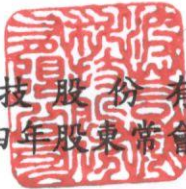


波若威科技股份有限公司
民國一一四年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：中華民國 114 年 5 月 16 日(星期五)上午九時整

地點：新竹科學園區展業一路 2 號 (台灣科學園區科學工業同業公會 201 會議室)

出席股東：出席股東及受託代理人所代表股份總數 46,815,708 股(含以電子方式行使表決權股數 18,965,679 股)，佔本公司在外流通總股數 80,540,741 股(公司法 197 條規定無表決股份數為 0 股)之 58.12%

出席董事：董事長鄭萬來、董事暨總經理黃裕文、董事陳有諒、董事吳裕群、董事吳金鴻

出席獨董：獨立董事林建智(審計委員會召集人)、獨立董事孟慶蒞、獨立董事方佩華

列席：會計師劉倩瑜、財務主管黃淑君

主席：董事長 鄭萬來



記錄：余珍妮

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：

案由一：113 年度營業報告，報請 鑒核。

說明：113 年度營業報告書，請參閱附件一。

案由二：113 年度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。

案由三：113 年度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 27,000 仟元及董事酬勞為新台幣 8,000 仟元，均以現金方式發放。

案由四：113 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 鑒核。

說明：

一、依據公司章程第 28 條規定，公司得經董事會特別決議，將應分派股息之全部或一部，以現金方式為之，並提報股東會。

二、本公司董事會於 114 年 2 月 26 日董事會決議通過分派股東現金股利新台幣 241,622,223 元(每股約 3.0 元)。

三、113 年度盈餘分派表，請參閱附件三。

案由五：不繼續辦理 113 年股東常會通過之私募發行普通股案，報請 鑒核。

說 明：

- 一、本公司於 113 年 5 月 21 日股東常會通過私募發行普通股案，額度為不逾壹仟萬股(含)，並於股東常會決議之日起一年內，一次或分次辦理。
- 二、上列私募案因發行期間將屆，且尚未選定符合資格之應募人，本公司 114 年 2 月 26 日董事會決議不繼續辦理此項私募計畫。

肆、承認事項：

案由一：113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 113 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劉倩瑜與謝智政會計師查核完竣。
- 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)：46,815,708權。

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 45,049,832 權 (含以電子方式行使表決權數 17,207,804 權)	96.22
反對權數 12,405 權 (含以電子方式行使表決權數 10,405 權)	0.02
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權/未投票權數 1,753,471 權 (含以電子方式行使表決權數 1,747,470 權)	3.74

案由二：113年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說 明：

- 一、本公司 113 年度盈餘分派表業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣。
- 二、113 年度盈餘分配表，請參閱附件三。

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)：46,815,708權。

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 45,042,022 權 (含以電子方式行使表決權數 17,199,994 權)	96.21
反對權數 15,422 權 (含以電子方式行使表決權數 13,422 權)	0.03
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權/未投票權數 1,758,264 權 (含以電子方式行使表決權數 1,752,263 權)	3.75

伍、討論事項：

案由一：修訂「公司章程」部分條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：依據證交法第14條第6項及公司營運需求，修訂「公司章程」部分條文，對照表請參閱附件五。

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)：46,815,708權。

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 45,060,753 權 (含以電子方式行使表決權數 17,218,725 權)	96.25
反對權數 15,607 權 (含以電子方式行使表決權數 13,607 權)	0.03
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權/未投票權數 1,739,348 權 (含以電子方式行使表決權數 1,733,347 權)	3.71

案由二：以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 討論。(董事會提)

說明：

一、為因應公司長期發展需求，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，以引進策略性投資人，進行產業垂直整合或共同研究開發市場等策略性目標。本次增資發行普通股額度為不逾貳仟壹佰萬股(含)，並於股東常會決議之日起一年內，一次或分次(最多不超過3次)辦理。

二、價格訂定之依據及合理性：

(一). 以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者為參考價格，實際發行價格不得低於參考價格之八成。

