

旺碁科技股份有限公司 一一四年 股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年六月十一日(星期三)上午十點整

地點：新竹縣竹北市環科一路 11 號 (昌益科技產發園區第一會議室)

出席：出席股東及股東代理人之所代表股數共計有 74,822,834 股(其中電子投票股數為 48,261,567 股)，佔本公司已發行股份總數 94,231,106 股之 79.40%，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. 113 年度營業報告。(詳附件一)
2. 113 年度審計委員會審查決算表冊報告。(詳附件二)
3. 113 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 113 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 3,062,381,602 元，擬提撥員工酬勞新台幣 249,429,000 元，董事酬勞新台幣 62,357,394 元，全數以現金方式發放。

4. 113 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 1,507,697,696 元分派現金股利，每股配發新台幣 16 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。

5. 本公司募集國內第五次無擔保轉換公司債之原因及有關事項報告。

說明：

- (一)本公司辦理募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債所募集之資金將全數用於償還銀行借款及充實營運資金，於 113 年 11 月 12 日董事會通過，業經金融

監督管理委員會 113 年 12 月 23 日金管證發字第 1130366455 號函核准在案，每張面額新台幣壹拾萬元整，發行期間五年，發行總面額為新台幣參拾伍億元。

(二)截至轉換公司債最後受理轉換日(民國 114 年 4 月 12 日)止，剩餘尚未轉換公司債總計面額為新台幣 3,500,000,000 元，本轉換公司債尚無債權人行使轉換之情事。

6. 本公司買回股份情形報告。

說明:第四次買回股份執行情形如下表(尚在執行中)

114/04/30

買回期次	第四次(期)
買回目的	維護股東權益
買回股份之種類	普通股
買回股份之種金額上限	6,771,462,147 元
預定買回之期間	114.04.23~114.06.22
預定買回之數量	2,000,000 股
買回之區間價格	391~900 元
已買回股份種類及數量	普通股 0 股
已買回股份金額	0 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	0.00%

四、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認案。

說明：

(一)本公司 113 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 114 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 74,822,834 權

(含以電子方式行使表決權數 48,261,567 權)

表決結果	權數	佔出席股東表決權%
贊成權數	71,539,595	95.61%
反對權數	20,310	0.03%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	3,262,929	4.36%

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 113 年度盈餘分派案，提請 承認案。

說明：

(一)本公司 113 年度稅後盈餘新台幣 2,301,359,224 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 113 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 1,507,697,696 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 16 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 114 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 74,822,834 權

(含以電子方式行使表決權數 48,261,567 權)

表決結果	權數	佔出席股東表決權%
贊成權數	71,790,749	95.95%
反對權數	40,336	0.05%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	2,991,749	4.00%

本案經投票表決後照原案承認。

五、討論事項

第一案

【董事會提】

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論案。

說明：

(一)依據中華民國 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號規定修訂本公司「公司章程」之條文內容。修正前後條文說明及對照表，請參閱本手冊第 34 頁附件六。

(二)本案經 114 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 74,822,834 權(含以電子方式行使表決權數 48,261,567 權)

表決結果	權數	佔出席股東表決權%
贊成權數	71,796,867	95.96%
反對權數	38,371	0.05%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	2,987,596	3.99%

本案經投票表決後照原案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：中華民國一一四年六月十一日上午 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、一一三年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本集團民國 113 年合併營業收入淨額為新台幣 101.72 億元，較 112 年的 81.47 億元增加 25%；113 年盈餘為新台幣 23.01 億元，較 112 年盈餘 13.12 億元增加 75%，每股稅後盈餘為 24.42 元。

知名研調機構 IEK 預測，2025 年全球半導體市場產值將高達 6,850 億美元，較去年成長 12.5%。其中，受全球人工智慧（AI）與高效能運算（HPC）需求持續攀升的帶動，從雲端資料中心、終端裝置到特定產業應用，各主要市場的技術規格皆不斷升級。半導體供應鏈涵蓋設計、製造、封測及先進封裝等領域，在產業上下游的緊密合作下，將共創新一波成長契機。此外，研調機構進一步預估，2021 至 2026 年全球 AI 半導體市場的年複合成長率（CAGR）將達 19.9%，對應全球半導體市場 CAGR 5.8%，可預見 AI 半導體的強勁成長將成為推動半導體市場發展的主要動力。同時，隨著 AI 晶片需求大幅增加，研調機構預測全球半導體市場規模將在 2027 年達到 7,000 至 8,000 億美元。AI 晶片的蓬勃發展預計將為全球半導體供應鏈帶來龐大的商機。

