

波 若 威 科 技 股 份 有 限 公 司

民 國 一 一 〇 年 股 東 常 會 議 事 錄



時間：中華民國 110 年 7 月 23 日(星期五)上午 9 時整

地點：新竹市東區大學路 16 號 (竹湖暉順麗緻文旅 1 樓竹湖廳)

出席：出席股東及受託代理人所代表股份總數 38,837,552 股(含以電子方式行使表決權股數 3,682,162 股)，佔本公司在外流通總股數 75,286,899 股(公司法 197-1 條規定無表決股份數為 0 股)之 51.58%。

列席：董事長鄭萬來、董事暨總經理黃裕文、董事陳有諒、董事劉柏村、董事吳裕群、獨立董事林建智、獨立董事孟慶蒞、獨立董事方佩華、會計師李典易、財務主管黃淑君

主席：董事長 鄭萬來



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：

案由一：109 年度營業報告，報請 鑒核。

說 明：109 年度營業報告書，請參閱附件一。

案由二：審計委員會查核報告，報請 鑒核。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

案由三：109 年員工及董事酬勞分派情形報告，報請 鑒核。

說 明：

- 一、依據公司章程第 28 條之 1 規定，公司應以當年度獲利狀況 5%~15%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之 3%分派董事酬勞。
- 二、擬配發員工酬勞為新台幣 22,000 仟元及董事酬勞為新台幣 6,680 仟元，均以現金方式發放。

案由四：國內第二次無擔保轉換公司債募集情形報告，報請 鑒核。

說 明：

- 一、本公司 109 年度發行國內第二次無擔保轉換公司債募集情形，請參閱附件三。

肆、承認事項：

案由一：109年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：

一、本公司 109 年度財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧與林玉寬會計師查核完竣。

二、營業報告書及財務報表，請參閱附件一與附件五。

決議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：38,837,552權

投票方式 表決結果	親自/委託出席	電子投票	合計	%
贊成權數	35,119,576	3,661,590	38,781,166	99.85
反對權數	0	4,850	4,850	0.02
無效權數	0	0	0	0.00
棄權/未投票權數	35,814	15,722	51,536	0.13

案由二：109年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：

一、本公司 109 年度稅後淨利為新台幣 229,091,089 元。

二、依公司章程第廿八條，公司得經董事會特別決議現金股息之分派，並提報股東會；本公司 110 年 3 月 4 日董事會已通過擬分派股東現金股利新台幣 188,217,248 元(每股約 2.5 元)。

三、109 年度盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：38,837,552權

投票方式 表決結果	親自/委託出席	電子投票	合計	%
贊成權數	35,119,576	3,660,589	38,780,165	99.85
反對權數	0	5,849	5,849	0.02
無效權數	0	0	0	0.00
棄權/未投票權數	35,814	15,724	51,538	0.13

伍、討論事項

案由一：修訂「股東會議事規則」案，提請 討論。（董事會提）

說 明：

一、配合法規修訂及實務需求，本公司擬修訂「股東會議事規則」部分條文，條文對照表請參閱附件六。

條次	修正條文	現行條文	說明
第七條	已屆開會時間，主席應即宣布開會， <u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	配合法規修訂。

決 議：本案經出席股東表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：38,837,552 權

投票方式 表決結果	親自/委託出席	電子投票	合計	%
贊成權數	35,119,576	3,659,543	38,779,119	99.84
反對權數	0	5,893	5,893	0.02
無效權數	0	0	0	0.00
棄權/未投票權數	35,514	16,726	52,540	0.14

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午九時十六分，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



一、民國 109 年度營業結果

(一). 營業計畫實施成果：

波若威科技民國 109 年合併營收為新台幣 30.84 億元，較前一年度成長 27%，稅後盈餘為新台幣 2.29 億元，每股盈餘為新台幣 3.14 元。

(二). 預算執行情形：

本集團民國 109 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三). 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

項目		年度 109 年度	108 年度	增(減) 比例(%)
財務 收支	營業收入淨額	3,083,841	2,424,505	27
	營業毛利	755,336	437,522	73
	營業利益	443,186	130,226	240
	本期淨利	229,091	140,767	63
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.16	5.74	42
	權益報酬率(%)	13.26	9.43	41
	稅前純益占實收資本額比率(%)	39.36	24.70	59
	純益率(%)	7.43	5.81	28
	基本每股盈餘(元)	3.14	2.06	52