(二). 考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，訂定私募價格依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項規定，應屬合理。

(三). 實際定價日俟股東常會通過後，授權董事會視當時市場情形訂定之。

三、辦理私募之必要理由：

(一). 不採公開募集之理由：考量募集資本之時效性、便利性、發行成本，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股。

(二). 資金用途及預計達成效益：本公司將視市場及洽特定人之狀況，一次或分次(最多不超過3次)辦理，各分次私募募集資金將全數用以充實營運資金，預計將可強化公司競爭力、提升營運效能及財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

四、依證券交易法第43條之6規定，採私募方式辦理現金增資，排除原股東及員工優先認購權。

五、特定人之選擇方式：

(一). 選擇方式：依證券交易法第43條之6及相關規定辦理，其相關資格證明授權董事會審查之。

(二). 私募對象選擇之目的及相關說明：特定人之選擇，以對本公司之未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量，並符合法令之規定。因應本公司長期發展需求，本次私募引進策略性投資人實有其必要性。藉由策略性投資人及其資金之引入，同時進行產業垂直整合或共同研究開發市場等策略性目標，對公司未來營運獲利之成長及市場占有率之提升應有相當之助益。

六、本次私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次私募之普通股於交付後三年內不得自由轉讓，本公司於交付滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關申請上櫃交易。

七、本次以私募方式辦理國內現增案實際之發行條件、計畫項目、預計進度及預計可能產生效益，擬提請股東常會授權董事會依當時公司營運狀況並謀求股東權益最大化下，全權處理之。

八、本次發行新股如有相關未盡事宜，及因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要時，授權董事會全權處理之。

九、本次私募對本公司經營權造成之影響：

本公司經營權穩定，故私募後應不致對本公司經營權造成重大影響。

十、本案獨立董事未表示反對或保留意見。

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）：46,815,708權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 38,670,680 權 (含以電子方式行使表決權數 10,828,652 權)	82.60
反對權數 6,378,824 權 (含以電子方式行使表決權數 6,376,824 權)	13.62
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權/未投票權數 1,766,204 權 (含以電子方式行使表決權數 1,760,203 權)	3.77

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時二十二分，主席宣布議畢散會。

本次股東會無股東提問。

※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：
【附件一】

波若威科技股份有限公司
營業報告書



一、民國 113 年度營業結果

(一). 營業計畫實施成果：

波若威科技 113 年合併營收為新台幣 19.41 億元，較前一年度減少 30%，稅後盈餘為新台幣 4.63 億元，每股盈餘為新台幣 5.75 元。

(二). 預算執行情形：

本集團民國 113 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；%

年度 項目		113 年度	112 年度
財務 收支	營業收入淨額	1,941,270	2,779,058
	營業毛利	278,771	556,418
	營業利益	(5,152)	240,922
	本期淨利	463,068	435,782
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.92	12.68
	權益報酬率(%)	16.98	18.05
	稅前純益占實收資本額比率(%)	60.71	65.27
	純益率(%)	23.85	15.68
	基本每股盈餘(元)	5.75	5.63

(四). 研究發展狀況：

在插拔式光收發器領域，波若威已成功量產以自動化的光學元件封裝技術製作的光纖套件(Fiber Harness)，相關產品可應用於 DR 和 FR 等 400G/800G 光收發器。目前在 400G/800G 應用產品已穩定量產的基礎上，計劃於 114 年第四季量產 1.6T 應用的產品。此外，波若威仍持續與客戶積極合作，為應用於 1.6T 的各種光纖套件需求做準備，以應對更高速光纖傳輸的發展。

