

文曄科技股份有限公司
民國 113 年股東常會議事錄



時間：民國 113 年 5 月 30 日（星期四）上午九時整
地點：新北市中和區中正路 738 號 11 樓（文曄科技會議室）
召開方式：視訊輔助股東會（採實體股東會並以視訊輔助）
視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東會視訊會議平台」，網址：
<https://stockservices.tdcc.com.tw>

因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形：請詳如開會通知書記載；本次會議之視訊會議平台並未發生障礙。

出席股數：出席股東暨股東代理人所代表之股份總數計 1,068,302,217 股（普通股 966,433,655 股及甲種特別股 101,868,562 股；其中以電子及視訊方式行使表決權之普通股 878,356,603 股及甲種特別股 53,503,460 股），佔本公司流通在外有表決權股份總數 1,165,799,151 股（普通股 1,030,799,151 股及甲種特別股 135,000,000 股）之 91.63%，已達法定出席股數。

出席董事：本次股東常會分別有董事長鄭文宗、董事文友投資股份有限公司代表人許文紅、董事高新明、獨立董事暨審計委員會召集人丁克華、獨立董事程天縱、獨立董事龔汝沁、獨立董事張家麒等 7 位董事親自出席，已超過董事席次 8 席之半數。

列席人員：資誠聯合會計師事務所會計師徐潔如、碩捷國際法律事務所律師郭士功、會計主管楊幸瑜及財務主管呂勇宏。

主席：董事長鄭文宗



紀錄：汪雅靜



宣佈開會：出席股東暨股東代理人所代表之股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：（略）

一、報告事項

第一案：

《董事會提》

案由：民國 112 年度營業報告，敬請 公鑑。

說明：本公司民國 112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：

《董事會提》

案由：審計委員會審查民國 112 年度決算表冊報告，敬請 公鑑。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案：

《董事會提》

案由：民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑑。

說明：1. 本案係依據「公司章程」第 19 條及「董事及功能性委員會成員酬金給付辦法」第 5 條第 1 項第 3 款規定辦理。

2. 本公司民國 112 年度獲利為新臺幣 4,351,576,922 元，獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥不低於獲利百分之一之員工酬勞計新臺幣 43,600,000 元及不高於獲利百分之三之董事酬勞計新臺幣 26,571,233 元，均以現金方式發放。

第四案：**《董事會提》****案由：**民國 112 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑑。

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

2.提撥新臺幣 270,000,000 元優先分派甲種特別股股息，每股配發新臺幣 2 元；另提撥股東紅利新臺幣 2,008,438,472 元分派普通股現金股利，每股配發新臺幣 1.8 元；特別股股息及普通股現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點以下之金額由大至小順序調整至符合現金股利分配總額。

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

第五案：**《董事會提》****案由：**民國 112 年度董事酬金報告，敬請 公鑑。

說明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 10 條之 1 規定，本公司於股東常會報告民國 112 年度董事酬金領取情形，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性，相關內容請參閱附件三。

二、承認事項**第一案：****《董事會提》****案由：**民國 112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1.本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及徐潔如會計師查核完竣。上述財務報表併同營業報告書已送請審計委員會審查出具審查報告在案。

2.民國 112 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件四至附件五。

決議：投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：966,433,655 權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：878,356,603 權）

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：849,953,866 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：761,896,830 權)	87.94%
反對權數：37,132 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：37,132 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：116,442,657 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：116,422,641 權)	12.04%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

第二案：**《董事會提》****案由：**民國 112 年度盈餘分派案，敬請 承認。**說明：**民國 112 年度盈餘分派表業經董事會決議通過並送請審計委員會審查完竣，請參閱附件六。**決議：**投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：966,433,655 權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：878,356,603 權）

表 決 結 果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：847,673,755 權 （含以電子及視訊方式行使表決權數：759,619,807 權）	87.71%
反對權數：113,150 權 （含以電子及視訊方式行使表決權數：113,150 權）	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：118,646,750 權 （含以電子及視訊方式行使表決權數：118,623,646 權）	12.27%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

三、討論事項**第一案：****《董事會提》****案由：**辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案，提請 公決。**說明：**1.本公司為因應未來長期策略發展及營運成長之資金需求（包括但不限於充實營運資金、支應外幣購料、償還借款或長期策略發展所需之資金需求），並使資金募集管道更形國際化及多元化，擬提請股東會授權董事會，視市場環境及公司資金需求狀況，於發行普通股不超過 100,000,000 股額度內，擇適當時機，一次或分次辦理以現金增資發行普通股方式參與發行海外存託憑證（下稱「本案」），以籌措資金。

2.本案相關發行方式及內容說明，請參閱附件七。

3.本案發行之新股，其權利義務與已發行之普通股股份相同。

4.本公司截至民國 113 年 4 月 18 日已發行流通在外普通股股數為 1,115,799,151 股，本案發行之普通股上限為 100,000,000 股，約占增資後流通在外普通股股份 8.2%，應不致對原股東權益造成重大影響，且本案籌募資金係為因應未來長期策略發展及營運成長之資金需求，提升經營效益，對公司未來發展應具正面效益，且對股東權益應尚無不利之影響。

5.本案之重要內容，包括但不限於承銷方式、暫定發行價格、實際發行價格、實際發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計資金運用進度、預計可能產生效益及其他一切有關本案之事項，未來若因法令變更、主管機關指示修正或基於營運評估、市場客觀環境需要變更或修正時，擬授權董事長及/或其指定之人全權處理之。

6.為完成籌資計畫，擬提請股東會授權由董事長及/或其指定之人，代表本公司簽署一切有關本案之相關契約與文件，並辦理一切有關本案所需相關事宜。

7.前述未盡事宜，授權董事會及/或董事長依相關法令規定全權處理之。

決議：投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：1,068,140,217 權（含以電子及視訊方式出席行使表

決權數：931,860,063 權)

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：772,280,504 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：636,203,454 權)	72.30%
反對權數：1,456,286 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：1,456,286 權)	0.13%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：294,403,427 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：294,200,323 權)	27.56%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

