

# 旺矽科技股份有限公司 一一二年 股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年六月十五日(星期四)上午十點整

地點：新竹縣竹北市台元街 26 號 2 樓 (台元科技園區多功能會議室)

出席：出席股東及股東代理人之所代表股數共計有 64,549,824 股(其中電子投票股數為 25,092,857 股)，佔本公司已發行股份總數 94,231,106 股之 68.50%，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、李篤誠董事、蔡長壽董事、劉方勝董事、許梅芳獨立董事(審計委員會召集人)、高進根獨立董事、廖大穎獨立董事等 9 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：陳依玲會計師

主席：葛長林董事長



記錄：湯復評經理



一、宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

1. 111 年度營業報告。(詳附件一)
2. 111 年度審計委員會審查決算表冊報告。(詳附件二)
3. 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：依據本公司章程第十九條規定，本公司年度如有稅前獲利，應提撥百分之零點一至百分之十五作為員工酬勞，及不高於百分之三作為董事酬勞；本公司 111 年度在未提撥員工及董事酬勞費用前之稅前淨利為新台幣 1,583,478,523 元，擬提撥員工酬勞新台幣 127,800,000 元，董事酬勞新台幣 31,950,000 元，全數以現金方式發放。

4. 111 年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：

- (一)依據本公司章程第十九條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- (二)提撥股東紅利新台幣 659,617,742 元分派現金股利，每股配發新台幣 7 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點以下之金額由大至小順序調整至符合現金股利分配總額。
- (三)本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

四、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認案。

說明：

(一)本公司 111 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陳枝凌會計師及陳依玲會計師查核竣事並出具無保留意見之查核報告書，並呈送審計委員會審查完竣，請參閱附件三及附件四。

(二)本案經 112 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 64,549,824 權(含以電子方式行使表決權數 25,092,857 權)

表決結果	權數	佔出席股東表決權%
贊成權數	55,969,511	86.71%
反對權數	8,114	0.01%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	8,572,199	13.28%

本案經投票表決後照原案承認。

## 第二案

【董事會提】

案由：本公司 111 年度盈餘分派案，提請 承認案。

說明：

(一)本公司 111 年度稅後盈餘新台幣 1,213,625,357 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 111 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 659,617,742 元，依董事會會議日當天流通在外股數 94,231,106 股計算之，暫訂每股現金股利配發新台幣 7 元。

(三)嗣後如因本公司股本變動導致影響流通在外股份數量，股東配息率發生變動者，授權董事會全權處理相關事宜。

(四)本案經 112 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 64,549,824 權(含以電子方式行使表決權數 25,092,857 權)

表決結果	權數	佔出席股東表決權%
贊成權數	56,259,406	87.16%
反對權數	8,216	0.01%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	8,282,202	12.83%

本案經投票表決後照原案承認。

## 五、選舉事項

### 第一案

【董事會提】

案由：本公司第十屆董事選舉案(董事六人及獨立董事三人)，提請 選舉。

說明：

- (一)本公司第九屆董事(含獨立董事)任期屆滿，原任期為109年6月15日起至112年6月14日止，擬於本次股東常會全面改選。
- (二)本公司董事(含獨立董事)之選舉依公司法第192條之1及本公司章程第12條規定，採候選人提名制度，由股東就董事(含獨立董事)候選人名單中選任之。
- (三)本公司擬於112年股東常會改選全體董事9人(含獨立董事3人)，新任董事任期為112年6月15日起至115年6月14日止。
- (四)公司董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料如下，並交由董事會議事單位於提名受理期間內提出，董事(含獨立董事)候選人名單相關資料載明如下表：

候選人類別	候選人姓名	主要學(經)歷	持有股數(股)
董事	旺矽投資(股)公司 法人代表人:葛長林	交通大學管理學院EMBA碩士 現任:旺矽科技(股)公司董事長 曾任:工研院電子所	8,334,626
董事	旺矽投資(股)公司 法人代表人:陳四桂	台灣大學機械研究所碩士 現任:旺矽科技(股)公司顧問 曾任:工研院材料所	8,334,626
董事	旺矽投資(股)公司 法人代表人:郭遠明	美國南佛羅里達大學電機研究所碩士 現任:旺矽科技(股)公司總經理 曾任:工研院機械所	8,334,626
董事	李篤誠	逢甲大學企業管理系 現任:博磊科技(股)公司董事長 曾任:長洛國際(股)公司	469,349
董事	劉方勝	高雄醫學院牙醫系 現任:立誠牙科診所醫師 曾任:台北市仁愛醫院	255,471
董事	蔡長壽	文化大學會計系 現任:勤信聯合會計師事務所執業會計師 曾任:台灣省政府主計處	21,630
獨立董事	許梅芳	銘傳大學會計系 現任:大亞聯合會計師事務所執業會計師 曾任:正風聯合會計師事務所	244,441
獨立董事	高進根	中興大學法律研究所碩士 現任:高進根律師事務所主持律師 曾任:慧林法律事務所	162,414
獨立董事	廖大穎	日本神戶大學法學博士 現任:東海大學法律學院教授 曾任:中興大學法律系教授	0

