

力旺電子股份有限公司
一一五年股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年六月九日（星期二）上午九時整

地點：新竹縣竹北市台元一街3號2樓宴會廳

出席股東：出席股東及委託代理人所代表股數共計 61,447,934 股，佔本公司已發行有表決權股份總數 74,686,492 股之 82.27%。

出席董事：董事長徐清祥、獨立董事彭啓煌(審計委員會召集人)、董事何明洲、董事盧俊宏、董事徐浩

主席：徐董事長清祥



紀錄：陳如甄



壹、宣佈開會：出席股數已逾法定數額，依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

- 一、本公司一一四年度營業報告，請參閱附件1(第5頁)。
- 二、本公司一一四年度審計委員會審查報告，請參閱附件2(第6頁)。
- 三、本公司一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。
 - 1.本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞業經 115 年 3 月 4 日董事會決議通過，並皆以現金發放。
 - 2.員工酬勞提撥 15%，計新台幣 408,883,169 元。
 - 3.董事酬勞提撥 1.5%，計新台幣 40,888,317 元。
 - 4.員工酬勞與董事酬勞估列金額與分配金額無差異。

肆、承認事項

第一案

董事會提

- 案由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。
- 說明：1.本公司 114 年度營業報告書及財務報表(包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)，業經 115 年 3 月 4 日第九屆第十次董事會決議通過及勤業眾信聯合會計師事務所林政治會計師及張雅芸會計師查核完竣並出具查核報告。
- 2.上述營業報告書及財務報表，本公司已送請審計委員會審查完竣，且出具審查報告書在案。
- 3.檢附營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件 1(第 5 頁)；附件 3(第 7 頁至 26 頁)。

決議：本案經投票表決結果，照案承認。

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 57,078,727 權)共計 61,447,934 權。

贊成權數 (其中電子 投票權數)		反對權數 (其中電子 投票權數)		無效權數 (其中電子 投票權數)		棄權/未投票權數 (其中電子 投票權數)	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
60,540,059 (56,170,852)	98.52	910 (910)	0.00	0 (0)	0	906,965 (906,965)	1.48

第二案

董事會提

案由：本公司一一四年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：1.本公司 114 年度稅後純益為新台幣 1,911,849,275 元 (EPS 新台幣 25.60 元)，加計依退休金精算報告迴轉舊制退休金負債準備新台幣 2,034,948 元、提列 10%法定盈餘公積新台幣 191,388,422 元、提列特別盈餘公積新台幣 3,910,743 元，及加計期初未分配盈餘新台幣 106,925,710 元，累計本年度可供分配盈餘為新台幣 1,825,510,768 元。

2.擬以盈餘提撥股東紅利新台幣 1,531,073,086 元，並擬全數配發現金股利。(現金股利每股配發新台幣 20.5 元，係依 115 年 3 月 3 日已發行流通在外股數 74,686,492 股計算，每位股東發放總額計算至元為止，元以下全捨。現金股利配發未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。)

3.上述現金股利之配發，擬提請股東會授權董事長另行訂定配息基準日及辦理現金股利分配之相關事宜。

4.如嗣後因本公司員工執行認股權、授與限制員工權利新股、買回股份或將買回股份轉讓、註銷，致影響流通在外股份數量，使每股配息率因而發生變動者，擬提請股東會授權董事長全權處理並調整之。

5.擬具 114 年度盈餘分配表，請參閱附件 4 (第 27 頁)。

決議：本案經投票表決結果，照案承認。

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 57,078,727 權)共計 61,447,934 權。

贊成權數 (其中電子 投票權數)		反對權數 (其中電子 投票權數)		無效權數 (其中電子 投票權數)		棄權/未投票權數 (其中電子 投票權數)	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
60,555,928 (56,186,721)	98.54	3,040 (3,040)	0.01	0 (0)	0	888,966 (888,966)	1.45

伍、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請核議。

說明：1.配合「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條規定，以及為提升公司未來人事與組織配置彈性，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
2.檢附修訂條文對照表，請參閱附件5(第28頁)。

