

股票代號：4906

Gemtek

正文科技股份有限公司

GemTek Technology Co., Ltd.

一〇七年股東常會

議事手冊

時間：中華民國一〇七年六月十五日

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區大智路一巷 79 號
(中華公園活動中心會議室)

目 錄

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、討論事項	5
四、臨時動議	5
五、散會	5
參、附件	
一、一〇六年度營業報告書	6
二、監察人審查報告書	8
三、會計師查核報告書及一〇六年度財務報表	9
四、盈餘分配表	31
五、轉換公司債轉換情形報告	32
六、股東提案處理說明	33
肆、附錄	
一、公司章程	34
二、股東會議事規則	37
三、全體董事、監察人持股情形	38

正文科技股份有限公司
一〇七年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席就位
- 三、主席致詞
- 四、報告事項
- 五、承認事項
- 六、討論事項
- 七、臨時動議
- 八、散會

正文科技股份有限公司

一〇七年股東常會議程

時間：一〇七年六月十五日（星期五）上午九時整。

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區大智路一巷 79 號(中華公園活動中心會議室)

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項

一、民國一〇六年度營業報告。

二、監察人審查民國一〇六年度決算表冊報告。

三、民國一〇六年度員工及董監酬勞分派情形報告。

四、轉換公司債轉換情形報告。

肆、承認事項：

一、承認本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表案。

二、承認本公司民國一〇六年度盈餘分派案。

伍、討論事項

一、討論民國一〇六年度資本公積發放現金案。

陸、臨時動議

柒、散會

壹、報告事項

第一案

案 由：民國一〇六年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司民國一〇六年度營業報告書，請參閱本手冊第 6~7 頁（附件一）。

第二案

案 由：監察人審查民國一〇六年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：監察人審查報告書，請參閱本手冊第 8 頁（附件二）。

第三案

案 由：民國一〇六年度員工及董監酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：一、依公司章程第二十條規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益數額後，應提撥員工酬勞 13.5%及董監酬勞 1.8%。

二、本公司民國一〇六年度員工及董監酬勞，業經一〇七年三月十九日董事會決議通過，本公司提列員工酬勞 13.5%計新台幣 45,051,515 元及董監酬勞 1.8%計新台幣 6,006,868 元，均以現金發放。

三、上述分派之董監酬勞及員工酬勞金額與民國一〇六年度估計之金額並無差異。

第四案

案 由：轉換公司債轉換情形報告，報請 公鑒。

說 明：轉換公司債轉換情形，請參閱本手冊第 32 頁（附件五）。

貳、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表，業經董事會決議通過，財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮、龔則立會計師查核竣事，並送請監察人審查，出具書面審查報告書在案。

二、民國一〇六年度營業報告書及財務報表，請參閱本手冊第 6-30 頁（附件一~三）。

三、謹提請 承認。

決議：

第二案

【董事會提】

案由：本公司民國一〇六年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國一〇六年度盈餘分配表，業經董事會討論決議通過。

二、現金股利擬提撥新台幣 275,452,550 元，每股擬分配約 0.8 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂除息基準日及發放日期，屆時將另行公告。本次現金股利配發至元為止，元以下捨去，配發未滿一元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會。

三、嗣後若因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷或轉換公司債及員工認股權證依發行及轉換辦法轉換時，致股東配息率有調整之必要時者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

四、盈餘分配表，請參閱本手冊第 31 頁（附件四）。

五、謹提請 承認。

決議：

參、討論事項

第一案

【董事會提】

案 由：本公司一〇六年度辦理資本公積發放現金案，提請 討論。

說 明：一、本公司擬將超過面額發行股票所得溢價之資本公積提撥 68,863,137 元按股東持有股份之比例發給現金，每股擬配發 0.2 元。

二、依公司法第 165 條應訂定之分派基準日及實際發放日於股東會通過後，授權董事會依照相關規定辦理。

三、本次現金分配計算至元為止(元以下捨去)，未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

四、如嗣後若因買回公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷或轉換公司債及員工認股權證依發行及轉換辦法轉換時，致股東配息率有調整之必要時者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

五、敬請 討論。

決 議：

肆、臨時動議。

伍、散會。

正文科技股份有限公司 一〇六年度營業報告書

一、前言

網路科技日新月異，過去業界將5G視為一項顛覆性技術，如今其已成為各產業發展的戰略核心。第3代合作夥伴計劃（3rd Generation Partnership Project, 3GPP）於2017年底先釋出5G NSA(Non-Stand Alone)的組網標準，電信設備供應商普遍也已針對5G網路如何與4G網路協同運作，提出實質的架設方案。隨著3GPP將於2018年6月完成Release 15 5G通訊標準制訂，2018年無疑將掀起5G技術競備賽。

5G標準已開始進入實際制定階段，應用場景逐漸形成共識，對5G應用需求亦漸漸浮現。其中，部署小型基地台（Small Cell）可滿足日益增加的資料流量需求，對5G發展相當重要。拓璞預估2018年全球Small Cell設備裝機量達283.8萬台，2019年將成長至432.9萬台，年成率為52.5%。Small Cell將成為實現5G與行動邊緣運算的關鍵。

