

波 若 威 科 技 股 份 有 限 公 司

民國一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國 107 年 6 月 14 日(星期四)上午 9 時整

地點：新竹市科學園區展業一路 2 號(新竹科學工業園區同業公會 201 會議室)

出席：出席股東及受託代理人所代表股份總數 42,326,954 股(含以電子方式行使
表決權股數 292,896 股)，佔本公司已發行股份總數 74,352,481 股之 56.92%

列席：獨立董事莊謙信、董事陳有諒、董事劉柏村、董事鄭桓圭、董事暨總經理
黃裕文、監察人周進益、會計師鄭雅慧、財務主管黃淑君

主席：董事長 吳國精



記 錄：余珍妮



壹、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

案由一：106 年度營業報告，提請 鑒察。

說 明：106 年度營業報告書，請參閱附件一。

案由二：監察人審核本公司 106 年度決算表冊報告，提請 鑒察。

說 明：

一、106 年度財務報表業經會計師查核完竣，併同營業報告書及盈餘分配案
送請監察人審查竣事。

二、監察人查核報告書，請參閱附件二。

肆、承認事項：

案由一：106 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。(董事會提)

說 明：

一、本公司 106 年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事
務所鄭雅慧與李典易會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告，
連同營業報告書經董事會通過及監察人審查竣事，並出具查核報告書。

二、前項營業報告書、會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表)，請參
閱附件一與附件三。

決 議：本案經出席股東票決照案通過。本案出席股東總表決權數37,980,009；贊成權數37,946,381權(其中以電子方式行使表決權數259,268權)，反對權數5,438權(其中以電子方式行使表決權數5,438權)，棄權/未投票權數28,190權(其中以電子方式行使表決權數28,190)，無效權數0權。

案由二：106年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說 明：

一、106 年度稅後淨損為新台幣 23,365,340 元，茲依公司章程規定擬具盈餘分配表，請參閱附件四。

二、106 年度為稅後淨損，擬不發放股東紅利。

決 議：本案經出席股東票決照案通過。本案出席股東總表決權數37,980,009；贊成權數37,946,386權(其中以電子方式行使表決權數259,273權)，反對權數18,437權(其中以電子方式行使表決權數18,437權)，棄權/未投票權數15,186權(其中以電子方式行使表決權數15,186)，無效權數0權。

伍、臨時動議：無

陸、散會：同日上午九時二十分，主席宣布議畢散會。

※備註：本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

【附件一】

波若威科技股份有限公司 營業報告書



財務表現

波若威科技民國 106 年合併營收為新台幣 22.30 億元，較前一年度減少 32%，稅後虧損為新台幣 0.23 億元，每股虧損為新台幣 0.32 元。

業務及營運重點

民國 106 年度，業務營收差異主要來自於(1).歐洲終端運營商其庫存水位過高，前三季需求驟降持續消化庫存。(於第四季逐步反轉)(2).受中國三大運營商下修計畫預算影響，終端客戶訂單需求於第二季開始減少。(3).北美區多數 WDM 案子未如預期於 2017 年開始佈建，主要時程推遲到 2018 年第二季。106 年度業務及營運重點為新機會孵化及庫存去化。在新機會部分，數據中心工作主軸集中在北美區段，因其在需求擴張的部分，全世界佔比近半數，其中又以超大規模 (Hyper Scale) 為大宗。瞄準 100G 及 400G 相關的光學應用產品，作為重點開發項目。另在電信運營應用的工作主軸上，因全球電信/有線電視運營商，其投資週期不同步，是以進行廣域的佈局策略，均攤運營商投資週期的起伏。重點工作方向包含：

- 主要客戶部分：進行關鍵專案(具門檻類型) 跟催。
- 次要客戶部分：進行具有價格優勢的量產產品需求開發
- 彈性報價策略：以考量產品組合的綜合彈性報價策略，並結合客戶端業務，達到 time-to-bidding，進而持續擴大未開發市場業務。