半導體晶片需要探針卡來協助檢驗產品品質，沒有探針卡的良率把關，晶片無法順利出貨。現今人類的生活高度依賴電子化的產品，越來越多的電子化產品出現在我們的生活中，確立了半導體生產測試的長期成長趨勢。旺矽作為國際知名的探針卡領導廠商，憑藉與全球頂尖 IC 設計大廠的長期合作，建立了堅實的技術基礎。此外，在半導體工程測試與溫度測試等自製設備領域，預期也將隨著 AI 應用的快速發展，市場需求亦將穩步提升。展望未來，旺矽將持續專注於提高自身技術與服務品質，以期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

年 度		113 年度	112 年度	增(減)%
項 目				
財 務 收 支	營業收入淨額	10,171,861	8,147,112	24.85
	營業毛利	5,560,970	3,897,063	42.70
	稅後損益	2,301,359	1,311,899	75.42
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	16.08	11.40	41.05
	股東權益報酬率(%)	27.17	18.05	50.53
	營業利益占實收資本比率	263.47	156.14	68.74
	稅前純益占實收資本比率	296.58	167.92	76.62

	純益率(%)	22.61	16.07	40.70
	每股盈餘(元)	24.42	13.92	75.43

(三)研究發展狀況

本公司在一一三年度之研發成果包括：

1. 晶圓探針卡：

- A. 因應 AI 高速運算的市場需求，本公司開發高速測試探針卡，滿足客戶在晶圓量產穩定測試之技術需求。
- B. 隨著汽車能源由汽油移轉至電能，並對輔助駕駛技術需求的不斷增加，車用 IC 需求與日俱增。為滿足客戶需要，開發大面積高同測，高低溫之探針卡，以因應車用 IC 客戶提升產能的產品需求。
- C. 完成開發現階段對應市場最高速需求的探針卡解決方案。
- D. 對應測試應用，逐步建構探針卡需求矩陣的各針種及解決方案。
- E. 在多層有機載板方面，本公司不斷投注研發完成更精細的線寬線距；PCB 完成更高層數的多層板開發，強化探針卡整卡的產品競爭力。

2. 半導體光電自動化設備：

- A. Micro LED 微顯示元件之晶圓及測試系統，包含高防震設備開發，以及微米(um)等級發光元件之量測能力。
- B. 光通訊元件 VCSEL、EEL、DFB 等之光電特性量測設備。
- C. 矽光子晶粒等級量測設備，可運用於 PIC、EIC+PIC 晶圓切割後的 KGD 製成測試 (Known Good Die process)，包含相關的光電轉換特性量測，以及高頻元件的頻寬與雜訊測試。
- D. 自動化系統軟體共用平台，簡化程式編碼需求，加快自動化應用開發時程。

3. 半導體元件溫度測試系統系列產品：

持續開發不同測試溫度範圍及流量之機種，以滿足客戶多工測試的需求，並搭配客戶系統的客製化整合機，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：

在矽光子應用，因應客戶不同電光輸出入位置，成功推出雙向點測檢測機，以符合各客戶多樣的設計佈局。完成高陣列垂直式探針卡的工程用量測平台，大幅增加測試多樣性度。

二、一一四年度營業計畫概要

(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，以期與客戶一同成長：

1. 為滿足高階 IC 製程微縮、高階封裝，本公司持續開發晶圓級微間距之新技術。
2. 對應 AI 應用的快速發展，在高速運算之應用需求，本公司持續開發高耐電流之探針及高耐電流整卡架構。