正文於3G與4G時代已累積多年經驗研發小型基地台並且出貨，在5G的趨勢下也必定不會缺席，必將提供完善、高品質的解決方案，協助客戶開拓市場。

另外於行動通訊在垂直市場應用面發展，物聯網被視為第四波IT產業革命，正文持續投入研發相關LPWAN與AI人工智慧技術，並將陸續推出領先產品。就整體發展來看，物聯網現在仍處於發展前期，因此導入的產業並不多，然而根據Gartner與Machine Research的統計，2020年全球的連網設備將達260億個、相關營收為3,000億美元，龐大的商機主要來自物聯網幾乎可以應用在人類所有生活，近期AI成為IT產業的新議題，AI與物聯網的結合，則會讓物聯網更智慧，也進一步加深各領域的應用。

二、一〇六年度營業報告書

(一)營業結果

一〇六年度全年合併營業收入總額新台幣 13,580,607 千元，合併營業成本與營業費用新台幣 13,622,292 千元，合併營業外收入計新台幣 481,954 千元，合併營業外支出為新台幣 113,197 千元，稅前純益新台幣 327,072 千元，所得稅費用新台幣 15,131 千元，因此本年度稅後合併淨利為新台幣 311,941 千元。

(二)財務狀況及獲利能力

本公司對於財務運作一向本著穩健原則，並適時規劃長短期資金運用，一〇六年度流動比率為 164.46%，負債比率為 36.97%，顯現公司財務結構健全。

一〇六年度獲利為 311,941 千元，資產報酬率為 2.35%，股東權益報酬率為 3.46%及每股盈餘(稅後)為 1.01 元。

(三)研發狀況

一〇六年度研發成果

1. 支援 802.11ax WiFi Router 設備產品，及 802.11ax 終端設備產品。
2. 支援 802.11af WiFi Router 設備產品，及 802.11af 終端設備產品。
3. 智慧監控 WiFi Hotspot Router 及 管理系統。

4. LTE CAT 12 with 2*2 wifi Indoor 及 Outdoor 終端設備產品.
5. LTE 8Rx UE-Relay CPE.
6. LTE FDD/TDD 微型基地台系統軟體及硬體.
7. 教育及工業市場專用高端 4X4 WiFi AP 及教育系統.
8. LORA 標準遠距智慧路由器.
9. LORA 標準終端模組及終端設備產品.
10. LORA + GPS 整合小型化模組.
11. LORA Base 地磁停車監控管理系統.
12. G. FAST 設備產品.
13. 聲控+雲端控制 WiFi 終端設備產品.

三、一〇七年度營運方針

(一)行銷策略

1. 穩固既有客戶的合作關係並積極拓展新客戶。
2. 因應市場趨勢以及新技術規範，推出新產品。
3. 充分掌握市場需求，加強市場資訊蒐集。
4. 掌握市場需求，積極開拓新興市場。

(二)生產政策

1. 嚴格控管生產製程，提升產能利用率。
2. 嚴選符合成本效應的供應商並將資源加以整合，追求獲利穩定。
3. 追蹤關鍵零組件交期及品質，即時掌握供需及價格變化。
4. 視產業狀況調整資本支出。
5. 導入自動化生產與優化生產系統，提升生產效能。

(三)產業發展方向

正文科技長期致力於無線通訊技術的耕耘，業務發展聚焦在兩個主軸，

1. 網通設備OEM/ODM/JDM的業務，包括電信基礎建設寬頻上網相關設備(5G 相關技術、LTESmall cell、CPE)、電信整合產品(VoIP、VDSL、G.fast、GPON等)、電信網通產品(WiFi AP/路由器)及企業高端無線AP/路由器。
2. 物聯網(LPWAN技術端至端解決方案)與AI人工智慧相關產品(AI人工智慧音箱與感測器)。

四、結語

本公司全體經營團隊非常感謝各位股東之支持，期望新的一年能繼續給予鼓勵與指導。

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



主辦會計：林志鴻



正文科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會編送本公司 106 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

正文科技股份有限公司一〇七年股東常會

正文科技股份有限公司

監察人：天凱科技股份有限公司

代表人 吳正同



監察人：沈修成



監察人：廖以歆



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日

會計師查核報告

正文科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

正文科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達正文科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與正文科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正文科技股份有限公司民國 106 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。

茲對正文科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

正文科技股份有限公司之營業收入主要來自於銷售開道器、網路卡等，依照公司會計政策，收入需於產品相關風險及報酬移轉予買方時認列，而公司若未依適當之銷貨收入政策或國際會計準則第 18 號規定，在尚未完成履約義務即認列收入，將導致財務報表重大不實表達。綜上所述，本會計師於本年度查核時將銷售予客戶之營業收入之發生列為關鍵查核事項並進行查核。與營業收入認列之相關會計政策請參閱個體財務報表附註四。

針對此重要事項，本會計師考量正文科技股份有限公司之銷貨收入認列政策，評估銷貨收入相關內部控制之設計及執行情形，並自銷貨收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況等查核程序，以確認營業收入是否被正確的記錄。

其他事項

列入上開個體財務報表中，採用權益法之被投資公司 Trackio International AG 民國 106 年度財務報表及正文投資股份有限公司之部分轉投資公司鉅瞻科技股份有限公司與 G3 Global Berhad(原 Yen Global Berhad) 民國 106 及 105 年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司採用權益法之投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 356,473 仟元及 219,137 仟元，分別占正文科技股份有限公司資產總額之 2.47%及 1.73%；民國 106 及 105 年度上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法認列之關聯企業綜合（損）益之份額分別為新台幣 (102,802)仟元及 (3,936)仟元，分別占正文科技股份有限公司綜合損益總額之 (10.40%)及 (3.23%)。