(四). 研究發展狀況：

持續配合客戶端在 5G 系統及資料中心應用的光纖通訊產品發展。除了在速度更高的光收發器應用上，已開始進行 800Gbit/s 的光學設計，同時也啟動搭配矽光子晶片封裝 OBO(On Board Optics, 板上光學元件) 以及 CPO(Co-Package Optics, 共同封裝光學元件) 技術的光纖陣列產品開發。

在新產品開發的同時，波若威也精進相關生產製程。尤其在光學主動對準的技術上，已擁有自行開發的多軸向自動耦合組裝機台，除了提高產品的穩定性及生產效率，也大幅降低作業人員的訓練門檻。除此之外，波若威也跟國內合作夥伴共同開發被動對準組裝機台，可以進一步控制光學元件組裝的精度，達到光學特性及可靠度的最高要求。

未來在光纖通訊產品設計上，低損耗及小型集成化的需要隨著通訊速度及密度的提升日益重要，然而傳統的組裝製程也必須配合產品方向加以機械自動化。因應

這樣的趨勢，波若威已成立相關研發團隊，將投入大量資源繼續提升產品設計能力及創新生產技術

二、民國 110 年度營業計畫概要

經營方針與產銷政策：

民國 110 年成長動能主要來自於光被動元件三大應用的加速布建，包括數據中心 400G 產品、下世代 CATV 以及 5G 相關應用。

- (1). 數據中心 400G 產品，鎖定矽光子平台為業務發展主軸，客戶端需求勁揚，波若威占比持續拉高，今年將與既有 100G 產品逐步切換，以北美市場為大宗。
- (2). 下世代 CATV 產品，為因應後疫情時代來臨，且因下世代 CATV 寬帶接入技術儼然成形，北美區 CATV 運營商持續加碼投資，擴增頻寬。
- (3). 5G 相關應用，平台技術的應用持續深化，範疇在於智慧化生活、數字化管理及產業數字運用，包含生活工作的創新、效率提升及企業再成長。

波若威深耕 5G，聚焦於 WDM 光模組、Branch 光模組、特規/超低能損跳接線以及 100G/200G/400G 收發器內關鍵光元件(SiP base)。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

電信產業/數據中心產業，多所定位為 Essential Business，雖有 COVID- 19 的不確定因素，然終端用戶為獲取穩定寬帶，確將刺激電信投資力度。

惟半導體需求從 2020 第三季需求快速爬升，車用、手機、電腦等，芯片需求旺剩，以致通訊用芯片短缺問題浮現，缺貨效應甚或延伸到半導體後段製程。

波若威將持續關注最新發展趨勢，並同時拉升產品線彈性對應等級，服務客戶，以應對芯片缺貨的時局。

四、未來展望

波若威於 2021 年，會將市場聚焦在：

- (1). 下世代 CATV 升級所需 WDM 產品群。
- (2). 數據中心 400G 關鍵光元件產品群。
- (3). 電信市場鎖定英國及德國布建標案來作為穩定成長的主要軸向。

以上，波若威營運團隊將全力以赴為帶來持續成長。

敬祝 各位股東身體健康、萬事如意

董事長：鄭萬來



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



【附件二】

波若威科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度財務報表(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、盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為均符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

波若威科技股份有限公司民國一一〇年股東常會

波若威科技股份有限公司審計委員會

獨立董事：

林建智

獨立董事：

黃慶華

獨立董事：

方佩華

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 四 日

【附件三】

國內第二次無擔保轉換公司債募資情形

項目	國內第二次無擔保轉換公司債 (簡稱：波若威二，代碼：31632)
董事會決議日期	109 年 8 月 6 日
募集原因	充實營運資金
主管機關核准文號	1.金融監督管理委員會： 109 年 9 月 11 日金管證發字第 1090357066 號函。 2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心： 109 年 10 月 5 日證櫃債字第 10900115941 號函。
發行日期	109 年 10 月 8 日
發行期限	3 年期 到期日：112 年 10 月 8 日
發行總金額	新台幣 300,000,000 元
發行面額	新台幣 100,000 元
發行張數	3,000 張
票面利率	0%
轉換價格	66 元
轉換期間	110 年 1 月 9 日至 112 年 10 月 8 日止
償還方式	轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還