決議：本案經投票表決結果，照案通過。

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 57,078,727 權)共計 61,447,934 權。

贊成權數 (其中電子 投票權數)		反對權數 (其中電子 投票權數)		無效權數 (其中電子 投票權數)		棄權/未投票權數 (其中電子 投票權數)	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
60,556,506 (56,187,299)	98.54	1,029 (1,029)	0.01	0 (0)	0	890,399 (890,399)	1.45

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，謹提請核議。

說明：1.依據 115 年 3 月 16 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 11500549052 號函修訂之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
2.檢附修訂條文對照表，請參閱附件6(第29頁至30頁)。

決議：本案經投票表決結果，照案通過。

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 57,078,727 權)共計 61,447,934 權。

贊成權數 (其中電子 投票權數)		反對權數 (其中電子 投票權數)		無效權數 (其中電子 投票權數)		棄權/未投票權數 (其中電子 投票權數)	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
60,556,406 (56,187,199)	98.54	1,129 (1,129)	0.01	0 (0)	0	890,399 (890,399)	1.45

第 三 案

董事會提

案 由：解除本公司董事競業禁止之限制案，謹提請 核議。

說 明：1.依公司法第209條「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。
2.為配合實際業務需要，在無損及公司利益之情形下，擬提請股東會同意解除本公司董事競業禁止之限制，其新增兼任其他營利事業職務情形，請參閱附件7(第31頁)。

決 議：本案經投票表決結果，照案通過。
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 57,078,727 權)共計 61,447,934 權。

贊成權數 (其中電子 投票權數)		反對權數 (其中電子 投票權數)		無效權數 (其中電子 投票權數)		棄權/未投票權數 (其中電子 投票權數)	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
56,256,751 (51,887,544)	91.55	74,612 (74,612)	0.12	0 (0)	0	5,116,571 (5,116,571)	8.33

陸、臨時動議：無。

柒、散會：中華民國一一五年六月九日(星期二)上午九時二十四分。

本次股東會無股東提問。

力旺電子股份有限公司 一一四年度營業報告書

各位股東女士/先生：

回顧114年，全球半導體產業仍處於高度不確定階段，然而力旺電子在114年度於營運成果、技術布局及組織效能等面向均展現堅實成效，為下一階段的成長奠定更穩固基礎。

● 在營運及財務方面：

- 114 年度合併營收創下新高為新台幣 3,849,053 仟元，年增 6.7%；權利金佔 67.5%，年增 5.1%；授權金佔 32.5%，年增 10.4%，在匯率不理想的情況下續創新高展現了公司在技術布局、應用擴展及客戶合作上的長期競爭力。其中 PUF-based security IP 的銷售金額較去年成長最為明顯，也顯示在歐美法規要求、Caliptra 的規範、全球算力規模成長的情況下，市場對資訊安全防護需求的快速提升。我們 114 年合併營業利益達到新台幣 2,252,337 仟元，年增 13.4%，營業利益率達到歷史新高的 58.5%；稅後淨利為新台幣 1,911,849 仟元，年增 4.2%；每股稅後純益為新台幣 25.60 元，年增 4.2%，亦創下新高。

● 在技術開發和量產平台方面：

- NeoBit 主要擴展工規和車規平台；NeoFuse 也持續在各代工廠廣布平台，在 GAA 的先進製程與數家代工廠正在開發驗證中，將導入 AI、HPC、ADAS 和高階 SoC 等相關應用。NeoEE 和 NeoMTP 的開發同樣積極導入車規應用。在 NeoFlash 的開發也在幾個代工廠平台同時進行開發。RRAM 則開始在 FinFET 製程 22 奈米進行車規 IP 開發、55BCD 和 90 邏輯上的開發驗證。