未來展望

於數據中心業務重點，產品主要著眼於 100G/400G 應用，平台包括 PSM4、CWDM4 及 CWDM8，以光學基礎元件自動組裝為技術主軸，輔以主動元件的自動貼片/打線服務來增值，並提供光學模組組裝的一條龍服務，來面對日益擴大的數據中心業務需求。另於電信運營業務重點將持續耕耘南美洲市場的開發，過去受限於中國廠商強力的價格競爭，難以發展，然而在波若威價值導向(Value Model)產品平台加持下，PLC Splitter、PLC Splitter 模組皆取得成效，策略上會持續以此產品平台，進行新興市場的業務佈局。此外，配合各區域運營商基礎設施佈建，及各區域政府 FTTx 相關之白皮書規劃，在歐洲區塊今年度更將放眼於英國、德國及法國區塊的標案跟進。加大動態調節的力度，以期更符合標案類型的業務屬性。在中長期發展的部分，5G 網路中移動前程/後程回傳(Mobile Fronthaul/Backhaul)於波長多工元件及模組應用，其平台發展趨勢會結合次世代被動光網絡(NG-PON2)，波若威技術佈局亦持續跟進。

以上，

波若威營運團隊將全力以赴為 107 年度的營收和獲利帶來持續成長。

敬祝 各位股東身體健康、萬事如意

董事長：吳國精



總經理：黃裕文



財會主管：黃淑君



【附件二】

波若威科技股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司 106 年度財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)，業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書、盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

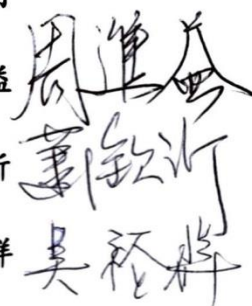
本公司 107 年股東常會

波若威科技股份有限公司

監察人：周進益

監察人：蕭欽沂

監察人：吳裕群



中華民國 107 年 3 月 22 日

【附件三】



會計師查核報告

(107)財審報字第 17002950 號

波若威科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

波若威科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達波若威公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與波若威公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對波若威公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

波若威科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款之評價

事項說明

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請

詳個體財務報告附註六(四)。

波若威公司對備抵呆帳之評估涉及管理階層主觀判斷而具估計不確定性，考量波若威公司之應收帳款對財務報表影響重大，本會計師認為波若威公司應收帳款之減損評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對應收帳款備抵呆帳已執行之因應程序彙列如下：

- 已驗證應收帳款帳齡表編製系統邏輯之適當性。
- 就管理階層針對個別客戶逾期帳款之評估已驗證其合理性及相關佐證文件。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨項目說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

波若威公司存貨因科技快速變遷，且受市場競爭激烈影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。波若威公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。

因波若威公司於存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量波若威公司之存貨對財務報表影響重大，本會計師認為波若威公司存貨之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之評價已執行之因應程序彙列如下：

- 依對波若威公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括判斷決定淨變現價值所依據之歷史資料。
- 測試管理階層所評估存貨淨變現價值之相關計算是否正確。

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波若威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波若威公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

波若威公司之治理單位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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對波若威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，以及使波若威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波若威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. 對波若威公司中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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對波若威公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧 

會計師 李典易 

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

波 若 威 信 託 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	\$ 366,563	15	\$ 324,860	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	125,245	5	114,401	4
1170	應收帳款淨額	六(四)	409,276	17	598,943	23
1200	其他應收款		1,547	-	7,361	-
1210	其他應收款—關係人	七	74,647	3	62,887	2
130X	存貨	六(五)	235,990	9	274,855	11
1410	預付款項		18,572	1	17,584	1
1470	其他流動資產		-	-	309	-
11XX	流動資產合計		<u>1,231,840</u>	<u>50</u>	<u>1,401,200</u>	<u>53</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	85,223	4	114,229	4
1550	採用權益法之投資	六(六)	845,094	34	838,671	32
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	255,283	11	265,715	10
1780	無形資產		6,515	-	8,499	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	1,866	-	5,330	-
1900	其他非流動資產	六(八)(十二)及八	33,703	1	10,418	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,227,684</u>	<u>50</u>	<u>1,242,862</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,459,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,644,062</u>	<u>100</u>

(續次頁)

