

股票代號：4906

**Gemtek**

正文科技股份有限公司

*GemTek Technology Co., Ltd.*

一〇九年股東常會

議事手冊

時間：中華民國一〇九年六月九日

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路 15 之 1 號  
(本公司會議室)

## 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.....               | 7  |
| 五、散會.....                 | 7  |
| 參、附件                      |    |
| 一、一〇八年度營業報告書.....         | 8  |
| 二、一〇八年度審計委員會查核報告.....     | 10 |
| 三、會計師查核報告書及一〇八年度財務報表..... | 11 |
| 四、盈餘分配表.....              | 32 |
| 五、轉換公司債轉換情形報告.....        | 33 |
| 六、庫藏股執行情形報告.....          | 34 |
| 七、股東提案處理說明.....           | 35 |
| 肆、附錄                      |    |
| 一、公司章程.....               | 36 |
| 二、股東會議事規則.....            | 39 |
| 三、全體董事持股情形.....           | 40 |

## 正文科技股份有限公司

### 一〇九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

## 一〇九年股東常會議程

時間：一〇九年六月九日（星期二）上午九時整。

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路15之1號(本公司會議室)

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項

- 一、民國一〇八年度營業報告。
- 二、民國一〇八年度審計委員會查核報告。
- 三、民國一〇八年度員工及董事酬勞分派情形報告。
- 四、轉換公司債轉換情形報告。
- 五、庫藏股買回執行情形報告。

肆、承認事項：

- 一、承認民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。
- 二、承認民國一〇八年度盈餘分派案。

伍、討論事項

- 一、本公司一〇八年度辦理資本公積發放現金案。
- 二、發行限制員工權利新股案。
- 三、「正基科技股份有限公司」釋股規畫。

陸、臨時動議

柒、散會

## 壹、報告事項

### 第一案

案 由：民國一〇八年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司民國一〇八年度營業報告書，請參閱本手冊第 8-9 頁（附件一）。

### 第二案

案 由：民國一〇八年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會查核民國一〇八年度決算表冊報告，請參閱本手冊第 10 頁（附件二）。

### 第三案

案 由：民國一〇八年度員工及董事酬勞分派情形報告，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事酬勞前之利益數額後，應提撥員工酬勞 13.5%及董事酬勞 1.8%。

二、本公司民國一〇八年度員工及董事酬勞，業經一〇九年第一次薪資報酬委員會審議通過，提列員工酬勞新台幣 32,207,213 元及董事酬勞新台幣 4,294,295 元，均以現金發放。

三、上述分派之董事酬勞及員工酬勞金額與民國一〇八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 33 頁（附件五）。

### 第五案

案 由：庫藏股買回執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：買回本公司股份執行情形，請參閱本手冊第 34 頁（附件六）。

## 貳、承認事項

### 第一案

【董事會提】

案 由：本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：一、本公司民國一〇八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查核竣事，並同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面審查報告書在案。

二、各項表冊請參閱本手冊第 8-31 頁（附件一~三）。

三、謹提請 承認。

決 議：

### 第二案

【董事會提】

案 由：本公司民國一〇八年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：一、本公司民國一〇八年度盈餘分配表，業經董事會討論決議通過。

二、本公司依法提列特別盈餘公積新台幣 183,613,702 元，本期無可供分配之盈餘，故今年不分配股東紅利。

三、盈餘分配表，請參閱本手冊第 32 頁（附件四）。

四、謹提請 承認。

決 議：

## 參、討論事項

### 第一案

【董事會提】

案 由：本公司一〇八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 177,910,748 元按股東持有股份之比例發給現金，每股擬配發 0.5 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，轉入公司其他收入項下。  
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、限制員工權利新股及員工認股權證依發行及轉換辦法轉換時，致股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。  
五、謹提請 討論。

決 議：

### 第二案

【董事會提】

案 由：發行限制員工權利新股案，提請 討論案。

說 明：一、本公司擬依據公司法第二六七條第八項及行政院金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，發行限制員工權利新股。  
二、發行限制員工權利新股擬提一〇九年股東常會說明事項如下：  
(一)發行總額：總額上限為普通股 4,000,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，總額新台幣 40,000,000 元。於股東常會決議日起一年內依相關法令規定一次或分次申報辦理。  
(二)發行條件：  
1. 發行價格：以每股新台幣 0 元為發行價格，即無現金對價之無償配發予員工。  
2. 既得條件：  
(1)於認購限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度本公司整體營運成果與個人考績表現均達本公司所訂之目標績效，可既得股份比例：30%。  
(2)於認購限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度本公司整體營運成果與個人考績表現均達本公司所訂之目標績效，可既得股份比例：30%。

(3)於認購限制員工權利新股期滿三年仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度本公司整體營運成果與個人考績表現均達本公司所訂之目標績效，可既得股份比例：40%。

3. 發行股份之種類：本公司普通股新股。

4. 員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式：未符既得條件者，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並辦理註銷。另發生繼承時之處理方式，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。

(三)員工資格條件及得認購之股數：

1. 員工資格條件：

以本公司員工為限。授予員工及其所得認股之數量，將參酌年資、職等級、工作績效、整體貢獻或特殊功績等。

2. 得認購之股數：

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

(四)辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益。

(五)可能費用化之金額、對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

1. 可能費用化之金額：

公司應於給與日(發行日)衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。一〇九年度擬提股東常會決議發行之限制員工權利新股上限為 4,000,000 股，每股以新臺幣 0 元發行，若全數達成既得條件，設算估計可能費用化金額約為新臺幣 81,600,000 元(以 109 年 4 月 27 日收盤價新臺幣 20.40 元擬制估算)。於既得期間分年認列相關費用分別為：新台幣 9,066,667 元(109 年；以 4 個月估算)、新台幣 27,200,000 元(110 年)、新台幣 27,200,000 元(111 年)及新台幣 18,133,333 元(112 年；以 8 個月估算)。

2. 對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

以目前本公司已發行股數 356,883,496 股暫估 109 年~112 年費用化後每股盈餘可能減少金額分別約為新臺幣 0.03 元、0.08 元、0.08 元及



0.05 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

(六)本次發行限制員工權利新股相關事宜，未來如經主管機關修正或法令變動或客觀環境等修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

三、前述內容經股東常會同意後，由董事會依相關法令規定之應記載事項，訂定限制員工權利新股發行辦法後，一次或分次申報辦理。

決 議：

### 第三案

### 【董事會提】

案 由：「正基科技股份有限公司」釋股規畫，提請 討論。

說 明：一、為協助子公司「正基科技股份有限公司」（以下簡稱「正基」）營運發展、吸引及留任所需專業人才，並考量正基未來籌資便利、自主財務及股權價值提升等效益，辦理正基上市規畫作業。