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正文科技股份有限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正文科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正文科技股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正文科技股份有限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，以及使正文科技股份有限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正文科技股份有限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. 對於正文科技股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成正文科技股份有限公司查核意見。

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，決定對正文科技股份有限公司民國 106 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。

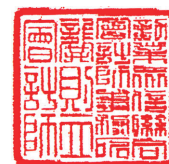
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



會計師 龔 則 立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 107 年 3 月 19 日

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 697,801	5	\$ 660,656	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	113,859	1	60,447	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動（附註四、十及二九）	708,000	5	319,500	3
1150	應收票據（附註四、五及十一）	61,127	-	7,647	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十一）	3,591,154	25	3,408,272	27
1180	應收帳款—關係人（附註四及二八）	41,124	-	9,023	-
1200	其他應收款	11,176	-	17,321	-
1210	其他應收款—關係人（附註二八）	16,988	-	21,013	-
1220	本期所得稅資產（附註四、五及二二）	1,663	-	-	-
130X	存貨（附註四、五及十二）	98,697	1	115,423	1
1470	其他流動資產（附註十五）	93,453	1	96,246	1
11XX	流動資產總計	5,435,042	38	4,715,548	37
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及八）	114,595	1	66,409	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）	117,865	1	42,167	-
1546	無活絡市場之債券投資—非流動（附註四、十及二九）	38,057	-	35,624	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	7,398,732	51	6,389,457	51
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及二八）	1,181,550	8	1,357,283	11
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）	69,475	-	27,157	-
1990	其他非流動資產（附註四、五、十五及十九）	74,242	1	43,045	-
15XX	非流動資產總計	8,994,516	62	7,961,142	63
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,429,558	100	\$ 12,676,690	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 1,428,800	10	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	5,234	-	487	-
2150	應付票據	22,659	-	25,317	-
2170	應付帳款	102,417	1	53,868	1
2180	應付帳款—關係人（附註二八）	2,240,609	15	2,421,860	19
2219	其他應付款（附註十八及二八）	268,615	2	349,869	3
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二二）	35,000	-	42,066	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註十七）	525,675	4	-	-
2399	其他流動負債（附註十三及十八）	132,594	1	127,226	1
21XX	流動負債總計	4,761,603	33	3,020,693	24
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註十七）	-	-	939,157	7
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二二）	174,946	1	178,804	2
2670	其他非流動負債（附註十三及十八）	1	-	14,009	-
25XX	非流動負債總計	174,947	1	1,131,970	9
2XXX	負債總計	4,936,550	34	4,152,663	33
	權益（附註四、十七、二十、二二、二四及二五）				
	股 本				
3110	普通股股本	3,207,203	22	3,027,018	24
3140	預收股本	65,901	1	11,192	-
3100	股本總計	3,273,104	23	3,038,210	24
3200	資本公積	4,507,982	31	4,312,177	34
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	699,626	5	642,919	5
3320	特別盈餘公積	249,623	2	195,638	1
3350	未分配盈餘	319,980	2	584,706	5
3300	保留盈餘總計	1,269,229	9	1,423,263	11
3490	其他權益	442,693	3	(249,623)	(2)
3XXX	權益總計	9,493,008	66	8,524,027	67
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 14,429,558	100	\$ 12,676,690	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻



正文科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二八）	\$ 12,467,384	100	\$ 13,311,451	100
5000	營業成本（附註十二、十九、 二一及二八）	(11,292,352)	(91)	(11,445,719)	(86)
5900	營業毛利	1,175,032	9	1,865,732	14
	營業費用（附註十九及二一）				
6100	推銷費用	(280,857)	(2)	(347,355)	(2)
6200	管理費用	(209,896)	(2)	(242,312)	(2)
6300	研究發展費用	(814,293)	(6)	(933,082)	(7)
6000	營業費用合計	(1,305,046)	(10)	(1,522,749)	(11)
6900	營業（淨損）淨利	(130,014)	(1)	342,983	3
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及 二八）	62,073	1	59,456	-
7020	其他利益及損失（附註 二一及二八）	103,747	1	5,349	-
7050	財務成本	(30,751)	-	(35,328)	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益份 額（附註四及十三）	277,602	2	282,085	2
7000	營業外收入及支出 合計	412,671	4	311,562	2
7900	稅前淨利	282,657	3	654,545	5
7950	所得稅利益（費用）（附註 四、五及二二）	29,284	-	(87,473)	(1)
8200	本年度淨利	311,941	3	567,072	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	(\$ 5,176)	-	(\$ 474)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目(附註二十)				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(173,441)	(1)	(362,007)	(3)
8362	備供出售金融資產 未實現利益	48,186	-	325	-
8370	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	806,572	6	(82,877)	-
8300	本年度其他綜合損 益淨額合計	676,141	5	(445,033)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 988,082	8	\$ 122,039	1
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 1.01		\$ 1.89	
9850	稀 釋	\$ 0.95		\$ 1.54	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：陳鴻文