- 去年已完成 3 奈米 OTP 的驗證並有客戶 NTO，簽下了超過二十個 3 奈米的 design-win，累積超過六十個來自 7 奈米以下的設計案，先進製程的權利金也持續成長。成熟製程的 OTP，則是持續擴增製程平台，廣布在各晶圓代工廠與 IDM。MTP 的部分，NeoEE 和 NeoMTP 在 55 奈米 BCD 可進入量產並推進到車規驗證。RRAM 的部分，40/22 奈米已完成可靠度認證並有數個客戶導入設計中，並持續導入到 BCD 和 FinFET 製程。不論是先進或成熟製程，全球都在積極擴充產能，應用上也多需要 NVM 和 Security 技術，預期可量產的七百多個製程平台能持續帶來權利金收入成長。

● 展望今年(115)與未來：

- 既有產品應用(OLED DDI、TDDI、PMIC、Sensor、MCU 等)持續增加滲透率並往更先進製程移動，帶來更高的 ASP。在 ISP、DRAM、CIS 和 Connectivity 等 IC 上的 NTO 數和權利金營收也保持成長。MTP 持續導入 DDR5/6 SPD、PMIC、Type-C、Wireless charger、SoC PMIC 和彩色電子紙/電子標籤驅動 IC 等應用，也已看到權利金的明顯成長。PUF-based security IP 已累積導入超過 130 個授權案，其中需求多來自 3/4/5/6/7nm 各製程，目標是為 AI、HPC、資料中心及行動裝置晶片提供硬體信任根與資安防護，PUF 相關的授權金和權利金將持續成長。

- 永續發展方面，去年在幾個重要的 ESG 指標都獲得優良成績 (S&P Global (87%), MSCI 6.0(A) and Sustainalytics (11%, low risk))。公司會持續依照既定方向，推動資訊安全、品質管理、環境與車規等相關治理工作，將其落實到實際營運與流程管理之中。

最後，感謝各位股東女士、先生長期以來的支持及愛護，讓力旺在卓越的路上一直前行，祝福大家身體健康，萬事如意。

董事長 徐清祥



總經理 何明洲



會計主管 官怡君



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

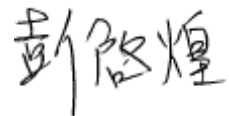
敬請 鑒核

此致

力旺電子股份有限公司一一五年股東常會

力旺電子股份有限公司

審計委員會召集人：彭啓煌



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 四 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

力旺電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

力旺電子股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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及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，足以允當表達力旺電子股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與力旺電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對力旺電子股份有限公司及其子公司民國 114 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。

茲對力旺電子股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 力旺電子股份有限公司及其子公司主要收入為權利金收入，請詳附註二十。積體電路設計公司使用力旺電子股份有限公司及其子公司之矽智財達可供量產之狀態，且正式自晶圓代工廠投片生產出貨後，晶圓代工廠依據晶片價格支付一定比例之權利金費用。
2. 力旺電子股份有限公司及其子公司對權利金收入認列，係依據權利金報表簽回時點及合約規定，此部分較可能存在力旺電子股份有限公司及其子公司收取晶圓代工廠權利金收入未認列於正確時點之風險。
3. 本會計師考量力旺電子股份有限公司及其子公司收入認列政策，評估收入認列時點之合理性，執行相關之控制測試及分析性程序，並選取財務報導結束日前後一定期間權利金收入交易，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認權利金收入認列時點之正確性。

其他事項

力旺電子股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，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及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力旺電子股份有限公司及其子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力旺電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力旺電子股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對力旺電子股份有限公司及其子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，以及使力旺電子股份有限公司及其子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力旺電子股份有限公司及其子公司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. 對於力旺電子股份有限公司及其子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，並負責形成集團表示意見。

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，決定對力旺電子股份有限公司及其子公司民國 114 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 張 雅 芸