二、為符合「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」第十九條第一項第三款規定，本公司及所有子公司與關係人總計持有正基股份不得超過其發行總額 70%，本公司及子公司正文投資股份有限公司（本公司持有 100%之子公司）規劃提撥正基股份合計不超過 25,000 仟股辦理釋股，另本公司釋股後股數不得低於當選時股權二分之一，以避免抵觸公司法第 197 條規定。

三、基於與本公司股東分享子公司營運之成果，經董事會同意後，提請股東會決議，將上述釋股規劃優先洽本公司股東按持股比例認購，認股基準日以一〇九年度股東常會後之最近一次停止過戶日股東名簿記載之股東為準，考量專業機構代辦公費、本公司原始股東投資意願，擬以「得認購股數達 100 股(含)以上者始有參與認購權利」作為本次釋股本公司原始股東之認購機制。

四、上述釋股規劃提報一〇九年股東常會決議後，由股東常會授權董事會另訂認股基準日、實際釋股股數、實際釋股價格及其他相關事宜。惟釋股價格應不低於釋股時正基最近一期自結資產負債表之每股淨值，並委請獨立專家出具價格合理性意見書。

決 議：

肆、臨時動議。

伍、散會。

## 正文科技股份有限公司 一〇八年度營業報告書

### 一、前言

近年來，5G及新一代Wi-Fi等等新技術在網通界掀起一股研發的浪潮，而外在環境的變化如中美貿易戰、新冠肺炎也為電子業帶來許多新的機會及挑戰。

面對這樣的不確定性，正文科技在種種趨勢的改變下仍站穩腳步，以深耕多年的研發實力與靈活快速的決策，在越南擴增生產線，並開發新產品以因應市場變化及回應客戶需求。剛結束的2019被稱做為5G元年，各種5G相關應用如雨後春筍般出現，Wi-Fi聯盟也訂定最新一代Wi-Fi 6之標準，正文在過去LTE時代穩紮穩打累積的研發能量，也將在各種新技術推陳出新的現在，致力於研製無線網路通信相關軟硬體及應用方案，並推出領先產品。

展望新的年度，雖然我們面臨來自大環境的挑戰，但依然會秉持敏捷的管理策略，以及全球化之布局，把困難化為轉機，期待能在新的一年，能夠逆風起飛，再創營運高峰。

### 二、一〇八年度營業報告書

#### (一)營業結果

一〇八年度全年合併營業收入總額新台幣 18,057,131 千元，合併營業成本與營業費用新台幣 18,005,632 千元，合併營業外收入計新台幣 317,450 千元，合併營業外支出為新台幣 86,394 千元，稅前純益新台幣 282,555 千元，所得稅費用新台幣 72,582 千元，因此本年度稅後合併淨利為新台幣 209,973 千元，每股盈餘(稅後)為 0.57 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，一〇八年度流動比率為 206.95%，負債比率為 40.90%，顯現公司財務結構健全。

#### (三)研發狀況

##### 一〇八年度研發成果

- 1、高階無源光接入網超寬頻網路及語音服務整合系統 GPON/XGSPON / 10GEPON/DPoE/NGPON2 產品研製
- 2、G.fast 高速數位超寬頻網路技術 產品研製
- 3、全室內涵蓋 WiFi 路由器 產品研製 (Whole home WiFi with Mesh development)
- 4、可視覺化智慧型 Mesh WiFi 產品研製 (Tern smart mesh WiFi System development)
- 5、高階 WiFi 11.ax 產品研製 (Advanced WiFi Router 11.ax development)

- 6、高性能 及 經濟有效的 LTE 路由器 產品研製  
(Cost-effective and Advanced LTE client device development, including Cat 20, Cat 12, Cat6, Cat4, UER)
- 7、3GPP based CIOT client device and LGA module development  
(Cat 4, Cat 1, Cat-M1, NB-IOT)
- 8、5G CPE 產品研製 (5G NR CPE development)
- 9、CBRS 及較高功率的 LTE 小型基站研製  
(1W CBRS LTE Small Cell System development)
- 10、IIOT 工業物聯網 MERC 系統整合平臺研製  
(IIOT software System platform MERC development)
- 11、新一代時序同部(Time-Stamp)高階交換器(Switch) 產品研製
- 12、毫米波智慧天線系統平臺設計研製 (mmwave system platform development)

### 三、一〇九年度營運方針

#### (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。
- 5.與新客戶洽談，掌握市場機會。

#### (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，業務發展聚焦在幾個核心：

- 1.無線通訊相關業務，包括電信基礎建設寬頻上網相關設備(5G相關技術、LTE Small cell、CPE)、電信網通產品 (Wi-Fi AP/路由器) 及企業高端無線AP/路由器、以及Wi-Fi模組等等。
- 2.固定寬頻接取設備相關業務，包括電信整合產品(VoIP、VDSL、G.fast、GPON、Setup Box等)，以及光纖連網產品。
- 3.通訊模組相關業務。

### 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

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書及財務報表等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核 。

此 致

本公司一〇九年股東常會

正文科技股份有限公司

審計委員會召集人：王 祝 三



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達正文科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 主要客戶營業收入認列之發生

正文科技股份有限公司民國 108 年度營業收入金額 14,530,958 仟元，其中來自某一主要客戶特定產品之銷貨收入 2,219,535 仟元，佔營業收入金額比例達 15%；由於來自該客戶特定產品之銷貨收入金額係屬重大且較 107 年度顯著增加約 32%，故將對該客戶特定產品之營業收入發生列為關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊，請參閱附註四及二一。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自該客戶之交易明細中選樣抽核，檢視其相關出貨憑證、原始訂單及期後收款情形，以驗證銷貨收入之真實性。
3. 檢視期後事項，確認該客戶是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

#### 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 108 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 109 年 3 月 10 日