在 CPO 的 Optical I/O 領域，雖未有標準化的規格定義，波若威仍配合多家客戶的不同需求做客製化的設計並提供樣品。根據客戶的 PIC 設計，波若威開發了多通道裸光纖端面處理技術，可將端面高度控制在 10um 之內，使產品在與晶片對接上的光特性表現優異。同時，針對晶片對接光纖的便利性，進一步開發可插拔式光纖套件，並已持續送樣，預計 115 年開始量產。此外，隨著 CPO 技術的發展，波若威配合客戶開發組裝應用於 CPO 產品中的光纖配線盒，以實現更緊密的連接設計及更多通道數量的配置，未來將進一步整合波長多工的設計，大幅提升現有產品的效能。

在自動化技術的發展方面，已經完成與合作夥伴共同開發的微型元件材料自動進出系統，預計 114 年開始應用於既有產品線，除縮短製程時間，也減少對人力的需求，進而推動完整生產線的自動化。

二、民國 114 年度營業計畫概要

經營方針：成長動能主要來自於光被動元件三大應用的建置，包括 AI/DC 伺服器中相關之 800G/1.6T 產品、下世代 PON 和下世代 CATV。

- (一). 應用於 AI/DC 伺服器中 800G/1.6T 光纖套件產品群，以高速光收發器平台為業務發展主軸，主力放量於分路平台(DR)及分波平台(FR)，其市場主力著重在北美區塊。
- (二). 應用於 AI/DC 伺服器中 800G/1.6T 之客製 Jumper/Cable 產品群，以多模/單模平台為業務發展主軸，主力放量於多模平台(MM)及單模平台(SM)。唯終端應用架構改變，光進銅退延遲，以及 AI 供應鏈體系分流，需求平緩。
- (三). 下世代 PON/FTTH 產品，今年主力著眼於 Branch 光模組，除應用於城市布建的高通道(如 1x64)產品群，另應用於鄉村布建的低通道(如 1X8+Tap)產品亦為運營的重點項目。
- (四). 下世代 CATV 產品，因有線電視多系統經營商(MSO)為強化與電信商的競爭，欲增加投資將原 HFC 網路升級至 DOCSIS 4.0，因而產生 WDM /Branch 模組需求，並以 DWDM 模組為主。唯北美電信補助計畫不明朗及終端客戶庫存去化狀態未如預期，今年度業務展望相對保守。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

綜觀目前經濟局勢，需密切注意川普 2.0 的新關稅計畫，其影響到美、中、加、墨的原供應體系，且供應體系將被迫重新布局。面對此一全球性的貿易政策劇變，分散生產基地，建立彈性供應體系將成為企業重中之重的挑戰議題。為因應此一局勢，波若威除原廣東中山廠外，另已完成增設菲律賓蘇比克新廠，以符合終端客戶供應鏈地理多樣性的需求，以期將關稅衝擊降至最低。

四、未來展望

波若威於 114 年，會將市場聚焦在：

- (一). AI 伺服器 800G/1.6T 光纖套件(Fiber Harness)產品群。
- (二). AI 伺服器 800G/1.6T Jumper/Cable 產品群。
- (三). 下世代 PON/FTTH 升級所需 Branch 產品群。
- (四). 下世代 CATV 升級所需 WDM 產品群。

另在 CPO 領域的布局，包含光纖套件及光纖配線盒產品群，預計會在 114 年下半年完成驗證，115 年開始量產。

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 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一三年度財務報表(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一一四年股東常會

波若威科技股份有限公司審計委員會

獨立董事：

獨立董事：

獨立董事：

林建和
孟慶莊
方佩華

中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 六 日

【附件三】

波若威科技股份有限公司

盈餘分派表

中華民國 113 年度



單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配保留盈餘	660,103,349	
加：本年度稅後淨利	463,067,825	
減：提列 10%法定盈餘公積	(46,306,782)	
加：迴轉以前年度提列特別盈餘公積	26,960,225	
期末可分配保留盈餘	1,103,824,617	
分配項目：		
股東現金股利	241,622,223	每股配發現金股利約 3.0 元
期末未分配保留盈餘	862,202,394	

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. 上述配息率係以 114 年 2 月 18 日流通在外普通股股數 80,540,741 股計算，嗣後如因本公司流通在外普通股股數變動，致股東配息率需修正時，由董事長全權處理之。