四、選舉事項

第一案：

《董事會提》

案由：補選第十屆董事一席案，提請選舉。

說明：1.依據本公司「公司章程」第 13 條規定設董事 7 至 11 人，現任董事 8 人，本公司依營運所需並強化董事會結構，補選董事 1 席，補選後董事人數計 9 人。

2.本公司董事之選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，補選之董事候選人名單業經民國 113 年 4 月 18 日董事會決議通過，其學歷、經歷及持有股數等資料，請參閱附件八。

3.新任董事自選任之日起就任，與第十屆董事會任期一致，自民國 113 年 5 月 30 日起至民國 114 年 5 月 19 日止。

選舉結果：補選第十屆董事一席，當選名單如下

職稱	姓名	當選權數
董事	Omar Baigmirza	808,819,360 權

五、其他議案

第一案：

《董事會提》

案由：解除董事競業禁止限制案，提請公決。

說明：1.依「公司法」第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2.第十屆現任董事(含獨立董事)兼任他公司職務，請參閱附件九，提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制。

決議：

1.解除文友投資股份有限公司代表人許文紅董事競業禁止限制之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：966,433,655 權(含以電子及視訊方式出席行使表決權數：878,356,603 權)

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：833,752,634 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：745,695,598 權)	86.27%
反對權數：78,340 權	0.00%

表決結果	占出席股東表決權數(%)
(含以電子及視訊方式行使表決權數：78,340 權)	
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：132,602,681 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：132,582,665 權)	13.72%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

2.解除高新明董事競業禁止限制之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：966,433,655 權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：878,356,603 權）

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：833,822,442 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：745,768,494 權)	86.27 %
反對權數：78,331 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：78,331 權)	0.00 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：132,532,882 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：132,509,778 權)	13.71 %
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

3.解除丁克華獨立董事競業禁止限制之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：966,433,655 權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：878,356,603 權）

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：833,824,454 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：745,770,506 權)	86.27 %
反對權數：78,333 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：78,333 權)	0.00 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：132,530,868 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：132,507,764 權)	13.71 %
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

4.解除龔汝沁獨立董事競業禁止限制之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：966,433,655 權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：878,356,603 權）

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：833,826,445 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：745,769,409 權)	86.27%
反對權數：78,438 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：78,438 權)	0.00 %

表決結果	占出席股東表決權數(%)
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：132,528,772 權 (含以電子及視訊方式行使表決權數：132,508,756 權)	13.71 %
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

本次股東常會既定議案已全數進行完畢，現場無股東提問，主席裁示就視訊會議平台股東所提問題進行答覆。

股東戶號 22345 提問摘要：

公司在年報中提到「公司持續推行企業永續經營目標改善措施：公司將持續關注國內外永續趨勢及相關標準之發展，並依此提升公司 ESG 資訊透明度。」，請問目前有什麼具體進度？

以上股東提問經主席答覆如下：

ESG 已是全球共識，本公司責無旁貸。ESG 所包含面向有公司治理、環境、員工、社會的照顧及回饋等各方面的改善。國內外評鑑指標相當多，公司也已成立永續發展委員會持續推動，在 S&P 的 ESG 分數也從 35 分進步到 51 分，為電子通路業最高，當然分數最高不代表公司會停下來，要做的事仍非常多。公司宣示 2050 年淨零排放目標，從 2024 年開始規劃每年減少 3%到 5%的溫室氣體排放，並會按部就班執行，由專責團隊擬定各種具體的執行方案持續努力。

六、臨時動議：

股東戶號 140656 發言摘要：

我是文晔甲種特別股原始投資人，當初看好公司的經營及穩健型的投資商品，沒想到從發行至今，股價從沒站上發行價，最多甚至跌幅超過 12%，與 4.2%（正確為 4%）的發行利率不匹配，也與公司經營成果背道而馳。我曾詢問券商及公司都說是市場機制，請問公司，這是當時發行的初衷嗎？這樣對支持公司的投資人是否公平？請公司對此作詳細說明，此外，甲種特別股 5 年到期是否回收？否則成交量這麼小，看不出有存在必要，股價也不好，建議公司提早回收。

以上股東提問經主席答覆如下：

股東您好，我理解您的困擾，公司也意外甲種特別股股價一直在發行價格以下，因公司一直都是穩健獲利，且特別股亦有保障股息。公司會考慮在法人說明會中強化這部分的溝通，您也不需擔心公司營運上有問題，甲種特別股股價確實是市場機制，且市場上特別股的成交量都很低。至於您所提的收回，我能夠理解很多特別股股東可能都有這樣的想法，但當初甲種特別股發行條件是發行滿 5 年才得收回，故目前依辦法是無法進行收回，須到明年 10 月才得進行，公司會依當時經營狀態及特別股的表現再做決策，以上說明。

七、散 會：主席宣佈散會（同日上午 9 點 49 分）。

【本議事錄僅就議事經過要領記載，股東提問及公司答覆仍以會議現場影音紀錄為準】

文曄科技股份有限公司

營業報告書

一、112 年度營業報告

(一) 營運計劃實施成果：

本集團 112 年度合併營業收入淨額新台幣 594,518,813 仟元，較 111 年度合併營業收入淨額新台幣 571,197,118 仟元成長約 4.08%，112 年度稅後淨利約新台幣 3,978,834 仟元，較 111 年度稅後淨利新台幣 7,600,364 仟元減少約 47.65%。112 年對全球半導體行業來說是一個充滿挑戰的一年，全球總體經濟環境的疲弱以及高通膨和高利率加劇並延長了全球半導體庫存調整周期。在大環境逆風情況下，公司還是展現了強勁的韌性。在車用與資料中心等應用領域仍然逆勢取得成長，但部分被工業與儀器、通訊、個人電腦、手機等應用領域的下滑抵消。

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	571,197,118	594,518,813	23,321,695	4.08
營業利益	11,782,617	8,199,923	(3,582,694)	(30.41)
稅後淨利	7,600,364	3,978,834	(3,621,530)	(47.65)