#### 獨立董事任期達三屆之提名理由

姓名	被提名理由
許梅芳	因許梅芳小姐具備專業背景並熟稔財會相關法規，能適時監督董事會，發揮獨立董事職能，故本次將繼續提名為獨立董事候選人，期以專業客觀立場，提供本公司必要的監督與建議。
高進根	因高進根先生具有法律專業並精通相關法令，於董事會及公司治理方面提供法律見解，故本次將繼續提名為獨立董事候選人，期能監督公司經營決策之適法性及降低可能違反法令規定的風險。
廖大穎	不適用。

選舉結果：董事、獨立董事當選名單如下：

戶號/身分證字號	戶名/姓名	得票權數(權)	備註
163	旺矽投資股份有限公司 代表人-葛長林	67,855,174	當選董事
163	旺矽投資股份有限公司 代表人-陳四桂	50,573,069	當選董事
163	旺矽投資股份有限公司 代表人-郭遠明	50,208,767	當選董事
1	李篤誠	48,365,133	當選董事
161	劉方勝	48,603,702	當選董事
1149	蔡長壽	48,603,748	當選董事
125	高進根	56,706,871	當選獨立董事
142	許梅芳	58,276,140	當選獨立董事
M12****138	廖大穎	50,630,410	當選獨立董事

六、臨時動議：無。

七、散會：中華民國一一二年六月十五日上午 10:23 分。

本次股東常會無股東提問。



旺矽科技股份有限公司  
營業報告書

## 一、一一一年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

本集團民國 111 年合併營業收入淨額為新台幣 74.39 億元，較 110 年的 65.09 億元增加 14%；111 年盈餘為新台幣 12.14 億元，較 110 年盈餘 6.94 億元增加 75%，每股稅後盈餘為 12.89 元。

自 2022 年第二季開始，半導體的庫存出現攀升，消費者對 PC 和智慧型手機的需求也逐漸下滑。據研調機構資料顯示，2023 年全球半導體產業產值約為 5,630 億美金，較 2022 年減少 6.5%，整體半導體的資本支出約下修 20~30%。

以應用領域來看，通訊用及運算用半導體依然為兩大主要半導體應用，但占比將大幅下降。智慧型手機占通訊用半導體近七成，需求下滑是成長放緩的主因，研調機構預期此一短期庫存調整將在 2024 年調節完畢，回歸到正成長。運算用半導體中，Server 目前約占 31%，需求更逐步攀升，其中包含 AI、HPC、Datacenter 等領域皆持續成長。車用半導體預估是另一個吸睛的成長領域，研調機構認為 2026 年車用半導體占比將超越工業用半導體及消費性半導體，成為第三大應用，未來也將持續成長。

人類生活的演進與電子發展息息相關，電子化的產品需要半導體的製程產出，而半導體產出的晶片則需要探針卡來確定其良率高低。短期雖有終端庫存調整，中長期而言，半導體產業將持續成長。此一趨勢下，探針卡的未來成長前景值得高度期待。旺矽身為國際探針卡領導廠商，將持續專注於提高自身產品的服務品質與競爭力，以期以更高的企業獲利，為股東創造更高的投資價值。

### (二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		年 度		
		110 年度	111 年度	增(減)%
財 務 收 支	營業收入淨額	6,508,725	7,439,175	14.29
	營業毛利	2,743,416	3,408,079	24.23
	稅後損益	693,851	1,213,625	74.91
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	7.44	11.78	58.33
	股東權益報酬率(%)	11.89	18.73	57.53
	營業利益占實收資本比率(%)	85.85	131.91	53.65
	稅前純益占實收資本比率(%)	88.09	152.91	73.58
	純益率(%)	10.69	16.30	52.48
	每股盈餘(元)	7.44	12.89	73.25

### (三)研究發展狀況

本公司在一一一年度之研發成果包括：

#### 1. 晶圓探針卡：

- A. 因應 AI 與高速高運算的市場需求，本公司持續開發高頻高耐電流之探針卡，以滿足客戶在晶圓測試之技術需求。
- B. 隨著汽車的能源由汽油移轉至電能，車用 IC 的需求與日俱增，為滿足客戶需要，開發大面積高同測數之產品以因應車用 IC 客戶提升產能的產品需求。
- C. 開發 40um 全陣列新技術，以滿足電子產品微小化的測試應用。