【附件四】

波若威科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 109 年度



單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配保留盈餘	424,038,767	
加：本年度稅後淨利	229,091,089	
加：本年度其他綜合損益轉入之稅後淨額	196,004	
減：提列 10%法定盈餘公積	(22,928,709)	
加：迴轉以前年度提列特別盈餘公積	20,199,479	
期末可分配保留盈餘	650,596,630	
分配項目：		
股東現金股利	188,217,248	每股配發現金股利約 2.5 元
期末未分配保留盈餘	462,379,382	

註：

1. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
2. 每股股利以 110 年 3 月 4 日流通在外普通股股數 75,286,899 股計算，嗣後如因本公司流通在外普通股股數變動，致使股東配息比率發生變動而需修正時，由董事會全權處理之。

董事長：鄭萬來



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



【附件五】



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003534 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達波若威公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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，請詳個體財務報表附註四(九)及(十)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

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。
- 測試預期信用損失各項參數之正確性及驗證其計算結果。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨項目說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

波若威公司及子公司(表列採權益法之投資)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。

因波若威公司及子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，考量波若威公司及子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相關計算之正確性。

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(含監察人)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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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 109 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

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



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
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 4 日

波若威科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
				金 額 %	金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	515,661 18	\$ 326,461 13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)			
	產—流動			114,369 4	140,700 6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)			
	動			390,990 14	29,980 1
1170	應收帳款淨額	六(五)		503,259 17	543,324 21
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		- -	1,241 -
1200	其他應收款			2,642 -	3,195 -
1210	其他應收款—關係人	七		- -	25,960 1
130X	存貨	六(六)		101,189 3	128,941 5
1410	預付款項			20,069 1	20,907 1
11XX	流動資產合計			1,648,179 57	1,220,709 48
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)			
	之金融資產—非流動			44,701 2	43,997 2
1550	採用權益法之投資	六(七)		963,260 33	948,495 38
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		183,582 6	256,328 10
1755	使用權資產	六(九)		30,138 1	35,710 2
1780	無形資產			4,659 -	5,495 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		11,025 1	3,311 -
1900	其他非流動資產	六(十)及八		1,797 -	3,569 -
15XX	非流動資產合計			1,239,162 43	1,296,905 52
1XXX	資產總計		\$	2,887,341 100	\$ 2,517,614 100

(續次頁)

波若威科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	-	\$	270,000	11		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		540	-		-	-		
2130	合約負債—流動	六(二十一)		10,652	1		2,953	-		
2150	應付票據			-	-		29	-		
2170	應付帳款			152,452	5		158,993	6		
2180	應付帳款—關係人	七		318,296	11		315,995	12		
2200	其他應付款	六(十四)		108,207	4		71,151	3		
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		57,896	2		25,139	1		
2280	租賃負債—流動	六(九)		1,031	-		2,778	-		
2300	其他流動負債	七		37,022	1		44,681	2		
21XX	流動負債合計			686,096	24		891,719	35		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十三)		284,747	10		-	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		11,392	-		11,992	1		
2580	租賃負債—非流動	六(九)		29,395	1		33,092	1		
2600	其他非流動負債			16	-		-	-		
25XX	非流動負債合計			325,550	11		45,084	2		
2XXX	負債總計			1,011,646	35		936,803	37		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十七)		752,869	26		752,869	30		
資本公積										
3200	資本公積	六(十八)		358,685	12		322,381	13		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		139,297	5		125,221	5		
3320	特別盈餘公積			82,657	3		45,818	2		
3350	未分配盈餘			653,326	23		560,760	22		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十)	(	62,458)	(	2)	(	82,657)	(	3)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	48,681)	(	2)	(	143,581)	(	6)
3XXX	權益總計			1,875,695	65		1,580,811	63		
重大承諾事項及或有事項										
3X2X	負債及權益總計	九	\$	2,887,341	100	\$	2,517,614	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：鄭萬來