(二) 財務收支及獲利能力分析：

項目		111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	72.54	72.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	7,739.27	6,914.38
償債能力	流動比率(%)	147.14	134.21
	速動比率(%)	73.92	79.62
獲利能力	資產報酬率(%)	4.68	2.47
	股東權益報酬率(%)	13.97	6.27
	純益率(%)	1.33	0.67
	基本每股盈餘(元)(註)	8.61	4.24

註：係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

(三) 研究發展狀況：

由於半導體製程的持續演進，高性能計算處理器需求興起，以及運用人工智慧以大量提升計算機的運算能力，高寬帶半導體元件的推出與第五代行動通訊的快速佈建與發展，使得新能源車、開放式無線電接取網路及邊緣運算成為新的成長市場；而市場需求的改變，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	110 年度	111 年度	112年度
營業收入淨額	447,896,117	571,197,118	594,518,813
研發費用	608,561	654,845	755,450
研發費用占營收比例	0.14%	0.11%	0.13%

二、113 年度營運計畫

2024 年，面對後疫情時代全球經濟復甦的不確定性、人工智慧（AI）技術的快速發展、電子產品供應鏈的變革等，本公司將根據整體經濟情勢及市場狀況擬定業務策略，繼續完善在電子零組件市場的整體佈局，以持續擴大市場占有率及提升獲利水準為目標；對內繼續優化營運管理系統與加強風險管理以提升營運效率，同時強化財務管控制度、提升人力資源管理，深化在電子零組件產業鏈上提供附加價值的能力，來打造企業永續經營的根基。

（一）業務策略：

- 引進新產品線、拓展新應用市場—按公司長期發展策略規劃，優化產品組合，引進符合市場需求且有益於提高獲利水準的新產品線，加強產品與市場規劃能力，完善在高成長的新應用市場佈局，透過提升汽車電子、工業控制、綠色能源、能源管理、醫療儀器、5G 相關應用、雲端資料中心、智慧物聯網等相關市場的滲透率，提升這幾類產品出貨之比重，來持續改善產品組合和獲利水準。
- 客戶滲透與拓展—針對現有客戶群，優化管理能力，持續增加公司產品對其滲透率；同時拓展優質新客戶及舊產品的新應用機會，尤其是在公司策略性發展的汽車電子、工業控制、5G 相關應用、雲端資料中心等領域，爭取與各領域的領導廠商建立更緊密的合作關係。為客戶提供高品質之專業技術支援服務及完整應用解決方案，協助其以更快速之時效將產品推廣至市場，藉由良好互動過程開發出新客戶並培養長期合作關係。
- 完善加值服務與提升服務品質—持續進行企業數位優化，透過數位化營運流程與數據分析來提升對於原廠與客戶的服務品質；藉由厚實的客戶關係及迅速的市場反應協助原廠創造需求；藉由強力的技術支援以及協助客戶研發新產品提高產品銷售之附加價值，增加公司整體之獲利。

（二）營運管理：

- 加強風險管理—由於世界局勢持續不斷變化，公司將更加穩健經營，並持續鑑別各重大風險因子，如科技改變與產業變化的營運風險、利率與匯率變動等的財務風險、異地備援與網路安全相關的資訊安全風險、氣候變遷與能源不確定性等環境風險，公司持續在上述各風險因子進行更加深化管控，並建立異常管理機制以降低公司營運風險。

- 持續致力於營運效率改善，提升獲利水準—透過作業流程的優化及營運管理系統平台的增強，提升自身營運管理能力；同時持續提升員工生產力，調控費用支出，致力於稅後獲利的提升；持續以營運資金報酬率（ROWC）和股東權益報酬率（ROE）作為公司重點財務指標。
- 加強財務管控，建立穩當而靈活的財務制度—公司採用全面風險管理與控制系統，使管理階層能有效辨識並控制衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。透過穩健的內部控管制度與作業流程，適時考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響，由業務與財務主管定期追蹤應收帳款收現進度，達到最佳化之風險部位及維持適當的流動性部位，並透過多元化的資金取得管道，增加資金運用的靈活性，以降低資金取得成本及經營風險。

（三）人力資源：

■ 公司的願景、目標及核心價值：

打造文晔科技成為全球首屈一指的通路商是每個文晔人心中的願景（Vision），持續的高質量的服務、成長及獲利（Outstanding growth and profitability），為股東、投資者、客戶及原廠所信賴則是我們堅持的一貫目標。誠信（Integrity）、紀律（Discipline）、承諾（Commitment）及團隊合作（Team Work）為公司人力資本（Human Capital）發展的核心理念，需更深植在每個文晔員工的價值觀念中。

■ 組織變革：

世界的經濟環境及產業正急劇變化，因應外部情勢的變化及內部運營狀況與未來發展需要，適時做組織變革及人才的世代交替及配置，使其更加合理、彈性，可以迅速有效的反應以應對市場的挑戰。

■ 健全人才儲備及訓練：

- 長期人才儲備—配合公司長期發展策略，透過知名大學的產學合作招聘優秀畢業年輕人才，並持續已推動多年優秀人才的招募培養方案（Want Talent；Internship Talent Program）及國際化人才的吸納，從層次、數量與結構上優化公司的人員組合，並由公司內部及外部挑選接班人才（Successor），予以長期培養，促進全球化的佈局，使公司在未來競爭上更具整體優勢。
- 新進員工培訓—透過線上（Online E-Learning 平台）及 Offline 線下（Cross training 等）加強新進員工之教育訓練，使其充分熟悉各部門功能、各經銷品牌之產品與相對應之應用技術，同時透過學習平台連接各地外點及不同區域有效率的合作以滿足客戶服務要求，提供專業的加值服務。同時，營造管理者和員工之間和睦的溝通管道，有效傳達企業文化與經營理念。
- 潛力人才發展—發掘高潛力人才，客製化其發展計劃（IDP），給予最佳化在職培訓及個人能力升級，加強培養未來各個階層管理幹部。

■ 強化績效管理：

- 加強讓員工更深入瞭解個人績效指標（KPI），並層層往下扎根，達成貫徹一致的年度目標及企業的願景。
- 檢視人員生產力（Productivity）及效率（Efficiency），並根據現況設定更為務實、具體的績效目標 OKRs 及衡量指標。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文曄科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 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 113 年股東常會