正文科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 108年12月31日    |       | 107年12月31日    |       |
|------|---------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                                 | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
| 1100 | 流動資產                            |               |       |               |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 1,158,589  | 8     | \$ 393,594    | 3     |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | 110,990       | 1     | 270,879       | 2     |
| 1150 | 應收票據（附註四、十及二一）                  | 43,346        | -     | 48,507        | -     |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註三、四、十及二一）              | 3,333,540     | 24    | 5,371,221     | 36    |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、二一及三十）             | 68,754        | 1     | 28,038        | -     |
| 1200 | 其他應收款                           | 20,567        | -     | 36,452        | -     |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四及三十）               | 20,779        | -     | 6,234         | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四、五及二三）               | 5,165         | -     | 2,956         | -     |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一）                    | 655,721       | 5     | 193,245       | 1     |
| 1470 | 其他流動資產（附註四及十五）                  | 99,423        | 1     | 91,663        | 1     |
| 11XX | 流動資產總計                          | 5,516,874     | 40    | 6,442,789     | 43    |
| 1517 | 非流動資產                           |               |       |               |       |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 326,649       | 2     | 159,768       | 1     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三一）     | 20,000        | -     | 20,000        | -     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）                | 6,672,832     | 48    | 7,149,547     | 47    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）            | 1,131,078     | 8     | 1,170,049     | 8     |
| 1755 | 使用權資產（附註三、四及十四）                 | 1,838         | -     | -             | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二三）               | 62,638        | 1     | 62,871        | -     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四、十五及十九）              | 113,436       | 1     | 71,567        | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 8,328,471     | 60    | 8,633,802     | 57    |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 13,845,345 | 100   | \$ 15,076,591 | 100   |
| 2100 | 流動負債                            |               |       |               |       |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                      | \$ 299,800    | 2     | \$ 2,657,200  | 18    |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）      | 6,063         | -     | -             | -     |
| 2130 | 合約負債（附註四及二一）                    | 230,022       | 2     | 95,988        | 1     |
| 2150 | 應付票據                            | 21,345        | -     | 23,711        | -     |
| 2170 | 應付帳款                            | 352,776       | 3     | 213,649       | 1     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三十）                  | 2,827,444     | 20    | 2,971,158     | 20    |
| 2219 | 其他應付款（附註十八及三十）                  | 286,661       | 2     | 247,314       | 2     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四、五及二三）               | -             | -     | 122           | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註三、四及十四）               | 1,851         | -     | -             | -     |
| 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）      | -             | -     | 5,708         | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註十八）                    | 31,291        | -     | 49,083        | -     |
| 21XX | 流動負債總計                          | 4,057,253     | 29    | 6,263,933     | 42    |
| 2530 | 非流動負債                           |               |       |               |       |
| 2530 | 應付公司債（附註十七）                     | 1,162,082     | 8     | -             | -     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四、五及二三）               | 208,462       | 2     | 209,495       | 1     |
| 2670 | 其他非流動負債（附註十八）                   | 29            | -     | 30            | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 1,370,573     | 10    | 209,525       | 1     |
| 2XXX | 負債總計                            | 5,427,826     | 39    | 6,473,458     | 43    |
| 3110 | 權益（附註四、十七及二十）                   |               |       |               |       |
| 3110 | 股本                              |               |       |               |       |
| 3110 | 普通股股本                           | 3,568,835     | 26    | 3,511,620     | 23    |
| 3140 | 預收股本                            | -             | -     | 53,920        | 1     |
| 3100 | 股本總計                            | 3,568,835     | 26    | 3,565,540     | 24    |
| 3200 | 資本公積                            | 4,761,281     | 34    | 4,669,276     | 31    |
| 3200 | 保留盈餘                            |               |       |               |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 730,820       | 5     | 730,820       | 5     |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 375,960       | 3     | 195,278       | 1     |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 203,733       | 2     | 180,682       | 1     |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 1,310,513     | 10    | 1,106,780     | 7     |
| 3490 | 其他權益                            | ( 1,223,110 ) | ( 9 ) | ( 738,463 )   | ( 5 ) |
| 3XXX | 權益總計                            | 8,417,519     | 61    | 8,603,133     | 57    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 13,845,345 | 100   | \$ 15,076,591 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳鴻文