在高速傳輸之需求，開發更高速的晶圓探針卡，以滿足下一世代 AI 應用所需之更高速傳輸的需求。

3. 對應客戶高溫及高同測數的需求，本公司持續研發高溫大面積高針數探測的探針卡技術。
4. 在多層有機載板方面，本公司持續精細線寬線距。PCB 亦往更高層數的目標投注開發能量，以滿足客戶更高規格的技術需求。
5. 半導體光電自動化產業，聚焦於光通訊(optical communication, Silicon Photonics)、感測(Sensing & LiDar)、微顯示器(Micro display)、化合物半導體(LED, GaN, SiC...)等四大產業領域，提供在不同溫度環境下的短脈衝、高電壓與高電流的量測、分選、光學檢查等，光、機、電高度整合的自動化設備。並與國際技術領導客戶深化合作，以提供半導體產業下一世代產品，創新量產技術的 Turnkey Solution 為主要發展目標。同時導入生成式 AI 大語言模型(LLM)，發展自動化系統軟體共用平台，以加速與簡化新應用的設計時程，提升產業自動化的效率。
6. 在元件溫度測試系統方面，將產品線更廣泛佈局，包含實驗室桌下型冷熱加溫系統的開發，以符合客戶量產的最佳配置需求。同時也投注研發能量，開發 IC 接觸式溫控的產品，以對應人工智慧快速發展之應用。並持續拓展及設計不同系列產品，提供市場各種量產或實驗室最佳的對應產品。
7. 在半導體工程檢測應用領域，將著重在更高頻更精準的量測項目，以及持續強化各產品功能，讓客戶在使用產品時，能得到更精準的量測及更便利的操作，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、減碳需求以及 AI 浪潮帶來產業各層面的新興應用市場，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。並導入生成式 AI 大語言模型(LLM)應用技術，提升系統自動化程度與效率，加快新應用的開發時程。
- (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、高低溫量測的技術領域，對應矽光子的發展，持續精進技術，並以創新的組合，提供矽光子不同階段發展的量測方案，強化產品競爭力。
- (三) 以溫控核心技術，持續開發半導體市場。並計畫將溫度測試系統推展到 AI、車用、高頻通訊、傳感器、數據中心光纖等非電子市場。

- (四) 因應人工智慧的快速發展伴隨著電子產品之體積縮小化，更高速、多功能、高功能、智能化、更省電、更高的環境忍受度等多樣且持續的晶片終端需求，依照訂定的技術開發里程碑(roadmap)，持續開發大面積、高針數、微間距、高耐電流、高速傳輸、低針壓探針卡、耐高低溫測試的探針卡，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

受美中貿易戰、疫後供應鏈等因素影響，半導體產業成為各國政策重心。為維護全球經濟穩定、國家安全以及科技發展，歐美日的友好盟國持續強化相互間的半導體及科技交流合作，盟國間透過投策略佈局形成跨國合作又相互競爭角力的微妙關係。

旺矽為全球第三大非記憶體的探針卡廠商，長期戮力於全球化的佈局。公司已在過去幾年相繼設立美國與全球銷售據點，並持續投注能量提供客戶最佳的服務，各個產品線目前在全球能見度與市佔率都在持續增加中。

完整的半導體測試介面、測試平台、測試環境...等產品的全球化佈局，能夠讓旺矽為全球客戶提供量身訂做快速、穩定、高品質的解決方案及服務，也讓旺矽能在 2023 年全球經濟衰退時保持穩健經營的能量，至 2024 年經濟緩步成長時，持續有向上的成長力道，展現我們佈局的成效。

相信旺矽的全球化的佈局與晶圓測試產品的完備有助於旺矽維持穩定營運及獲利成長，持續為股東創造長期投資效益。

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

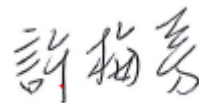
董事會造送本公司一一三年度個體財務報表及合併財務報表，業經日正聯合會計師事務所陳枝凌會計師及陳依玲會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派議案，復經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 14-4 條之規定報告如上。

此致

旺矽科技股份有限公司一一四年股東常會

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 四 年 三 月 十 二 日

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一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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一一三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一一三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(廿七)；相關揭露情形，請詳附註六(二十)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**民國一一三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 3,859,160 千元及新台幣 591,954 千元，存貨帳面金額為新台幣 3,267,206 千元，占個體資產負債表總資產 20%。

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。民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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 101,553 千元及(14,214)千元，截至民國一一三年十二月三十一日及一一二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 179,584 千元及 72,328 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一一三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 四 年 三 月 十 二 日

旺矽科技股份有限公司

個體資產負債表(資產)

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資	產	附 註	113年12月31日		112年12月31日				
				金	額	%	金	額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金		六(一)	\$	1,899,201	12	\$	1,470,454	12	
1170	應收帳款淨額		六(四)		478,860	3		421,492	3	
1180	應收帳款-關係人淨額		六(四)及七		2,246,291	14		1,172,286	10	
1200	其他應收款				38,663	-		23,966	-	
1210	其他應收款-關係人		七		37,853	1		48,141	1	
130X	存貨淨額		六(五)		3,267,206	20		2,617,949	22	
1410	預付款項				117,653	1		116,671	1	
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額		六(六)		23,174	-		30,225	-	
1470	其他流動資產				2,925	-		1,912	-	
11XX	流動資產合計				8,111,826	51		5,903,096	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)		311,926	2		264,028	2	
1550	採用權益法之投資		六(七)		1,437,520	9		1,204,459	10	
1600	不動產、廠房及設備		六(八)、七及八		4,403,709	28		3,225,494	27	
1755	使用權資產		六(九)		103,827	1		92,200	1	
1760	投資性不動產淨額		六(十)		59,297	-		874,263	7	
1780	無形資產		六(十一)		52,847	-		47,534	-	
1840	遞延所得稅資產		六(十二)		146,263	1		141,810	1	
1915	預付設備款		六(八)		1,170,919	7		161,351	2	
1960	預付投資款		六(二)		17,500	-		-	-	
1990	其他非流動資產		六(十二)及八		190,741	1		155,071	1	
15XX	非流動資產合計				7,894,549	49		6,166,210	51	
1XXX	資	產	總	計	\$	16,006,375	100	\$	12,069,306	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