審計委員會召集人：丁 克 華



中 華 民 國 一 百 一 拾 三 年 二 月 十 六 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 112 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 113 年股東常會

審計委員會召集人：丁 克 華



中 華 民 國 一 百 一 拾 三 年 四 月 十 八 日

【附件三】

文暉科技股份有限公司
民國 112 年度董事酬金明細

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註5)		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)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註5)	薪資、獎金及特支費等(註3)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司			
									本公司	財務報告內所有公司(註4)			現金金額	股票金額
一般董事	鄭文宗	0	0	3,500	0	3,500 0.09%	29,520	0	0	0	0	33,020 0.82%	33,020 0.82%	無
	文友投資(股)公司	0	0	3,500	0	3,500 0.09%	0	0	0	0	0	3,500 0.09%	3,500 0.09%	無
	代表人：許文紅	0	0	0	0	0	12,461	0	0	0	0	12,461 0.31%	15,975 0.40%	無
	祥碩科技(股)公司	0	0	3,500	0	3,500 0.09%	0	0	0	0	0	3,500 0.09%	3,500 0.09%	無
	代表人：林哲偉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	高新明	0	0	3,500	0	3,500 0.09%	0	0	0	0	0	3,500 0.09%	3,500 0.09%	無
獨立董事	程天縱	740	0	3,500	0	4,240 0.11%	0	0	0	0	0	4,240 0.11%	4,240 0.11%	無
	龔汝沁	740	0	3,500	0	4,240 0.11%	0	0	0	0	0	4,240 0.11%	4,240 0.11%	無
	丁克華	740	0	3,500	0	4,240 0.11%	0	0	0	0	0	4,240 0.11%	4,240 0.11%	無
	張家麒(註6)	294	0	2,071	0	2,365 0.06%	0	0	0	0	0	2,365 0.06%	2,365 0.06%	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，並依所承擔之職責、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。

註 1：係指最近年度（112年度）董事之報酬（包括獨立董事及薪資報酬委員會成員）。

註 2：係指最近年度（112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（112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」認列薪資費用之金額。

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：稅後純益係指最近年度（112年度）個體財務報告之稅後純益為 4,012,142 仟元。

註 6：112 年 5 月 30 日股東常會增額補選後新任之獨立董事。

* 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。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003467 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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，對文晔集團民國 112 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。

文晔集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)存貨。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估文晔集團進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貸項通知單業已正確沖抵貨款並淨額支付等。

2. 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貨項通知單之折讓金額合理性，並檢查資產負債表日後無重大新增貨項通知單未於資產負債表日前認列入帳之情形。
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。

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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 97,263,203 仟元及新台幣 1,547,706 仟元。

文擘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。文擘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。由於文擘集團存貨金額重大，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，因此本會計師對文擘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. 瞭解文擘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112年及111年12月31日之資產總額分別為新台幣15,668,852仟元及18,216,536仟元，各占合併資產總額之5.91%及9.10%，民國112年及111年1月1日至12月31日之營業收入分別為新台幣39,438,389仟元及13,347,437仟元，各占合併營業收入淨額之6.63%及2.34%。

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112年度及111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，惟其目的非對文晔集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使文晔集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致文晔集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文晔集團民國 112 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

徐聖忠 徐聖忠



會計師

徐潔如 徐潔如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 1 6 日

文暉科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	22,747,549	9	\$	5,383,254	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			42,151	-		12,870	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－流動			1,106,224	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		111,636,650	42		84,568,116	42
1200	其他應收款	六(四)(五)		5,550,957	2		2,237,030	1
130X	存貨	六(六)		95,715,497	36		90,547,237	45
1410	預付款項			1,397,586	1		838,630	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		550,331	-		62,447	-
11XX	流動資產合計			<u>238,746,945</u>	<u>90</u>		<u>183,649,584</u>	<u>92</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			360,778	-		291,474	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			18,833,048	7		9,139,705	5
1550	採用權益法之投資	六(七)		44,539	-		62,955	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		1,262,530	1		974,071	-
1755	使用權資產	六(九)		1,030,253	1		830,030	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)		190,318	-		193,686	-
1780	無形資產	六(十一)		3,339,635	1		3,371,512	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		828,845	-		1,078,254	1
1900	其他非流動資產			548,081	-		610,899	-
15XX	非流動資產合計			<u>26,438,027</u>	<u>10</u>		<u>16,552,586</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>265,184,972</u>	<u>100</u>	\$	<u>200,202,170</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文擘科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日		111年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	19,821,848	8	\$	38,340,556	19
2110	應付短期票券	六(十三)		349,848	-		1,049,386	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		41,185	-		11,372	-
2130	合約負債—流動	六(二十三)		1,461,903	1		904,038	1
2170	應付帳款	七		147,955,015	56		77,996,735	39
2200	其他應付款	六(十四)		5,980,439	2		3,789,378	2
2230	本期所得稅負債			745,342	-		1,627,567	1
2280	租賃負債—流動			240,516	-		248,213	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		88,382	-		-	-
2365	退款負債—流動	六(二十三)		1,127,279	-		778,605	-
2399	其他流動負債—其他			77,048	-		70,347	-
21XX	流動負債合計			<u>177,888,805</u>	<u>67</u>		<u>124,816,197</u>	<u>63</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)		12,644,242	5		17,786,449	9
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		1,031,875	-		856,757	-
2580	租賃負債—非流動			478,104	-		335,919	-
2600	其他非流動負債			1,196,294	1		1,432,527	1
25XX	非流動負債合計			<u>15,350,515</u>	<u>6</u>		<u>20,411,652</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計			<u>193,239,320</u>	<u>73</u>		<u>145,227,849</u>	<u>73</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		8,873,017	3		8,835,297	4
3120	特別股股本			1,350,000	1		1,350,000	1
3130	債券換股權利證書			6,540	-		-	-
3140	預收股本			5,423,396	2		-	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		25,680,674	9		25,294,109	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		4,311,098	2		3,542,791	2
3320	特別盈餘公積			1,564,387	1		-	-
3350	未分配盈餘			14,300,632	5		16,647,535	8
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		9,599,039	4	(1,564,387)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>71,108,783</u>	<u>27</u>		<u>54,105,345</u>	<u>27</u>
36XX	非控制權益	六(二十二)		<u>836,869</u>	<u>-</u>		<u>868,976</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計			<u>71,945,652</u>	<u>27</u>		<u>54,974,321</u>	<u>27</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	<u>265,184,972</u>	<u>100</u>	\$	<u>200,202,170</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文暉科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 594,518,813	100	\$ 571,197,118	100
5000 營業成本	六(六)及七	(576,112,549)	(97)	(551,364,963)	(97)
5900 營業毛利		18,406,264	3	19,832,155	3
營業費用	六(二十八)				
6100 推銷費用		(6,383,289)	(1)	(5,533,094)	(1)
6200 管理費用		(3,059,840)	(1)	(1,860,504)	-
6300 研究發展費用		(755,450)	-	(654,845)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(7,762)	-	(1,095)	-
6000 營業費用合計		(10,206,341)	(2)	(8,049,538)	(1)
6900 營業利益		8,199,923	1	11,782,617	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	151,614	-	39,036	-
7010 其他收入	六(二十五)	594,130	-	421,482	-
7020 其他利益及損失	六(二十六)	148,295	-	129,302	-
7050 財務成本	六(二十七)	(3,880,037)	-	(2,445,514)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(18,560)	-	(15,781)	-
7000 營業外收入及支出合計		(3,004,558)	-	(1,871,475)	-
7900 稅前淨利		5,195,365	1	9,911,142	2
7950 所得稅費用	六(三十)	(1,216,531)	-	(2,310,778)	(1)
8200 本期淨利		\$ 3,978,834	1	\$ 7,600,364	1