波 若 威 利 技 術 有 限 公 司
個 體 財 務 報 表
民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	\$ 105,000	4	\$ 30,000	1
2150	應付票據		115	-	221	-
2170	應付帳款		280,209	12	250,224	9
2180	應付帳款－關係人	七	350,298	14	464,182	18
2200	其他應付款	六(十)	64,837	3	77,350	3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	7,300	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十一)及七	155,873	6	125,799	5
21XX	流動負債合計		963,632	39	947,776	36
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)	-	-	30,953	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	-	-	751	-
25XX	非流動負債合計		-	-	31,704	1
2XXX	負債總計		963,632	39	979,480	37
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	743,765	30	744,265	28
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	273,592	11	275,737	10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	118,000	5	88,056	3
3320	特別盈餘公積		76,410	3	45,818	2
3350	未分配盈餘		347,283	14	594,923	23
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	(63,158)	(2)	(84,217)	(3)
3XXX	權益總計		1,495,892	61	1,664,582	63
重大承諾事項及或有事項						
3X2X	負債及權益總計	九	\$ 2,459,524	100	\$ 2,644,062	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司
個體財務報表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	106 金 額	年 度 %	105 金 額	年 度 %
4000 營業收入	七	\$ 2,180,362	100	\$ 3,235,292	100
5000 營業成本	六(二十一)(二十二)及七	(1,928,380)	(89)	(2,691,242)	(83)
5950 營業毛利淨額		251,982	11	544,050	17
營業費用	六(二十一)(二十二)				
6100 推銷費用		(58,739)	(3)	(59,597)	(2)
6200 管理費用		(67,014)	(3)	(73,769)	(3)
6300 研究發展費用		(142,134)	(6)	(167,830)	(5)
6000 營業費用合計		(267,887)	(12)	(301,196)	(10)
6900 營業(損失)利益		(15,905)	(1)	242,854	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	32,143	2	15,107	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(36,976)	(2)	(3,022)	-
7050 財務成本	六(二十)	(1,708)	-	(2,835)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		9,400	-	86,065	3
7000 營業外收入及支出合計		2,859	-	95,315	3
7900 稅前(淨損)淨利		(13,046)	(1)	338,169	10
7950 所得稅費用	六(二十三)	(10,319)	-	(38,728)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 23,365)	(1)	\$ 299,441	9
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ -	-	(\$ 188)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	-	-	32	-
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	六(十七)	(15,032)	(1)	(64,171)	(2)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十七)	12,013	1	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 3,019)	-	(\$ 64,327)	(2)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 26,384)	(1)	\$ 235,114	7
基本每股盈餘(虧損)					
9750 本期淨利(損)	六(二十四)	(\$ 0.32)		\$ 4.11	
稀釋每股盈餘(虧損)					
9850 本期淨利(損)	六(二十四)	(\$ 0.32)		\$ 4.04	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



凌芳盛國際股份有限公司
 合併財務報告
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其 他 權 益			權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		備 供 出 售 金 融 資 產 未 變 現 損 益	其 他 權 益 一 其 他		
105 年 度											
105年1月1日		\$ 729,265	\$ 211,387	\$ 88,056	\$ 45,818	\$ 295,638	\$ 33,579	\$ -	\$ -	\$ 1,403,743	
限制員工權利股票發行	六(十四)(十五)	15,000	64,350	-	-	-	-	-	(64,350)	15,000	
限制員工權利新股辦勞成本	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	10,725	10,725	
本期淨利		-	-	-	-	299,441	-	-	-	299,441	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	(156)	(64,171)	-	-	(64,327)	
105年12月31日		<u>\$ 744,265</u>	<u>\$ 275,737</u>	<u>\$ 88,056</u>	<u>\$ 45,818</u>	<u>\$ 594,923</u>	<u>(\$ 30,592)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 53,625)</u>	<u>\$ 1,664,582</u>	
106 年 度											
106年1月1日		\$ 744,265	\$ 275,737	\$ 88,056	\$ 45,818	\$ 594,923	(\$ 30,592)	\$ -	(\$ 53,625)	\$ 1,664,582	
105年度盈餘指撥及分配	六(十六)										
提列法定盈餘公積		-	-	29,944	-	(29,944)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	30,592	(30,592)	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(163,739)	-	-	-	(163,739)	
限制員工權利新股股款收回	六(十四)(十五)	(500)	(2,145)	-	-	-	-	-	2,145	(500)	
限制員工權利新股酬勞成本	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	21,933	21,933	
本期淨損		-	-	-	-	(23,365)	-	-	-	(23,365)	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	(15,032)	12,013	-	(3,019)	
106年12月31日		<u>\$ 743,765</u>	<u>\$ 273,592</u>	<u>\$ 118,000</u>	<u>\$ 76,410</u>	<u>\$ 347,283</u>	<u>(\$ 45,624)</u>	<u>\$ 12,013</u>	<u>(\$ 29,547)</u>	<u>\$ 1,495,892</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