張雅芸



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

力旺電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四、六及二六)	\$ 3,532,058	74	\$ 3,307,749	74	2130	合約負債—流動 (附註二十)	\$ 74,193	2	\$ 73,423	2
1170	應收帳款—淨額 (附註四、五、九、二十及二六)	238,942	5	300,961	7	2200	其他應付款 (附註十六及二六)	220,494	5	217,868	5
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二十、二六及二七)	5,375	-	-	-	2220	其他應付款項—關係人 (附註二六及二七)	170	-	55	-
1200	其他應收款 (附註四及二六)	999	-	1,516	-	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二一)	455,623	10	429,284	9
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	146	-	-	-	2213	應付設備款 (附註二六)	12,524	-	7,400	-
1410	預付款項 (附註十五)	16,716	1	20,287	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	104,292	2	124,483	3
1470	其他流動資產 (附註四、十五及二六)	6,983	-	6,271	-	2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及二六)	3,429	-	5,351	-
11XX	流動資產總計	<u>3,801,219</u>	<u>80</u>	<u>3,636,784</u>	<u>82</u>	2300	其他流動負債 (附註十六)	9,197	-	2,039	-
	非流動資產					21XX	流動負債總計	<u>879,922</u>	<u>19</u>	<u>859,903</u>	<u>19</u>
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二六)	1,215	-	4,620	-		非流動負債				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、二六及二八)	122	-	120	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	1,073	-	941	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	5,721	-	8,681	-	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及二六)	4,097	-	6,202	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二九及三二)	492,565	10	482,569	11	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	4,084	-	6,817	-
1755	使用權資產 (附註四、十三及三二)	7,390	-	11,269	-	2645	存入保證金	20	-	10	-
1780	無形資產 (附註四及十四)	83,798	2	84,839	2	25XX	非流動負債總計	<u>9,274</u>	<u>-</u>	<u>13,970</u>	<u>-</u>
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	3,898	-	3,276	-	2XXX	負債總計	<u>889,196</u>	<u>19</u>	<u>873,873</u>	<u>19</u>
1915	預付設備款 (附註十五及二九)	363,000	8	224,714	5		歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十八及十九)				
1920	存出保證金	1,642	-	1,680	-		股 本				
15XX	非流動資產總計	<u>959,351</u>	<u>20</u>	<u>821,768</u>	<u>18</u>	3110	普通股股本	<u>746,865</u>	<u>16</u>	<u>746,633</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,760,570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,458,552</u>	<u>100</u>	3200	資本公積	<u>132,279</u>	<u>3</u>	<u>122,218</u>	<u>3</u>
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	945,823	20	761,844	17
						3320	特別盈餘公積	5,728	-	5,170	-
						3350	未分配盈餘	<u>2,020,810</u>	<u>42</u>	<u>1,934,071</u>	<u>43</u>
						3300	保留盈餘總計	<u>2,972,361</u>	<u>62</u>	<u>2,701,085</u>	<u>60</u>
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(255)	-	251	-
						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	(9,385)	-	(5,980)	-
						3400	其他權益總計	(9,640)	-	(5,729)	-
						31XX	本公司業主權益總計	3,841,865	81	3,564,207	80
						36XX	非控制權益 (附註四及十八)	29,509	-	20,472	1
						3XXX	權益總計	<u>3,871,374</u>	<u>81</u>	<u>3,584,679</u>	<u>81</u>
							負債與權益總計	<u>\$ 4,760,570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,458,552</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



