



旺矽科技股份有限公司 一〇七年 股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十二日(星期二)上午十點整

地點：新竹縣竹北市台元街 26 號 2 樓 (台元科技園區會館劇場會議中心)

出席：出席股東及股東代理人之所代表股份計有 55,859,981 股，佔本公司已發行股份總數 79,901,388 股之 69.91%，已逾法定股數；另出席董事分別為葛長林董事長、陳四桂董事、郭遠明董事、高進振獨立董事、許梅芳獨立董事、李篤誠監察人、蔡長壽監察人、劉方勝監察人等 8 席出席，已達全體 8 席董事監察人之 1/3 以上。

列席：巫貴珍會計師

主席：葛長林董事長



紀錄：湯復評經理



一、宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

1. 106 年度營業報告。(詳附件一)
2. 106 年度監察人查核報告。(詳附件二)
3. 106 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配情形報告。

說明：(一)依據本公司之公司章程第二十條條文內容，本公司年度如有稅前獲利，應提撥百分之五至百分之十五作為員工酬勞，及不高於百分之三作為董事、監察人酬勞。

(二)經 107 年 3 月 20 日董事會決議通過，本公司 106 年度員工及董事、監察人酬勞提撥比率，其中員工酬勞提撥比率為 5.13%，董事、監察人酬勞則為 0%。

(三)本公司 106 年度在未提撥員工酬勞及董事、監察人酬勞前之稅前獲利為新台幣 181,727,186 元，共提撥員工酬勞新台幣 9,323,000 元，董事、監察人酬勞新台幣 0 元。

(四)上述提撥之員工酬勞新台幣 9,323,000 元，將以現金方式發放。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認案。

說明：(一)本公司 106 年度營業報告書、個體財務報表(含合併財務報表)業經編竣並提報董事會通過，其中個體財務報表(含合併財務報表)經委託日正聯合會計師事務所巫貴珍、陳燦煌會計師查核竣事並出具無保留意見之查核報告書，並呈送監察人審查完竣，請參閱附件三及附件四。

(二)本案經 107 年第二次董事會決議通過。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 55,859,981 權(含以電子方式行使表決權數 13,548,682 權)，贊成權數 55,395,537 權，占表決權數 99.17%；反對權數 9,135 權，占表決權數 0.02%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權/未投票權數 455,309 權，占表決權數 0.81%，本案經投票表決後照原案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司 106 年度盈餘分派案，提請 承認案。

說明：(一)本公司 106 年度稅後盈餘新台幣 145,766,957 元，擬具盈餘分派表，請參閱附件五。

(二)本公司考量未來業務發展需要，擬自 106 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 39,950,694 元及股東股票股利新台幣 0 元，依董事會會議日當天流通在外股數 79,901,388 股計算之，暫訂每股現金股利配發新台幣 0.5 元。

(三)嗣後如因本公司轉換公司債轉換普通股或買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事會全權處理相關事宜。

(四)本案經 107 年第二次董事會決議通過。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 55,859,981 權(含以電子方式行使表決權數 13,548,682 權)，贊成權數 55,363,338 權，占表決權數 99.11%；反對權數 41,334 權，占表決權數 0.07%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權/未投票權數 455,309 權，占表決權數 0.82%，本案經投票表決後照原案通過。

五、討論事項

第一案：

董事會提

案由：本公司「公司章程」修正案，提請 討論。

說明：(一)為配合本公司未來營運及資本規劃需要，擬修正本公司「公司章程」第五條條文與第二十條條文。

(二)茲檢附「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件六。

(三)本案經 107 年第二次董事會決議通過。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 55,859,981 權(含以電子方式行使表決權數 13,548,682 權)，贊成權數 55,333,532 權，占表決權數 99.06%；反對權數 71,142，占表決權數 0.13%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權/未投票權數 455,307 權，占表決權數 0.81%，本案經投票表決後照原案通過。

六、臨時動議：股東戶號 76 號日商麥克尼克司株式會社針對公司營運提出 4 個問題。

提問一：2017 年相較於 2016 年業績轉差原因？

公司說明：產品組合轉型中，先前的投資之效益也尚待發酵所致。

提問二：對 Memory 測試市場的計畫？

公司說明：將來會進入 memory 測試市場，但非短期目標。

提問三：目前 3DS 的銷售狀況？

公司說明：公司目前探針卡有很多針種，3DS 為其中之一，目前非為銷售主力。

提 問 四：3DS 以外新產品的規劃？

公司說明：會在 Vertical 產品上不斷投入發展，期能替公司創造更多利潤。

七、散會：中華民國一〇七年六月十二日上午 10:28 分。

旺矽科技股份有限公司 營業報告書

一、一〇六年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本集團民國 106 年度全年營業收入淨額為新台幣 4,448,454 仟元，較 105 年的 4,961,755 仟元減少 10%；106 年盈餘為新台幣 145,767 仟元，較 105 年盈餘 563,279 仟元減少 74%，每股稅後盈餘 1.83 元。