個體資產負債表(負債及權益)

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	\$ 660,000	4	\$ -	-
2130	合約負債-流動	六(二十)及七	1,065,157	7	593,488	5
2150	應付票據		462	-	-	-
2170	應付帳款		736,993	5	530,444	4
2180	應付帳款-關係人	七	10,244	-	11,637	-
2213	應付設備款		645,743	4	142,294	1
2219	其他應付款-其他	六(十四)	1,558,659	10	1,051,842	10
2220	其他應付款項-關係人	七	17,068	-	22,288	-
2230	本期所得稅負債		258,965	2	219,818	2
2250	負債準備-流動	六(十五)	20,286	-	17,662	-
2280	租賃負債-流動	六(九)	51,577	-	43,518	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十七)	197,814	1	166,579	1
2399	其他流動負債		17,672	-	15,648	-
21XX	流動負債合計		5,240,640	33	2,815,218	23
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十七)	1,304,948	8	1,511,023	13
2550	負債準備-非流動	六(十五)	985	-	1,748	-
2570	遞延所得稅負債	六(廿二)	82,793	1	36,099	-
2580	租賃負債-非流動	六(九)	53,794	-	49,758	1
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十八)	18,894	-	26,132	-
2670	其他非流動負債-其他		1,591	-	14,833	-
25XX	非流動負債合計		1,463,005	9	1,639,593	14
2XXX	負債總計		6,703,645	42	4,454,811	37
	權益	六(十九)				
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本		942,311	6	942,311	8
3200	資本公積		1,744,545	11	1,744,545	14
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,032,876	7	901,088	7
3320	特別盈餘公積		9,089	-	79,853	1
3350	未分配盈餘		5,501,738	34	3,955,786	33
3300	保留盈餘合計		6,543,703	41	4,936,727	41
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(26,919)	-	(63,098)	-
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)	102,886	-	54,988	-
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-採用權益法之子公司		(3,796)	-	(978)	-
	其他權益合計		72,171	-	(9,088)	-
3XXX	權益總計		9,302,730	58	7,614,495	63
1XXX	負債及權益總計		\$ 16,006,375	100	\$ 12,069,306	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

個體綜合損益表

民國一〇三年及一〇二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	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	六(二十)及七				
4110	銷貨收入		\$ 8,728,584	100	\$ 6,756,151	100
4170	減:銷貨退回		(7,881)	-	(4,364)	-
4190	減:銷貨折讓		(314)	-	(5,885)	-
4000	營業收入淨額小計		8,720,389	100	6,745,902	100
5000	營業成本	六(五)及七	(4,226,470)	(49)	(3,730,761)	(55)
5900	營業毛利		4,493,919	51	3,015,141	45
5910	未實現銷貨(損)益		(33,280)	-	(20,314)	-
5920	已實現銷貨(損)益		27,796	-	19,878	-
5950	營業毛利淨額		4,488,435	51	3,014,705	45
	營業費用					
6100	推銷費用		(799,331)	(9)	(686,805)	(10)
6200	管理費用		(504,441)	(6)	(401,840)	(6)
6300	研究發展費用	六(十一)	(996,606)	(11)	(747,557)	(11)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	(2,215)	-	2,056	-
6000	營業費用小計		(2,302,593)	(26)	(1,834,146)	(27)
6900	營業淨利		2,185,842	25	1,180,559	18
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失淨額	六(廿一)	143,410	2	29,074	-
7050	財務成本	六(廿一)	(27,763)	(1)	(20,492)	-
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)	241,512	3	208,047	3
7100	利息收入	六(廿一)	23,399	-	19,550	-
7110	租金收入	六(八)	34,161	-	35,172	1
7130	股利收入		7,080	-	6,995	-
7190	其他收入-其他		148,843	2	101,105	1
7000	營業外收入及支出小計		570,642	6	379,451	5
7900	稅前淨利		2,756,484	31	1,560,010	23
7950	所得稅費用	六(廿二)	(449,236)	(5)	(238,814)	(4)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		2,307,248	26	1,321,196	19
8100	停業單位損益合計	六(六)	(5,889)	-	(9,297)	-
8200	本期淨利		2,301,359	26	1,311,899	19
	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		12,350	-	5,982	-
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)	47,898	1	78,290	1
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)	(2,818)	-	(114)	-
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		36,179	-	(7,411)	-
8300	其他綜合損益淨額		93,609	1	76,747	1
8500	本期綜合損益(總額)		\$ 2,394,968	27	\$ 1,388,646	20
	普通股每股盈餘:(單位:元)	六(廿三)	稅 後		稅 後	
9750	基本每股盈餘		\$ 24.42		\$ 13.92	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 24.35		\$ 13.83	