力旺電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼	114年度		113年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額(附註四、二十、二七及三二)	\$ 3,849,053	100	\$ 3,605,968	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	<u>3,849,053</u>	<u>100</u>	<u>3,605,968</u>	<u>100</u>
	營業費用(附註四、二一及二七)				
6100	推銷費用	265,142	7	285,557	8
6200	管理費用	323,543	8	324,487	9
6300	研究發展費用	1,007,990	26	1,006,157	28
6450	預期信用減損損失(附註四、五及九)	<u>41</u>	<u>-</u>	<u>3,116</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,596,716</u>	<u>41</u>	<u>1,619,317</u>	<u>45</u>
6900	營業淨利	<u>2,252,337</u>	<u>59</u>	<u>1,986,651</u>	<u>55</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註四及二一)	54,591	1	71,484	2
7010	其他收入(附註四、十三及二一)	1,030	-	1,386	-
7020	其他利益及損失(附註四、二一及二四)	(19,751)	-	99,164	3
7050	財務成本(附註四及二一)	(589)	-	(582)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註四及十一)	(<u>3,088</u>)	<u>-</u>	(<u>3,470</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>32,193</u>	<u>1</u>	<u>167,982</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	2,284,530	60	2,154,633	60
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>365,917</u>	<u>10</u>	<u>332,375</u>	<u>9</u>
8200	本年度淨利	<u>1,918,613</u>	<u>50</u>	<u>1,822,258</u>	<u>51</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	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(附註四及十 七)	\$ 2,035	-	\$ 5,536	-
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 評價損失(附註 四、十八及二六)	(3,405)	-	(749)	-
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 (附註四及十八)	(530)	-	349	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益份額(附註 四、十一及十八)	(20)	-	(21)	-
8300	本年度其他綜合損益	(1,920)	-	5,115	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,916,693</u>	<u>50</u>	<u>\$ 1,827,373</u>	<u>51</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,911,849	50	\$ 1,834,250	51
8620	非控制權益	<u>6,764</u>	<u>-</u>	<u>(11,992)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,918,613</u>	<u>50</u>	<u>\$ 1,822,258</u>	<u>51</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,909,973	50	\$ 1,839,227	51
8720	非控制權益	<u>6,720</u>	<u>-</u>	<u>(11,854)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,916,693</u>	<u>50</u>	<u>\$ 1,827,373</u>	<u>51</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 25.60</u>		<u>\$ 24.57</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 25.51</u>		<u>\$ 24.52</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



力旺電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	股 數 (仟 股)	本 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益	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	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	74,643	\$ 746,423	\$ 114,313	\$ 761,844	\$ 4,980	\$ 1,400,884	\$ 2,167,708	\$ 61	(\$ 5,231)	\$ 3,023,274	\$ 30,504	\$ 3,053,778
B3	112 年度盈餘分配： 特別盈餘公積	-	-	-	-	190	(190)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,306,409)	(1,306,409)	-	-	(1,306,409)	-	(1,306,409)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	1,304	-	-	-	-	-	-	1,304	(1,304)	-
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	109	-	-	-	-	-	-	109	-	109
D1	113 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	1,834,250	1,834,250	-	-	1,834,250	(11,992)	1,822,258
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,536	5,536	190	(749)	4,977	138	5,115
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,839,786	1,839,786	190	(749)	1,839,227	(11,854)	1,827,373
E1	員工執行認股權發行新股	21	210	6,492	-	-	-	-	-	-	6,702	590	7,292
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,536	2,536
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	74,664	746,633	122,218	761,844	5,170	1,934,071	2,701,085	251	(5,980)	3,564,207	20,472	3,584,679
B1	113 年度盈餘分配： 法定盈餘公積	-	-	-	183,979	-	(183,979)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	558	(558)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,642,608)	(1,642,608)	-	-	(1,642,608)	-	(1,642,608)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	2,743	-	-	-	-	-	-	2,743	(2,743)	-
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	148	-	-	-	-	-	-	148	-	148
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	1,911,849	1,911,849	-	-	1,911,849	6,764	1,918,613
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,035	2,035	(506)	(3,405)	(1,876)	(44)	(1,920)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,913,884	1,913,884	(506)	(3,405)	1,909,973	6,720	1,916,693
E1	員工執行認股權發行新股	23	232	7,170	-	-	-	-	-	-	7,402	3,429	10,831
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,631	1,631
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	74,687	\$ 746,865	\$ 132,279	\$ 945,823	\$ 5,728	\$ 2,020,810	\$ 2,972,361	(\$ 255)	(\$ 9,385)	\$ 3,841,865	\$ 29,509	\$ 3,871,374