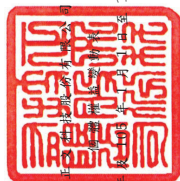


經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		其他權益（附註四、二十、二四及二五）									
		國外營運機構備供出售 財務報表換算金融商品 之兌換差額	未實現損益	員工未賺得酬勞	合計	權益總額					
代碼		\$	\$	\$	\$	\$					
A1	105 年 1 月 1 日餘額	302,920	3,029,201	-	195,638	220,477	265,846	59,911	43,546	162,389	8,493,100
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(20,667)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(181,705)	-	-	-	-	(181,705)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(202,372)	-	-	-	-	(181,705)
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	567,072	-	-	-	-	567,072
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	474	(359,905)	(84,654)	-	(444,559)	(445,033)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	566,598	(359,905)	(84,654)	-	(444,559)	122,039
C5	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	公司債轉換為普通股	-	-	43,080	-	-	-	-	-	-	43,080
I1	限制員工權利新股註冊	-	-	9,610	-	-	-	-	-	-	20,802
N1	限制員工權利新股註冊	(218)	(2,183)	(3,656)	-	-	-	-	5,839	5,839	-
E1	限制員工權利新股認勞成本	-	-	-	-	-	-	-	26,708	26,708	26,708
T1	限制員工權利新股股利退回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	302,702	3,027,018	11,192	195,638	584,706	(94,059)	(144,565)	(10,999)	(249,623)	8,524,027
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(56,707)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	53,985	(53,985)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(460,799)	-	-	-	-	(460,799)
	本公司股東現金股利	-	-	-	53,985	(571,491)	-	-	-	-	(460,799)
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	311,941	-	-	-	-	311,941
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(5,176)	(177,979)	859,296	-	681,317	676,141
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	306,765	(177,979)	859,296	-	681,317	988,082
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	-	(1,639)	-	-	-	-	-	-	(1,639)
I1	公司債轉換為普通股	18,073	180,732	54,709	-	-	-	-	-	-	428,988
N1	限制員工權利新股註冊	(55)	(547)	(918)	-	-	-	-	1,465	1,465	-
E1	限制員工權利新股認勞成本	-	-	-	-	-	-	-	9,534	9,534	14,349
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	320,720	3,207,203	65,901	249,623	319,980	(272,038)	714,731	-	442,693	9,493,008

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)



董事長：陳鴻文



經理人：蘇曜皓



會計主管：林志鴻

正文科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 282,657	\$ 654,545
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	77,593	90,213
A20200	攤銷費用	33,595	30,265
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(30,283)	19,436
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(35,045)	(55,108)
A20900	財務成本	30,751	35,328
A21200	利息收入	(10,979)	(6,635)
A21300	股利收入	(9,292)	(7,675)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	14,349	26,708
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(277,602)	(282,085)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 （利益）損失	(126,180)	754
A23200	處分採用權益法之投資利益	(19,489)	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(55,201)	(8,455)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	10,722	(23,724)
A29900	專門技術服務收入	(30,370)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(14,332)	25,425
A31130	應收票據	(53,831)	(1,554)
A31150	應收帳款	(196,423)	(142,500)
A31160	應收帳款－關係人	(32,830)	906,094
A31180	其他應收款	10,206	(22,925)
A31200	存 貨	71,927	15,808
A31240	其他流動資產	2,021	(3,637)
A31990	預付退休金	(2,524)	(2,764)
A32130	應付票據	(2,658)	229
A32150	應付帳款	49,857	(121,004)
A32160	應付帳款－關係人	(154,225)	823,404
A32180	其他應付款	(81,558)	98,288
A32230	其他流動負債	13,353	(24,580)
A33000	營運產生之現金	(535,791)	2,023,851
A33100	收取之利息	10,943	6,844
A33200	收取之股利	9,292	7,675

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 13,966)	(\$ 2,793)
A33500	支付之所得稅	(25,621)	(35,947)
AAAA	營業活動之淨現金(流出)流入	(555,143)	1,999,630
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	(1,075)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(393,836)	(319,865)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(75,698)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(98,724)	(169,457)
B02000	預付長期投資款增加	(15,103)	-
B02300	處分採用權益法之投資	4,596	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(36,012)	(24,014)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	260,332	402
B03700	存出保證金增加	(800)	(119)
B06700	其他非流動資產增加	(51,541)	(23,273)
B07600	收取關聯企業股利	29,797	28,080
BBBB	投資活動之淨現金流出	(376,989)	(509,321)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	1,430,075	(1,017,575)
C01200	發行公司債	-	994,920
C01300	贖回公司債	-	(1,841,000)
C04300	其他非流動負債增加	1	-
C04500	發放現金股利	(460,799)	(181,705)
C04800	限制員工權利新股股利退回	-	3
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	969,277	(2,045,357)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	37,145	(555,048)
E00100	期初現金及約當現金餘額	660,656	1,215,704
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 697,801	\$ 660,656

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻



會計師查核報告

正文科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

正文科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日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，足以允當表達正文科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與正文科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正文科技股份有限公司及其子公司民國 106 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。