(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

個體權益變動表

民國一十三年及一十一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	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112年1月1日餘額	A1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 779,739	\$ 80,205	\$ 3,418,520	\$ (55,687)	\$ (24,166)	\$ 6,885,467
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1			121,349		(121,349)			-
提列特別盈餘公積	B3				(352)	352			-
普通股現金股利	B5					(659,618)			(659,618)
112年1-12月淨利	D1					1,311,899			1,311,899
112年1-12月其他綜合損益	D3					5,982	(7,411)	78,176	76,747
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	1,317,881	(7,411)	78,176	1,388,646
民國112年12月31日餘額	Z1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 901,088	\$ 79,853	\$ 3,955,786	\$ (63,098)	\$ 54,010	\$ 7,614,495
民國113年1月1日餘額	A1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 901,088	\$ 79,853	\$ 3,955,786	\$ (63,098)	\$ 54,010	\$ 7,614,495
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1			131,788		(131,788)			-
提列特別盈餘公積	B3				(70,764)	70,764			-
普通股現金股利	B5					(706,733)			(706,733)
113年1-12月淨利	D1					2,301,359			2,301,359
113年1-12月其他綜合損益	D3					12,350	36,179	45,080	93,609
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	2,313,709	36,179	45,080	2,394,968
民國113年12月31日餘額	Z1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$1,032,876	\$ 9,089	\$ 5,501,738	\$ (26,919)	\$ 99,090	\$ 9,302,730

(請參閱後附財務報表)

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

民國一十三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

代碼	項 目	113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量-間接法		
A00010	繼續營業單位稅前淨利（淨損）	\$ 2,756,484	\$ 1,560,010
A00020	停業單位稅前淨利（淨損）	(5,889)	(9,297)
A10000	本期稅前淨利	2,750,595	1,550,713
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	370,333	354,347
A20200	攤銷費用	73,909	66,426
A20300	預期信用減損損失(利益)數	2,215	(2,056)
A20900	利息費用	27,763	20,492
A21200	利息收入	(23,399)	(19,550)
A21300	股利收入	(7,080)	(6,995)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(235,623)	(198,750)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(868)	(2,765)
A23900	未實現銷貨損失（利益）	33,280	20,314
A24000	已實現銷貨損失（利益）	(27,796)	(19,878)
A29900	其他項目－租賃修改(利益)損失	(10)	(1)
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	(59,583)	17,560
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(1,074,006)	(70,372)
A31180	其他應收款(增加)減少	(14,875)	(8,359)
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	10,288	(6,971)
A31200	存貨(增加)減少	(649,257)	(67,671)
A31230	預付款項(增加)減少	(982)	(75,835)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,012)	(1,532)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	472,350	39,172
A32130	應付票據增加(減少)	463	-
A32150	應付帳款增加(減少)	206,549	31,816
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	(1,393)	(1,123)
A32180	其他應付款增加(減少)	506,840	62,752
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	(3,581)	(7,782)
A32200	負債準備增加(減少)	1,861	5,397
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,343	1,945
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	5,112	5,130
A33000	營運產生之現金流入(流出)	2,363,436	1,686,424
A33100	收取之利息	23,577	18,838
A33300	支付之利息	(25,997)	(18,711)
A33400	支付之股利	(706,733)	(659,618)
A33500	支付之所得稅	(367,849)	(223,228)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	1,286,434	803,705

(續下頁)

旺矽科技股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	113年度	112年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B02000	預付投資款增加	(17,500)	-
B02500	取得待出售非流動資產	-	(1,335)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(174,285)	(269,851)
B02800	處分不動產、廠房及設備	908	6,917
B04500	取得無形資產	(49,994)	(56,509)
B05400	取得投資性不動產	-	(814,109)
B06600	其他金融資產減少	-	244
B06700	其他非流動資產增加	(64,899)	(45,111)
B07100	預付設備款增加	(1,009,567)	(61,039)
B07600	收取之股利	44,570	45,542
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(1,270,767)	(1,195,251)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	660,000	-
C01600	舉借長期借款	-	549,700
C01700	償還長期借款	(174,839)	-
C04300	其他非流動負債增加	-	13,376
C04400	其他非流動負債減少	(13,242)	-
C04020	租賃本金償還	(58,839)	(53,616)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	413,080	509,460
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	428,747	117,914
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,470,454	1,352,540
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,899,201	\$ 1,470,454