#### 2. 精密光電自動化設備開發：

- A. 8 吋 Micro LED 多通道高速低電流量測設備。
- B. 奈秒脈衝等級之高功率雷射二極體 (Laser Diode、VCSEL) 之晶圓級測試系統，包含三溫與常高溫的自動化平台。
- C. 化合物半導體量產自動化設備。

#### 3. 半導體元件溫度測試系統系列產品：

開發不同應用的測試溫度範圍及流量機種，提供量產及工程最適合的對應方案。

#### 4. 半導體工程用檢測機系列產品：

成功推出 8 吋及 12 吋可兼容的自動晶圓多用途探針測試系統，在晶圓級可靠 (WLR) 應用上，大幅增加測試效率。

## 二、一一二年度營業計畫概要

### (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，本公司秉持協助客戶提昇競爭力的核心理念，進行以下策略規劃與努力，以持續保持優勢之競爭力：

1. 為滿足高階 IC 製程微縮，本公司持續開發晶圓級微間距之新技術。
2. 對應高速運算之應用需求，本公司持續開發高耐電流之探針。
3. 投注研發能量，開發更高速的晶圓探針卡，以滿足更高速傳輸的技術需求，以對應未來智慧裝置之應用。
4. 對應客戶高同測數以增加測試效率的需求，本公司持續研發大面積探測的探針卡技術。
5. 在多層有機載板方面，公司繼續不斷投注能量，提升精度、層數等需求面向之技術，提供客戶未來更高規格應用的技術需求，強化探針卡產品競爭力。
6. 光電自動化產業，聚焦於光通訊(optical communication)、感測(Sensing & LiDar)、微顯示器(Micro display)、發光二極體(LED)等四大產業領域，提供量測、分選、光學檢查等光、機、電等高度整合的自動化設備，並與國際技術領導客戶深化合作，以提供光電產業下一代產品，創新量產技術的 Turnkey Solution 為主要發展目標。
7. 在元件溫度測試系統方面，將產品線做更廣泛的佈局。包含實驗室桌上型冷熱加溫系統的開發，以符合客戶快速的工程需求，不論是在量產或實驗室溫度測試，皆持續拓展及設計不同系列產品，提供各種最佳應用的對應產品。

8. 在半導體工程檢測應用領域，將著重在各產品各項功能的強化，讓客戶在使用產品時，能更便利廣泛的操作，加速完成工程實驗。

## (二)重要產銷政策

因應生活智慧化、無接觸化、汽車電動化、減碳需求帶動的功率半導體，以及元宇宙多重感官虛實融合、智慧人機互動等新興應用市場，本公司密切關注新興科技發展趨勢，訂定技術藍圖，將研發技術快速精確地導入新產品以擴展業務，並持續強化海外據點的支援能力，以期更快速精確的提供客戶完整的技術服務，進而提升產品市占率。

旺矽科技秉持協助客戶提昇競爭力的核心理念，將自身定位為客戶之技術合作夥伴，針對客戶未來的需求共同開發最適切的產品與即時的技術服務為主要產銷政策，為客戶提供最佳的解決方案。

## 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新產品量產需求。
- (二) 在半導體工程檢測應用領域，以微小訊號、高頻量測、高功率、高低溫量測的核心技術，將更精進、更高規格的技術實現在產品上，強化產品競爭力。
- (三) 以溫控核心技術，持續開發半導體市場。並持續計畫將溫度測試系統推展到航空、汽車、5G/RF 電信、傳感器、數據中心光纖等非電子市場。
- (四) 因應電子產品之更快速、多功能、智能化、更省電持續的終端需求，對應多樣功能需求的晶片，訂定技術開發里程碑(roadmap)，開發高針數低針壓探針卡，以及高耐電流、高速傳輸、微間距測試的探針卡，滿足市場需求，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

地緣政治牽動半導體從全球化走向區域化，各國相繼以政策推動半導體在地化生產製造。不僅美國推出晶片與科學法案以加強美國半導體晶片的生產及研發，並提高自製率，以降低對其他國家的依賴；歐洲也預計推出晶片法案，尋求與第三國合作，確保歐盟半導體供應安全與技術的領先。中美貿易戰的持續延燒，中國轉向提高國內晶片生產自製率，皆對半導體產業有著不同程度的影響。然而旺矽身為國際知名探針卡廠商，將著眼於全球商機，佈局全球銷售據點，目前各個產品線在全球市佔率與能見度都在持續增加中。完備的全球化佈局將讓旺矽更貼近客戶的需求，並提供更穩定、高品質的客製化服務。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意!