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 金	年 額	%	108 金	年 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	3,060,814	100	\$	2,381,190	100
5000 營業成本	六(六)(二十六) (二十七)	(	2,415,991)	(79)	(	2,074,722)	(87)
5900 營業毛利			644,823	21		306,468	13
5910 未實現銷貨利益		(	157)	-	(	157)	-
5920 已實現銷貨利益			210	-		24	-
5950 營業毛利淨額			644,876	21		306,335	13
營業費用	六(二十六) (二十七)						
6100 推銷費用		(	67,062)	(2)	(	53,714)	(2)
6200 管理費用		(	79,878)	(3)	(	74,340)	(3)
6300 研究發展費用		(	105,808)	(3)	(	111,988)	(5)
6000 營業費用合計		(	252,748)	(8)	(	240,042)	(10)
6900 營業利益			392,128	13		66,293	3
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		5,363	-		6,539	-
7010 其他收入	六(二十三)及七		13,161	-		92,124	4
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(	74,195)	(3)		15,712	-
7050 財務成本	六(二十五)	(	3,508)	-	(	3,869)	-
7055 預期信用減損損失		(	38,257)	(1)		-	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		(	6,517)	-	(	5,465)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	103,953)	(4)		105,041	4
7900 稅前淨利			288,175	9		171,334	7
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	59,084)	(2)	(	30,567)	(1)
8200 本期淨利		\$	229,091	7	\$	140,767	6
不重分類至損益之項目							
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(三)	\$	2,468	-	(\$	37,876)	(1)
8330 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-不重分類至損益之項 目			3,963	-		4,248	-
8310 不重分類至損益之項目總額			6,431	-		33,628)	(1)
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(二十)		13,964	1	(	35,727)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	20,395	1	(\$	69,355)	(3)
8500 本期綜合損益總額		\$	249,486	8	\$	71,412	3
基本每股盈餘(虧損)	六(二十九)						
9750 本期淨利(損)		\$		3.14	\$		2.06
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十九)						
9850 本期淨利(損)		\$		3.08	\$		2.05

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：鄭萬來



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司
個體財務報告
民國 108 年度及 107 年度 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	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	換	差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	其他權益—其他	庫藏股票	權益總額
108 年度												
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 752,869	\$ 294,409	\$ 118,000	\$ 79,428	\$ 434,707	(\$ 60,410)	\$ 47,108	(\$ 10,318)	(\$ 249,690)		\$ 1,406,103
本期淨利		-	-	-	-	140,767	-	-	-	-	-	140,767
本期其他綜合損益	六(三)(二十)	-	-	-	-	-	(35,727)	(33,628)	-	-	-	(69,355)
本期其他綜合損益總額		-	-	-	-	140,767	(35,727)	(33,628)	-	-	-	71,412
107 年度盈餘指撥及分配	六(十九)											
提列法定盈餘公積		-	-	7,221	-	(7,221)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(33,610)	33,610	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(41,103)	-	-	-	-	-	(41,103)
庫藏股轉讓予員工	六(十六)(十七)(十八)	-	(318)	-	-	-	-	-	-	106,109		105,791
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)(十八)(二十)	-	28,290	-	-	-	-	-	10,318	-		38,608
108 年 12 月 31 日餘額		\$ 752,869	\$ 522,381	\$ 125,221	\$ 45,818	\$ 560,760	(\$ 96,137)	\$ 13,480	\$ -	(\$ 143,581)		\$ 1,580,811

(續次頁)

波若威科技股份有限公司
個體財務報告
民國109年度及108年度12月31日

單位：新台幣仟元

附註	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	其他權益				庫藏股	權益總額
								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損益	其他權益—其他	權益總額		
109年度													
109年1月1日餘額			\$ 752,869	\$ 322,381	\$ 125,221	\$ 45,818	\$ 560,760	(\$ 96,137)	\$ 13,480	\$ -	(\$ 143,581)		\$ 1,580,811
本期淨利			-	-	-	-	229,091	-	-	-	-		229,091
本期其他綜合損益	六(三)(二十)		-	-	-	-	-	13,964	6,431	-	-		20,395
本期其他綜合損益總額			-	-	-	-	229,091	13,964	6,431	-	-		249,486
108年度盈餘指撥及分配	六(十九)												
提列法定盈餘公積			-	-	14,076	-	(14,076)	-	-	-	-		-
提列特別盈餘公積			-	-	-	36,839	(36,839)	-	-	-	-		-
現金股利			-	-	-	-	(85,806)	-	-	-	-	(85,806)	-
庫藏股轉讓予員工	六(十八)		-	(285)	-	-	-	-	-	-	94,900		94,615
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)(十八)		-	21,481	-	-	-	-	-	-	-		21,481
發行可轉換公司債	六(十三)		-	11,535	-	-	-	-	-	-	-		11,535
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十八)		-	3,573	-	-	-	-	-	-	-		3,573
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)		-	-	-	-	196	-	(196)	-	-		-
109年12月31日餘額			\$ 752,869	\$ 358,685	\$ 139,297	\$ 82,657	\$ 653,326	(\$ 82,173)	\$ 19,715	\$ -	(\$ 48,681)		\$ 1,875,695