2017 年全球經濟緩步復甦，科技進一步深入人類的日常生活中。從既有的手機與 PC 應用技術更深入的拓展，到新興領域如自駕車的智慧移動、萬物互聯 (IoT)、人工智慧 (AI)、虛擬實境 (Virtual Realty)、虛擬貨幣 (Virtual Currency) 的崛起，均提供了半導體持續成長的養分。由於這些新興科技需具備高度運算功能，亦直接挹注了高階半導體製程的成長動能，也帶動高階探針卡未來的需求。專業研究機構 IEK 更進一步預估，整體半導體產業在 2015-2020 年將享有 3.2% 年複合成長率，主要來自記憶體與類比 IC 的強勁需求。

旺矽科技將持續在高階探針卡投入研發資源，並進一步研發周邊關鍵零組件，力求在高階產品供應鏈上為自己增加更多的掌握度，也同時為客戶創造更多附加價值。半導體工程用設備與溫度測試機台自 105 年發表後深獲客戶好評，本公司也期許自己持續提升測試效能與競爭力，成為客戶的最佳夥伴。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		年 度		
		105 年度	106 年度	增(減)%
財 務 收 支	營業收入淨額	4,961,755	4,448,454	-10.35%
	營業毛利	2,296,686	1,759,911	-23.37%
	稅後損益	563,279	145,767	-74.12%
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	8.29	2.19	-73.58%
	股東權益報酬率(%)	14.74	3.85	-73.88%
	營業利益占實收資本比率(%)	86.17	22.49	-73.90%
	稅前純益占實收資本比率(%)	81.84	25.64	-68.67%
	純益率(%)	11.30	3.36	-70.27%
	每股盈餘(元)	追溯前	7.09	1.83
追溯後		7.09	1.83	-74.19%

(三)研究發展狀況

本公司在一〇六年度之研發成果包括有：

1. 精密光電自動化設備：
 - A. 全自動化多站 LED 測試系統
 - B. 雷射二極體 (Laser Diode; VCSEL & EEL) 之晶圓級與封裝體之測試、分選全自動化設備
 - C. Micro LED 晶圓級光電量測系統
2. 晶圓探針卡：
 - A. 因應晶圓製程微縮之微間距技術需求，持續開發垂直式微機電探針卡
 - B. 因應智慧裝置高速傳輸之技術要求，持續開發高速晶圓探針卡，以提供更高的傳輸速度
3. 開發半導體元件溫度測試系統系列產品
 - A. -80 °C ~ +225 °C 可移動式高低溫冷熱測試系統
 - B. 冷熱測試腔體 (Compact Chamber)
4. 開發半導體工程用檢測機系列產品
 - A. 全屏蔽高低溫 300mm 晶圓工程探針台系統
 - B. 次世代兆赫輻射 200mm 晶圓工程探針台系統

二、一〇七年度營業計畫概要

(一) 經營方針

技術是維持競爭力的核心基石，鑒於微電子產業之發展與未來技術需求，本公司亦進行以下的策略規劃與努力，以持續保持優勢之競爭力：

- A. 為滿足高階 IC 製程微縮及高速運算之應用需求，持續開發晶圓級微間距及高耐電流測試之新技術。
- B. 因應智慧裝置高速傳輸之技術要求，持續提升高速晶圓探針卡技術，以滿足快速傳輸之測試需求。
- C. 持續開發多層有機載板，以因應未來之不同應用的技術需要，強化探針卡產品競爭力。
- D. 光電自動化產業(LED、LD、PD、OLED Lighting、Micro LED 等)的新應用持續演進產生(如 3D sensing, Micro Display 等)，光、機、電等高度整合的自動化設備，在量測、分選、光學檢查等應用技術，亦需隨著市場的成長而不斷的提升與深化，以提供光電產業高附加價值的 Turnkey Solution 為主要發展目標。
- E. 在半導體工程檢測應用領域，為滿足客戶不同的應用需求，持續開發檢測機系列產品。
- F. 持續開發半導體、光纖通訊元件環境測試使用的溫度控制系統及系列產品，提供客戶最佳溫度測試方案。

(二) 重要產銷政策

為擴展業務、強化競爭力，旺矽科技除深耕技術、加強研發投資之外，亦

積極開發國外市場。本公司 106 年在中國及美國成立服務據點，以期提供客戶更快捷而完整的技術服務，強化海外支援能力，進而提升產品市占率。旺矽科技秉持協助客戶提昇競爭力之核心理念，將自身定位為客戶之技術合作夥伴，以提供客戶優質之產品與及時之技術服務為主要之產銷政策，為客戶提供最佳之解決方案。

三、未來公司發展策略

- (一) 以點測、分選、光電測試、影像檢測、自動化設備等五大核心技術領域為基礎，提供完整的測試應用解決方案，滿足光電半導體產業的量產需求。
- (二) 利用溫度控制的核心技術，開拓半導體領域、光纖通訊領域等元件環境溫度測試的市場，因應市場應用，持續開發不同的新產品。
- (三) 在半導體工程檢測應用領域，以微小訊號、高頻量測、高功率量測的核心技術，持續開發更具競爭力的產品。
- (四) 因應輕薄短小、更快速、多功能、更省電之終端消費需求及新興智能化科技應用市場，開發微間距測試探針卡及高速測試探針卡，以提昇測試頻率與效能，滿足客戶需求，確保競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