經理人：蘇暉晴

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                              | 108年度          |        | 107年度          |        |
|------|------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|      |                              | 金 額            | %      | 金 額            | %      |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及三十）              | \$ 14,530,958  | 100    | \$ 14,248,465  | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註十一、十九、二二及三十）          | ( 13,350,544 ) | ( 92 ) | ( 13,058,108 ) | ( 92 ) |
| 5900 | 營業毛利                         | 1,180,414      | 8      | 1,190,357      | 8      |
|      | 營業費用（附註十九、二二及三十）             |                |        |                |        |
| 6100 | 推銷費用                         | ( 266,435 )    | ( 2 )  | ( 275,781 )    | ( 2 )  |
| 6200 | 管理費用                         | ( 256,387 )    | ( 2 )  | ( 198,340 )    | ( 1 )  |
| 6300 | 研究發展費用                       | ( 724,072 )    | ( 5 )  | ( 726,895 )    | ( 5 )  |
| 6000 | 營業費用合計                       | ( 1,246,894 )  | ( 9 )  | ( 1,201,016 )  | ( 8 )  |
| 6900 | 營業淨損                         | ( 66,480 )     | ( 1 )  | ( 10,659 )     | -      |
|      | 營業外收入及支出                     |                |        |                |        |
| 7010 | 其他收入（附註二二及三十）                | 32,087         | -      | 27,689         | -      |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二二及三十）             | 85,336         | 1      | 127,509        | 1      |
| 7050 | 財務成本                         | ( 53,361 )     | -      | ( 30,154 )     | -      |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十二） | 204,489        | 1      | ( 117,524 )    | ( 1 )  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                   | 268,551        | 2      | 7,520          | -      |
| 7900 | 稅前淨利（損）                      | 202,071        | 1      | ( 3,139 )      | -      |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二三）              | ( 878 )        | -      | ( 19,665 )     | -      |
| 8200 | 本期淨利（損）                      | 201,193        | 1      | ( 22,804 )     | -      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 108年度        |      | 107年度          |      |
|------|-------------------------------------------|--------------|------|----------------|------|
|      |                                           | 金 額          | %    | 金 額            | %    |
|      | 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<br>衡量數(附註十<br>九)                 | (\$ 3,818)   | -    | (\$ 2,730)     | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 10,967)    | -    | ( 150,158)     | ( 1) |
| 8330 | 採用權益法之子公<br>司及關聯企業其<br>他綜合損益份額            | ( 315,587)   | ( 2) | ( 879,680)     | ( 6) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |              |      |                |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 142,959)   | ( 1) | ( 78,670)      | ( 1) |
| 8370 | 採用權益法之子公<br>司及關聯企業其<br>他綜合損益份額            | ( 838)       | -    | ( 1,491)       | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>淨額                            | ( 474,169)   | ( 3) | ( 1,112,729)   | ( 8) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  | (\$ 272,976) | ( 2) | (\$ 1,135,533) | ( 8) |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二四)                            |              |      |                |      |
| 9750 | 基 本                                       | \$ 0.57      |      | (\$ 0.07)      |      |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$ 0.53      |      | (\$ 0.07)      |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  |                             | 股本 (附註七及十) |              |           | 資本公積 (附註四、十及十二) |            |      | 其他權益 (附註四及十) |            |             | 合計          |             |                           |
|-----|-----------------------------|------------|--------------|-----------|-----------------|------------|------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
|     |                             | 股本 (仟股)    | 金額           | 預收股本      | 資本公積 (附註四、十及十二) | 法定盈餘公積     | 保留盈餘 | 特別盈餘公積       | 未分配盈餘      | 國外營運機構之兌換差額 | 備用金融商品未實現損益 | 出售商標未實現損益   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |
| A1  | 107 年 1 月 1 日餘額             | 320,720    | \$ 3,207,203 | \$ 65,901 | \$ 4,507,982    | \$ 699,626 | -    | \$ 249,623   | \$ 319,980 | \$ 272,038  | \$ 714,731  | \$ 442,693  | \$ 9,493,008              |
| A3  | 追溯適用 IFRS9 之影響數             | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | 154,120    | -           | (714,731)   | (70,400)    | 83,720                    |
| A5  | 107 年 1 月 1 日追溯調整後餘額        | 320,720    | 3,207,203    | 65,901    | 4,507,982       | 699,626    | -    | 249,623      | 474,100    | (272,038)   | -           | 372,293     | 9,576,728                 |
| B1  | 106 年度盈餘分配                  | -          | -            | -         | -               | 31,194     | -    | -            | (31,194)   | -           | -           | -           | -                         |
| B3  | 提列法定盈餘公積                    | -          | -            | -         | -               | -          | -    | (54,345)     | 54,345     | -           | -           | -           | -                         |
| B5  | 迴轉特別盈餘公積                    | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | (275,453)  | -           | -           | -           | (275,453)                 |
|     | 本公司股東現金股利                   | -          | -            | -         | -               | -          | -    | (54,345)     | 252,802    | -           | -           | -           | (275,453)                 |
|     | 小計                          | -          | -            | -         | -               | 31,194     | -    | -            | -          | -           | -           | -           | -                         |
| C15 | 資本公積配發現金股利                  | -          | -            | -         | (68,863)        | -          | -    | -            | -          | -           | -           | -           | (68,863)                  |
| D1  | 107 年度淨損                    | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | (22,804)   | -           | -           | -           | (22,804)                  |
| D3  | 107 年度稅後其他綜合損益              | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | (2,434)    | (80,161)    | -           | (1,110,295) | (1,112,729)               |
| D5  | 107 年度綜合損益總額                | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | (25,238)   | (80,161)    | -           | (1,110,295) | (1,135,533)               |
| I1  | 公司債轉換為普通股                   | 30,442     | 304,417      | (11,981)  | 228,610         | -          | -    | -            | -          | -           | -           | -           | 521,046                   |
| M3  | 處分採用權益法之投資                  | -          | -            | -         | 1,547           | -          | -    | -            | -          | -           | -           | -           | 1,547                     |
| M5  | 實際取得子公司部分權益                 | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | (16,769)   | 430         | -           | 430         | (16,339)                  |
| Q1  | 子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | 891        | -           | -           | (891)       | -                         |
| Z1  | 107 年 12 月 31 日餘額           | 351,162    | 3,511,620    | 53,920    | 4,669,276       | 730,820    | -    | 195,278      | 180,682    | (351,769)   | -           | (738,463)   | 8,603,133                 |