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  
審計委員會審查報告書


董事會造送本公司一一一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陳枝凌會計師及陳依玲會計師查核竣事，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，復經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 14-4 條之規定報告如上。

此致

旺矽科技股份有限公司一一二年股東常會

旺矽科技股份有限公司

審計委員會召集人：許梅芳



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 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一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇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一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇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一一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一一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(廿六)；相關揭露情形，請詳附註六(十八)及九、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，抽樣選取並檢視銷貨訂單，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(十五)；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(五)。**旺矽科技股份有限公司**民國一一一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 3,050,415 千元及新台幣 500,137 千元，存貨帳面金額為新台幣 2,550,278 千元，占個體資產負債表總資產 24%。

**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(六)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。民國一一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇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(12,724)千元及(66,487)千元，截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇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 86,875 千元及 92,892 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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對**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一一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：

陳枝凌

陳 枝 凌



陳依玲

陳 依 玲



證期局核准文號：(89)台財證(六)第 77662 號

證期局核准文號：金管證審字第 1070326249 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

旺矽科技股份有限公司

個體資產負債表(資產)

民國一十一年及一十(十)年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,352,540	13	\$ 657,007	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(十四)	-	-	68	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	436,997	4	607,289	6
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)及七	1,101,914	11	911,176	10
1200	其他應收款		14,896	-	11,394	-
1210	其他應收款-關係人	七	41,169	1	36,877	-
130X	存貨淨額	六(五)	2,550,278	24	2,424,715	25
1410	預付款項		40,835	-	43,262	1
1470	其他流動資產		380	-	252	-
11XX	流動資產合計		5,539,009	53	4,692,040	49
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	六(二)	185,738	2	166,460	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,075,734	10	956,974	10
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	3,243,863	31	3,315,712	35
1755	使用權資產	六(八)	108,737	1	114,654	1
1780	無形資產	六(九)	33,697	-	19,943	-
1840	遞延所得稅資產	六(廿十)	128,440	1	118,926	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八	234,269	2	169,845	2
15XX	非流動資產合計		5,010,478	47	4,862,514	51
1XXX	資 產 總 計		\$ 10,549,487	100	\$ 9,554,554	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



  
**旺石工程技術有限公司**  
 個體資產負債表及權益  
 民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	\$ -	-	\$ 100,000	1
2130	合約負債-流動	六(十八)及七	554,316	5	573,317	6
2170	應付帳款		498,628	5	531,016	6
2180	應付帳款-關係人	七	12,760	-	10,831	-
2213	應付設備款		60,029	1	59,870	1
2219	其他應付款-其他	六(十二)	989,091	10	779,209	8
2220	其他應付款項-關係人	七	28,431	-	23,881	-
2230	本期所得稅負債		217,435	2	115,673	1
2250	負債準備-流動	六(十三)	12,696	-	11,955	-
2280	租賃負債-流動	六(八)	42,070	-	39,049	1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六(十四)	-	-	9,536	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十五)	103,740	1	6,978	-
2399	其他流動負債		13,703	-	14,817	-
21XX	流動負債合計		2,532,899	24	2,276,132	24
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十五)	1,024,162	10	1,127,902	12
2550	負債準備-非流動	六(十三)	1,317	-	2,684	-
2570	遞延所得稅負債	六(廿十)	9,525	-	10,292	-
2580	租賃負債-非流動	六(八)	67,675	1	76,530	1
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十六)	26,985	-	21,343	-
2670	其他非流動負債-其他		1,457	-	1,356	-
25XX	非流動負債合計		1,131,121	11	1,240,107	13
2XXX	負債總計		3,664,020	35	3,516,239	37
	權益	六(十七)				
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本		942,311	9	940,738	10
3200	資本公積		1,744,545	17	1,736,500	18
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		779,739	7	710,848	7
3320	特別盈餘公積		80,205	1	79,234	1
3350	未分配盈餘		3,418,520	32	2,651,200	28
3300	保留盈餘合計		4,278,464	40	3,441,282	36
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(55,687)	(1)	(78,665)	(1)
3421	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益-母公司	六(二)	(23,302)	-	(1,540)	-
3422	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益-採用權益法	六(六)	(864)	-	-	-
	其他權益合計		(79,853)	(1)	(80,205)	(1)
3XXX	權益總計		6,885,467	65	6,038,315	63
1XXX	負債及權益總計		\$ 10,549,487	100	\$ 9,554,554	100

(請參閱後附財務報表附註)