(續次頁)

文暉科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及自111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		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(十六)	(\$ 2,115)	-	(\$ 5,747)	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二十一) 六(二十二)	11,228,827	2	(11,414,478)	(2)	
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(二十一)	-	-	(12,499)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十)	423	-	1,150	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		11,227,135	2	(11,431,574)	(2)	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十一) 六(二十二)	(312,036)	-	4,363,742	1	
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(二十一)	(116)	-	(2,130)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(312,152)	-	4,361,612	1	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 10,914,983	2	(\$ 7,069,962)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 14,893,817	3	\$ 530,402	-	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 4,012,142	1	\$ 7,631,123	1	
8620	非控制權益		(33,308)	-	(30,759)	-	
			\$ 3,978,834	1	\$ 7,600,364	1	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 14,929,690	3	\$ 551,844	-	
8720	非控制權益		(35,873)	-	(21,442)	-	
			\$ 14,893,817	3	\$ 530,402	-	
每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	\$ 4.24		\$ 8.61		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 4.17		\$ 8.53		

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





文略有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

民國111年	母 公 司 之 權 益					非控制權益總額	總額
	股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	其他權益		
1月1日餘額	\$ 7,977,068	\$ 1,350,000	\$ 51,498	\$ 2,677,275	\$ 6,736,238	\$ 53,767,865	\$ 53,860,308
本期淨利	-	-	-	7,631,123	(7,074,682)	7,631,123	7,600,364
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,597)	(7,074,682)	(7,079,279)	(7,069,962)
本期綜合損益總額	-	-	-	7,626,526	(7,074,682)	551,844	530,402
110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	865,516	-	-	-
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)
特別股息	-	-	-	(270,000)	-	(270,000)	(270,000)
發行普通股-海外存託憑證	780,000	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	80,374	-	51,498	47,760	-	5,455,260	5,455,260
註銷限制員工權利新股	(2,145)	-	-	(3,320)	-	(76,636)	(76,636)
限制員工權利新股變動	-	-	-	-	3,320	-	-
認列對子公司所有權權益變動	-	-	-	(716)	-	(716)	(716)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	102	94,983	222,571	222,571
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	797,975
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-
發行贖回權負債之其他權益減少數	-	-	-	57,163	(57,163)	-	-
12月31日餘額	\$ 8,835,297	\$ 1,350,000	\$ -	\$ 3,542,791	\$ 1,564,387	\$ 54,105,345	\$ 54,974,321
111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	768,307	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(768,307)	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,564,387)	-	(1,564,387)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(1,564,387)	-	(1,564,387)	-
12月31日餘額	\$ 8,835,297	\$ 1,350,000	\$ -	\$ 3,542,791	\$ 1,564,387	\$ 54,105,345	\$ 54,974,321
111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
普通股股東現金股利	-	-	-	(3,812,065)	-	(3,812,065)	(3,812,065)
特別股息	-	-	-	(270,000)	-	(270,000)	(270,000)
現金增資	-	-	5,423,396	-	-	5,423,396	5,423,396
員工執行認股權	38,960	-	6,540	-	-	183,941	183,941
註銷限制員工權利新股	(1,240)	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股變動	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動	-	-	-	(1,707)	3,531	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	(46,695)	297,110	297,110
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	3,766
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-
明回權負債之其他權益增加數	-	-	-	59,113	(59,113)	-	-
12月31日餘額	\$ 8,873,017	\$ 1,350,000	\$ 6,540	\$ 4,311,098	\$ 9,599,039	\$ 71,108,783	\$ 71,945,652

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：楊華翰

文曄科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	\$ 5,195,365	\$ 9,911,142
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十八) 448,487	380,125
攤銷費用	六(二十八) 107,214	57,888
預期信用減損損失數	十二(二) 7,762	1,095
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十六) (235,377)	(598,787)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 297,110	222,571
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 18,560	15,781
處分不動產、廠房及設備損失	968	1,517
處分無形資產損失	六(二十六) -	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	六(十一) -	7,836
利息費用	六(二十七) 2,253,878	1,436,773
利息收入	六(二十四) (151,614)	(39,036)
股利收入	六(二十五) (436,092)	(339,705)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(28,279,834)	2,953,585
其他應收款	(3,331,271)	(269,823)
存貨	(4,815,087)	(8,380,057)
預付款項	(564,798)	119,768
其他流動資產(包含合約資產)	2,118	15,422
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	255,639	650,239
合約負債	567,790	131,703
應付帳款	70,408,917	(9,233,288)
其他應付款	2,144,551	94,661
其他流動負債(包含退款負債)	445,296	123,970
淨確定福利負債	12,971	5,026
營運產生之現金流入(流出)	44,352,553	(2,714,098)
收取之利息	151,614	39,036
收取之股利	436,092	339,705
支付之利息	(2,323,213)	(1,327,929)
支付之所得稅	(1,589,006)	(2,375,623)
營業活動之淨現金流入(流出)	41,028,040	(6,038,909)