| B3  | 107 年度盈餘分配                  | -          | -            | -         | -               | -          | -    | 180,682      | (180,682)  | -           | -           | -           | -                         |
| C5  | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分         | -          | -            | -         | 45,527          | -          | -    | -            | -          | -           | -           | -           | 45,527                    |
| C7  | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數        | -          | -            | -         | (6,513)         | -          | -    | -            | (6,422)    | 833         | -           | 833         | (12,102)                  |
| D1  | 108 年度淨利                    | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | 201,193    | -           | -           | -           | 201,193                   |
| D3  | 108 年度稅後其他綜合損益              | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | (4,088)    | (143,797)   | -           | (470,081)   | (474,169)                 |
| D5  | 108 年度綜合損益總額                | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | 197,105    | (143,797)   | -           | (470,081)   | (272,976)                 |
| I1  | 公司債轉換為普通股                   | 5,722      | 57,215       | (53,920)  | 2,475           | -          | -    | -            | -          | -           | -           | -           | 5,770                     |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                 | -          | -            | -         | 50,516          | -          | -    | -            | -          | (2,349)     | -           | (2,349)     | 48,167                    |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具      | -          | -            | -         | -               | -          | -    | -            | 13,050     | -           | -           | (13,050)    | -                         |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額           | 356,884    | 3,568,835    | \$ -      | \$ 4,761,281    | \$ 730,820 | -    | \$ 375,960   | \$ 203,733 | (497,082)   | \$ -        | (1,223,110) | \$ 8,417,519              |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳鴻文

經理人：張曜崎

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                     | 108年度      | 107年度        |
|--------|-------------------------------------|------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                           |            |              |
| A00010 | 稅前淨利（損）                             | \$ 202,071 | (\$ 3,139)   |
| A20010 | 收益費損項目：                             |            |              |
| A20100 | 折舊費用                                | 79,239     | 75,806       |
| A20200 | 攤銷費用                                | 48,091     | 46,418       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產及負債之淨（利益）損<br>失 | ( 127,483) | 5,496        |
| A20900 | 財務成本                                | 53,361     | 30,154       |
| A21200 | 利息收入                                | ( 7,977)   | ( 5,020)     |
| A21300 | 股利收入                                | ( 5,839)   | ( 9,971)     |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關<br>聯企業損益份額            | ( 204,489) | 117,524      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>（利益）損失            | ( 242)     | 18           |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益                        | -          | ( 86,714)    |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利<br>益）                 | 8,427      | ( 6,134)     |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益                           | ( 13,908)  | ( 16,597)    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                        |            |              |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產                | 105,365    | ( 168,499)   |
| A31130 | 應收票據                                | 4,636      | 12,420       |
| A31150 | 應收帳款                                | 1,965,066  | ( 1,777,114) |
| A31160 | 應收帳款－關係人                            | ( 56,539)  | 12,944       |
| A31180 | 其他應收款                               | 1,721      | 4,082        |
| A31200 | 存 貨                                 | ( 470,903) | ( 88,414)    |
| A31240 | 其他流動資產                              | ( 10,784)  | 1,727        |
| A31990 | 預付退休金                               | ( 2,278)   | ( 2,358)     |
| A32125 | 合約負債                                | 144,879    | 31,623       |
| A32130 | 應付票據                                | ( 2,366)   | 1,052        |
| A32150 | 應付帳款                                | 146,173    | 112,130      |
| A32160 | 應付帳款－關係人                            | ( 64,018)  | 740,324      |
| A32180 | 其他應付款                               | 42,127     | ( 21,788)    |
| A32230 | 其他流動負債                              | ( 16,764)  | ( 22,017)    |
| A33000 | 營運產生之現金                             | 1,817,566  | ( 1,016,047) |
| A33100 | 收取之利息                               | 7,663      | 5,230        |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 108年度               | 107年度               |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A33200 | 收取之股利                      | \$ 5,839            | \$ 9,971            |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 40,499)           | ( 27,792)           |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 4,009)            | ( 14,683)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)              | <u>1,786,560</u>    | <u>( 1,043,321)</u> |
|        | 投資活動之現金流量                  |                     |                     |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -                   | ( 29,171)           |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 8,484               | -                   |
| B00050 | 按攤銷後成本衡量之金融資產減少            | -                   | 726,057             |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | ( 61,690)           | ( 1,144,560)        |
| B02400 | 子公司減資退回股款                  | 289,206             | 200,000             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 38,581)           | ( 64,323)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 2,101               | -                   |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少                | ( 30)               | 950                 |
| B06700 | 其他非流動資產增加                  | ( 106,572)          | ( 45,065)           |
| B07600 | 收取子公司股利                    | <u>44,035</u>       | <u>266,087</u>      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>136,953</u>      | <u>( 90,025)</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                     |                     |
| C00100 | 短期借款(減少)增加                 | ( 2,352,300)        | 1,234,600           |
| C01200 | 發行可轉換公司債                   | 1,197,316           | -                   |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 3,533)            | -                   |
| C04300 | 其他非流動負債(減少)增加              | ( 1)                | 29                  |
| C04500 | 發放現金股利                     | -                   | ( 344,316)          |
| C05400 | 取得子公司部分權益                  | <u>-</u>            | <u>( 61,174)</u>    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入              | <u>( 1,158,518)</u> | <u>829,139</u>      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)             | 764,995             | ( 304,207)          |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | <u>393,594</u>      | <u>697,801</u>      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 1,158,589</u> | <u>\$ 393,594</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 主要客戶營業收入認列之發生