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

民國一十一年及一〇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	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	六(十八)及七				
4110	銷貨收入		\$ 6,247,577	100	\$ 5,566,991	100
4170	減:銷貨退回		(2,026)	-	(7,530)	-
4190	減:銷貨折讓		(144)	-	(475)	-
4000	營業收入淨額小計		6,245,407	100	5,558,986	100
5000	營業成本	六(五)及七	(3,510,128)	(56)	(3,301,503)	(59)
5900	營業毛利		2,735,279	44	2,257,483	41
5910	未實現銷貨(損)益		(11,898)	-	(20,534)	-
5920	已實現銷貨(損)益		19,589	-	19,064	-
5950	營業毛利淨額		2,742,970	44	2,256,013	41
	營業費用					
6100	推銷費用		(610,669)	(10)	(492,924)	(9)
6200	管理費用		(361,509)	(6)	(327,454)	(6)
6300	研究發展費用	六(九)	(708,047)	(11)	(722,154)	(13)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	560	-	3,999	-
6000	營業費用小計		(1,679,665)	(27)	(1,538,533)	(28)
6900	營業淨利		1,063,305	17	717,480	13
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失淨額	六(十九)	132,360	2	(18,256)	-
7050	財務成本	六(十九)	(11,436)	-	(5,402)	-
7060	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)	126,980	2	11,452	-
7100	利息收入	六(十九)	2,901	-	682	-
7110	租金收入	六(八)	20,111	-	14,783	-
7130	股利收入		1,399	-	-	-
7190	其他收入-其他		88,108	1	74,369	1
7000	營業外收入及支出小計		360,423	5	77,628	1
7900	稅前淨利		1,423,728	22	795,108	14
7950	所得稅費用	六(廿十)	(210,103)	(3)	(101,257)	(2)
8200	本期淨利		1,213,625	19	693,851	12
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(129)	-	(9,902)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	(21,762)	-	(1,540)	-
8321	關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		-	-	4,955	-
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)	(864)	-	-	-
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		22,978	-	569	-
8300	其他綜合損益淨額		223	-	(5,918)	-
8500	本期綜合損益(總額)		\$ 1,213,848	19	\$ 687,933	12
	普通股每股盈餘 (單位:元)	六(廿一)	稅 後		稅 後	
9750	基本每股盈餘		\$ 12.89		\$ 7.44	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 12.74		\$ 7.38	

(請參閱後附財務報表附註)

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

個體財務報表

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31xx
民國110年1月1日餘額	A1	\$ 920,802	\$ 1,630,283	\$ 639,975	\$ 68,477	\$ 2,459,642	\$ (79,234)	\$ -	\$ 5,639,945
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1			70,873		(70,873)			-
提列特別盈餘公積	B3				10,757	(10,757)			-
普通股現金股利	B5					(415,716)			(415,716)
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		115,466						115,466
其他資本公積變動數	C17		(9,249)						(9,249)
110年1-12月淨利	D1					693,851			693,851
110年1-12月其他綜合損益	D3					(4,947)	569	(1,540)	(5,918)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	688,904	569	(1,540)	687,933
可轉換公司債轉換	I1	19,936							19,936
民國110年12月31日餘額	Z1	\$ 940,738	\$ 1,736,500	\$ 710,848	\$ 79,234	\$ 2,651,200	\$ (78,665)	\$ (1,540)	\$ 6,038,315
民國111年1月1日餘額	A1	\$ 940,738	\$ 1,736,500	\$ 710,848	\$ 79,234	\$ 2,651,200	\$ (78,665)	\$ (1,540)	\$ 6,038,315
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1			68,891		(68,891)			-
提列特別盈餘公積	B3				971	(971)			-
普通股現金股利	B5					(376,314)			(376,314)
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		8,732						8,732
其他資本公積變動數	C17		(687)						(687)
111年1-12月淨利	D1					1,213,625			1,213,625
111年1-12月其他綜合損益	D3					(129)	22,978	(22,626)	223
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	1,213,496	22,978	(22,626)	1,213,848
可轉換公司債轉換	I1	1,573							1,573
民國111年12月31日餘額	Z1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 779,739	\$ 80,205	\$ 3,418,520	\$ (55,687)	\$ (24,166)	\$ 6,885,467

(請參閱後附財務報表附註)