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：鄭萬象



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 288,175	\$ 171,334
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十六)	48,923	46,238
攤銷費用	六(二十六)	3,343	2,620
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)評價(利益)損失	六(二十四)		
利息收入	六(二十二)	26,930 (	21,074)
利息費用	六(二十五)	5,363) (	6,539)
股利收入	六(二十三)	3,508	3,869
未實現銷貨利益		3,902) (	42,278)
已實現銷貨利益		157	157
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十四)	210) (	24)
租賃修改利益	六(二十四)	554	1,390
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		21)	-
股份基礎給付交易之酬勞成本	六(十六)	6,517	5,465
預期信用減損損失		21,481	38,608
與營業活動相關之資產/負債變動數		38,257	-
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少		-	756
應收帳款		40,065 (	75,079)
應收帳款－關係人淨額		1,241 (	1,241)
其他應收款		553 (	1,035)
其他應收款－關係人		25,960	79,777
存貨		27,752	63,990
預付款項		838 (	164)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		7,699 (	2,394)
應付票據		(29) (	63)
應付帳款		(6,541) (	63,046)
應付帳款－關係人		2,301 (	86,689)
其他應付款		37,895	13,948
其他流動負債		(7,659) (	51,865)
營運產生之現金流入		558,424	76,661
收取之利息		5,348	6,539
收取之股利		3,902	42,278
支付之利息		(2,285) (	3,869)
支付之所得稅		(34,642) (	2,244)
營業活動之淨現金流入		530,747	119,365

(續次頁)

波若威科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產		\$ -	(\$ 1,552)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(361,010)	(29,980)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
減資退回股款		1,764	9,835
取得採用權益法之投資		-	(85,080)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(13,948)	(28,642)
處分不動產、廠房及設備價款		2,520	10,781
取得無形資產		(2,507)	(3,781)
存出保證金減少		-	1,326
投資活動之淨現金流出		(373,181)	(127,093)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還短期借款	六(三十一)	(270,000)	(20,000)
發行可轉換公司債	六(三十一)	295,000	-
租賃負債本金償還	六(三十一)	(2,191)	(1,882)
發放現金股利	六(十九)	(85,806)	(41,103)
存入保證金增加		16	-
員工購買庫藏股	六(十七)	94,615	105,791
籌資活動之淨現金流入		31,634	42,806
本期現金及約當現金增加數		189,200	35,078
期初現金及約當現金餘額		326,461	291,383
期末現金及約當現金餘額		\$ 515,661	\$ 326,461

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：鄭萬來



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君





資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003569 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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，請詳合併財務報表附註四(十)及(十一)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(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。
- 測試預期信用損失各項參數之正確性及驗證其評估結果。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨項目說明，請詳合併財務報表附註六(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。

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相關計算之正確性。

其他事項-個體財務報告

波若威公司已編製民國 109 年度及 108 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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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 109 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

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 4 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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,008,946 33	\$ 866,918 32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		114,369 4	140,700 5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)		
	動		390,990 13	29,980 1
1170	應收帳款淨額	六(五)	518,452 17	550,029 20
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	- -	1,241 -
1200	其他應收款		6,262 -	7,670 -
130X	存貨	六(六)	251,577 8	281,072 11
1410	預付款項		27,454 1	39,729 2
11XX	流動資產合計		2,318,050 76	1,917,339 71
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—非流動		65,028 2	60,486 2
1550	採用權益法之投資	六(七)	22,007 1	24,873 1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	550,509 18	586,628 22
1755	使用權資產	六(九)	55,099 2	69,714 3
1780	無形資產		4,659 -	5,495 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	19,920 1	11,651 -
1900	其他非流動資產	六(十)及八	6,163 -	14,684 1
15XX	非流動資產合計		723,385 24	773,531 29
1XXX	資產總計		\$ 3,041,435 100	\$ 2,690,870 100