正文科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度營業收入金額 18,057,131 仟元，其中來自某一主要客戶特定產品之銷貨收入 2,219,535 仟元，佔營業收入金額比例達 12%；由於來自該客戶特定產品之銷貨收入金額係屬重大且較 107 年度顯著增加約 32%，故將對該客戶特定產品之營業收入發生列為關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及資訊，請參閱附註四及二三。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自該客戶之交易明細中選樣抽核，檢視其相關出貨憑證、原始訂單及期後收款情形，以驗證銷貨收入之真實性。
3. 檢視期後事項，確認該客戶是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

#### **其他事項**

正文科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，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及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、不實聲明或逾越內部控制，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 108 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 109 年 3 月 10 日

| 代碼   | 資產                              | 108年12月31日    |       |  | 107年12月31日    |       |  |
|------|---------------------------------|---------------|-------|--|---------------|-------|--|
|      |                                 | 金額            | %     |  | 金額            | %     |  |
| 1100 | 流動資產                            |               |       |  |               |       |  |
| 1110 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 2,731,118  | 19    |  | \$ 1,719,370  | 11    |  |
| 1136 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | 136,483       | 1     |  | 497,839       | 3     |  |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三四）      | 55,921        | -     |  | 2,238         | -     |  |
| 1170 | 應收票據（附註四、十及二三）                  | 43,732        | -     |  | 48,507        | -     |  |
| 1180 | 應收帳款淨額（附註四、十及二三）                | 3,978,648     | 27    |  | 5,707,086     | 36    |  |
| 1200 | 應收帳款－關係人（附註四、二三及三三）             | 60,969        | 1     |  | 16,817        | -     |  |
| 1220 | 其他應收款（附註四及三三）                   | 34,056        | -     |  | 72,866        | -     |  |
| 130X | 本期所得稅資產（附註四、五及二五）               | 5,165         | -     |  | 2,956         | -     |  |
| 1412 | 存貨（附註四、五及十一）                    | 2,302,166     | 16    |  | 2,770,348     | 17    |  |
| 1470 | 預付租賃款（附註四及十六）                   | -             | -     |  | 1,395         | -     |  |
| 11XX | 其他流動資產（附註四及十七）                  | 199,761       | 1     |  | 156,067       | 1     |  |
|      | 流動資產總計                          | 9,548,019     | 65    |  | 10,995,489    | 68    |  |
| 1517 | 非流動資產                           |               |       |  |               |       |  |
| 1535 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 1,187,989     | 8     |  | 1,140,133     | 7     |  |
| 1550 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三四）     | 165,494       | 1     |  | 262,485       | 2     |  |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四、十二及十三）             | 74,313        | -     |  | 105,500       | 1     |  |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及三三）            | 2,867,476     | 20    |  | 2,886,755     | 18    |  |
| 1805 | 使用權資產（附註三、四及十五）                 | 119,276       | 1     |  | -             | -     |  |
| 1821 | 商譽（附註四及二八）                      | 417,835       | 3     |  | 388,118       | 2     |  |
| 1840 | 其他無形資產                          | 29,930        | -     |  | 892           | -     |  |
| 1985 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二五）               | 109,339       | 1     |  | 106,850       | 1     |  |
| 1990 | 長期預付租賃款（附註四及十六）                 | -             | -     |  | 53,093        | -     |  |
| 15XX | 其他非流動資產（附註四、十七及二一）              | 180,065       | 1     |  | 156,916       | 1     |  |
|      | 非流動資產總計                         | 5,151,717     | 35    |  | 5,100,742     | 32    |  |
| 1XXX | 資產總計                            | \$ 14,699,736 | 100   |  | \$ 16,096,231 | 100   |  |
| 2100 | 流動負債                            |               |       |  |               |       |  |
| 2120 | 短期借款（附註十八）                      | \$ 454,800    | 3     |  | \$ 2,842,200  | 18    |  |
| 2130 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）      | 6,063         | -     |  | -             | -     |  |
| 2150 | 合約負債（附註四及二三）                    | 243,802       | 2     |  | 105,493       | 1     |  |
| 2170 | 應付票據                            | 21,345        | -     |  | 23,711        | -     |  |
| 2180 | 應付帳款                            | 3,273,027     | 22    |  | 3,758,642     | 23    |  |
| 2219 | 應付帳款－關係人（附註三三）                  | -             | -     |  | 1,290         | -     |  |
| 2230 | 其他應付款（附註二十及三三）                  | 510,129       | 4     |  | 433,398       | 3     |  |
| 2280 | 本期所得稅負債（附註四、五及二五）               | 58,055        | -     |  | 12,298        | -     |  |
| 2321 | 租賃負債－流動（附註三、四及十五）               | 6,533         | -     |  | -             | -     |  |
| 2399 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註十九）      | -             | -     |  | 5,708         | -     |  |
| 21XX | 其他流動負債（附註二十）                    | 40,018        | -     |  | 52,160        | -     |  |
|      | 流動負債總計                          | 4,613,772     | 31    |  | 7,234,900     | 45    |  |
| 2530 | 非流動負債                           |               |       |  |               |       |  |
| 2570 | 應付公司債（附註十九）                     | 1,162,082     | 8     |  | -             | -     |  |
| 2580 | 遞延所得稅負債（附註四、五及二五）               | 221,697       | 2     |  | 218,090       | 1     |  |
| 2670 | 租賃負債－非流動（附註三、四及十五）              | 5,126         | -     |  | -             | -     |  |
| 25XX | 其他非流動負債（附註二十）                   | 9,184         | -     |  | 522           | -     |  |
|      | 非流動負債總計                         | 1,398,089     | 10    |  | 218,612       | 1     |  |
| 2XXX | 負債總計                            | 6,011,861     | 41    |  | 7,453,512     | 46    |  |
| 3110 | 權益（附註四、十九、二二、二七及二九）             |               |       |  |               |       |  |
| 3140 | 股本                              |               |       |  |               |       |  |
| 3100 | 普通股股本                           | 3,568,835     | 24    |  | 3,511,620     | 22    |  |
| 3200 | 預收股本                            | -             | -     |  | 53,920        | -     |  |
| 3300 | 股本總計                            | 3,568,835     | 24    |  | 3,565,540     | 22    |  |
| 3350 | 資本公積                            | 4,761,281     | 32    |  | 4,669,276     | 29    |  |
| 3490 | 保留盈餘                            |               |       |  |               |       |  |
| 3500 | 法定盈餘公積                          | 730,820       | 5     |  | 730,820       | 5     |  |
| 3550 | 特別盈餘公積                          | 375,960       | 3     |  | 195,278       | 1     |  |
| 3600 | 未分配盈餘                           | 203,733       | 1     |  | 180,682       | 1     |  |
| 3650 | 保留盈餘總計                          | 1,310,513     | 9     |  | 1,106,780     | 7     |  |
| 3700 | 其他權益                            | ( 1,223,110 ) | ( 8 ) |  | ( 738,463 )   | ( 4 ) |  |
| 3750 | 本公司業主之權益總計                      | 8,417,519     | 57    |  | 8,603,133     | 54    |  |
| 3800 | 非控制權益（附註二二及二九）                  | 270,356       | 2     |  | 39,586        | -     |  |
| 3850 | 權益總計                            | 8,687,875     | 59    |  | 8,642,719     | 54    |  |
| 3900 | 負債與權益總計                         | \$ 14,699,736 | 100   |  | \$ 16,096,231 | 100   |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                              | 108年度         |       | 107年度         |       |
|------|------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                              | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
| 4000 | 營業收入（附註四、二三及三三）              | \$ 18,057,131 | 100   | \$ 17,333,751 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二一、二四及三三）          | ( 16,284,640) | ( 90) | ( 15,733,066) | ( 91) |
| 5900 | 營業毛利                         | 1,772,491     | 10    | 1,600,685     | 9     |
|      | 營業費用（附註二一、二四及三三）             |               |       |               |       |
| 6100 | 推銷費用                         | ( 372,352)    | ( 2)  | ( 351,507)    | ( 2)  |
| 6200 | 管理費用                         | ( 510,973)    | ( 3)  | ( 443,389)    | ( 2)  |
| 6300 | 研究發展費用                       | ( 837,667)    | ( 5)  | ( 864,568)    | ( 5)  |
| 6000 | 營業費用合計                       | ( 1,720,992)  | ( 10) | ( 1,659,464)  | ( 9)  |
| 6900 | 營業淨利（損）                      | 51,499        | -     | ( 58,779)     | -     |
|      | 營業外收入及支出                     |               |       |               |       |
| 7010 | 其他收入（附註二四及三三）                | 97,944        | -     | 107,591       | -     |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二四及三三）             | 219,506       | 1     | 120,194       | 1     |
| 7050 | 財務成本                         | ( 54,964)     | -     | ( 32,495)     | -     |
| 7060 | 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） | ( 31,430)     | -     | ( 109,202)    | ( 1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                   | 231,056       | 1     | 86,088        | -     |
| 7900 | 稅前淨利                         | 282,555       | 1     | 27,309        | -     |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二五）              | ( 72,582)     | -     | ( 49,155)     | -     |
| 8200 | 本期淨利（損）                      | 209,973       | 1     | ( 21,846)     | -     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 108年度        |      | 107年度          |      |
|------|-------------------------------------------|--------------|------|----------------|------|
|      |                                           | 金 額          | %    | 金 額            | %    |
|      | 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<br>衡量數(附註二<br>一)                 | (\$ 4,179)   | -    | (\$ 2,423)     | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 327,252)   | ( 2) | ( 1,030,134)   | ( 6) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |              |      |                |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 142,959)   | -    | ( 78,670)      | ( 1) |
| 8370 | 採用權益法之子公<br>司及關聯企業之<br>其他綜合損益份<br>額       | ( 968)       | -    | ( 1,462)       | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>淨額                            | ( 475,358)   | ( 2) | ( 1,112,689)   | ( 7) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  | (\$ 265,385) | ( 1) | (\$ 1,134,535) | ( 7) |
|      | 淨利(損)歸屬於：                                 |              |      |                |      |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 201,193   | 1    | (\$ 22,804)    | -    |
| 8620 | 非控制權益                                     | 8,780        | -    | 958            | -    |
| 8600 |                                           | \$ 209,973   | 1    | (\$ 21,846)    | -    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |              |      |                |      |
| 8710 | 本公司業主                                     | (\$ 272,976) | ( 1) | (\$ 1,135,533) | ( 7) |
| 8720 | 非控制權益                                     | 7,591        | -    | 998            | -    |
| 8700 |                                           | (\$ 265,385) | ( 1) | (\$ 1,134,535) | ( 7) |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二六)                            |              |      |                |      |
| 9750 | 基 本                                       | \$ 0.57      |      | (\$ 0.07)      |      |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$ 0.53      |      | (\$ 0.07)      |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓