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	111年度	110年度
AAAA	營業活動之現金流量-間接法		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,423,728	\$ 795,108
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	367,477	355,705
A20200	攤銷費用	49,774	52,875
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(560)	(3,999)
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)	48	241
A20900	利息費用	11,436	5,402
A21200	利息收入	(2,901)	(682)
A21300	股利收入	(1,399)	-
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份	(126,980)	(11,452)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	6,882	9,467
A23900	未實現銷貨損失(利益)	11,898	20,534
A24000	已實現銷貨損失(利益)	(19,589)	(19,064)
A29900	其他項目-租賃修改(利益)損失	(211)	(169)
A29900	其他項目-租金減讓	-	(479)
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		
A31150	應收帳款(增加)減少	170,852	58,806
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(190,737)	(275,944)
A31180	其他應收款(增加)減少	(2,919)	1,762
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(4,293)	1,476
A31200	存貨(增加)減少	(125,563)	(107,973)
A31230	預付款項(增加)減少	2,427	(3,229)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(128)	123
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	(19,000)	89,744
A32150	應付帳款增加(減少)	(32,389)	51,965
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	1,929	8,511
A32180	其他應付款增加(減少)	209,641	48,318
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	6,421	8,504
A32200	負債準備增加(減少)	(626)	4,146
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,114)	1,879
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	5,512	(3,834)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	1,739,616	1,087,741
A33100	收取之利息	2,319	674
A33300	支付之利息	(9,209)	(2,670)
A33400	支付之股利	(376,314)	(415,716)
A33500	支付之所得稅	(118,621)	(105,870)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	1,237,791	564,159

(續下頁)

旺矽科技股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	111年度	110年度
BBBB	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衡量之金融資產	(41,040)	(168,000)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(283,471)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(261,884)	(647,249)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7,783	4,775
B04500	取得無形資產	(48,387)	(18,249)
B06600	其他金融資產減少	-	903
B06700	其他非流動資產增加	(79,565)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	54,634
B07600	收取之股利	39,424	32,851
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(383,669)	(1,056,657)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	100,000
C00200	短期借款減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	371,083
C01700	償還長期借款	(6,978)	-
C03000	存入保證金增加	101	1,260
C04020	租賃本金償還	(51,712)	(50,396)
3,421	籌資活動之淨現金流入(流出)	(158,589)	421,947
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	695,533	(37,700)
E00100	期初現金及約當現金餘額	657,007	694,707
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,352,540	\$ 657,007

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



## 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)民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇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一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇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，對旺矽集團民國一一一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。

茲對旺矽集團民國一一一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(廿七)；相關揭露情形，請詳附註六(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，抽樣選取並檢視銷貨訂單，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(十七)；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(五)。**旺矽集團**民國一一一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 3,262,465 千元及新台幣 515,066 千元，存貨帳面金額為新台幣 2,747,399 千元，占合併資產負債表總資產 25%。

**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。民國一十一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日該等子公司之資產總額分別為新台幣 693,720 千元及 653,494 千元，各占合併資產總額之 6.36%及 6.63%。民國一十一年一月一日至十二月三十一日及一一〇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 1,232,875 千元及 917,927 千元，各占合併營業收入淨額之 16.57%及 14.10%。

#### **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一十一年及一一〇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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對**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一一一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： 陳枝凌  
陳 枝 凌



陳依玲  
陳 依 玲



證期局核准文號：(89)台財證(六)第 77662 號  
證期局核准文號：金管證審字第 1070326249 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 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)  
 民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,382,315	22	\$ 1,324,292	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(十三)	-	-	68	-
1150	應收票據淨額	六(三)	66,549	1	170,531	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,056,816	10	1,213,429	12
1200	其他應收款		17,083	-	12,480	-
1220	本期所得稅資產		2,626	-	27	-
130X	存貨淨額	六(五)	2,747,399	25	2,574,596	26
1410	預付款項		101,942	1	119,654	1
1470	其他流動資產	八	33,663	-	14,977	-
11XX	流動資產合計		<u>6,408,393</u>	<u>59</u>	<u>5,430,054</u>	<u>55</u>
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	六(二)	195,026	2	166,460	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	3,427,432	31	3,532,459	36
1755	使用權資產	六(七)	184,836	2	160,287	2
1780	無形資產	六(八)	287,792	3	253,555	2
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	147,540	1	125,092	1
1900	其他非流動資產	六(九)及八	251,912	2	189,562	2
15XX	非流動資產合計		<u>4,494,538</u>	<u>41</u>	<u>4,427,415</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 10,902,931</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,857,469</u>	<u>100</u>

(請參閱後附財務報表附註)