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	(\$ 88,568)	(\$ 7,200)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	1,306
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(30,201)	(1,511,910)
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)	462,219	99,295
其他金融資產增加	(497,218)	(39,157)
購置不動產、廠房及設備 六(三十三)	(228,298)	(310,452)
處分不動產、廠房及設備價款	5,418	91
購置無形資產 六(十一)	(24,930)	(10,449)
存出保證金增加	(17,572)	(195,409)
存出保證金減少	8,900	11,248
事業合併現金淨支付數 六(三十三)	(199,306)	(3,041,127)
其他非流動資產(增加)減少	(129,084)	17,673
處分採用權益法之投資	-	31,346
投資活動之淨現金流出	(738,640)	(4,954,745)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(三十四)	820,759,706	850,651,375
短期借款減少 六(三十四)	(839,211,405)	(850,595,048)
應付短期票券減少 六(三十四)	(716,769)	(1,010,053)
舉借長期借款 六(三十四)	55,312,534	91,962,000
償還長期借款 六(三十四)	(60,349,891)	(82,898,034)
租賃負債償還數 六(三十四)	(279,375)	(235,467)
其他非流動負債增加	5,089	4,331
發行新股-海外存託憑證 六(十八)	-	5,549,184
發行新股-海外存託憑證直接成本	-	(93,924)
發放現金股利 六(二十)	(4,082,065)	(4,701,032)
發放對非控制權益現金股利數 六(二十二)	-	(588)
取得子公司股權 六(三十三)	(1,786)	-
員工執行認股權	183,941	-
現金增資 六(十八)	5,423,396	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(22,956,625)	8,632,744
匯率變動對現金及約當現金之影響	31,520	3,064,588
本期現金及約當現金增加數	17,364,295	703,678
期初現金及約當現金餘額	5,383,254	4,679,576
期末現金及約當現金餘額	\$ 22,747,549	\$ 5,383,254

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





會計師查核報告

(113)財審報字第 23003472 號

文晔科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

文晔科技股份有限公司(以下簡稱「文晔公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達文晔公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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，與文晔公司保持超然獨立，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，對文晔公司民國 112 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。

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

文晔公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)存貨。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估文晔公司進貨折讓認列攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，例如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貨項通知單業已正確沖抵貨款並淨額支付等。
2. 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貨項通知單之折讓金額合理性，並檢查資產負

債表日後無重大新增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。

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(十二)；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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 58,937,516 仟元及新台幣 995,221 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 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 4,964,229 仟元及 5,132,040 仟元，分別占個體資產總額之 2.74%及 3.54%，民國 112 年 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣損失 169,428 仟元及利益 41,041 仟元，分別占個體綜合損益之 1.13%及 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，決定對文擘公司民國 112 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

徐聖忠 



會計師

徐潔如 



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 1 6 日

文 暉 科 技 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 六(一)	\$ 8,217,742	4	\$ 436,001	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動 六(二)	11,809	-	8,369	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 六(三)	1,106,224	1	-	-
1170	應收帳款淨額 六(四)	32,962,995	18	24,333,779	17
1180	應收帳款－關係人淨額 七	18,330,170	10	21,353,336	15
1200	其他應收款 六(四)(五)	775,816	-	892,543	1
130X	存貨 六(六)	57,942,295	32	57,815,094	40
1410	預付款項	972,157	1	472,728	-
11XX	流動資產合計	<u>120,319,208</u>	<u>66</u>	<u>105,311,850</u>	<u>73</u>
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動 六(二)	236,285	-	196,885	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動 六(三)	18,201,735	10	8,718,841	6
1550	採用權益法之投資 六(七)	40,590,761	23	28,978,617	20
1600	不動產、廠房及設備 六(八)	322,886	-	342,059	-
1755	使用權資產 六(九)	152,205	-	136,807	-
1760	投資性不動產淨額 六(十)	89,445	-	92,000	-
1780	無形資產 六(十一)	249,507	-	257,102	-
1840	遞延所得稅資產 六(二十九)	537,562	1	615,455	1
1900	其他非流動資產	272,841	-	272,632	-
15XX	非流動資產合計	<u>60,653,227</u>	<u>34</u>	<u>39,610,398</u>	<u>27</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 180,972,435</u>	<u>100</u>	<u>\$ 144,922,248</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 10,895,000	6	\$ 16,952,187	12
2110	應付短期票券	六(十三)	299,900	-	699,629	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	18,183	-	5,178	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)及七	107,514	-	181,952	-
2170	應付帳款		77,541,627	43	49,389,178	34
2180	應付帳款—關係人	七	3,693,776	2	1,094,714	1
2200	其他應付款	六(十四)	2,447,888	2	1,760,298	1
2220	其他應付款項—關係人	七	4,826	-	7,163	-
2230	本期所得稅負債		180,798	-	617,968	-
2280	租賃負債—流動		103,283	-	93,870	-
2365	退款負債—流動	六(二十二)	134,766	-	353,997	-
2399	其他流動負債—其他		20,790	-	17,490	-
21XX	流動負債合計		<u>95,448,351</u>	<u>53</u>	<u>71,173,624</u>	<u>49</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)	12,555,750	7	17,613,000	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	733,599	-	657,122	1
2580	租賃負債—非流動		51,243	-	45,974	-
2600	其他非流動負債		1,074,709	1	1,327,183	1
25XX	非流動負債合計		<u>14,415,301</u>	<u>8</u>	<u>19,643,279</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計		<u>109,863,652</u>	<u>61</u>	<u>90,816,903</u>	<u>63</u>
權益						
股本		六(十八)				
3110	普通股股本		8,873,017	5	8,835,297	6
3120	特別股股本		1,350,000	1	1,350,000	1
3130	債券換股權利證書		6,540	-	-	-
3140	預收股本		5,423,396	3	-	-
資本公積		六(十九)				
3200	資本公積		25,680,674	14	25,294,109	17
保留盈餘		六(二十)				
3310	法定盈餘公積		4,311,098	2	3,542,791	2
3320	特別盈餘公積		1,564,387	1	-	-
3350	未分配盈餘		14,300,632	8	16,647,535	12
其他權益		六(二十一)				
3400	其他權益		9,599,039	5	(1,564,387)	(1)
3XXX	權益總計		<u>71,108,783</u>	<u>39</u>	<u>54,105,345</u>	<u>37</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 180,972,435</u>	<u>100</u>	<u>\$ 144,922,248</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