董事長：鄭萬來



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君





會計師查核報告

(114) 財審報字第 24003967 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達波若威集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 年合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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

波若威科技股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 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(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，惟依照中華民國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 113 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

劉倩瑜 會計師

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日 金 額 %	112 年 12 月 31 日 金 額 %
流動資產			
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 954,759 26	\$ 902,017 25
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動	六(二)	563,450 16	223,529 6
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(四)	729,955 20	1,183,202 33
1170 應收帳款淨額	六(五)	465,256 13	478,676 14
1200 其他應收款	十二(二)	7,535 -	3,319 -
1220 本期所得稅資產		22,395 1	11 -
130X 存貨	六(六)	304,939 8	271,255 8
1410 預付款項		12,027 -	10,206 -
11XX 流動資產合計		3,060,316 84	3,072,215 86
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(三)	23,925 1	26,951 1
1600 不動產、廠房及設備	六(七)及八	349,590 10	388,322 11
1755 使用權資產	六(八)	174,425 5	42,053 1
1780 無形資產		2,889 -	3,154 -
1840 遞延所得稅資產	六(二十三)	12,580 -	18,000 1
1900 其他非流動資產	六(九)及八	15,834 -	12,205 -
15XX 非流動資產合計		579,243 16	490,685 14
1XXX 資產總計		\$ 3,639,559 100	\$ 3,562,900 100

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

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						
2130	合約負債－流動	六(十六)	\$	2,754 -	\$	2,586 -
2170	應付帳款			364,798 10		573,537 16
2200	其他應付款	六(十)		228,556 6		223,335 6
2230	本期所得稅負債			4,421 -		77,331 2
2280	租賃負債－流動	六(八)		25,905 1		15,018 1
2399	其他流動負債－其他			3,913 -		3,769 -
21XX	流動負債合計			<u>630,347 17</u>		<u>895,576 25</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		20,827 1		21,495 1
2580	租賃負債－非流動	六(八)		150,988 4		27,760 1
2600	其他非流動負債			228 -		173 -
25XX	非流動負債合計			<u>172,043 5</u>		<u>49,428 2</u>
2XXX	負債總計			<u>802,390 22</u>		<u>945,004 27</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		805,407 22		805,407 23
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		601,382 17		601,382 16
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		261,057 7		217,479 6
3320	特別盈餘公積			72,778 2		61,813 2
3350	未分配盈餘			1,123,171 31		1,004,593 28
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)	(	26,626) (1) (	72,778) (2)	
3XXX	權益總計			<u>2,837,169 78</u>		<u>2,617,896 73</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,639,559 100</u>	\$	<u>3,562,900 100</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
合併綜合損益表
民國 113 年及 112 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	113 年	度	112 年	度		
			金	額	%	金	額	%
4000	營業收入	六(十六)	\$	1,941,270	100	\$	2,779,058	100
5000	營業成本	六(六)(二十一)(二十二)	(	1,662,499)	(86)	(	2,222,640)	(80)
5900	營業毛利			278,771	14		556,418	20
	營業費用	六(二十一)(二十二)						
6100	推銷費用		(	58,760)	(3)	(	69,880)	(2)
6200	管理費用		(	141,029)	(7)	(	147,974)	(5)
6300	研究發展費用		(	84,134)	(4)	(	97,642)	(4)
6000	營業費用合計		(	283,923)	(14)	(	315,496)	(11)
6900	營業(損失)利益		(	5,152)	-		240,922	9
	營業外收入及支出							
7100	利息收入	六(十七)		43,688	2		59,214	2
7010	其他收入	六(十八)及十二(二)		19,484	1		28,157	1
7020	其他利益及損失	六(十九)		433,773	22		202,140	7
7050	財務成本	六(二十)	(	2,809)	-	(	4,776)	-
7000	營業外收入及支出合計			494,136	25		284,735	10
7900	稅前淨利			488,984	25		525,657	19
7950	所得稅費用	六(二十三)	(	25,916)	(1)	(	89,875)	(3)
8200	本期淨利		\$	463,068	24	\$	435,782	16
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)	(\$	1,350)	-	(\$	2,128)	-
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(十五)		47,502	2	(	8,838)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	46,152	2	(\$	10,966)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$	509,220	26	\$	424,816	15
9750	基本每股盈餘	六(二十四)	\$		5.75	\$		5.63
9850	稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$		5.73	\$		5.41