經歷去年半導體的強勁成長，多數研究機構預估今年市場將逐漸趨緩。但如前所述，嶄新的科技運用如人工智慧、自駕系統、虛擬貨幣等新興領域將提供半導體產業持續成長的原動力。旺矽科技將持續以堅強的研發實力為後盾，提供客戶精準快速的測試方案，期許自己在半導體測試產業中，能夠伴隨著客戶一起成長茁壯，並為股東創造最大的投資價值。

最後祝

各位股東

愉快 順利

董事長：葛 長 林



總經理：郭 遠 明



會計主管：饒 雲 珍



附件二

旺矽科技股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，業經日正聯合會計師事務所巫貴珍會計師及陳燦煌會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派議案，復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條及證券交易法第三十六條之規定報告如上。

此致


旺矽科技股份有限公司一〇七年股東常會

旺矽科技股份有限公司

監察人：李篤誠

劉方勝

蔡長壽



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 日

附件三

會計師查核報告

旺矽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺矽科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達旺矽科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見基礎

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，與旺矽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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺矽科技股份有限公司民國一〇六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。

茲對旺矽科技股份有限公司民國一〇六年個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳個體財務報告附註四(十七)；相關揭露情形，請詳九、

重要會計項目明細表－營業收入明細表。

銷貨收入係投資人及管理階層評估**旺矽科技股份有限公司**財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行因應之查核程序彙列如下：

1. 瞭解並測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性。
2. 瞭解**旺矽科技股份有限公司**主要收入之型態及交易條件，以評估收入認列時點之會計政策是否適當。
3. 針對前十大銷售客戶之產品類別及銷售進行了解，抽樣選取並檢視銷訂單，評估交易條件等對收入認列之影響，確認**旺矽科技股份有限公司**之會計處理是否適當。
4. 評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常。
5. 執行細項測試，選擇財務報導日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，執行截止測試，核對相關憑證，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

二、存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(四)。**旺矽科技股份有限公司**民國一〇六年十二月三十一日存貨與備抵存貨跌價及呆滯損失分別為新台幣 2,470,432 千元及新台幣 242,939 千元，存貨帳面金額為新台幣 2,227,493 千元，占個體資產負債表總資產 29%。

旺矽科技股份有限公司主要是從事半導體製程及測試設備之製造與銷售，管理階層考量科技快速變遷、電子產品生命週期短特性且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過特定庫齡期間及個別評估有過時陳舊之存貨，另輔以存貨庫齡及未來特定期間產品的需求性為跌價損失評估基礎。該資料來源係管理階層依據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷各項產品的淨變

現價值。由於旺矽科技股份有限公司存貨金額重大，品項眾多，且針對超過特定庫齡期間及過時陳舊存貨所採用之評價基礎涉及管理階層主觀判斷而具高度不確定性。因此本會計師認為存貨備抵跌價及呆滯損失之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行因應之查核程序彙列如下：

1. 依據對旺矽科技股份有限公司產業及營運之瞭解，評估其用以提列備抵存貨跌價及呆滯損失政策之合理性。
2. 瞭解旺矽科技股份有限公司存貨管理流程、檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層對於過時陳舊存貨判斷及控管之有效性。
3. 取得各項產品存貨庫齡表，驗證報表系統邏輯之適當性，確認報表資訊與所訂政策一致性。
4. 評估用以計算存貨跌價損失方法之適當性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，抽查個別料號，用以核對計算之基本假設至其相關支持文件並驗證計算正確性。

其他事項-提及其他會計師之查核

如個體財務報告附註六(五)所述，部分採用權益法之投資其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表中所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日依據其他會計師查核之財務報告所認列之採用權益法認列損益之份額分別為新台幣(37,967)千元及(3,663)千元，截至民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 19,495 千元及 19,074 千元。

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旺矽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旺矽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。

旺矽科技股份有限公司之治理單位(含獨立董事及監察人)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重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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，惟其目的非對旺矽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，以及使旺矽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旺矽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. 對於旺矽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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旺矽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，決定對旺矽科技股份有限公司民國一〇六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。

日正聯合會計師事務所

會計師：



巫 貴 珍



陳 燦 煌



證期局核准文號：(85)台財證(六)第 40484 號

證期局核准文號：金管證審字第 1020045056 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 日

旺矽科技股份有限公司

個體資產負債表(資產)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	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	六(一)	\$ 297,363	4	\$ 475,399	7
1115	持有供交易之金融資產—流動	六(十二)	-	-	60	-
1150	應收票據淨額	六(二)	-	-	5	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	625,523	8	543,350	8
1180	應收帳款-關係人淨額	六(三)及七	264,990	3	185,119	3
1200	其他應收款		8,464	-	12,808	-
1210	其他應收款-關係人	七	34,805	1	28,253	-
1220	本期所得稅資產		676	-	-	-
130X	存貨淨額	六(四)	2,227,493	29	1,920,323	27
1410	預付款項		53,611	1	51,798	1
1470	其他流動資產	八	3,694	-	9,468	-
11XX	流動資產合計		3,516,619	46	3,226,583	46
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(六)	915,223	12	809,405	11
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	2,931,444	38	2,612,388	37
1780	無形資產	六(八)	40,955	1	35,293	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	72,002	1	62,330	1
1900	其他非流動資產		152,665	2	385,169	5
15XX	非流動資產合計		4,112,289	54	3,904,585	54
1XXX	資 產 總 計		\$ 7,628,908	100	\$ 7,131,168	100