茲對正文科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

正文科技股份有限公司及其子公司之營業收入主要來自於銷售開道器、網路卡等，依照公司會計政策，收入需於產品相關風險及報酬移轉予買方時認列，而公司若未依適當之銷貨收入政策或國際會計準則第 18 號規定，在尚未完成履約義務即認列收入，將導致財務報表重大不實表達。綜上所述，本會計師於本年度查核時將銷售予客戶之營業收入之發生列為關鍵查核事項並進行查核。與營業收入認列之相關會計政策請參閱合併財務報表附註四。

針對此重要事項，本會計師考量正文科技股份有限公司及其子公司之銷貨收入認列政策，評估銷貨收入相關內部控制之設計及執行情形，並自銷貨收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況等查核程序，以確認營業收入是否被正確的記錄。

存貨之評價

正文科技股份有限公司及其子公司之主要產品包括電子零件、電腦軟體、硬體及週邊設備，管理階層係基於目前市場狀況及各種產品之歷史銷售經驗，以估計可能發生之存貨跌價損失。與存貨評估相關之資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十三。由於備抵存貨跌價損失之評估涉及管理階層之重大會計估計及判斷，因是將備抵存貨跌價損失之評估列為重點查核事項。

針對此重要事項，本會計師取得存貨成本與淨變現價值孰低比較資料，抽核估計售價資料至最近期銷售紀錄，以評估存貨成本與淨變現價值評價之合理性，另取得存貨庫齡分析等資料，抽核存貨庫齡分類是否正確，予以整體評估備抵存貨跌價損失估列之合理性。

其他事項

列入上開合併財務報表中，採用權益法之被投資公司 Trackio International AG 民國 106 年度財務報表及鉅瞻科技股份有限公司與 G3 Global Berhad (原 Yen Global Berhad) 民國 106 及 105 年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司採用權益法之投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 356,473 仟元及 219,137 仟元，分別占正文科技股份有限公司及其子公司資產總額之 2.37% 及 1.59%；民國 106 及 105 年度上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法認列之關聯企業綜合（損）益之份額分別為新台幣(102,802)仟元及(3,936)仟元，分別占正文科技股份有限公司及其子公司綜合損益總額之(10.40%)及(3.23%)。

正文科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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正文科技股份有限公司及其子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正文科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正文科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正文科技股份有限公司及其子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，以及使正文科技股份有限公司及其子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正文科技股份有限公司及其子公司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. 對於正文科技股份有限公司及其子公司內組成合併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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成正文科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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，決定對正文科技股份有限公司及其子公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



會計師 龔 則 立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 107 年 3 月 19 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,505,396	10	\$	1,481,213	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		633,595	4		468,951	3
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四、十一及三二）		957,539	7		1,081,825	8
1150	應收票據淨額（附註四、五及十二）		61,127	1		7,647	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十二）		3,771,177	25		3,606,156	26
1180	應收帳款—關係人（附註四及三一）		52,167	-		33,752	-
1200	其他應收款（附註三一）		21,882	-		67,927	1
1220	本期所得稅資產（附註四、五及二五）		1,663	-		2,788	-
130X	存貨（附註四、五及十三）		1,705,225	11		1,361,678	10
1412	預付租賃款（附註四及十七）		1,420	-		1,449	-
1470	其他流動資產（附註四及十八）		144,204	1		147,278	1
11XX	流動資產總計		8,855,395	59		8,260,664	60
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及八）		1,674,094	11		433,043	3
1527	持有至到期日金融資產—非流動（附註四及九）		142,971	1		257,046	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十）		308,389	2		249,213	2
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動（附註四、十一及三二）		127,337	1		454,874	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十五）		895,918	6		729,367	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十六及三一）		2,780,898	18		3,105,014	23
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二五）		95,934	1		67,988	1
1985	長期預付租賃款（附註四及十七）		55,451	-		58,051	-
1990	其他非流動資產（附註五、十八、二二及三二）		124,287	1		162,102	1
15XX	非流動資產總計		6,205,279	41		5,516,698	40
1XXX	資 產 總 計	\$	15,060,674	100	\$	13,777,362	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	1,428,800	10	\$	477,300	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）		5,234	-		487	-
2150	應付票據		22,659	-		25,317	-
2170	應付帳款		2,779,677	18		2,838,518	21
2180	應付帳款—關係人（附註三一）		14,485	-		36,216	-
2219	其他應付款（附註二一）		431,415	3		533,192	4
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二五）		40,426	-		47,573	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註二十）		525,675	4		-	-
2399	其他流動負債（附註二一）		136,196	1		154,010	1
21XX	流動負債總計		5,384,567	36		4,112,613	30
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二十）		-	-		939,157	7
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二五）		182,597	1		187,068	1
2670	其他非流動負債（附註四及二一）		502	-		14,497	-
25XX	非流動負債總計		183,099	1		1,140,722	8
2XXX	負債總計		5,567,666	37		5,253,335	38
	權益（附註四、二十、二三、二五、二七及二八）						
	股 本						
3110	普通股股本		3,207,203	21		3,027,018	22
3140	預收股本		65,901	1		11,192	-
3100	股本總計		3,273,104	22		3,038,210	22
3200	資本公積		4,507,982	30		4,312,177	31
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		699,626	4		642,919	5
3320	特別盈餘公積		249,623	2		195,638	2
3350	未分配盈餘		319,980	2		584,706	4
3300	保留盈餘總計		1,269,229	8		1,423,263	11
3490	其他權益		442,693	3		(249,623)	(2)
3XXX	權益總計		9,493,008	63		8,524,027	62
	負 債 與 權 益 總 計	\$	15,060,674	100	\$	13,777,362	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：陳鴻文