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



力旺電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,284,530	\$ 2,154,633
	調整項目：		
A20100	折舊費用	56,433	46,633
A20200	攤銷費用	119,947	103,070
A20300	預期信用減損損失	41	3,116
A20900	財務成本	589	582
A21200	利息收入	(54,591)	(71,484)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,631	2,536
A22300	採用權益法之關聯企業損失之 份額	3,088	3,470
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	-	28
A22800	處分無形資產損失	-	82
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	20,412	(93,508)
A29900	租賃修改利益	(35)	(9)
A29900	無形資產轉列費用	-	1,718
	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31150	應收帳款	67,493	(97,605)
A31160	應收帳款－關係人	(5,317)	-
A31230	預付款項	3,033	731
A31240	其他流動資產	(712)	(1,297)
A32125	合約負債	770	(3,845)
A32180	其他應付款	2,612	43,128
A32190	其他應付款－關係人	115	55
A32230	其他流動負債	7,158	(440)
A32240	淨確定福利負債	(698)	(657)
A32990	應付員工及董事酬勞	26,339	80,253
A33000	營運產生之現金流量	2,532,838	2,171,190
A33100	收取之利息	55,105	72,933
A33500	支付之所得稅	(386,205)	(251,792)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,201,738</u>	<u>1,992,331</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 54,139)	(\$ 54,654)
B03700	存出保證金增加	-	(986)
B03800	存出保證金減少	38	-
B04500	取得無形資產	(120,856)	(109,310)
B07100	預付設備款增加	(138,286)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(313,243)	(164,950)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	-
C00200	短期借款減少	(20,000)	(30,000)
C04020	租賃負債本金償還	(5,367)	(3,936)
C04500	發放現金股利	(1,642,597)	(1,306,402)
C03000	存入保證金增加	10	-
C04800	員工執行認股權	10,831	7,292
C05600	支付之利息	(589)	(602)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,637,712)	(1,333,648)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(26,474)	82,492
EEEE	本年度現金淨增加數	224,309	576,225
E00100	年初現金餘額	<u>3,307,749</u>	<u>2,731,524</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 3,532,058</u>	<u>\$ 3,307,749</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



會計師查核報告

力旺電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

力旺電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達力旺電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與力旺電子股份有限公司保持超然獨立，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，對力旺電子股份有限公司民國 114 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。

茲對力旺電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 力旺電子股份有限公司主要收入為權利金收入，請詳附註十九。積體電路設計公司使用力旺電子股份有限公司之矽智財達可供量產之狀態，且正式自晶圓代工廠投片生產出貨後，晶圓代工廠依據晶片價格支付一定比例之權利金費用。
2. 力旺電子股份有限公司對權利金收入認列，係依據權利金報表簽回時點及合約規定，此部分較可能存在力旺電子股份有限公司收取晶圓代工廠權利金收入未認列於正確時點之風險。
3. 本會計師考量力旺電子股份有限公司收入認列政策，評估收入認列時點之合理性，執行相關之控制測試及分析性程序，並選取財務報導結束日前後一定期間權利金收入交易，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認權利金收入認列時點之正確性。

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力旺電子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力旺電子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。

力旺電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。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，惟其目的非對力旺電子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，以及使力旺電子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力旺電子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. 對於力旺電子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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形力旺電子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，決定對力旺電子股份有限公司民國 114 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 張 雅 芸