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍





旺矽科技股份有限公司
個體資產負債表(負債及權益)
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)	\$ 1,170,000	15	\$ 380,000	5
2170	應付帳款		388,552	5	405,426	6
2180	應付帳款-關係人	七	8,656	-	747	-
2213	應付設備款		82,660	1	129,342	2
2219	其他應付款	六(十)	444,972	6	602,208	9
2220	其他應付款項-關係人	七	138,321	2	85,971	1
2230	本期所得稅負債		-	-	42,644	1
2250	負債準備-流動	六(十一)	3,210	-	2,595	-
2310	預收款項	七	752,536	10	648,794	9
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六(十二)	-	-	590,647	8
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十三)	225,787	3	9,328	-
2399	其他流動負債		10,214	-	9,886	-
21XX	流動負債合計		3,224,908	42	2,907,588	41
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)	572,909	8	240,640	4
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	14,591	-	8,433	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十四)	31,697	1	27,454	-
2650	採用權益法之投資貸餘		16,728	-	-	-
2670	其他非流動負債-其他		97	-	97	-
25XX	非流動負債合計		636,022	9	276,624	4
2XXX	負債總計		3,860,930	51	3,184,212	45
	權益	六(十五)				
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本		799,014	11	796,054	11
3200	資本公積		909,204	12	885,735	12
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		548,516	7	492,188	7
3320	特別盈餘公積		30,177	-	-	-
3350	未分配盈餘		1,523,376	20	1,803,156	25
3300	保留盈餘合計		2,102,069	27	2,295,344	32
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(42,309)	(1)	(30,177)	-
3400	其他權益合計		(42,309)	(1)	(30,177)	-
3500	庫藏股票		-	-	-	-
3XXX	權益總計		3,767,978	49	3,946,956	55
1XXX	負債及權益總計		\$ 7,628,908	100	\$ 7,131,168	100

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺利證券股份有限公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	106年度		105年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	七				
4110	銷貨收入		\$ 3,902,167	100	\$ 4,344,020	98
4170	減：銷貨退回		(12,576)	-	(2,532)	-
4190	減：銷貨折讓		(754)	-	-	-
4614	佣金收入		16,325	-	81,118	2
4000	營業收入淨額小計		3,905,162	100	4,422,606	100
5000	營業成本	六(四)及七	(2,381,221)	(61)	(2,291,817)	(52)
5900	營業毛利		1,523,941	39	2,130,789	48
5910	未實現銷貨(損)益		(17,013)	(1)	(6,965)	-
5920	已實現銷貨(損)益		29,538	1	30,466	1
5950	營業毛利淨額		1,536,466	39	2,154,290	49
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(426,548)	(11)	(423,157)	(10)
6200	管理費用		(187,508)	(5)	(246,118)	(6)
6300	研究發展費用	六(八)	(803,594)	(20)	(848,764)	(19)
6000	營業費用小計		(1,417,650)	(36)	(1,518,039)	(35)
6900	營業淨利		118,816	3	636,251	14
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失淨額	六(十七)	(9,236)	-	(58,574)	(1)
7050	財務成本	六(十七)	(16,779)	-	(18,608)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額淨額	六(六)	12,918	-	18,596	-
7100	利息收入	七	707	-	540	-
7110	租金收入	七	6,745	-	11,424	-
7175	壞帳轉回利益	六(三)	-	-	235	-
7190	其他收入-其他	七	59,233	2	43,751	1
7000	營業外收入及支出小計		53,588	2	(2,636)	-
7900	稅前淨利		172,404	5	633,615	14
7950	所得稅費用	六(十八)	(26,637)	(1)	(70,336)	(1)
8200	本期淨利		145,767	4	563,279	13
	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		(2,630)	-	(2,682)	-
8321	採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		(2,069)	-	1,017	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(12,132)	(1)	(57,049)	(1)
8300	其他綜合損益淨額		(16,831)	(1)	(58,714)	(1)
8500	本期綜合損益(總額)		\$ 128,936	3	\$ 504,565	12
	普通股每股盈餘：(單位：元)	六(十九)	稅 後		稅 後	
9750	基本每股盈餘		\$ 1.83		\$ 7.09	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.83		\$ 6.49	