 波若威特股份有限公司
 個體財務狀況表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 13,046)	\$ 338,169
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	35,440	34,536
攤銷費用	六(二十一)	4,603	4,362
利息收入	六(十八)	(3,412)	(611)
利息費用	六(二十)	1,708	2,835
投資減損	六(十九)	1,999	-
處分固定資產利益	(	59)	-
處分固定資產損失	六(十九)	-	1,657
金融資產評價(利益)損失	六(十九)	(10,845)	(1,747)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(	9,400)	(86,065)
股份基礎給付交易之酬勞成本	六(十三)	21,933	10,725
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		189,667	(163,493)
應收帳款－關係人淨額		-	3,027
其他應收款		5,814	2,426
其他應收款－關係人	(	11,760)	6,876
存貨		38,865	65,501
預付款項	(	856)	6,986
其他流動資產		309	(304)
預付退休金		4,925	(2,022)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	106)	(3,243)
應付帳款		29,985	27,112
應付帳款－關係人	(	113,884)	145,156
其他應付款	(	10,237)	30,623
其他流動負債	(	1,770)	24,359
營運產生之現金流入		159,873	446,865
收取之利息	六(十八)	3,412	611
支付之利息	六(二十)	(817)	(1,969)
支付之所得稅		(306)	-
營業活動之淨現金流入		162,162	445,507

(續次頁)

波若威科技股份有限公司
個體現金流量表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得以成本衡量之金融資產		\$ -	(\$ 40,209)
以成本衡量之金融資產減資退回股款		27,007	2,935
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(57,198)	(43,012)
處分不動產、廠房及設備價款		449	-
取得無形資產		(2,618)	(7,001)
存出保證金減少		1,140	671
投資活動之淨現金流出		(31,220)	(86,616)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		75,000	(134,125)
發放現金股利	六(十六)	(163,739)	-
發行限制員工權利股票		-	15,000
限制員工權利新股收回		(500)	-
籌資活動之淨現金流出		(89,239)	(119,125)
本期現金及約當現金增加數		41,703	239,766
期初現金及約當現金餘額		324,860	85,094
期末現金及約當現金餘額		\$ 366,563	\$ 324,860

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：波若威科技股份有限公司



負責人：吳國精



中華民國 107 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003248 號

波若威科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

波若威科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「波若威集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達波若威集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與波若威集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對波若威集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

波若威集團民國 106 年合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款之評價

事項說明

有關應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(九)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

波若威集團對備抵呆帳之評估涉及管理階層主觀判斷而具估計不確定性，考量波若威集團之應收帳款對財務報表影響重大，本會計師認為波若威集團應收帳款之減損評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對應收帳款備抵呆帳已執行之因應程序彙列如下：

- 已驗證應收帳款帳齡表編製系統邏輯之適當性。
- 就管理階層針對個別客戶逾期帳款之評估已驗證其合理性及相關佐證文件。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨項目說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

波若威集團存貨因科技快速變遷，且受市場競爭激烈影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。波若威集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。

因波若威集團於存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量波若威集團之存貨對財務報表影響重大，本會計師認為波若威集團存貨之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之評價已執行之因應程序彙列如下：

- 依對波若威集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括判斷決定淨變現價值所依據之歷史資料。
- 測試管理階層所評估存貨淨變現價值之相關計算是否正確。