(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)民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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，對旺矽集團民國一一三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。

茲對旺矽集團民國一一三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(廿八)；相關揭露情形，請詳

附註六(十九)。

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**民國一一三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 4,083,209 千元及新台幣 605,811 千元，存貨帳面金額為新台幣 3,477,398 千元，占合併資產負債表總資產 21%。

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。民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日該等子公司之資產總額分別為新台幣 1,539,804 千元及 638,722 千元，各占合併資產總額之 9.34%及 5.13%。民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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 2,577,209 千元及 1,346,555 千元，各占合併營業收入淨額之 25.34%及 16.53%。

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一一三年及一一二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一一三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 四 年 三 月 十 二 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)
民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資	產	附 註	113年12月31日		112年12月31日	
				金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金		六(一)	\$ 3,695,049	23	\$ 2,579,316	21
1150	應收票據淨額		六(三)	149,952	1	161,949	1
1170	應收帳款淨額		六(四)	1,900,222	12	1,175,905	10
1200	其他應收款			41,129	—	29,589	—
1220	本期所得稅資產			896	—	61	—
130X	存貨淨額		六(五)	3,477,398	21	2,752,384	22
1410	預付款項			186,557	1	153,339	1
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額		六(六)	46,934	—	42,128	—
1470	其他流動資產		八	7,040	—	9,455	—
11XX	流動資產合計			9,505,177	58	6,904,126	55
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)	318,282	2	273,202	2
1600	不動產、廠房及設備		六(七)及八	4,561,432	28	3,390,814	27
1755	使用權資產		六(八)	145,017	1	187,986	2
1760	投資性不動產淨額		六(九)	59,297	—	874,263	7
1780	無形資產		六(十)	318,306	2	296,348	3
1840	遞延所得稅資產		六(十一)	165,252	1	163,430	1
1915	預付設備款		六(七)	1,175,001	7	163,980	1
1960	預付投資款		六(二)	17,500	—	—	—
1990	其他非流動資產		六(十一)及八	213,249	1	185,723	2
15XX	非流動資產合計			6,973,336	42	5,535,746	45
1XXX	資 產 總 計			\$ 16,478,513	100	\$ 12,439,872	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
合併資產負債表(負債及權益)
民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負 債 及 權 益	附 註	113年12月31日		112年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 660,000	4	\$ -	-
2130	合約負債-流動	六(十九)	1,307,392	8	673,419	6
2150	應付票據		462	-	-	-
2170	應付帳款		765,340	5	563,656	5
2213	應付設備款		647,863	4	142,339	1
2219	其他應付款-其他	六(十三)	1,694,375	10	1,172,393	9
2230	本期所得稅負債		273,625	2	241,362	2
2250	負債準備-流動	六(十四)	20,286	-	17,662	-
2260	與待出售非流動資產直接相關(或處分群組)之負債	六(六)	4,558	-	5,160	-
2280	租賃負債-流動	六(八)	77,402	1	87,253	1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六(十五)	-	-	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十六)	197,814	1	170,166	1
2399	其他流動負債		24,143	-	32,061	-
21XX	流動負債合計		5,673,260	35	3,105,471	25
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)	1,304,948	8	1,511,023	12
2550	負債準備-非流動	六(十四)	985	-	1,748	-
2570	遞延所得稅負債	六(廿一)	101,248	1	54,505	1
2580	租賃負債-非流動	六(八)	70,637	-	105,532	1
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十七)	18,894	-	26,132	-
2670	其他非流動負債-其他		1,591	-	14,962	-
25XX	非流動負債合計		1,498,303	9	1,713,902	14
2XXX	負債總計		7,171,563	44	4,819,373	39
權益						
		六(十八)				
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本		942,311	6	942,311	7
3200	資本公積		1,744,545	11	1,744,545	14
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,032,876	6	901,088	7
3320	特別盈餘公積		9,089	-	79,853	1
3350	未分配盈餘		5,501,738	33	3,955,786	32
3300	保留盈餘合計		6,543,703	39	4,936,727	40
其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(20,407)	-	(58,144)	-
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損益	六(二)	99,090	-	54,010	-
3471	與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	六(六)	(6,512)	-	(4,954)	-
3400	其他權益合計		72,171	-	(9,088)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		9,302,730	56	7,614,495	61
36XX	非控制權益		4,220	-	6,004	-
3XXX	權益總計		9,306,950	56	7,620,499	61
1XXX	負債及權益總計		\$ 16,478,513	100	\$ 12,439,872	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