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長材



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺矽科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	代碼	股本		保留盈餘			其他權益項目		權 益 總 額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	庫藏股票	
		3110	3200	3310	3320	3350	3420	3500	31xx
民國105年1月1日餘額	A1	\$ 796,054	\$ 871,572	\$ 462,706	\$ -	\$ 1,509,840	\$ 26,872	\$ (34,454)	\$ 3,632,590
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1			29,482		(29,482)			-
普通股現金股利	B5					(238,816)			(238,816)
105年1-12月淨利	D1					563,279			563,279
105年1-12月其他綜合損益	D3					(1,665)	(57,049)		(58,714)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	561,614	(57,049)	-	504,565
股份基礎給付	N1		14,163					34,454	48,617
民國105年12月31日餘額	Z1	\$ 796,054	\$ 885,735	\$ 492,188	\$ -	\$ 1,803,156	\$ (30,177)	\$ -	\$ 3,946,956
民國106年1月1日餘額	A1	\$ 796,054	\$ 885,735	\$ 492,188	\$ -	\$ 1,803,156	\$ (30,177)	\$ -	\$ 3,946,956
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1			56,328		(56,328)			-
提列特別盈餘公積	B3				30,177	(30,177)			-
普通股現金股利	B5					(334,343)			(334,343)
其他資本公積變動：									
因發行可轉換公司債(特別股)認列權益組成項目—認股權而產生者	C5		(1,256)						(1,256)
106年1-12月淨利	D1					145,767			145,767
106年1-12月其他綜合損益	D3					(4,699)	(12,132)		(16,831)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	141,068	(12,132)	-	128,936
可轉換公司債轉換	I1	2,960	24,725						27,685
民國106年12月31日餘額	Z1	\$ 799,014	\$ 909,204	\$ 548,516	\$ 30,177	\$ 1,523,376	\$ (42,309)	\$ -	\$ 3,767,978

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



總經理：郭遠明

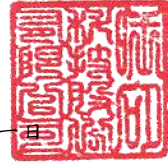


會計主管：饒雲珍



旺矽科技股份有限公司
個體現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	項 目	106年度	105年度
AAAA	營業活動之現金流量-間接法		
A10000	本期稅前淨利	\$ 172,404	\$ 633,615
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	287,056	232,438
A20200	攤銷費用	45,568	44,731
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	867	(235)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	55	(1,742)
A20900	利息費用	16,779	18,608
A21200	利息收入	(707)	(540)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	12,937
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(12,918)	(18,596)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,233	175
A23200	處分採用權益法之投資損失(利益)	(15,557)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	45,533
A23900	未實現銷貨損失(利益)	17,013	6,965
A24000	已實現銷貨損失(利益)	(29,538)	(30,466)
A29900	其他項目-預付設備款兌換損失(利益)	2,032	(564)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據(增加)減少	5	5,398
A31150	應收帳款(增加)減少	(83,486)	11,050
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(79,423)	144,186
A31180	其他應收款(增加)減少	4,343	4,835
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(6,552)	(6,754)
A31200	存貨(增加)減少	(307,170)	(329,489)
A31230	預付款項(增加)減少	(1,814)	(7,093)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1)	(210)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32150	應付帳款增加(減少)	(16,874)	35,752
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	7,909	(3,672)
A32180	其他應付款增加(減少)	(157,950)	158,008
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	52,350	22,401
A32200	負債準備增加(減少)	615	1,355
A32210	預收款項增加(減少)	103,742	195,469
A32230	其他流動負債增加(減少)	329	(2,785)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	1,613	1,548
A33000	營運產生之現金流入(流出)	2,923	1,172,858
A33100	收取之利息	708	540
A33300	支付之利息	(6,278)	(7,512)
A33400	支付之股利	(334,343)	(238,816)
A33500	支付之所得稅	(73,473)	(70,881)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(410,463)	856,189
BBBB	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(98,061)	(48,555)
B01900	處分採用權益法之投資	18,918	13,254
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	4,677	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(657,061)	(211,447)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1	482
B04500	取得無形資產	(29,605)	(22,402)
B06500	其他金融資產增加	5,775	(38)
B06700	其他非流動資產增加	-	(205,440)
B06800	其他非流動資產減少	210,880	-
B07600	收取之股利	12,175	5,000
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(532,301)	(469,146)

(續下頁)

旺矽科技股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	106年度	105年度
CCCC 籌資活動之現金流量		
C00100 短期借款增加	790,000	-
C00200 短期借款減少	-	(170,000)
C01300 償還公司債	(574,000)	-
C01600 舉借長期借款	548,728	-
C01700 償還長期借款	-	(9,428)
C04400 其他非流動負債減少	-	(1,159)
C05800 員工購買庫藏股	-	34,349
CCCC 籌資活動之淨現金流入(流出)	764,728	(146,238)
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	(178,036)	240,805
E00100 期初現金及約當現金餘額	475,399	234,594
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 297,363	\$ 475,399

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



附件四

會計師查核報告

旺矽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺矽科技股份有限公司及其子公司(旺矽集團)民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達旺矽集團民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見基礎

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，與旺矽集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺矽集團民國一〇六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。

茲對旺矽集團民國一〇六年合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳合併財務報告附註四(十七)。

銷貨收入係投資人及管理階層評估**旺矽集團**財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行因應之查核程序彙列如下：

1. 瞭解並測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性。
2. 瞭解**旺矽集團**主要收入之型態及交易條件，以評估收入認列時點之會計政策是否適當。
3. 針對前十大銷售客戶之產品類別及銷售進行了解，抽樣選取並檢視銷訂單，評估交易條件等對收入認列之影響，確認**旺矽集團**之會計處理是否適當。
4. 評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常。
5. 執行細項測試，選擇財務報導日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，執行截止測試，核對相關憑證，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

二、存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(四)。**旺矽集團**民國一〇六年十二月三十一日存貨與備抵存貨跌價及呆滯損失分別為新台幣 2,519,782 千元及新台幣 245,313 千元，存貨帳面金額為新台幣 2,274,469 千元，占合併資產負債表總資產 30%。