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
合併權益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公
保留盈餘其
業主之權
益

透過其他綜合
國外營運機構損益按公允價
財務報表換算值衡量之金融
之兌換差額資產未實現損益權益總額

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之兌換差額資產未實現損益權益總額

112 年度									
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 752,869	\$ 354,950	\$ 172,321	\$ 81,589	\$ 910,398	(\$ 66,035)	\$ 4,223	\$ 2,210,315
本期淨利		-	-	-	-	435,782	-	-	435,782
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	(8,838)	(2,128)	(10,966)
本期其他綜合損益總額		-	-	-	-	435,782	(8,838)	(2,128)	424,816
111 年度盈餘指撥及分配	六(十四)								
提列法定盈餘公積		-	-	45,158	-	(45,158)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(19,776)	19,776	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(316,205)	-	-	(316,205)
可轉換公司債轉換		52,538	246,432	-	-	-	-	-	298,970
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 805,407	\$ 601,382	\$ 217,479	\$ 61,813	\$ 1,004,593	(\$ 74,873)	\$ 2,095	\$ 2,617,896
113 年度									
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 805,407	\$ 601,382	\$ 217,479	\$ 61,813	\$ 1,004,593	(\$ 74,873)	\$ 2,095	\$ 2,617,896
本期淨利		-	-	-	-	463,068	-	-	463,068
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	47,502	(1,350)	46,152
本期其他綜合損益總額		-	-	-	-	463,068	47,502	(1,350)	509,220
112 年度盈餘指撥及分配	六(十四)								
提列法定盈餘公積		-	-	43,578	-	(43,578)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	10,965	(10,965)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(289,947)	-	-	(289,947)
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 805,407	\$ 601,382	\$ 261,057	\$ 72,778	\$ 1,123,171	(\$ 27,371)	\$ 745	\$ 2,837,169

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
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 488,984	\$ 525,657
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十一)	139,978	109,729
攤銷費用	六(二十一)	2,578	2,311
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	六(二)(十九)		
利益	(	424,549)	(192,545)
利息費用	六(二十)	2,809	4,776
利息收入	六(十七)	(43,688)	(59,214)
股利收入	六(十八)	(3,139)	(3,554)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	804	1,304
其他收入	(	11,954)	(11,954)
租賃修改利益	六(十九)	-	(8)
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		16,113	281,333
其他應收款		11,071	11,020
存貨	(	22,205)	12,985
預付款項	(	452)	13,062
其他非流動資產	(	1,988)	254
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		163	(1,935)
應付帳款	(	220,416)	161,261
其他應付款		6,578	(26,130)
其他流動負債		1	(5,512)
營運產生之現金(流出)流入		(59,312)	822,840
收取之利息		41,552	58,758
收取之股利		3,139	3,554
支付之利息	(	2,809)	(1,480)
支付之所得稅	(	116,118)	(107,616)
營業活動之淨現金(流出)流入		(133,548)	776,056

(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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 1,676	\$ 1,174
減資退回股款			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	(670,555)	(1,183,202)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	1,123,802	537,712
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(20,000)	(13,492)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		104,628	73,792
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(69,902)	(103,075)
處分不動產、廠房及設備價款		158	2,831
取得無形資產		(1,864)	(1,341)
存出保證金增加		(2,241)	(239)
投資活動之淨現金流入(流出)		465,702	(685,840)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還		(25,479)	(26,973)
存入保證金增加		45	-
發放現金股利	六(十四)	(289,947)	(316,205)
籌資活動之淨現金流出		(315,381)	(343,178)
匯率影響數		35,969	(3,774)
本期現金及約當現金增加(減少)數		52,742	(256,736)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	902,017	1,158,753
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 954,759	\$ 902,017

