay Yong Choon	—	—

（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	2,427,047	10,224,773	0	10,224,773	0	(404)	511,759	6
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	34,320	2,084,850	1,929,964	154,886	8,429,536	135,512	120,445	80
誠曄投資股份有限公司	45,000	95,538	65	95,473	0	(79)	4,057	1
Promising Investment Limited	940,724	1,145,482	158,615	986,867	0	(348)	365,073	12
Wintech Microelectronics Ltd.	92,133	7,218,698	7,218,627	71	19,310,145	20,937	(56,358)	(19)
Wintech Investment Co., Ltd.	645,554	988,728	0	988,728	0	(62)	149,210	7
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	384,724	10,050,582	9,554,178	496,404	48,512,764	388,933	257,285	21
Nino Capital Co., Ltd.	9,551	32,551	0	32,551	0	0	(1)	0
Rich Web Ltd.	705,545	868,618	0	868,618	0	0	1,199	0
WT Technology (H.K.) Limited	3,938	4,779	(113)	4,891	0	(86)	19	0
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	9,213	51,114	18,641	32,473	77,347	(2,652)	0	0
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	700,964	3,712,656	2,844,171	868,484	7,533,332	154,829	1,199	0
WT Microelectronics(Malaysia) Sdn., Bhd.	3,481	2,962	559	2,403	9,482	218	449	1
Wintech Microelectronics Limited	154	6	0	6	0	0	0	0
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	2,668	2,818	985	1,832	12,168	38	36	0
WT Microelectronics India Private Limited.	2,660	5,273	4,662	611	26,285	1,632	613	1
興曄投資股份有限公司	29,000	42,936	7,613	35,322	0	(46)	(46)	0
新像科技股份有限公司	282,424	8,705,588	7,453,777	1,251,811	24,010,401	997,463	463,229	16
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	1,079,457	8,134,792	6,594,442	1,540,350	15,147,660	312,838	64,933	0
WT Technology Pte. Ltd.	153,550	2,046,669	1,890,430	156,239	11,759,514	21,633	1,162	0
宣昶股份有限公司	702,203	2,548,626	722,837	1,825,789	5,711,195	21,483	451,318	6
鴻沛電子股份有限公司	115,000	2,355,813	1,863,074	492,739	7,818,167	469,424	284,383	25
Lacewood International Corp.	90,595	91,870	13	91,857	8	(33)	732	25
慶成企業有限公司	433,180	4,047,024	3,574,742	472,282	16,966,191	296,974	240,590	2
茂宣企業股份有限公司	2,837,600	36,364,550	30,574,282	5,790,268	221,643,759	2,810,480	2,170,941	8
Asia Latest Technology Limited	34,395	44,770	0	44,770	0	0	655	1

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
WT Microelectronics (Shanghai) Technology Co., Ltd.	40,844	32,414	(12,346)	44,760	0	(460)	655	0
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	172,607	570,542	550	569,991	0	(140)	13,703	2
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	217,360	3,789,742	2,653,517	1,136,225	45,021,046	623,717	456,564	48
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	12,964	326,725	106,102	220,623	659,380	27,060	9,457	177
WT Technology Korea Co., Ltd.	48,223	1,239,861	616,052	623,808	3,830,646	60,337	56,373	14
志遠電子股份有限公司	739,491	5,152,435	3,060,664	2,091,770	7,797,463	477,621	726,032	10
MSD Holdings Pte. Ltd.	6,142	97,901	196	97,705	0	(80)	713	4
Analog World Co., Ltd.	14,538	595,348	219,956	375,393	1,535,505	75,320	35,831	299
Brillnics Inc.	1,780,182	174,245	(20,294)	194,539	0	(878)	(103,574)	(1)
奕景科技(香港)有限公司	1,965,839	220,284	50,880	169,404	700,356	(93,598)	(87,323)	(1)
Brillnics Singapore Pte. Ltd.	10,749	5,624	2,911	2,713	0	(15,312)	(15,390)	(21)
Brillnics Japan Inc.	23,240	74,181	53,454	20,726	228,292	3,195	1,849	18
奕景科技股份有限公司	16,694	55,210	26,241	28,969	141,304	6,723	4,450	3
WT Semiconductor Holdings Pte. Ltd.	5,089,844	5,131,924	0	5,131,924	0	(575)	39,994	0
世輝電子(深圳)有限公司	7,876	332,166	634,425	(302,259)	599,430	34,804	2,627	0
世健國際貿易(上海)有限公司	46,065	1,765,282	1,329,593	435,689	2,234,140	(26,381)	(253,108)	0
Excelpoint Technology Pte. Ltd.	1,431,480	18,222,542	14,640,193	3,582,349	45,727,871	831,776	449,923	4
Excelpoint Systems (H.K.) Limited	377,173	11,172,822	8,630,906	2,541,916	21,846,795	796,701	415,082	15
Excelpoint Systems (Pte) Ltd	290,830	6,709,918	5,812,509	897,409	22,430,230	199,464	56,103	5
Planetspark Pte. Ltd.	92,130	136,863	123,879	12,984	955	(55,661)	(34,902)	(12)
Excelpoint Systems Sdn. Bhd.	1	5,884	3,048	2,836	0	733	639	6,390
Excelpoint Systems (India) Pvt Ltd	190	76,189	149,243	(73,054)	23,958	3,741	2,542	51
Excelpoint Systems (USA) Inc.	31	6,485	5,418	1,067	0	443	302	302
Excelpoint Systems Vietnam Company Limited	9,213	0	0	0	0	0	0	0
Synergy Electronics (H.K.) Limited	3,071	9,349	6,058	3,291	6,594	348	341	3

註：上開財務資訊係民國 111 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 164 頁至第 254 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	110年度	111年度
負債比率	負債/股東權益	<275%	222%	264%
流動比率	流動資產/流動負債	>110%	135%	147%

（二）績效指標：

指標	公式	目標KPI	110年度	111年度
平均收現日數	365 /應收款項週轉率	90	56	52
平均銷貨日數	365 /存貨週轉率	60	47	52

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

文曄科技股份有限公司

董事長暨總經理：鄭　文　宗

公開資訊觀測站

文曄科技官網

本年報使用環保紙印刷