經理人：蘇暉皓

會計主管：林志鴻

正文科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及三一）	\$ 13,580,607	100	\$ 14,511,254	100
5000	營業成本（附註十三、二二、二四及三一）	(11,877,740)	(88)	(12,225,981)	(84)
5900	營業毛利	1,702,867	12	2,285,273	16
	營業費用（附註二二及二四）				
6100	推銷費用	(336,127)	(3)	(403,604)	(3)
6200	管理費用	(419,649)	(3)	(456,139)	(3)
6300	研究發展費用	(988,776)	(7)	(1,086,334)	(8)
6000	營業費用合計	(1,744,552)	(13)	(1,946,077)	(14)
6900	營業淨利	(41,685)	(1)	339,196	2
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及三一）	146,165	1	157,007	1
7020	其他利益及損失（附註二四及三一）	335,789	3	203,292	2
7050	財務成本	(32,616)	-	(42,402)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十五）	(80,581)	(1)	23,457	-
7000	營業外收入及支出合計	368,757	3	341,354	3
7900	稅前淨利	327,072	2	680,550	5
7950	所得稅費用（附註四、五及二五）	(15,131)	-	(113,478)	(1)
8200	本年度淨利	311,941	2	567,072	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 二)	(\$ 5,176)	-	(\$ 474)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目(附註二三)				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(173,441)	(1)	(362,007)	(2)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	48,186	-	325	-
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	806,572	6	(82,877)	(1)
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	676,141	5	(445,033)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 988,082	7	\$ 122,039	1
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	\$ 1.01		\$ 1.89	
9850	稀 釋	\$ 0.95		\$ 1.54	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻





正文材料
正文明字公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		實 本 公 積										其 他 權 益 (附 註 四 、 二 三 及 二 七 及 二 八)										
		股 本 (附 註 二)			保 留 盈 餘 (附 註 二 二 、 二 三 及 二 五)			國 外 管 理 機 構 備 供 出 售			工											
		股 數 (仟 股)	預 收 股 本	金 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	財 務 報 表 換 算 之 差 額	未 實 現 損 益	未 賺 取 酬 勞	合 計	權 益 總 額										
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	302,920	\$	3,029,201	\$	4,263,143	\$	622,252	\$	195,638	\$	220,477	\$	265,846	\$	59,911	\$	43,546	\$	162,389	\$	8,493,100
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	20,667	-	(20,667)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(181,705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(181,705)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	20,667	-	(202,372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(181,705)
	小 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	567,072	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567,072
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(474)	(359,905)	(84,654)	-	-	(444,559)	-	-	-	-	-	-	-	(445,033)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	566,598	(359,905)	(84,654)	-	-	(444,559)	-	-	-	-	-	-	-	122,039	
C5	其他資本公積變動：																					
	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	43,080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,080
I1	公司債轉換為普通股	-	-	11,192	-	9,610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,802
N1	限制員工權利新股註銷	(218)	-	(2,183)	(3,656)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,839	-	-	-
E1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,708	-	-	26,708
T1	限制員工權利新股股利退回	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	302,702	11,192	3,027,018	4,312,177	642,919	195,638	584,706	(94,059)	(144,565)	(10,999)	(249,623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,524,027
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	56,707	-	(56,707)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	53,985	(53,985)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(460,799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(460,799)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	56,707	53,985	(571,491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(460,799)
	小 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	311,941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311,941
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,176)	(177,979)	859,296	-	-	681,317	-	-	-	-	-	-	-	-	676,141
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	306,765	(177,979)	859,296	-	-	681,317	-	-	-	-	-	-	-	-	988,082
C7	其他資本公積變動：																					
	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	-	-	(1,639)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,639)
I1	公司債轉換為普通股	18,073	54,709	180,732	193,547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	428,988
N1	限制員工權利新股註銷	(55)	-	(547)	(918)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465	-	-	-
E1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,534	-	-	14,349
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	320,720	65,901	3,207,203	4,507,982	699,626	249,623	319,980	(272,038)	714,731	-	-	442,693	-	-	-	-	-	-	-	-	9,493,008

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)



董事長：陳鴻文



經理人：蘇鴻文



會計主管：林志鴻

正文科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 327,072	\$ 680,550
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	278,541	323,585
A20200	攤銷費用	37,590	55,079
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(29,146)	20,423
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(327,438)	(151,942)
A20900	財務成本	32,616	42,402
A21900	股份基礎給付酬勞成本	14,349	26,708
A23100	處分投資利益	(19,611)	(115,743)
A21200	利息收入	(43,238)	(48,279)
A21300	股利收入	(36,320)	(25,319)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失（利益）之份額	80,581	(23,457)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	(125,105)	21,393
A22800	專門技術服務收入	(30,370)	-
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	30,267	-
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(132,373)	208
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	37,675	(2,909)
A29900	預付租賃款攤銷	1,404	1,514
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	169,155	452,747
A31130	應收票據	(53,831)	(1,554)
A31150	應收帳款	(186,002)	(122,216)
A31160	應收帳款－關係人	(22,363)	432,137
A31180	其他應收款	39,956	(17,187)
A31200	存 貨	(227,574)	(330,205)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A31240	其他流動資產	2,156	(16,256)
A31990	預付退休金	(2,524)	(2,764)
A32130	應付票據	(2,658)	229
A32150	應付帳款	\$ 10,594	\$ 651,939
A32160	應付帳款－關係人	(21,406)	(32,829)
A32180	其他應付款項	(101,722)	142,097
A32230	其他流動負債	(<u>17,967</u>)	(<u>8,868</u>)
A33000	營運產生之現金	(317,692)	1,951,483
A33100	收取之利息	49,327	31,579
A33200	收取之股利	36,320	25,319
A33300	支付之利息	(15,775)	(43,153)
A33500	支付之所得稅	(<u>53,570</u>)	(<u>76,892</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	(<u>301,390</u>)	<u>1,888,336</u>