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





會計師查核報告

(114) 財審報字第 24003966 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(以下簡稱「波若威公司」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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。

波若威公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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，惟依照中華民國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 113 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

劉倩瑜

會計師

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日



波若威科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	433,631	13	\$	510,405	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			563,450	17		223,529	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			631,600	19		1,094,158	31
1170	應收帳款淨額	六(五)		398,518	12		460,049	13
1200	其他應收款	十二(二)		3,212	-		1,359	-
1210	其他應收款—關係人	七		2	-		1,678	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)		22,350	1		-	-
130X	存貨	六(六)		88,017	2		121,945	3
1410	預付款項			7,236	-		4,832	-
11XX	流動資產合計			2,148,016	64		2,417,955	67
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			23,925	1		26,951	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,010,472	30		999,928	28
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		110,997	4		106,000	3
1755	使用權資產	六(九)		33,245	1		27,973	1
1780	無形資產			1,578	-		2,054	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		4,140	-		7,458	-
1900	其他非流動資產	六(十)及八		4,342	-		5,290	-
15XX	非流動資產合計			1,188,699	36		1,175,654	33
1XXX	資產總計		\$	3,336,715	100	\$	3,593,609	100

(續次頁)

波若威科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



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						
2130	合約負債－流動	六(十七)	\$	2,754	-	\$ 2,401 -
2170	應付帳款			94,607	3	378,843 11
2180	應付帳款－關係人	七		219,905	6	312,672 9
2200	其他應付款	六(十一)		99,553	3	126,978 3
2230	本期所得稅負債			-	-	76,871 2
2280	租賃負債－流動	六(九)		2,663	-	1,865 -
2399	其他流動負債－其他	七		27,890	1	27,817 1
21XX	流動負債合計			<u>447,372</u>	<u>13</u>	<u>927,447</u> <u>26</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		20,827	1	21,495 -
2580	租賃負債－非流動	六(九)		31,347	1	26,771 1
25XX	非流動負債合計			<u>52,174</u>	<u>2</u>	<u>48,266</u> <u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>499,546</u>	<u>15</u>	<u>975,713</u> <u>27</u>
權益						
股本		六(十三)				
3110	普通股股本			805,407	24	805,407 23
資本公積		六(十四)				
3200	資本公積			601,382	18	601,382 16
保留盈餘		六(十五)				
3310	法定盈餘公積			261,057	8	217,479 6
3320	特別盈餘公積			72,778	2	61,813 2
3350	未分配盈餘			1,123,171	34	1,004,593 28
其他權益		六(十六)				
3400	其他權益		(	26,626)	(1)	(72,778) (2)
3XXX	權益總計			<u>2,837,169</u>	<u>85</u>	<u>2,617,896</u> <u>73</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,336,715</u>	<u>100</u>	\$ <u>3,593,609</u> <u>100</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：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 113 年及 112 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	113 年 度 金 額 %	112 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,855,470 100	\$ 2,763,374 100
5000 營業成本	六(六)(二十二) (二十三)及七	(1,647,796) (89)	(2,195,568) (79)
5900 營業毛利		207,674 11	567,806 21
營業費用	六(二十二) (二十三)		
6100 推銷費用		(44,798) (2)	(56,535) (2)
6200 管理費用		(79,282) (4)	(94,246) (3)
6300 研究發展費用		(84,134) (5)	(97,642) (4)
6000 營業費用合計		(208,214) (11)	(248,423) (9)
6900 營業(損失)利益		(540) -	319,383 12
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)及七	34,219 2	49,150 2
7010 其他收入	六(十九)、七及 十二(二)	18,299 1	24,087 1
7020 其他利益及損失	六(二十)及七	467,357 25	212,423 7
7050 財務成本	六(二十一)	(306) -	(3,638) -
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	(37,045) (2)	(82,924) (3)
7000 營業外收入及支出合計		482,524 26	199,098 7
7900 稅前淨利		481,984 26	518,481 19
7950 所得稅費用	六(二十四)	(18,916) (1)	(82,699) (3)
8200 本期淨利		\$ 463,068 25	\$ 435,782 16
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)	(\$ 1,350) -	(\$ 2,128) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,350) -	(2,128) -
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(十六)	47,502 2	(8,838) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 46,152 2	(\$ 10,966) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 509,220 27	\$ 424,816 15
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 5.75	\$ 5.63
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 5.73	\$ 5.41