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)**  
 民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	\$ -	-	\$ 100,000	1
2130	合約負債-流動	六(十七)	659,714	6	677,836	7
2150	應付票據		4,112	-	5,765	-
2170	應付帳款		523,838	5	556,434	5
2213	應付設備款		60,141	1	61,003	1
2219	其他應付款-其他	六(十一)	1,095,552	10	896,463	9
2230	本期所得稅負債		239,093	2	130,842	1
2250	負債準備-流動	六(十二)	12,696	-	11,955	-
2280	租賃負債-流動	六(七)	70,387	1	59,883	1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六(十三)	-	-	9,536	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)	110,676	1	10,605	-
2399	其他流動負債		17,709	-	17,746	-
21XX	流動負債合計		2,793,918	26	2,538,068	25
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十四)	1,038,813	10	1,134,893	12
2550	負債準備-非流動	六(十二)	1,317	-	2,684	-
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	29,708	-	10,921	-
2580	租賃負債-非流動	六(七)	116,740	1	101,708	1
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十五)	26,985	-	20,037	-
2670	其他非流動負債-其他		1,457	-	1,356	-
25XX	非流動負債合計		1,215,020	11	1,271,599	13
2XXX	負債總計		4,008,938	37	3,809,667	38
	權益	六(十六)				
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本		942,311	9	940,738	10
3200	資本公積		1,744,545	16	1,736,500	18
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		779,739	7	710,848	7
3320	特別盈餘公積		80,205	1	79,234	1
3350	未分配盈餘		3,418,520	31	2,651,200	27
3300	保留盈餘合計		4,278,464	39	3,441,282	35
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(55,687)	(1)	(78,665)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價：六(二)		(24,166)	-	(1,540)	-
3400	其他權益合計		(79,853)	(1)	(80,205)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		6,885,467	63	6,038,315	62
36XX	非控制權益		8,526	-	9,487	-
3XXX	權益總計		6,893,993	63	6,047,802	62
1XXX	負債及權益總計		\$ 10,902,931	100	\$ 9,857,469	100

(請參閱後附財務報表附註)

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

民國一十一年及一〇二〇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	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	六(十七)				
4110	銷貨收入		\$ 7,238,461	97	\$ 6,155,664	94
4170	減：銷貨退回		(6,505)	-	(10,271)	-
4190	減：銷貨折讓		(20,320)	-	(17,351)	-
4614	佣金收入		13,881	-	4,002	-
4660	加工收入		213,658	3	376,681	6
4000	營業收入淨額小計		7,439,175	100	6,508,725	100
5000	營業成本	六(五)	(4,031,096)	(54)	(3,765,309)	(58)
5900	營業毛利		3,408,079	46	2,743,416	42
	營業費用					
6100	推銷費用		(897,710)	(12)	(728,840)	(11)
6200	管理費用		(518,242)	(7)	(463,275)	(7)
6300	研究發展費用	六(八)	(747,551)	(10)	(744,766)	(12)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	(1,573)	-	1,083	-
6000	營業費用小計		(2,165,076)	(29)	(1,935,798)	(30)
6900	營業淨利		1,243,003	17	807,618	12
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失淨額	六(十八)	149,559	2	(25,103)	-
7050	財務成本	六(十八)	(13,766)	-	(6,799)	-
7100	利息收入	六(十八)	5,177	-	5,558	-
7110	租金收入	六(七)	16,356	-	10,924	-
7130	股利收入		1,399	-	-	-
7190	其他收入-其他		39,147	-	36,544	1
7000	營業外收入及支出小計		197,872	2	21,124	1
7900	稅前淨利		1,440,875	19	828,742	13
7950	所得稅費用	六(十九)	(228,613)	(3)	(133,284)	(2)
8200	本期淨利		1,212,262	16	695,458	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		(129)	-	(4,947)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	(22,626)	-	(1,540)	-
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		23,380	-	(524)	-
8300	其他綜合損益淨額		625	-	(7,011)	-
8500	本期綜合損益(總額)		\$ 1,212,887	16	\$ 688,447	11
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 1,213,625	16	\$ 693,851	11
8620	非控制權益		(1,363)	-	1,607	-
	本期淨利		\$ 1,212,262	16	\$ 695,458	11
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 1,213,848	16	\$ 687,933	11
8720	非控制權益		(961)	-	514	-
	本期綜合損益總額		\$ 1,212,887	16	\$ 688,447	11
	普通股每股盈餘：(單位：元)	六(廿十)				
9750	基本每股盈餘		\$ 12.89		\$ 7.44	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 12.74		\$ 7.38	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