旺矽集團主要是從事半導體製程及測試設備之製造、加工與銷售，管理階層考量科技快速變遷、電子產品生命週期短特性且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過特定庫齡期間及個別評估有過時陳舊之存貨，另輔以存貨庫齡及未來特定期間產品的需求性為跌價損失評估基礎。該資料來源係管理階層依據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷各項產品的淨變現價

值。由於旺矽集團存貨金額重大，品項眾多，且針對超過特定庫齡期間及過時陳舊存貨所採用之評價基礎涉及管理階層主觀判斷而具高度不確定性。因此本會計師認為存貨備抵跌價及呆滯損失之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行因應之查核程序彙列如下：

1. 依據對旺矽集團產業及營運之瞭解，評估其用以提列備抵存貨跌價及呆滯損失政策之合理性。
2. 瞭解旺矽集團存貨管理流程、檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層對於過時陳舊存貨判斷及控管之有效性。
3. 取得各項產品存貨庫齡表，驗證報表系統邏輯之適當性，確認報表資訊與所訂政策一致性。
4. 評估用以計算存貨跌價損失方法之適當性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，抽查個別料號，用以核對計算之基本假設至其相關支持文件並驗證計算正確性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入旺矽集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師查核報告。民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日該等子公司之資產總額分別為新台幣 149,613 千元及 39,649 千元，各占合併資產總額之 1.94%及 0.55%。民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 181,678 千元及 52,927 千元，各占合併營業收入淨額之 4.08%及 1.07%。

其他事項-個體財務報告

旺矽科技股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五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」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**旺矽集團**繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算**旺矽集團**或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺矽集團之治理單位(含獨立董事及監察人)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重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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**旺矽集團**內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使**旺矽集團**繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致**旺矽集團**不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否

允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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**旺矽集團**民國一〇六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。

日正聯合會計師事務所

會計師：



巫 貴 珍



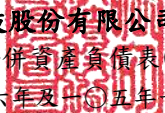
陳 燦 煌



證期局核准文號：(85)台財證(六)第 40484 號

證期局核准文號：金管證審字第 1020045056 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 日


旺矽科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表(資產)
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	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	六(一)	\$ 656,829	9	\$ 749,227	10
1115	持有供交易之金融資產－流動	六(十二)	-	-	60	-
1150	應收票據淨額	六(二)	6,995	-	18,001	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	947,622	12	774,020	11
1180	應收帳款-關係人淨額	六(三)及七	758	-	36,613	1
1200	其他應收款		9,303	-	14,944	-
1220	本期所得稅資產		814	-	1,736	-
130X	存貨淨額	六(四)	2,274,469	30	1,954,686	27
1410	預付款項		94,101	1	101,670	1
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額	六(五)	71,302	1	-	-
1470	其他流動資產	八	4,763	-	11,596	-
11XX	流動資產合計		<u>4,066,956</u>	<u>53</u>	<u>3,662,553</u>	<u>50</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	29,999	-	96,221	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	3,294,748	43	2,971,021	41
1780	無形資產	六(七)	41,424	-	35,923	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	72,726	1	65,622	1
1900	其他非流動資產	六(八)	201,826	3	433,654	6
15XX	非流動資產合計		<u>3,640,723</u>	<u>47</u>	<u>3,602,441</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 7,707,679</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,264,994</u>	<u>100</u>

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺矽科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(負債及權益)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)	\$ 1,170,000	15	\$ 384,052	5
2170	應付帳款		414,918	5	425,773	6
2180	應付帳款-關係人	七	3,673	-	92	-
2213	應付設備款		87,846	1	134,487	2
2219	其他應付款	六(十)	496,645	7	640,354	9
2220	其他應付款項-關係人	七	4,875	-	342	-
2230	本期所得稅負債		10,110	-	46,762	1
2250	負債準備-流動	六(十一)	3,210	-	2,595	-
2310	預收款項	七	797,292	10	696,866	10
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六(十二)	-	-	590,647	8
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十三)	225,787	3	9,328	-
2355	應付租賃款-流動	六(六)	16,229	-	16,697	-
2399	其他流動負債		36,770	1	26,026	-
21XX	流動負債合計		3,267,355	42	2,974,021	41
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)	572,909	8	240,640	3
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	14,591	-	11,292	-
2613	應付租賃款-非流動	六(六)	32,459	-	50,091	1
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十四)	35,257	1	29,071	1
2670	其他非流動負債-其他		207	-	97	-
25XX	非流動負債合計		655,423	9	331,191	5
2XXX	負債總計		3,922,778	51	3,305,212	46
	權益	六(十五)				
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本		799,014	10	796,054	11
3200	資本公積		909,204	12	885,735	12
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		548,516	7	492,188	7
3320	特別盈餘公積		30,177	-	-	-
3350	未分配盈餘		1,523,376	20	1,803,156	24
3300	保留盈餘合計		2,102,069	27	2,295,344	31
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(42,309)	-	(30,177)	-
3400	其他權益合計		(42,309)	-	(30,177)	-
3500	庫藏股票		-	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,767,978	49	3,946,956	54
36XX	非控制權益		16,923	-	12,826	-
3XXX	權益總計		3,784,901	49	3,959,782	54
1XXX	負債及權益總計		\$ 7,707,679	100	\$ 7,264,994	100