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

				保	留	盈	餘	其	他	權	益					
								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	權益總額						
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	實	現	損	益	權	益	總	額
<u>112 年度</u>																
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 752,869	\$ 354,950	\$ 172,321	\$ 81,589	\$ 910,398	(\$ 66,035)	\$ 4,223	\$ 2,210,315								
本期淨利	-	-	-	-	435,782	-	-	435,782								
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,838)	(2,128)	(10,966)								
本期其他綜合損益總額	六(三)(十六)	-	-	-	435,782	(8,838)	(2,128)	424,816								
111 年度盈餘指撥及分配	六(十五)															
提列法定盈餘公積		-	-	45,158	-	(45,158)	-	-								
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(19,776)	19,776	-	-								
現金股利		-	-	-	-	(316,205)	-	-	(316,205)							
可轉換公司債轉換	六(十三)	52,538	246,432	-	-	-	-	-	298,970							
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 805,407	\$ 601,382	\$ 217,479	\$ 61,813	\$ 1,004,593	(\$ 74,873)	\$ 2,095	\$ 2,617,896								
<u>113 年度</u>																
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 805,407	\$ 601,382	\$ 217,479	\$ 61,813	\$ 1,004,593	(\$ 74,873)	\$ 2,095	\$ 2,617,896								
本期淨利	-	-	-	-	463,068	-	-	463,068								
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	47,502	(1,350)	46,152								
本期其他綜合損益總額	六(三)(十六)	-	-	-	463,068	47,502	(1,350)	509,220								
112 年度盈餘指撥及分配	六(十五)															
提列法定盈餘公積		-	-	43,578	-	(43,578)	-	-								
提列特別盈餘公積		-	-	-	10,965	(10,965)	-	-								
現金股利		-	-	-	-	(289,947)	-	-	(289,947)							
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 805,407	\$ 601,382	\$ 261,057	\$ 72,778	\$ 1,123,171	(\$ 27,371)	\$ 745	\$ 2,837,169								

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
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 481,984	\$ 518,481
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十二) 17,929	25,917
攤銷費用	六(二十二) 2,080	2,208
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	六(二)(二十)	
利益	(424,549)	(192,545)
利息收入	六(十八) (34,219)	(49,150)
利息費用	六(二十一) 306	3,638
股利收入	六(十九) (3,139)	(3,554)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (87)	(294)
其他收入	(11,954)	(11,954)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合		
資利益之份額	37,045	82,924
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	61,531	298,002
其他應收款	12,236	13,110
其他應收款-關係人	1,676	(1,615)
存貨	33,928	(3,609)
預付款項	(2,404)	20,558
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	353	(2,121)
應付帳款	(284,236)	263,197
應付帳款-關係人	(92,767)	(1,896)
其他應付款	(28,411)	(16,587)
其他流動負債	74	(8,367)
營運產生之現金(流出)流入	(232,624)	936,343
收取之利息	32,083	48,695
收取之股利	3,139	3,554
支付之利息	(306)	(342)
支付之所得稅	(115,487)	(106,075)
營業活動之淨現金(流出)流入	(313,195)	882,175

(續次頁)