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	22,104 1	\$	283,800 11
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		540 -		- -
2130	合約負債—流動	六(二十二)		10,661 -		2,953 -
2150	應付票據			- -		29 -
2170	應付帳款			457,680 15		478,429 18
2200	其他應付款	六(十四)		204,114 7		174,298 7
2230	本期所得稅負債			61,362 2		25,139 1
2280	租賃負債—流動	六(九)		9,879 -		12,460 -
2300	其他流動負債	六(十五)		11,907 -		11,278 -
21XX	流動負債合計			<u>778,247 25</u>		<u>988,386 37</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十三)		284,747 9		- -
2540	長期借款	六(十五)		44,982 2		51,391 2
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		11,392 -		11,992 -
2580	租賃負債—非流動	六(九)		45,745 2		57,903 2
2600	其他非流動負債			627 -		387 -
25XX	非流動負債合計			<u>387,493 13</u>		<u>121,673 4</u>
2XXX	負債總計			<u>1,165,740 38</u>		<u>1,110,059 41</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)		752,869 25		752,869 28
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)		358,685 12		322,381 12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)		139,297 5		125,221 5
3320	特別盈餘公積			82,657 3		45,818 2
3350	未分配盈餘			653,326 21		560,760 21
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	(62,458) (2)	(82,657) (4)		
3500	庫藏股票	六(十八)	(48,681) (2)	(143,581) (5)		
3XXX	權益總計			<u>1,875,695 62</u>		<u>1,580,811 59</u>
重大承諾事項及或有事項						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>3,041,435 100</u>	\$	<u>2,690,870 100</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：鄭萬來



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

合併財務報表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 3,083,841 100	\$ 2,424,505 100
5000 營業成本	六(六)(二十七)(二十八)	(2,328,558) (76)	(1,986,850) (82)
5900 營業毛利		755,283 24	437,655 18
5910 未實現銷貨利益		(157) -	(157) -
5920 已實現銷貨利益		210 -	24 -
5950 營業毛利淨額		755,336 24	437,522 18
營業費用	六(二十七)(二十八)		
6100 推銷費用		(79,369) (3)	(66,193) (3)
6200 管理費用		(126,973) (4)	(129,115) (5)
6300 研究發展費用		(105,808) (3)	(111,988) (4)
6000 營業費用合計		(312,150) (10)	(307,296) (12)
6900 營業利益		443,186 14	130,226 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)	11,738 -	12,345 -
7010 其他收入	六(二十四)及七	10,234 -	52,103 2
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(118,046) (4)	2,965 -
7050 財務成本	六(二十六)	(5,960) -	(7,084) -
7055 預期信用減損損失		(38,257) (1)	- -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(6,558) -	(4,578) -
7000 營業外收入及支出合計		(146,849) (5)	55,751 2
7900 稅前淨利		296,337 9	185,977 8
7950 所得稅費用	六(二十九)	(67,246) (2)	(45,210) (2)
8200 本期淨利		\$ 229,091 7	\$ 140,767 6
不重分類至損益之項目			
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(三)	\$ 6,366 -	(\$ 33,563) (1)
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		65 -	(65) -
8310 不重分類至損益之項目總額		6,431 -	(33,628) (1)
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(二十一)	13,964 1	(35,727) (2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 20,395 1	(\$ 69,355) (3)
8500 本期綜合損益總額		\$ 249,486 8	\$ 71,412 3
基本每股盈餘	六(三十)		
9750 本期淨利		\$ 3.14	\$ 2.06
稀釋每股盈餘	六(三十)		
9850 本期淨利		\$ 3.08	\$ 2.05

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：鄭萬來



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

民國109年度及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司的業主之權益	保	留	盈	餘	其	他	權	益	庫	藏	股	票	權	益	總	額
	註	普通	股本	資本	公積	公	盈餘	特別	盈餘	未分配	盈餘	國外營運機構換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	一	庫	藏
108年度																	
108年1月1日餘額		\$ 752,869	\$ 294,409	\$ 118,000	\$ 79,428	\$ 434,707	(\$ 60,410)	\$ 47,108	(\$ 10,318)	(\$ 249,690)	\$ 1,406,103						
本期淨利		-	-	-	-	140,767	-	-	-	-	140,767	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	六(三)(二十一)	-	-	-	-	-	(35,727)	(33,628)	-	-	(69,355)	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益總額		-	-	-	-	140,767	(35,727)	(33,628)	-	-	71,412	-	-	-	-	-	-
107年度盈餘指撥及分配	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	7,221	-	(7,221)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(33,610)	33,610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(41,103)	-	-	-	-	(41,103)	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	六(十七)(十八)(十九)	-	(318)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,109	105,791
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)(十九)(二十一)	-	28,290	-	-	-	-	-	10,318	-	38,608	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額		\$ 752,869	\$ 322,381	\$ 125,221	\$ 45,818	\$ 560,760	(\$ 96,137)	\$ 13,480	\$ -	(\$ 143,581)	\$ 1,580,811						