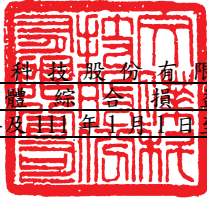
經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文暉科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 379,590,206	100	\$ 419,523,201	100		
5000 營業成本	六(六)及七	(372,555,628)	(98)	(411,156,760)	(98)		
5900 營業毛利		7,034,578	2	8,366,441	2		
營業費用	六(二十七)及七						
6100 推銷費用		(2,165,918)	(1)	(2,323,407)	(1)		
6200 管理費用		(1,866,203)	-	(907,598)	-		
6300 研究發展費用		(427,532)	-	(366,151)	-		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	6,614	-	(1,808)	-		
6000 營業費用合計		(4,453,039)	(1)	(3,598,964)	(1)		
6900 營業利益		2,581,539	1	4,767,477	1		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	29,507	-	6,375	-		
7010 其他收入	六(二十四)	463,231	-	328,501	-		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	352,952	-	395,286	-		
7050 財務成本	六(二十六)	(2,227,864)	(1)	(1,453,858)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		3,082,041	1	4,578,502	1		
7000 營業外收入及支出合計		1,699,867	-	3,854,806	1		
7900 稅前淨利		4,281,406	1	8,622,283	2		
7950 所得稅費用	六(二十九)	(269,264)	-	(991,160)	-		
8200 本期淨利		\$ 4,012,142	1	\$ 7,631,123	2		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 1,827)	-	(\$ 14,309)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二十一)	11,031,855	3	(11,098,184)	(3)		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(三十)	197,248	-	(321,356)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	365	-	2,862	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		11,227,641	3	(11,430,987)	(3)		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)	(200,971)	-	3,463,635	1		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(三十)	(109,122)	-	888,073	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(310,093)	-	4,351,708	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 10,917,548	3	(\$ 7,079,279)	(2)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 14,929,690	4	\$ 551,844	-		
每股盈餘	六(三十一)						
9750 基本每股盈餘		\$ 4.24		\$ 8.61			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.17		\$ 8.53			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股本		債		留		盈		餘		其		他		權		計
	註冊	實收	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之匯差	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	合				
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,977,068	\$ 1,350,000	\$ 51,498	\$ 2,677,275	\$ 20,444,778	\$ 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	-	-	-	-	-	(4,597)	-	-	-	(4,597)	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,626,526	-	-	-	7,626,526	-	-	-	-	-	-	-
110 年度盈餘分配及分配：																	
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	780,000	-	-	-	4,675,260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,455,260
可轉換公司債轉換	80,374	-	(51,498)	-	47,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,636
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)	-	-	-	-	-	-	3,320
認列對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	(716)	-	-	-	(716)	-	-	-	-	-	-	716
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	127,486	102	-	-	-	102	-	-	-	-	-	-	222,571
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行購回權之權益減少數	-	-	-	-	-	57,163	-	-	-	57,163	-	-	-	-	-	-	(57,163)
12 月 31 日餘額	\$ 8,835,297	\$ 1,350,000	\$ -	\$ 3,542,791	\$ 25,294,109	\$ 16,647,535	\$ 673,456	\$ 891,781	\$ 1,346,062	\$ 54,105,345							
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,835,297	\$ 1,350,000	\$ -	\$ 3,542,791	\$ 25,294,109	\$ 16,647,535	\$ 673,456	\$ 891,781	\$ 1,346,062	\$ 54,105,345							
本期淨利	-	-	-	-	-	4,012,142	-	-	-	4,012,142	-	-	-	-	-	-	4,012,142
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,692)	-	-	-	(1,692)	-	-	-	-	-	-	(1,692)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	4,010,450	-	-	-	4,010,450	-	-	-	-	-	-	4,010,450
111 年度盈餘分配及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	768,307	-	(768,307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	(1,564,387)	-	-	-	(1,564,387)	-	-	-	-	-	-	(1,564,387)
普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(3,812,065)	-	-	-	(3,812,065)	-	-	-	-	-	-	(3,812,065)
特別股股東現金股息	-	-	-	-	-	(270,000)	-	-	-	(270,000)	-	-	-	-	-	-	(270,000)
現金增資	38,960	-	6,540	-	5,423,396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,462,356
員工執行認股權	(1,240)	-	-	-	138,441	-	-	-	-	138,441	-	-	-	-	-	-	138,441
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	1,240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股變動	-	-	-	-	(3,531)	-	-	-	-	(3,531)	-	-	-	-	-	-	3,531
認列對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	(1,707)	-	-	-	(1,707)	-	-	-	-	-	-	(1,707)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	250,415	-	-	-	250,415	-	-	-	-	-	-	250,415
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行購回權之權益增加數	-	-	-	-	-	59,113	-	-	-	59,113	-	-	-	-	-	-	59,113
12 月 31 日餘額	\$ 8,873,017	\$ 1,350,000	\$ 6,540	\$ 4,311,098	\$ 25,680,674	\$ 14,300,632	\$ 363,363	\$ 10,278,439	\$ 1,042,763	\$ 71,108,783							