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺矽科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	106年度		105年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	七				
4110	銷貨收入		\$ 4,078,376	92	\$ 4,532,993	91
4170	減：銷貨退回		(15,136)	(1)	(2,531)	-
4190	減：銷貨折讓		(1,117)	-	(34)	-
4614	佣金收入		28,638	1	99,065	2
4660	加工收入		357,693	8	332,262	7
4000	營業收入淨額小計		4,448,454	100	4,961,755	100
5000	營業成本	六(四)及七	(2,688,543)	(60)	(2,665,069)	(54)
5900	營業毛利		1,759,911	40	2,296,686	46
5920	已實現銷貨(損)益		276	-	176	-
5950	營業毛利淨額		1,760,187	40	2,296,862	46
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(492,501)	(12)	(443,492)	(9)
6200	管理費用		(284,549)	(6)	(318,812)	(6)
6300	研究發展費用	六(七)	(803,458)	(18)	(848,616)	(17)
6000	營業費用小計		(1,580,508)	(36)	(1,610,920)	(32)
6900	營業淨利		179,679	4	685,942	14
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失淨額	六(十七)	(8,752)	-	(61,394)	(1)
7050	財務成本	六(十七)	(17,474)	-	(19,490)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額淨額	六(五)	9,782	-	4,341	-
7100	利息收入	七	1,831	-	1,725	-
7110	租金收入	七	2,902	-	7,565	-
7190	其他收入-其他	七	36,862	1	32,799	1
7000	營業外收入及支出小計		25,151	1	(34,454)	(1)
7900	稅前淨利		204,830	5	651,488	13
7950	所得稅費用	六(十八)	(55,563)	(2)	(90,651)	(2)
8200	本期淨利		149,267	3	560,837	11
	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		(4,699)	-	(1,665)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,535)	-	(57,619)	(1)
8300	其他綜合損益淨額		(16,234)	-	(59,284)	(1)
8500	本期綜合損益(總額)		\$ 133,033	3	\$ 501,553	10
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 145,767	3	\$ 563,279	11
8620	非控制權益		3,500	-	(2,442)	-
	本期淨利		\$ 149,267	3	\$ 560,837	11
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 128,936	3	\$ 504,565	10
8720	非控制權益		4,097	-	(3,012)	-
	本期綜合損益總額		\$ 133,033	3	\$ 501,553	10
	普通股每股盈餘：(單位：元)	六(十九)				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.83		\$ 7.09	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.83		\$ 6.49	

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺矽科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	代 碼	股本		保留盈餘			其他權益項目		歸屬於母公司業主		權 益 總 額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總計	非控制權益	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3500	31xx	36XX	3XXX
民國105年1月1日餘額	A1	\$ 796,054	\$ 871,572	\$ 462,706	\$ -	\$ 1,509,840	\$ 26,872	\$ (34,454)	\$ 3,632,590	\$ 15,838	\$ 3,648,428
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	B1			29,482		(29,482)			-		-
普通股現金股利	B5					(238,816)			(238,816)		(238,816)
105年1-12月淨利	D1					563,279			563,279	(2,442)	560,837
105年1-12月其他綜合損益	D3					(1,665)	(57,049)		(58,714)	(570)	(59,284)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	561,614	(57,049)	-	504,565	(3,012)	501,553
股份基礎給付	N1		14,163					34,454	48,617		48,617
民國105年12月31日餘額	Z1	\$ 796,054	\$ 885,735	\$ 492,188	\$ -	\$ 1,803,156	\$ (30,177)	\$ -	\$ 3,946,956	\$ 12,826	\$ 3,959,782
民國106年1月1日餘額	A1	\$ 796,054	\$ 885,735	\$ 492,188	\$ -	\$ 1,803,156	\$ (30,177)	\$ -	\$ 3,946,956	\$ 12,826	\$ 3,959,782
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	B1			56,328		(56,328)			-		-
提列特別盈餘公積	B3				30,177	(30,177)			-		-
普通股現金股利	B5					(334,343)			(334,343)		(334,343)
其他資本公積變動：											
因發行可轉換公司債(特別股)認列權益組成項目—認股權而產生者	C5		(1,256)						(1,256)		(1,256)
106年1-12月淨利	D1					145,767			145,767	3,500	149,267
106年1-12月其他綜合損益	D3					(4,699)	(12,132)		(16,831)	597	(16,234)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	141,068	(12,132)	-	128,936	4,097	133,033
可轉換公司債轉換	I1	2,960	24,725						27,685		27,685
民國106年12月31日餘額	Z1	\$ 799,014	\$ 909,204	\$ 548,516	\$ 30,177	\$ 1,523,376	\$ (42,309)	\$ -	\$ 3,767,978	\$ 16,923	\$ 3,784,901