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	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	其他權益					庫藏股票	權益總額
						國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	其他權益	其他權益		
109 年度												
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 752,869	\$ 322,381	\$ 125,221	\$ 45,818	\$ 560,760	(\$ 96,137)	\$ 13,480	\$ -	(\$ 143,581)	\$ 1,580,811		
本期淨利	-	-	-	-	229,091	-	-	-	-	229,091		
本期其他綜合損益	六(三)(二十一)	-	-	-	-	13,964	6,431	-	-	20,395		
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	229,091	13,964	6,431	-	-	249,486		
108 年度盈餘指撥及分配	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	14,076	-	(14,076)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	36,839	(36,839)	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(85,806)	-	-	-	-	(85,806)		
庫藏股轉讓予員工	六(十九)	285	-	-	-	-	-	-	-	94,900		
發行可轉換公司債	六(十三)	11,535	-	-	-	-	-	-	-	11,535		
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)(十九)	-	21,481	-	-	-	-	-	-	21,481		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	3,573	-	-	-	-	-	-	-	3,573		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	196	-	(196)	-	-	-		
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 752,869	\$ 358,685	\$ 139,297	\$ 82,657	\$ 653,326	(\$ 82,173)	\$ 19,715	\$ -	(\$ 48,681)	\$ 1,875,695		

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：鄭萬榮



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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 296,337	\$ 185,977
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十七) 102,333	100,164
攤銷費用	六(二十七) 3,343	2,620
預期信用減損損失	38,257	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)評價損失(利益)	六(二) 26,930 (	21,074)
利息收入	六(二十三) (11,738) (	12,345)
利息費用	六(二十六) 5,960	7,084
股利收入	六(二十四) (4,511) (	42,375)
未實現銷貨利益	157	157
已實現銷貨利益	(210) (	24)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十五) 6,154	9,099
租賃修改利益	六(二十五) (533) (	76)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	6,558	4,578
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 21,481	38,608
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	756
應收帳款	32,916 (	61,806)
其他應收款	1,530	3,814
存貨	33,283	76,367
預付款項	12,576	3,714
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	7,707	2,394
應付票據	(29) (	63)
應付帳款	(25,771)	18,492
其他應付款	32,703	13,183
其他流動負債	581 (	780)
營運產生之現金流入	586,014	328,464
收取之利息	11,738	12,345
收取之股利	4,567	42,319
支付之利息	(4,737) (	7,242)
支付之所得稅	(39,573) (	13,092)
營業活動之淨現金流入	558,009	362,794

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 1,225)	(\$ 1,552)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,285	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,764	9,835
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(361,010)	(29,980)
取得不動產、廠房及設備 六(三十一)	(96,798)	(87,687)
處分不動產、廠房及設備價款	3,975	10,824
取得無形資產	(2,507)	(3,781)
存出保證金增加	-	3,953
投資活動之淨現金流出	(454,516)	(98,388)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款 六(三十二)	21,984	-
償還短期借款 六(三十二)	(283,740)	(6,200)
償還長期借款 六(三十二)	(6,430)	(6,458)
發行可轉換公司債 六(三十二)	295,000	-
租賃負債本金償還 六(三十二)	(10,608)	(11,353)
存入保證金增加	234	216
現金股利 六(二十)	(85,806)	(41,103)
員工購買庫藏股	94,615	105,791
籌資活動之淨現金流入	25,249	40,893
匯率影響數	13,286	(28,863)
本期現金及約當現金增加數	142,028	276,436
期初現金及約當現金餘額	866,918	590,482
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,008,946	\$ 866,918

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：鄭萬來



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



【附件六】

波若威科技股份有限公司
股東會議事規則修正對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第七條	已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	配合法規修訂。