其他事項-個體財務報告

波若威公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，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波若威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波若威集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

波若威集團之治理單位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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對波若威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，以及使波若威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波若威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. 對集團中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中華民國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，決定對波若威集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

李典易

鄭雅慧
李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

波若威科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	\$	564,467	25	\$	573,457	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			125,245	5		114,400	4
1150	應收票據淨額			137	-		545	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		424,565	19		609,966	23
1200	其他應收款			5,050	-		16,231	1
130X	存貨	六(六)		378,135	17		504,357	19
1410	預付款項			20,199	1		21,938	1
1470	其他流動資產			-	-		309	-
11XX	流動資產合計			1,517,798	67		1,841,203	70
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		12,189	1		176	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(四)						
	動			85,223	4		114,229	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		582,180	26		617,908	24
1780	無形資產			6,515	-		10,950	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		9,933	-		13,564	1
1900	其他非流動資產	六(八)及八		49,808	2		14,662	1
15XX	非流動資產合計			745,848	33		771,489	30
1XXX	資產總計		\$	2,263,646	100	\$	2,612,692	100

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司
合併簡式資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 105,000	5	\$ 30,000	1
2150	應付票據		115	-	221	-
2170	應付帳款		399,190	17	629,696	24
2200	其他應付款	六(十)	152,114	7	173,178	7
2230	本期所得稅負債		7,987	-	4,598	-
2300	其他流動負債	六(十一)(十二)	41,699	2	7,956	-
21XX	流動負債合計		<u>706,105</u>	<u>31</u>	<u>845,649</u>	<u>32</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)	-	-	30,953	1
2540	長期借款	六(十二)及八	61,558	3	70,664	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	-	-	751	-
2600	其他非流動負債		91	-	93	-
25XX	非流動負債合計		<u>61,649</u>	<u>3</u>	<u>102,461</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>767,754</u>	<u>34</u>	<u>948,110</u>	<u>36</u>
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	743,765	33	744,265	29
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	273,592	12	275,737	10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	118,000	5	88,056	3
3320	特別盈餘公積		76,410	3	45,818	2
3350	未分配盈餘		347,283	15	594,923	23
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(63,158)	(2)	(84,217)	(3)
3XXX	權益總計		<u>1,495,892</u>	<u>66</u>	<u>1,664,582</u>	<u>64</u>
重大承諾事項及或有事項						
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 2,263,646</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,612,692</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	2,229,679	100	\$	3,274,304	100
5000 營業成本	六(二十二)(二十三)	(	1,873,617)	(84)	(	2,556,176)	(78)
5900 營業毛利			356,062	16		718,128	22
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(	70,155)	(3)	(	74,714)	(3)
6200 管理費用		(	115,949)	(5)	(	136,133)	(4)
6300 研究發展費用		(	142,133)	(7)	(	167,830)	(5)
6000 營業費用合計		(	328,237)	(15)	(	378,677)	(12)
6900 營業利益			27,825	1		339,451	10
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)		25,929	1		13,350	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	(	53,975)	(2)		24,823	1
7050 財務成本	六(二十一)	(	3,397)	-	(	4,853)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	31,443)	(1)		33,320	1
7900 稅前(淨損)淨利		(	3,618)	-		372,771	11
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	19,747)	(1)	(	73,330)	(2)
8200 本期(淨損)淨利		(	23,365)	(1)	\$	299,441	9
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$	-	-	(\$	188)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)		-	-		32	-