投資活動之現金流量

B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(157,598)
B01000	出售持有至到期日投資價款	91,296	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產	4,972	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(99,784)	(92,190)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	173,167
B00300	取得備供出售金融資產	(414,510)	(2,125)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(254,927)	(169,156)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	4,596	-
B02000	預付長期投資款增加	(29,983)	(96,750)
B00600	無活絡市場之債券投資減少 (增加)	451,823	(381,159)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(140,735)	(144,736)
B02800	處分不動產、廠房及設備	274,808	49,627
B03700	存出保證金增加	(937)	4,216
B06700	其他非流動資產增加	28,949	(26,246)
B07600	收取關聯企業股利	<u>30,599</u>	<u>30,599</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>53,833</u>)	(<u>812,351</u>)

籌資活動之現金流量

C00100	短期借款增加 (減少)	966,251	(1,315,464)
C01200	發行公司債	-	994,920
C01300	償還公司債	-	(1,841,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
C04500	發放現金股利	(460,799)	(181,705)
C04800	限制員工權利新股股利退回	-	3
C04100	其他非流動負債增加	15	15
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	505,467	(2,343,231)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(126,061)	(350,764)
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少) 數	\$ 24,183	(\$ 1,618,010)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,481,213	3,099,223
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,505,396	\$ 1,481,213

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻



正文科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇六年度

單位：新台幣元

項目	金額
一〇五年度期末未分配盈餘	13,160,443
減：精算損益列入保留盈餘	5,176,134
加：一〇六年度稅後淨利	311,941,024
減：提列法定盈餘公積	31,194,102
加：迴轉依法提列特別盈餘公積	360,085
加：迴轉自行提列特別盈餘公積	53,985,250
本期可供分配盈餘	343,076,566
股東紅利(每股 0.8 元)	275,452,550
一〇六年度期末未分配盈餘	67,624,016

註：一、股東配息率是截至民國一〇七年三月十九日止，本公司流通在外普通股為 344,315,687 股計算，股東分配現金股利每股配發約 0.8 元，分配未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

二、本公司於盈餘分配基準日前，如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷或轉換公司債依發行轉換辦法轉換等因素致本公司流通在外股數發生變動，致股東配息率有調整之必要時者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻



本公司轉換公司債轉換情形如下：

一、國內第四次無擔保轉換公司債轉換情形如下：

- (1)國內第四次無擔保轉換公司債於 105 年 03 月 15 日掛牌上櫃買賣。
- (2)國內第四次無擔保轉換公司債金額計新台幣壹拾億元。
- (3)本轉換公司債發行時轉換價格為新台幣 20 元；106 年 07 月 26 日轉換價格調整為新台幣 18.30 元。
- (4)截至 107 年 4 月 30 日止，經債權人依轉換程序，已請求轉換為普通股之股數為 45,111,213 股，轉換金額計新台幣 838,500,000 元。
- (5)截至 107 年 4 月 30 日止，尚未轉換金額計新台幣 161,500,000 元。

股東提案處理說明：

- 一、本公司依公司法第一百七十二條之一規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。
- 二、本公司公告於公開資訊觀測站之股東提案權，期間為一〇七年四月十日至一〇七年四月二十日止，本公司因該期間並無接獲任何股東之提案，故於一〇七年股東常會中不予討論。

正文科技股份有限公司 公 司 章 程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為正文科技股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如左

- 一、電子零件、半成品、成品之研發、製造和買賣。
- 二、電腦軟體、硬體及週邊設備之研發、製造和買賣。
- 三、前各項有關之進出口貿易業務。
- 四、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 五、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 六、E701031 電信管制射頻器材裝設工程業。
- 七、F113070 電信器材批發業。
- 八、F213060 電信器材零售業。

第二條之一：本公司就業務上之需要得為對外保證。

第 三 條：本公司設總公司於新竹縣，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司或辦事處。

第 四 條：本公司得視業務上之必要為他公司有限責任股東，其投資總額不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。

第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣伍拾億元，分為伍億股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項股份總額保留伍仟萬股供發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證轉換股份之用。

第 六 條：刪除。

第 七 條：本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股 東 會

第 九 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。

第 十 條：股東因故不能出席股東會時，除依公司法第一七七條規定出具委託書，委託代理人出席外。本公司股東得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十一條：本公司股東除有公司法規定股份無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條之一：股東會之議決事項，應做成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席委託書一併保存於本公司。前項議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。

第四章 董事及監察人

第十三條：本公司設董事九人，監察人三人，任期三年，董事及監察人之選舉，依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就董事、監察人候選人名單中選任之，連選得連任。