會計主管：林志鴻







正文會計師事務所

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 說明                       | 資本公積    |              |              |              | 其他權益       |            |            |            | 透過其他綜合      |               |             |              | 非控制權益      |              |              |              |
|-----|--------------------------|---------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------|---------------|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|     |                          | 股本      | (附註二及二七)     | 預收股本         | 盈餘           | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      | 未實現損益      | 國外營運機構之兌換差額 | 備供出售金融商品未實現損益 | 未實現損益       | 合計           | (附註二及二九)   | 總額           | 總額           | 總額           |
| A1  | 107 年 1 月 1 日餘額          | 320,720 | \$ 65,901    | \$ 3,207,203 | \$ 4,507,982 | \$ 699,626 | \$ 249,623 | \$ 319,980 | \$ 714,731 | \$ 272,038  | \$ 714,731    | \$ 644,331  | \$ 442,693   | \$ -       | \$ 9,493,008 | \$ 9,493,008 | \$ 9,493,008 |
| A3  | 追溯適用 IFRS 9 之影響數         | -       | -            | -            | -            | -          | -          | 154,120    | -          | -           | (714,731)     | -           | (70,400)     | -          | -            | -            | -            |
| A5  | 107 年 1 月 1 日追溯調整後餘額     | 320,720 | 65,901       | 3,207,203    | 4,507,982    | 699,626    | 249,623    | 474,100    | -          | (272,038)   | -             | 644,331     | 372,293      | -          | -            | 9,576,728    | 9,576,728    |
| B1  | 106 年度盈餘分配               | -       | -            | -            | -            | 31,194     | -          | (31,194)   | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | -            | -            |
| B3  | 提列法定盈餘公積                 | -       | -            | -            | -            | -          | (54,345)   | 54,345     | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | -            | -            |
| B5  | 迴轉特別盈餘公積                 | -       | -            | -            | -            | -          | (275,453)  | 275,453    | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | (275,453)    | (275,453)    |
|     | 本公司股東現金股利                | -       | -            | -            | -            | 31,194     | (54,345)   | 252,302    | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | (275,453)    | (275,453)    |
| C15 | 資本公積配發現金股利               | -       | -            | -            | (68,863)     | -          | -          | -          | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | (68,863)     | (68,863)     |
| D1  | 107 年度淨損                 | -       | -            | -            | -            | -          | -          | (22,804)   | -          | -           | -             | -           | -            | 958        | -            | (21,846)     | (21,846)     |
| D3  | 107 年度稅後其他綜合損益           | -       | -            | -            | -            | -          | -          | (2,434)    | -          | (80,161)    | -             | (1,030,134) | (1,110,295)  | 40         | -            | (1,112,689)  | (1,112,689)  |
| D5  | 107 年度綜合損益總額             | -       | -            | -            | -            | -          | -          | (25,238)   | -          | (80,161)    | -             | (1,030,134) | (1,110,295)  | 998        | -            | (1,134,535)  | (1,134,535)  |
| I1  | 公司債轉換為普通股                | 30,442  | (11,981)     | 304,417      | 228,610      | -          | -          | -          | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | 521,046      | 521,046      |
| M3  | 處分採用權益法之投資               | -       | -            | -            | 1,547        | -          | -          | -          | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | 1,547        | 1,547        |
| M5  | 實際取得子公司部分權益              | -       | -            | -            | -            | -          | -          | (16,769)   | -          | 430         | -             | -           | 430          | (44,835)   | -            | (61,174)     | (61,174)     |
| O1  | 非控制權益變動數                 | -       | -            | -            | -            | -          | -          | -          | -          | -           | -             | -           | -            | 83,423     | -            | 83,423       | 83,423       |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | -       | -            | -            | -            | -          | -          | 891        | -          | -           | -             | (891)       | (891)        | -          | -            | -            | -            |
| Z1  | 107 年 12 月 31 日餘額        | 351,162 | 53,920       | 3,511,620    | 4,669,276    | 730,820    | 195,278    | 180,682    | -          | (351,769)   | -             | (386,694)   | (738,463)    | 39,586     | -            | 8,642,719    | 8,642,719    |
| B3  | 107 年度盈餘分配               | -       | -            | -            | -            | -          | 180,682    | (180,682)  | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | -            | -            |
| C5  | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分      | -       | -            | -            | 45,527       | -          | -          | -          | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | 45,527       | 45,527       |
| C7  | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之資本公積變動數 | -       | -            | -            | (6,513)      | -          | -          | (6,422)    | -          | 833         | -             | -           | 833          | -          | -            | (12,102)     | (12,102)     |
| D1  | 108 年度淨利                 | -       | -            | -            | -            | -          | -          | 201,193    | -          | -           | -             | -           | -            | 8,780      | -            | 209,973      | 209,973      |
| D3  | 108 年度稅後其他綜合損益           | -       | -            | -            | -            | -          | -          | (4,088)    | -          | (143,797)   | -             | (326,284)   | (470,081)    | (1,189)    | -            | (475,358)    | (475,358)    |
| D5  | 108 年度綜合損益總額             | -       | -            | -            | -            | -          | -          | 197,105    | -          | (143,797)   | -             | (326,284)   | (470,081)    | 7,591      | -            | (265,385)    | (265,385)    |
| I1  | 公司債轉換為普通股                | 5,722   | (53,920)     | 57,215       | 2,475        | -          | -          | -          | -          | -           | -             | -           | -            | -          | -            | 5,770        | 5,770        |
| M7  | 對子公司所有權權益變動              | -       | -            | -            | 49,265       | -          | -          | -          | -          | (2,349)     | -             | -           | (2,349)      | (60,582)   | -            | (13,666)     | (13,666)     |
| O1  | 非控制權益變動數                 | -       | -            | -            | 1,251        | -          | -          | -          | -          | -           | -             | -           | -            | 283,761    | -            | 285,012      | 285,012      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具   | -       | -            | -            | -            | -          | -          | 13,050     | -          | -           | -             | (13,050)    | (13,050)     | -          | -            | -            | -            |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額        | 356,884 | \$ 3,566,835 | \$ 3,566,835 | \$ 4,761,281 | \$ 730,820 | \$ 375,960 | \$ 203,733 | \$ -       | \$ 497,082  | \$ -          | \$ 736,028  | \$ 1,223,110 | \$ 270,556 | \$ -         | \$ 8,687,875 | \$ 8,687,875 |