民國一十三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

代碼	項 目	附 註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	六(十九)				
4110	銷貨收入		\$ 10,020,251	99	\$ 7,991,094	98
4170	減:銷貨退回		(12,396)	-	(17,072)	-
4190	減:銷貨折讓		(634)	-	(20,150)	-
4614	佣金收入		4,855	-	1,426	-
4660	加工收入		159,785	1	191,814	2
4000	營業收入淨額小計		10,171,861	100	8,147,112	100
5000	營業成本	六(五)	(4,610,891)	(45)	(4,250,049)	(52)
5900	營業毛利		5,560,970	55	3,897,063	48
	營業費用					
6100	推銷費用		(1,250,236)	(12)	(1,029,613)	(13)
6200	管理費用		(722,994)	(7)	(561,681)	(7)
6300	研究發展費用	六(十)	(1,089,293)	(11)	(830,188)	(10)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	(15,775)	-	(4,216)	-
6000	營業費用小計		(3,078,298)	(30)	(2,425,698)	(30)
6900	營業淨利		2,482,672	25	1,471,365	18
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失淨額	六(二十)	150,812	2	21,654	-
7050	財務成本	六(二十)	(30,627)	-	(26,086)	-
7100	利息收入	六(二十)	39,536	-	29,935	-
7110	租金收入	六(八)	31,263	-	33,057	-
7130	股利收入		7,080	-	6,995	-
7190	其他收入-其他		113,980	1	45,375	1
7000	營業外收入及支出小計		312,044	3	110,930	1
7900	稅前淨利		2,794,716	28	1,582,295	19
7950	所得稅費用	六(廿一)	(490,471)	(5)	(263,747)	(3)
8200	繼續營業單位本期淨利(淨損)		2,304,245	23	1,318,548	16
8100	停業單位損益合計	六(六)	(4,358)	-	(8,973)	-
8200	本期淨利		2,299,887	23	1,309,575	16
	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		12,350	-	5,982	-
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)	45,080	1	78,176	1
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		35,867	-	(7,609)	-
8300	其他綜合損益淨額		93,297	1	76,549	1
8500	本期綜合損益(總額)		\$ 2,393,184	24	\$ 1,386,124	17
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 2,301,359	23	\$ 1,311,899	16
8620	非控制權益		(1,472)	-	(2,324)	-
	本期淨利		\$ 2,299,887	23	\$ 1,309,575	16
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 2,394,968	24	\$ 1,388,646	17
8720	非控制權益		(1,784)	-	(2,522)	-
	本期綜合損益總額		\$ 2,393,184	24	\$ 1,386,124	17
	普通股每股盈餘：(單位：元)	六(廿二)				
9750	基本每股盈餘		\$ 24.42		\$ 13.92	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 24.35		\$ 13.83	

(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
合併權益變動表
民國一十三年及十二十二月三十一日

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
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允 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	與待出售非流動資產(或 處分群組)直接相關之權 益			
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3470	31xx	36XX	3XXX
民國112年1月1日餘額	A1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 779,739	\$ 80,205	\$ 3,418,520	\$ (55,687)	\$ (24,166)	\$ -	\$ 6,885,467	\$ 8,526	\$ 6,893,993
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	B1			121,349		(121,349)				-		-
提列特別盈餘公積	B3				(352)	352				-		-
普通股現金股利	B5					(659,618)				(659,618)		(659,618)
112年1-12月淨利	D1					1,311,899				1,311,899	(2,324)	1,309,575
112年1-12月其他綜合損益	D3					5,982	(2,457)	78,176	(4,954)	76,747	(198)	76,549
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	1,317,881	(2,457)	78,176	(4,954)	1,388,646	(2,522)	1,386,124
民國112年12月31日餘額	Z1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 901,088	\$ 79,853	\$ 3,955,786	\$ (58,144)	\$ 54,010	\$ (4,954)	\$ 7,614,495	\$ 6,004	\$ 7,620,499
民國113年1月1日餘額	A1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 901,088	\$ 79,853	\$ 3,955,786	\$ (58,144)	\$ 54,010	\$ (4,954)	\$ 7,614,495	\$ 6,004	\$ 7,620,499
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	B1			131,788		(131,788)				-		-
提列特別盈餘公積	B3				(70,764)	70,764				-		-
普通股現金股利	B5					(706,733)				(706,733)		(706,733)
113年1-12月淨利	D1					2,301,359				2,301,359	(1,472)	2,299,887
113年1-12月其他綜合損益	D3					12,350	37,737	45,080	(1,558)	93,609	(312)	93,297
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	2,313,709	37,737	45,080	(1,558)	2,394,968	(1,784)	2,393,184
民國113年12月31日餘額	Z1	\$ 942,311	\$ 1,744,545	\$ 1,032,876	\$ 9,089	\$ 5,501,738	\$ (20,407)	\$ 99,090	\$ (6,512)	\$ 9,302,730	\$ 4,220	\$ 9,306,950