張雅芸



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

力旺電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四、六及二五)	\$ 3,428,987	73	\$ 3,265,364	74	2130	合約負債—流動 (附註十九及二六)	\$ 66,483	2	\$ 72,138	2
1170	應收帳款—淨額 (附註四、五、九、十九及二五)	217,311	5	253,494	6	2200	其他應付款 (附註十五及二五)	197,234	4	196,352	4
1200	其他應收款 (附註四及二五)	994	-	1,514	-	2220	其他應付款項—關係人 (附註二五及二六)	3,744	-	2,674	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、二五及二六)	16,570	-	12,981	-	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二十)	455,623	10	429,284	10
1410	預付款項 (附註十四)	10,903	-	13,083	-	2213	應付設備款 (附註二五)	11,664	-	5,716	-
1470	其他流動資產 (附註四、十四及二五)	6,250	-	6,049	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	104,264	2	124,070	3
11XX	流動資產總計	<u>3,681,015</u>	<u>78</u>	<u>3,552,485</u>	<u>80</u>	2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二五)	2,293	-	3,286	-
	非流動資產					2300	其他流動負債 (附註十五及二六)	<u>8,726</u>	<u>-</u>	<u>1,924</u>	<u>-</u>
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二五)	1,215	-	4,620	-	21XX	流動負債總計	<u>850,031</u>	<u>18</u>	<u>835,444</u>	<u>19</u>
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、二五及二七)	122	-	120	-		非流動負債				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	87,310	2	69,136	2	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	1,073	-	941	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二八)	488,487	10	477,865	11	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二五)	2,573	-	6,202	-
1755	使用權資產 (附註四及十二)	4,755	-	9,397	-	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	4,084	-	6,817	-
1780	無形資產 (附註四及十三)	68,642	2	70,837	2	2645	存入保證金	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>-</u>
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	3,898	-	3,276	-	25XX	非流動負債總計	<u>7,750</u>	<u>-</u>	<u>13,970</u>	<u>-</u>
1915	預付設備款 (附註十四及二八)	363,000	8	224,714	5	2XXX	負債總計	<u>857,781</u>	<u>18</u>	<u>849,414</u>	<u>19</u>
1920	存出保證金	<u>1,202</u>	<u>-</u>	<u>1,171</u>	<u>-</u>		權益 (附註四、十七及十八)				
15XX	非流動資產總計	<u>1,018,631</u>	<u>22</u>	<u>861,136</u>	<u>20</u>		股 本				
						3110	普通股股本	<u>746,865</u>	<u>16</u>	<u>746,633</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,699,646</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,413,621</u>	<u>100</u>	3200	資本公積	<u>132,279</u>	<u>3</u>	<u>122,218</u>	<u>3</u>
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	945,823	20	761,844	17
						3320	特別盈餘公積	5,728	-	5,170	-
						3350	未分配盈餘	<u>2,020,810</u>	<u>43</u>	<u>1,934,071</u>	<u>44</u>
						3300	保留盈餘總計	<u>2,972,361</u>	<u>63</u>	<u>2,701,085</u>	<u>61</u>
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(255)	-	251	-
						3420	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	(9,385)	-	(5,980)	-
						3400	其他權益總計	(9,640)	-	(5,729)	-
						3XXX	權益總計	<u>3,841,865</u>	<u>82</u>	<u>3,564,207</u>	<u>81</u>
							負債與權益總計	<u>\$ 4,699,646</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,413,621</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



力旺電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二六）	\$ 3,637,134	100	\$ 3,450,766	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	<u>3,637,134</u>	<u>100</u>	<u>3,450,766</u>	<u>100</u>
	營業費用（附註四、二十及二六）				
6100	推銷費用	212,596	6	214,503	6
6200	管理費用	303,197	8	306,819	9
6300	研究發展費用	913,474	25	906,939	26
6450	預期信用減損損失（附註四、五及九）	<u>909</u>	<u>-</u>	<u>215</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,430,176</u>	<u>39</u>	<u>1,428,476</u>	<u>41</u>
6900	營業淨利	<u>2,206,958</u>	<u>61</u>	<u>2,022,290</u>	<u>59</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二十）	54,311	2	69,978	2
7010	其他收入（附註四、十二、二十及二六）	2,084	-	2,382	-
7020	其他利益及損失（附註四、二十及二六）	1,416	-	110,066	3
7050	財務成本（附註四、二十及二六）	(220)	-	(186)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益（損失）份額（附註四及十）	<u>11,567</u>	<u>-</u>	<u>(38,913)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>69,158</u>	<u>2</u>	<u>143,327</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,276,116	63	\$ 2,165,617	63
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>364,267</u>	<u>10</u>	<u>331,367</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨利	<u>1,911,849</u>	<u>53</u>	<u>1,834,250</u>	<u>53</u>
	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(附註四 及十六)	2,035	-	5,536	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失 (附註四、十七 及二五)	(3,405)	-	(749)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額(附註 四、十及十七)	(506)	-	190	-
8300	本年度其他綜合損 益	<u>(1,876)</u>	<u>-</u>	<u>4,977</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,909,973</u>	<u>53</u>	<u>\$ 1,839,227</u>	<u>53</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 25.60</u>		<u>\$ 24.57</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 25.51</u>		<u>\$ 24.52</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