董事長：陳鴻文



經理人：蘇暉皓

後附會計師事務所查核報告之一部分。



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 108年度      | 107年度        |
|--------|-----------------------------|------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |            |              |
| A00010 | 稅前淨利                        | \$ 282,555 | \$ 27,309    |
| A20010 | 收益費損項目                      |            |              |
| A20100 | 折舊費用                        | 291,400    | 277,711      |
| A20200 | 攤銷費用                        | 64,587     | 56,754       |
| A20300 | 預期信用迴轉利益                    | ( 1,035)   | ( 2,147)     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失 | ( 270,036) | 38,782       |
| A20900 | 財務成本                        | 54,964     | 32,495       |
| A21200 | 利息收入                        | ( 43,839)  | ( 32,747)    |
| A21300 | 股利收入                        | ( 8,204)   | ( 23,978)    |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                  | 1,560      | -            |
| A22300 | 採用權益法認列之投資損益之份額             | 31,430     | 109,202      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失            | 13,603     | 323          |
| A23200 | 處分投資利益                      | ( 9,677)   | ( 124,548)   |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失             | ( 16,541)  | 36,171       |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                   | 54,909     | 2,134        |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                     | -          | 1,421        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |            |              |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產            | 484,116    | 90,548       |
| A31130 | 應收票據                        | 4,050      | 12,420       |
| A31150 | 應收帳款                        | 1,669,962  | ( 1,563,140) |
| A31160 | 應收帳款－關係人                    | ( 44,594)  | 50,159       |
| A31180 | 其他應收款                       | 50,359     | 4,969        |
| A31200 | 存 貨                         | 452,664    | ( 517,241)   |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 38,656)  | ( 11,129)    |
| A31990 | 預付退休金                       | ( 2,354)   | ( 2,422)     |
| A32125 | 合約負債                        | 125,352    | 33,684       |
| A32130 | 應付票據                        | ( 2,366)   | 1,052        |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼       |                                | 108年度               | 107年度             |
|-----------|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| A32150    | 應付帳款                           | (\$ 348,161)        | \$ 734,762        |
| A32160    | 應付帳款－關係人                       | ( 10,641)           | ( 22,977)         |
| A32180    | 其他應付款項                         | 57,162              | ( 46,327)         |
| A32230    | 其他流動負債                         | ( 3,355)            | ( 22,779)         |
| A33000    | 營運產生之現金                        | 2,839,214           | ( 859,539)        |
| A33100    | 收取之利息                          | 36,343              | 24,097            |
| A33200    | 收取之股利                          | 8,204               | 23,978            |
| A33300    | 支付之利息                          | ( 53,749)           | ( 30,144)         |
| A33500    | 支付之所得稅                         | ( 34,101)           | ( 32,706)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入 ( 出 )               | <u>2,795,911</u>    | <u>( 874,314)</u> |
| 投資活動之現金流量 |                                |                     |                   |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | ( 227,713)          | ( 84,071)         |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | -                   | 4,937             |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產                | 93,792              | 973,317           |
| B01800    | 取得關聯企業                         | ( 40,000)           | ( 50,000)         |
| B01900    | 處分關聯企業                         | -                   | 287,991           |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流入 ( 出 ) ( 附<br>註二八 ) | 91,521              | ( 281,933)        |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                    | ( 406,245)          | ( 367,085)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備                    | 34,008              | 27,999            |
| B04500    | 購置其他無形資產                       | ( 1,348)            | ( 1,208)          |
| B06700    | 其他非流動資產增加                      | ( 106,611)          | ( 22,846)         |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流 ( 出 ) 入              | <u>( 562,596)</u>   | <u>487,101</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |                                |                     |                   |
| C00100    | 短期借款 ( 減少 ) 增加                 | ( 2,385,184)        | 1,118,400         |
| C01200    | 發行可轉換公司債                       | 1,197,316           | -                 |
| C04020    | 租賃本金償還                         | ( 5,162)            | -                 |
| C04300    | 其他非流動負債增加                      | 8,234               | 29                |
| C04500    | 發放現金股利                         | -                   | ( 344,316)        |
| C05400    | 取得子公司部分權益                      | -                   | ( 61,174)         |
| C05800    | 非控制權益變動                        | ( 13,960)           | -                 |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流 ( 出 ) 入              | <u>( 1,198,756)</u> | <u>712,939</u>    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響                | <u>( 22,811)</u>    | <u>( 111,752)</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |             | 108年度               | 107年度               |
|--------|-------------|---------------------|---------------------|
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加數 | \$ 1,011,748        | \$ 213,974          |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,719,370</u>    | <u>1,505,396</u>    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,731,118</u> | <u>\$ 1,719,370</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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  
中華民國一〇八年度

單位：新台幣元

| 項目                                       | 金額               |
|------------------------------------------|------------------|
| 一〇七年度期末未分配盈餘                             | 0                |
| 減：因採用權益法之投資調整保留盈餘                        | 6,421,642        |
| 減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                      | 4,087,975        |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 13,050,008       |
| <b>調整後未分配盈餘</b>                          | <b>2,540,391</b> |
| 一〇八年度稅後淨利                                | 201,192,568      |
| 減：提列法定盈餘公積(10%)                          | 20,119,257       |
| 減：依法提列特別盈餘公積                             | 183,613,702      |
| <b>本期可供分配盈餘</b>                          | <b>-</b>         |

董事長：陳鴻文



經理人：陳鴻文



會計主管：林志鴻



## 本公司轉換公司債轉換情形如下：

國內第五次無擔保轉換公司債轉換情形如下：

- (1)國內第五次無擔保轉換公司債於 108 年 03 月 15 日掛牌上櫃買賣。
- (2)國內第五次無擔保轉換公司債金額計新台幣壹拾貳億元。
- (3)本轉換公司債發行時轉換價格為新台幣 26.9 元。
- (4)截至 109 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 0 股，轉換金額計 0 元。

## 公司買回本公司股份情形

109 年 4 月 28 日

|                                 |                                         |
|---------------------------------|-----------------------------------------|
| 買 回 期 次                         | 第九次                                     |
| 買 回 目 的                         | 維護公司信用及股東權益                             |
| 買 回 期 間                         | 109 年 03 月 24 日<br>至<br>109 年 05 月 23 日 |
| 買 回 區 間 價 格                     | 13.8~26.0 元                             |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量             | 普通股 1,062,000 股                         |
| 已 買 回 股 份 金 額                   | 21,106,982 元                            |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                   | 0 股                                     |
| 累積持有本公司股份數量                     | 0 股                                     |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率 ( % ) | 0%                                      |

## 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，期間為一〇九年四月六日至一〇九年四月十六日止，本公司因該期間並無接獲任何股東之提案，故於一〇九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

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

第十三條之一：董事任期內就其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，獨立董事人數不得少於三人，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。

本公司依證券交易法第 14 條之 4 設置之審計委員會得替代監察人。審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理。

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事酬勞前之利益數額後，應提撥員工酬勞 13.5%及不高於董事酬勞 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。

第二十一次修訂於民國一〇五年六月十四日。

第二十二次修訂於民國一〇八年六月十八日。

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以內續行集會，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**  
**全體董事持股情形**  
**停止過戶日：109 年 4 月 11 日**

| 職稱       | 姓名                  | 持有股數       |        | 備註   |
|----------|---------------------|------------|--------|------|
|          |                     | 股數         | 持股比率   |      |
| 董事長      | 陳鴻文                 | 6,182,937  | 1.73 % |      |
| 董 事      | 利恆投資有限公司<br>代表人：駱文益 | 1,375,000  | 0.39 % |      |
| 董 事      | 楊正任                 | 1,271,269  | 0.36 % |      |
| 董 事      | 蔡福讚                 | 1,584,732  | 0.44 % |      |
| 董 事      | 徐榮輝                 | 860,927    | 0.24 % |      |
| 董 事      | 張月季                 | 3,000,715  | 0.84 % |      |
| 董 事      | 趙耀庚                 | -          | -      | 獨立董事 |
| 董 事      | 王祝三                 | -          | -      | 獨立董事 |
| 董 事      | 張志揚                 | -          | -      | 獨立董事 |
| 全體董事持有股數 |                     | 14,275,580 | 4.00 % |      |

註：本公司截至 109 年 4 月 11 日止已發行股份總額為 356,883,496 股。

全體董事法定應持股數 14,275,340 股。