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



總經理：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺矽科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	106年度	105年度
AAAA	營業活動之現金流量-間接法		
A10000	本期稅前淨利	\$ 204,830	\$ 651,488
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	417,423	361,936
A20200	攤銷費用	59,265	57,161
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	654	1,726
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	55	(1,742)
A20900	利息費用	17,474	19,490
A21200	利息收入	(1,831)	(1,725)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	14,268
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(9,782)	(4,341)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,246	191
A23100	處分投資損失(利益)	(1,870)	-
A23200	處分採用權益法之投資損失(利益)	(15,557)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	45,533
A24000	已實現銷貨損失(利益)	(276)	(176)
A29900	其他項目-預付設備款兌換損失(利益)	2,032	(564)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據(增加)減少	11,006	8,567
A31150	應收帳款(增加)減少	(174,656)	(5,804)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	36,303	45,398
A31180	其他應收款(增加)減少	5,639	4,780
A31200	存貨(增加)減少	(319,783)	(318,509)
A31230	預付款項(增加)減少	7,569	24,183
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,066	(666)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32130	應付票據增加(減少)	-	(56)
A32150	應付帳款增加(減少)	(10,856)	31,592
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	3,581	(2,900)
A32180	其他應付款增加(減少)	(144,423)	161,361
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	4,533	(6,325)
A32200	負債準備增加(減少)	615	1,355
A32210	預收款項增加(減少)	100,425	204,798
A32230	其他流動負債增加(減少)	10,744	2,826
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	1,487	1,392
A33000	營運產生之現金流入(流出)	207,913	1,295,237
A33100	收取之利息	1,833	1,726
A33200	收取之股利	554	13,192
A33300	支付之利息	(6,973)	(8,393)
A33400	支付之股利	(334,343)	(238,816)
A33500	支付之所得稅	(95,097)	(93,622)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(226,113)	969,324

(續下頁)


旺矽科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	106年度	105年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B01900	處分採用權益法之投資	18,918	-
B02300	處分子公司	1,870	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(814,894)	(332,669)
B02800	處分不動產、廠房及設備	18	482
B04500	取得無形資產	(29,605)	(22,966)
B06500	其他金融資產增加	-	(344)
B06600	其他金融資產減少	5,766	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(181,299)
B06800	其他非流動資產減少	196,265	-
B09900	其他投資活動	-	(123)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(621,662)</u>	<u>(536,919)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	785,949	-
C00200	短期借款減少	-	(170,165)
C01300	償還公司債	(574,000)	-
C01600	舉借長期借款	548,728	-
C01700	償還長期借款	-	(9,428)
C04300	其他非流動負債增加	110	-
C04400	其他非流動負債減少	-	(1,159)
C05100	員工購買庫藏股	-	34,349
C05800	非控制權益變動	597	(570)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>761,384</u>	<u>(146,973)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(6,007)</u>	<u>(9,998)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(92,398)	275,434
E00100	期初現金及約當現金餘額	749,227	473,793
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 656,829</u>	<u>\$ 749,227</u>

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所巫貴珍及陳燦煌會計師查核報告)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺矽科技股份有限公司

盈餘分派表

一〇六年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 1,382,308,630
減：其他綜合損益(確定福利計劃之 精算損益-106年度)	(4,699,232)	
加：本年度稅後淨利	145,766,957	
小 計：		1,523,376,355
提列項目：		
減：提列10%法定盈餘公積	(14,576,696)	
減：提列特別盈餘公積 (股東權益減項-國外營運機構 財務報表換算之兌換差額)	(12,131,589)	
可供分配盈餘小計：		1,496,668,070
分配項目：		
股東紅利—現金	(39,950,694)	
股東紅利—股票	(0)	
期末未分配盈餘		\$ 1,456,717,376

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



附件六

旺矽科技股份有限公司

「公司章程」修正前後條文對照表

條文	修正前條文	修正後條文	修正原因
第五條	<p>本公司資本總額定為新臺幣壹拾億元，分為壹億股，每股面額新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。</p> <p>前項資本總額中保留新台幣伍仟萬元整，分為伍百萬股，每股面額新臺幣壹拾元，供認股權憑證行使認股權使用。得依董事會決議分次發行。</p>	<p>本公司資本總額定為<u>新臺幣壹拾貳億元</u>，分為壹億貳仟萬股，每股面額新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。</p> <p>前項資本總額中保留新台幣伍仟萬元整，分為伍百萬股，每股面額新臺幣壹拾元，供認股權憑證行使認股權使用。得依董事會決議分次發行。</p>	配合法令修正
第二十條	<p>本公司年度如有稅前獲利，應提撥百分之五至百分之十五作為員工酬勞，及不高於百分之三作為董事、監察人酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事、監察人酬勞。</p> <p>員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。</p>	<p>本公司年度如有稅前獲利，應提撥<u>百分之零點一至百分之十五</u>作為員工酬勞，及不高於百分之三作為董事、監察人酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事、監察人酬勞。</p> <p>員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。</p>	修正員工酬勞提撥比率
第二十二條	<p>本章程訂立於民國八十四年七月二十日。</p> <p>第一次修正於中華民國八十五年九月二十日。</p> <p>(略)</p>	<p>本章程訂立於民國八十四年七月二十日。</p> <p>第一次修正於中華民國八十五年九月二十日。</p> <p>(略)</p> <p><u>第二十一次修正中華民國一〇七年六月十二日。</u></p>	增列修訂日期