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	六(十八)	(	15,032)	(1)	(	64,171)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)		12,013	1		-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	3,019)	-	(\$	64,327)	(2)
8500 本期綜合損益總額		(\$	26,384)	(1)	\$	235,114	7
基本每股(虧損)盈餘	六(二十四)						
9750 本期(淨損)淨利		(\$	0.32)		\$	4.11	
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十四)						
9850 本期(淨損)淨利		(\$	0.32)		\$	4.04	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司及子公司
合併權益表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬	於				主		之		權	益
			保	母	公	司	業	餘	其	他		
		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	備供出售金融資產未實現損益	其他權益－其他	權	益	總額
105 年												
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 729,265	\$ 211,387	\$ 88,056	\$ 45,818	\$ 295,638	\$ 33,579	\$ -	\$ -	\$ 1,403,743		
限制員工權利股票	六(十四)	15,000	64,350	-	-	-	-	-	(64,350)	15,000		
限制員工權利股票酬勞成本	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	10,725	10,725		
本期淨利		-	-	-	-	299,441	-	-	-	299,441		
其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(156)	(64,171)	-	-	(64,327)		
105 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 744,265</u>	<u>\$ 275,737</u>	<u>\$ 88,056</u>	<u>\$ 45,818</u>	<u>\$ 594,923</u>	<u>(\$ 30,592)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 53,625)</u>	<u>\$ 1,664,582</u>		
106 年												
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 744,265	\$ 275,737	\$ 88,056	\$ 45,818	\$ 594,923	(\$ 30,592)	\$ -	(\$ 53,625)	\$ 1,664,582		
105 年度盈餘指撥及分配	六(十七)											
提列法定盈餘公積		-	-	29,944	-	(29,944)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	30,592	(30,592)	-	-	-	-		
現金股利		-	-	-	-	(163,739)	-	-	-	(163,739)		
限制員工權利股票酬勞成本	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	21,933	21,933		
收回限制員工權利股票股款收回	六(十四)	(500)	(2,145)	-	-	-	-	-	2,145	(500)		
本期淨損		-	-	-	-	(23,365)	-	-	-	(23,365)		
其他綜合損益	六(三)(十八)	-	-	-	-	-	(15,032)	12,013	-	(3,019)		
106 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 743,765</u>	<u>\$ 273,592</u>	<u>\$ 118,000</u>	<u>\$ 76,410</u>	<u>\$ 347,283</u>	<u>(\$ 45,624)</u>	<u>\$ 12,013</u>	<u>(\$ 29,547)</u>	<u>\$ 1,495,892</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年度及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 3,618)	\$ 372,771
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十二) 91,102	105,134
攤銷費用	六(二十二) 6,959	7,298
利息收入	六(十九) (3,903)	(1,276)
利息費用	六(二十一) 3,397	4,853
金融資產評價利益	六(二十) (10,845)	(1,747)
以成本衡量之金融資產減損損失	六(四) 1,999	2,924
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十) 129	28,312
股份基礎給付交易之酬勞成本	六(十四) 21,933	10,725
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	185,594 (	154,854)
其他應收款	4,174	18,956
存貨	118,208	91,332
預付款項	1,653	2,700
預付退休金	4,925 (	2,022)
其他流動資產	309 (	304)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(106) (	3,243)
應付帳款	(222,336)	211,176
其他應付款	(15,507)	47,135
其他流動負債	1,918 (	8,474)
營運產生之現金流入	185,985	731,396
收取之利息	3,903	1,276
支付之利息	(4,288) (	3,988)
支付之所得稅	(13,597) (	28,914)
營業活動之淨現金流入	172,003	699,770

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 40,209)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	27,007	2,935
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (105,520)	(127,689)
處分不動產、廠房及設備價款	1,096	2,736
取得無形資產	(2,618)	(7,372)
存出保證金增加	(5,168)	690
投資活動之淨現金流出	(85,203)	(168,909)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	75,000	(134,125)
償還長期借款	(6,182)	(6,449)
存入保證金減少	(2)	-
現金股利	六(十七) (163,739)	-
發行限制員工權利股票	-	15,000
限制員工權利新股收回	(500)	-
籌資活動之淨現金流出	(95,423)	(125,574)
匯率影響數	(367)	(40,399)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,990)	364,888
期初現金及約當現金餘額	573,457	208,569
期末現金及約當現金餘額	\$ 564,467	\$ 573,457

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



【附件四】

波若威科技股份有限公司
盈餘分配表
中華民國106年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配保留盈餘	370,648,355	
加：本年度稅後淨損	(23,365,340)	
減：提列特別盈餘公積	(3,018,374)	
期末可分配保留盈餘	344,264,641	
分配項目：		
股東現金股利	0	本年度不發放
期末未分配保留盈餘	344,264,641	

董事長：



經理人：



會計主管：