波若威科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三)			
減資退回股款		\$ 1,676	\$ 1,174
取得按攤銷後成本衡量之金融資產 六(四)		(572,200)	(1,094,158)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		1,034,758	421,014
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(20,000)	(13,492)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		104,628	73,792
取得採用權益法之投資 六(七)		-	(109,887)
取得不動產、廠房及設備 六(二十六)		(18,877)	(11,393)
處分不動產、廠房及設備價款		-	544
取得無形資產		(1,604)	(118)
存出保證金減少		-	65
投資活動之淨現金流入(流出)		528,381	(732,459)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還 六(二十七)		(2,013)	(2,854)
發放現金股利 六(十五)		(289,947)	(316,205)
籌資活動之淨現金流出		(291,960)	(319,059)
本期現金及約當現金減少數		(76,774)	(169,343)
期初現金及約當現金餘額 六(一)		510,405	679,748
期末現金及約當現金餘額 六(一)		\$ 433,631	\$ 510,405

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



【附件五】

波若威科技股份有限公司
公司章程修正對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第五條	本公司額定資本總額為新台幣<u>壹拾貳億元整，分為壹億貳仟萬股</u>，每股新台幣壹拾元，增加資本額發行新股時，得以超過面額溢價發行，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。 第一項資本總額內另保留新台幣捌仟捌佰萬元供發行員工認股權證，共計捌佰捌拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。 公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	本公司額定資本總額為新台幣<u>壹拾億元整，分為壹億股</u>，每股新台幣壹拾元，增加資本額發行新股時，得以超過面額溢價發行，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。 第一項資本總額內另保留新台幣捌仟捌佰萬元供發行員工認股權證，共計捌佰捌拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。 公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	因應公司營運需求，擬提高公司額定資本總額
第廿八條之一	公司應以當年度獲利狀況百分之五至百分之十五分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。 <u>本公司提撥予基層員工酬勞不得低於第一項員工酬勞總數的百分之十。</u> 第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	公司應以當年度獲利狀況百分之五至百分之十五分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。 第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	配合金管會發布金管證發字第1130385442號令修訂之
第三十三條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十七年四月三十日訂立。 第一次修訂於民國八十七年六月一日。 第二次修訂於民國八十七年八月十八日。 第三次修訂於民國八十七年九月十五日。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十七年四月三十日訂立。 第一次修訂於民國八十七年六月一日。 第二次修訂於民國八十七年八月十八日。 第三次修訂於民國八十七年九月十五日。	增列修正日期

條次	修正條文	現行條文	說明
	第四次修訂於民國八十八年六月七日。 第五次修訂於民國八十八年十一月二日。 第六次修訂於民國八十九年三月三十一日。 第七次修訂於民國八十九年十二月二十八日。 第八次修訂於民國九十年三月十三日。 第九次修訂於民國九十一年六月二十一日。 第十次修訂於民國九十五年六月八日。 第十一次修訂於民國九十六年六月十四日。 第十二次修訂於民國一百年五月二十六日。 第十三次修訂於民國一百零一年六月二十一日。 第十四次修訂於民國一百零四年六月二十四日。 第十五次修訂於民國一百零五年六月六日。 第十六次修訂於民國一百零八年六月六日。 第十七次修訂於民國一百零九年六月十八日。 <u>第十八次修訂於民國一百一十四年五月十六日。</u>	第四次修訂於民國八十八年六月七日。 第五次修訂於民國八十八年十一月二日。 第六次修訂於民國八十九年三月三十一日。 第七次修訂於民國八十九年十二月二十八日。 第八次修訂於民國九十年三月十三日。 第九次修訂於民國九十一年六月二十一日。 第十次修訂於民國九十五年六月八日。 第十一次修訂於民國九十六年六月十四日。 第十二次修訂於民國一百年五月二十六日。 第十三次修訂於民國一百零一年六月二十一日。 第十四次修訂於民國一百零四年六月二十四日。 第十五次修訂於民國一百零五年六月六日。 第十六次修訂於民國一百零八年六月六日。 第十七次修訂於民國一百零九年六月十八日。 。	