第十三條之一：董監事任期內就期業務範圍依法應負之賠償責任為其責任保險。

第十三條之二：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不少於二人，且不得少於董事席次五分之一。採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十四條之一：董事會開會時董事應親自出席，董事委託其他董事代理出席者，以受一人委託為限。

第十四條之二：本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

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

第十六條：全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。

第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第十八條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第十九條：刪除。

第二十條：本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益數額後，應提撥員工酬勞 13.5%及不高於董監酬勞 1.8%，員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，並報告於股東會。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

第二十條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議後分派之。

由於本公司業務正值成長期，為考量整體環境及產業特性，股利政策衡量財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。並配合公司之資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟每年發放現金股利不得低於當年度發放之股票股利及現金股利合計數百分之十。

第廿一條：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工應依相關規定，經股東會決議後，始得辦理轉讓。

第廿二條：本公司如擬以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會決議後，始得發行之。

第廿三條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第廿四條：本章程訂立於中華民國七十七年六月十七日。

第一次修訂於民國八十年七月廿二日。

第二次修訂於民國八十三年十月廿一日。

第三次修訂於民國八十五年七月三十日。

第四次修訂於民國八十六年七月十日。

第五次修訂於民國八十六年十二月十四日。

第六次修訂於民國八十七年一月八日。

第七次修訂於民國八十八年六月十六日。

第八次修訂於民國八十八年十一月二十六日。

第九次修訂於民國八十九年六月三十日。

第十次修訂於民國九十年四月十八日。

第十一次修訂於民國九十一年五月十三日。

第十二次修訂於民國九十一年五月十三日。

第十三次修訂於民國九十二年六月二十三日。

第十四次修訂於民國九十三年四月二十九日。

第十五次修訂於民國九十五年六月十四日。

第十六次修訂於民國九十六年四月二十六日。

第十七次修訂於民國九十六年六月二十八日。

第十八次修訂於民國九十九年六月十五日。

第十九次修訂於民國一〇一年六月二十一日。

第二十次修訂於民國一〇四年六月十五日。

第二十次修訂於民國一〇五年六月十四日。

正文科技股份有限公司

董事長

陳鴻文



正文科技股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會依本規定行之。
- 第二條 出席股東會之股東及代理人，應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，並加計以電子方式行使表決權之股權憑以計算出席股權。股東會股東得以書面或電子方式行使其表決權；其行使方法載明於股東會召集通知。
- 以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
- 議案之決議結果，應載明於議事錄。
- 第三條 出席股東所代表之股份數額，超過本公司已發行股份總數二分之一時，主席即宣佈開會，如已逾開會時間，出席股東及代理人不足法定數額時，主席得宣佈延後開會之時間，經延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條之規定，得以出席股東表決權過半數之同意為假決議，進行假決議時，如出席股東所代表之數額已足法定數額時，主席得隨時宣佈正式開會，並將已作成之假決議提請大會追認。
- 第四條 股東會議程由董事會擬定之，開會時依議程順序進行。
- 第五條 股東發言時，應先以發言條填寫發言要旨、出席證號碼及姓名，由主席定其發言先後。
- 第六條 股東發言每次以五分鐘為限，但經主席許可者得延長三分鐘，並以延長一次為限。
- 第七條 同一議案每人發言不得超過二次。
- 第八條 發言逾規定時間或超出議題以外者，主席得停止其發言。
- 第九條 討論議案時，主席得於適當時間宣告討論終結，必要時並將宣告終止討論。
- 第十條 經宣告討論終結或終止討論之議案，主席應即提付表決。
- 第十一條 會議進行中主席得酌定時間宣告休息，一次集會如未能結束時，得由股東會決議在五日内續行集會，並免為通知及公告。
- 第十二條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十三條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。
- 第十四條 本規則未定事項，悉依公司法、內政部頒佈之議事規範及本公司章程之規定辦理。
- 第十五條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

正文科技股份有限公司
全體董事、監察人持股情形
停止過戶日:107 年 4 月 17 日

職稱	姓名	持有股數		備註
		股數	持股比率	
董事長	陳鴻文	5,907,937	1.70 %	
董 事	邦茂投資股份有限公司 代表人：劉懿興	2,440,000	0.70 %	
董 事	利恆投資有限公司 代表人：李建揚	1,000,000	0.29 %	
董 事	楊正任	1,390,269	0.40 %	
董 事	蔡福讚	1,584,732	0.46 %	
董 事	徐榮輝	660,927	0.19 %	
董 事	張月季	3,000,715	0.86 %	
董 事	趙耀庚	-	-	獨立董事
董 事	王祝三	-	-	獨立董事
全體董事持有股數		15,984,580	4.60 %	
監察人	天凱科技股份有限公司	500,000	0.14 %	
監察人	廖以歆	243,240	0.07 %	
監察人	沈修成	770,795	0.22 %	
全體監察人持有股數		1,514,035	0.43 %	
全體董事、監察人持有股數		17,498,615	5.03 %	

註：本公司截至 107 年 4 月 17 日止已發行股份總額為 347,758,276 股。

全體董事法定應持股數 13,910,331 股，全體監察人法定應持股數 1,391,033 股。

文揚承印

TEL：(02)2716-5891