旺矽科技(股)有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十一年及一十二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計	非控制權益	權益總額
		普通股本	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420			
民國110年1月1日餘額	A1	\$ 920,802	\$ 1,630,283	\$ 639,975	\$ 68,477	\$ 2,459,642	\$ (79,234)	\$ -	\$ 5,639,945	\$ 8,973	\$ 5,648,918
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	B1			70,873		(70,873)			-		-
提列特別盈餘公積	B3				10,757	(10,757)			-		-
普通股現金股利	B5					(415,716)			(415,716)		(415,716)
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		115,466						115,466		115,466
其他資本公積變動數	C17		(9,249)						(9,249)		(9,249)
110年1-12月淨利	D1					693,851			693,851	1,607	695,458
110年1-12月其他綜合損益	D3					(4,947)	569	(1,540)	(5,918)	(1,093)	(7,011)
本期綜合損益總額	D5					688,904	569	(1,540)	687,933	514	688,447
可轉換公司債轉換	I1	19,936							19,936		19,936
民國110年12月31日餘額	Z1	\$ 940,738	\$ 1,736,500	\$ 710,848	\$ 79,234	\$ 2,651,200	\$ (78,665)	\$ (1,540)	\$ 6,038,315	\$ 9,487	\$ 6,047,802
民國111年1月1日餘額	A1	\$ 940,738	\$ 1,736,500	\$ 710,848	\$ 79,234	\$ 2,651,200	\$ (78,665)	\$ (1,540)	\$ 6,038,315	\$ 9,487	\$ 6,047,802
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	B1			68,891		(68,891)			-		-
提列特別盈餘公積	B3				971	(971)			-		-
普通股現金股利	B5					(376,314)			(376,314)		(376,314)
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		8,732						8,732		8,732
其他資本公積變動數	C17		(687)						(687)		(687)
111年1-12月淨利	D1					1,213,625			1,213,625	(1,363)	1,212,262
111年1-12月其他綜合損益	D3					(129)	22,978	(22,626)	223	402	625
本期綜合損益總額	D5					1,213,496	22,978	(22,626)	1,213,848	(961)	1,212,887
可轉換公司債轉換	I1	1,573							1,573		1,573
民國111年12月31日餘額	Z1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 779,739	\$ 80,205	\$ 3,418,520	\$ (55,687)	\$ (24,166)	\$ 6,885,467	\$ 8,526	\$ 6,893,993

(請參閱後附財務報表附註)

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

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	111年度	110年度
AAAA	營業活動之現金流量-間接法		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,440,875	\$ 828,742
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	465,795	436,889
A20200	攤銷費用	59,454	59,761
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,573	(1,083)
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)	48	241
A20900	利息費用	13,766	6,799
A21200	利息收入	(5,177)	(5,558)
A21300	股利收入	(1,399)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(297)	13,323
A29900	其他項目-租賃修改(利益)損失	(419)	(410)
A29900	其他項目-租金減讓	(138)	(479)
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	103,982	(90,215)
A31150	應收帳款(增加)減少	154,224	(111,723)
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,021)	4,428
A31200	存貨(增加)減少	(172,803)	(90,311)
A31230	預付款項(增加)減少	17,712	13,321
A31240	其他流動資產(增加)減少	(702)	(657)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	(18,121)	(1,481)
A32130	應付票據增加(減少)	(1,653)	(10,758)
A32150	應付帳款增加(減少)	(32,596)	29,119
A32180	其他應付款增加(減少)	198,849	92,465
A32200	負債準備增加(減少)	(626)	4,146
A32230	其他流動負債增加(減少)	(36)	1,608
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	6,818	(930)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	2,225,108	1,177,237
A33100	收取之利息	4,595	5,551
A33300	支付之利息	(9,518)	(2,786)
A33400	支付之股利	(376,314)	(415,716)
A33500	支付之所得稅	(126,622)	(122,946)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	1,717,249	641,340

(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)

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	111年度	110年度
BBBB	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衡量之金融資產	(51,192)	(168,000)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(272,560)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(291,410)	(762,140)
B02800	處分不動產、廠房及設備	21,132	8,475
B04500	取得無形資產	(48,933)	(18,985)
B06500	其他金融資產增加	(19,738)	(3,865)
B06700	其他非流動資產增加	(79,896)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	64,917
B07600	收取之股利	1,399	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(468,638)	(1,152,158)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	100,000
C00200	短期借款減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	3,991	370,339
C03000	存入保證金增加	101	1,260
C04020	租賃本金償還	(86,895)	(81,092)
C05800	非控制權益變動	402	(1,093)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(182,401)	389,414
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,187)	429
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,058,023	(120,975)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,324,292	1,445,267
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,382,315	\$ 1,324,292

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍



附件五

  
**旺矽科技股份有限公司**  
**盈餘分派表**  
 一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 2,205,024,603
減：其他綜合損益(確定福利計劃之 精算損益-111年度)	(129,173)	
加：111年度稅後淨利	1,213,625,357	
小 計：		3,418,520,787
提列項目：		
減：提列法定盈餘公積(10%)	(121,349,618)	
加：迴轉特別盈餘公積 (權益加項-國外營運機構財務 報表換算之兌換差額)	22,978,197	
減：提列特別盈餘公積 (權益減項-透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產未 實現評價損益)	(22,626,060)	
可供分配盈餘小計：		3,297,523,306
董事會決議分配盈餘： 分配項目：		
股東紅利—現金	(659,617,742)	
股東紅利—股票	( 0 )	
期末未分配盈餘		\$ 2,637,905,564

董事長：葛長林



經理人：郭遠明



會計主管：饒雲珍