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。



會計主管：楊幸瑜



經理人：鄭文宗



董事長：鄭文宗


 文暉科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 4,281,406	\$ 8,622,283
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 179,910	198,871
攤銷費用	六(二十七) 31,879	27,526
預期信用減損(利益)損失數	十二(二) (6,614)	1,808
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	六(二十五) (108,490)	(137,498)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 297,110	222,571
採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額	(3,082,041)	(4,578,502)
利息費用	六(二十六) 1,293,505	895,184
利息收入	六(二十三) (29,507)	(6,375)
股利收入	六(二十四) (425,333)	(307,470)
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	(8,841,898)	(2,511,484)
應收帳款-關係人	3,023,166	3,948,618
其他應收款	116,727	(132,621)
存貨	(127,201)	(8,885,822)
預付款項	(499,429)	(19,130)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		
債	78,655	174,717
合約負債	(74,438)	128,755
應付帳款	28,152,449	(1,480,556)
應付帳款-關係人	2,599,062	75,015
其他應付款	745,062	235,583
其他流動負債-其他	(215,931)	(139,955)
淨退休金福利負債	(1,212)	(2,062)
營運產生之現金流入(流出)	27,386,837	(3,670,544)
收取之利息	29,507	6,375
收取之股利	3,982,359	3,438,025
支付之利息	(1,340,274)	(814,015)
支付之所得稅	(552,065)	(1,341,193)
營業活動之淨現金流入(流出)	29,506,364	(2,381,352)

(續次頁)

文暉科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(12,500)	(1,373,511)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融價款	455,237	-
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	(12,000,000)	(5,202,072)
購置不動產、廠房及設備	(16,765)	(73,964)
購置無形資產	(24,284)	(10,244)
存出保證金增加	(24,698)	(195,324)
存出保證金減少	13,059	5,188
其他非流動資產減少(增加)	11,419	(32,002)
投資活動之淨現金流出	(11,598,532)	(5,765,141)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	545,797,020	634,071,185
短期借款減少	(551,854,207)	(638,478,621)
應付短期票券減少	(413,996)	(1,006,899)
舉借長期借款	42,716,900	95,099,300
償還長期借款	(47,774,150)	(85,236,700)
存入保證金(減少)增加	(14)	6,434
租賃負債償還數	(124,070)	(133,435)
發行新股-海外存託憑證	-	5,549,184
發行新股-海外存託憑證直接成本	-	(93,924)
發放現金股利	(4,082,065)	(4,701,032)
現金增資	5,423,396	-
員工執行認股權	183,941	-
取得子公司股權	(1,786)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(10,129,031)	5,075,492
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,940	2,438,523
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,781,741	(632,478)
期初現金及約當現金餘額	436,001	1,068,479
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,217,742	\$ 436,001

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



文擘科技股份有限公司
盈餘分派表
民國112年度

單位：新臺幣元

民國112年度稅後淨利	\$ 4,012,141,803
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	59,112,761
減：確定福利計畫再衡量數	(1,692,258)
減：認列對子公司所有權權益變動	(1,706,571)
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	4,067,855,735
減：提列10%法定盈餘公積	(406,785,574)
加：迴轉特別盈餘公積	1,564,387,079
加：以前年度未分配盈餘	10,232,775,800
截至民國112年底累積可分配盈餘	15,458,233,040
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1.8元）	(2,008,438,472)
分派項目合計	(2,278,438,472)
期末未分配盈餘	\$ 13,179,794,568

註一：優先分派民國112年度盈餘。

註二：甲種特別股135,000,000股於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113年4月18日董事會決議時已發行可參與權利分派股數1,115,799,151股計算之。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文晔科技股份有限公司
現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之說明

- 一、本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，除依「公司法」第 267 條及本公司章程第 7 條之 3 規定，保留擬發行新股總數 10%~15%之股份由本公司及從屬公司員工承購外，其餘股份擬依「證券交易法」第 28 條之 1 規定，提請股東會同意由原股東放棄優先認購權，全數提撥以參與海外存託憑證方式對外公開發行。員工放棄認購或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之或得視市場需要列入參與發行海外存託憑證表彰之原有價證券。
- 二、發行價格之訂定，將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第 9 條之規定，以不低於訂價日當日本公司普通股收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成。惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式。實際發行價格，擬授權董事長及/或其指定之人於前述範圍內，依國際慣例並參酌國際資本市場、國內股價及彙總圈購等情形，與證券承銷商共同議定之。
- 三、本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證發行價格之決定方式，係依照相關法令及本公司普通股在國內證券集中交易市場之公平市價為依據，訂價之依據應屬合理。原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內證券集中交易市場購入本公司普通股股票，且無須承擔匯兌風險及流動性風險，故應不致於對本公司原股東權益造成重大影響。

文晔科技股份有限公司
董事候選人名單

董事候選人基本資料		
候選人姓名	Omar Baigmirza	
學 歷	Bachelor Degree in Commerce – Finance & Marketing, Concordia University	
經 歷	<ul style="list-style-type: none"> ● Future Electronics Inc. 營運長 ● Future Electronics Inc. 全球銷售及市場行銷執行副總 ● Future Electronics Inc. SBDU 全球副總 	
現 職	<ul style="list-style-type: none"> ● Future Electronics Inc. 董事、總裁及執行長 ● F.A.I. Electronics Inc. 董事、總裁及執行長 ● Future Electronics (CDA) Ltd. 董事 ● Future Electronics Corp 總裁 ● Future Electronics (US) Holding Corp. 總裁 ● Future Electronics (US) LLC 總裁 ● Future Electronics (US) Finance Corp. 總裁 ● Future Electronics LP Corp. 總裁 ● Future Electronics GP Corp. 總裁 ● Future Electronics Puerto Rico Corp. 執行長 	
持有股數	普通股	0 股
	特別股	0 股

文曄科技股份有限公司
現任董事（含獨立董事）兼任他公司職務

職稱	姓名	兼任他公司名稱及所擔任職務（註）
董 事	文友投資股份有限公司 代表人 - 許文紅	晶成能源股份有限公司董事
	高新明	達宣智慧股份有限公司董事長
獨立董事	丁克華	仲恩生醫科技股份有限公司獨立董事
	龔汝沁	擎亞電子股份有限公司獨立董事 品安科技股份有限公司獨立董事

註：不包含本公司 100%持有之子公司。