(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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量-間接法		
A00010	繼續營業單位稅前淨利（淨損）	\$ 2,794,716	\$ 1,582,295
A00020	停業單位稅前淨利（淨損）	(4,358)	(8,973)
A10000	本期稅前淨利	2,790,358	1,573,322
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	473,667	461,897
A20200	攤銷費用	82,730	74,604
A20300	預期信用減損損失(利益)數	15,771	4,254
A20900	利息費用	30,686	26,150
A21200	利息收入	(39,555)	(30,040)
A21300	股利收入	(7,080)	(6,995)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,338	(95)
A23200	處分採用權益法之投資損失（利益）	-	3,737
A29900	其他項目－租賃修改(利益)損失	(3,350)	(83)
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	11,997	(95,400)
A31150	應收帳款(增加)減少	(740,064)	(129,533)
A31180	其他應收款(增加)減少	(11,697)	(12,442)
A31200	存貨(增加)減少	(722,730)	(23,998)
A31230	預付款項(增加)減少	(33,217)	(51,397)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,786)	(2,037)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	633,973	13,704
A32130	應付票據增加(減少)	463	(4,112)
A32150	應付帳款增加(減少)	201,785	39,935
A32180	其他應付款增加(減少)	521,082	77,297
A32200	負債準備增加(減少)	1,861	5,397
A32230	其他流動負債增加(減少)	(8,093)	16,383
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	5,112	5,130
A33000	營運產生之現金流入(流出)	3,203,251	1,945,678
A33100	收取之利息	39,733	29,329
A33300	支付之利息	(25,228)	(19,662)
A33400	支付之股利	(706,733)	(659,618)
A33500	支付之所得稅	(414,098)	(250,041)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	2,096,925	1,045,686

（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)

民國一十三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

代碼	項 目	113年度	112年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B02000	預付投資款增加	(17,500)	-
B02300	處分子公司	-	3
B02500	取得待出售非流動資產	-	(1,335)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(218,052)	(311,812)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7,325	6,860
B04500	取得無形資產	(55,925)	(57,234)
B05400	取得投資性不動產	-	(814,109)
B06600	其他金融資產減少	5,481	26,358
B06700	其他非流動資產增加	(60,485)	(60,976)
B07100	預付設備款增加	(1,011,021)	(63,575)
B07600	收取之股利	7,080	6,995
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(1,343,097)	(1,268,825)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	660,000	-
C01600	舉借長期借款	-	531,701
C01700	償還長期借款	(178,426)	-
C04020	租賃本金償還	(110,422)	(110,566)
C04300	其他非流動負債增加	-	13,505
C04400	其他非流動負債減少	(13,371)	-
C05800	非控制權益變動	(312)	(198)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	357,469	434,442
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,606	(8,894)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,124,903	202,409
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,584,724	2,382,315
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,709,627	\$ 2,584,724
	期末現金及約當現金之調節		
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 3,695,049	\$ 2,579,316
E00212	分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金	14,578	5,408
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,709,627	\$ 2,584,724

(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

盈餘分配表

一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 3,188,029,080
加：其他綜合損益(確定福利計劃之 精算損益-113 年度)	12,350,100	
加：113 年度稅後淨利	2,301,359,224	
小 計：		5,501,738,404
提列項目：		
減：提列法定盈餘公積(10%)	(231,370,932)	
加：迴轉特別盈餘公積	9,088,858	
可供分配盈餘小計：		5,279,456,330
董事會決議分配盈餘：		
分配項目：		
股東紅利－現金	(1,507,697,696)	
股東紅利－股票	(0)	
期末未分配盈餘		\$ 3,771,758,634

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	說明
第十九條	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；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酬勞。	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， <u>其中員工酬勞數額中，保留提撥不低於百分之五十做為基層員工分配酬勞之用</u> ；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酬勞。	配合中華民國 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定修正
	(以下略)	(以下略)	
第二十二條	本章程訂立於民國八十四年七月二十日。 (略)	本章程訂立於民國八十四年七月二十日。 (略) <u>第二十五次修正於中華民國一 一四年六月十一日。</u>	增列修訂日期