力旺電子股份有限公司
個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		權 益 總 計	
		股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘 合 計	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
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	74,643	\$ 746,423	\$ 114,313	\$ 761,844	\$ 4,980	\$ 1,400,884	\$ 2,167,708	\$ 61	(\$ 5,231)	\$ 3,023,274
	112 年度盈餘分配：										
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	190	(190)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,306,409)	(1,306,409)	-	-	(1,306,409)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	1,304	-	-	-	-	-	-	1,304
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	109	-	-	-	-	-	-	109
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	1,834,250	1,834,250	-	-	1,834,250
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,536	5,536	190	(749)	4,977
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,839,786	1,839,786	190	(749)	1,839,227
E1	員工執行認股權發行新股	21	210	6,492	-	-	-	-	-	-	6,702
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	74,664	746,633	122,218	761,844	5,170	1,934,071	2,701,085	251	(5,980)	3,564,207
	113 年度盈餘分配：										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	183,979	-	(183,979)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	558	(558)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,642,608)	(1,642,608)	-	-	(1,642,608)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	2,743	-	-	-	-	-	-	2,743
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	148	-	-	-	-	-	-	148
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	1,911,849	1,911,849	-	-	1,911,849
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,035	2,035	(506)	(3,405)	(1,876)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,913,884	1,913,884	(506)	(3,405)	1,909,973
E1	員工執行認股權發行新股	23	232	7,170	-	-	-	-	-	-	7,402
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	74,687	\$ 746,865	\$ 132,279	\$ 945,823	\$ 5,728	\$ 2,020,810	\$ 2,972,361	(\$ 255)	(\$ 9,385)	\$ 3,841,865

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



力旺電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,276,116	\$ 2,165,617
	調整項目：		
A20100	折舊費用	52,744	44,430
A20200	攤銷費用	108,771	94,201
A20300	預期信用減損損失	909	215
A20900	財務成本	220	186
A21200	利息收入	(54,311)	(69,978)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	997	1,273
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業（利益）損失之份額	(11,567)	38,913
A22800	處分無形資產損失	-	82
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	20,155	(86,729)
A29900	租賃修改利益	(22)	(9)
A29900	無形資產轉列費用	-	1,471
	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31150	應收帳款	40,869	(63,659)
A31190	其他應收款－關係人	(3,589)	(5,469)
A31230	預付款項	2,180	720
A31240	其他流動資產	(201)	(1,169)
A32125	合約負債	(5,655)	(7,056)
A32180	其他應付款	869	35,514
A32190	其他應付款－關係人	1,070	989
A32230	其他流動負債	6,802	(328)
A32240	淨確定福利負債	(698)	(657)
A32990	應付員工及董事酬勞	26,339	80,253
A33000	營運產生之現金流量	2,461,998	2,228,810
A33100	收取之利息	54,829	71,256
A33500	支付之所得稅	(384,563)	(250,296)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,132,264	2,049,770

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 5,219)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(54,393)	(54,546)
B03700	存出保證金增加	(31)	(731)
B04500	取得無形資產	(106,576)	(96,680)
B07100	預付設備款	(138,286)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(304,505)	(151,957)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	10	-
C04020	租賃負債本金償還	(3,018)	(3,292)
C04500	發放現金股利	(1,642,597)	(1,306,402)
C04800	員工執行認股權	7,402	6,702
C05600	支付之利息	(220)	(186)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,638,423)	(1,303,178)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(25,713)	76,625
EEEE	本年度現金淨增加數	163,623	671,260
E00100	年初現金餘額	3,265,364	2,594,104
E00200	年底現金餘額	\$ 3,428,987	\$ 3,265,364

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



力旺電子股份有限公司
盈餘分配表
民國114年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 106,925,710
114 年度稅後淨利	1,911,849,275	
確定福利計畫之再衡量數入保留盈餘	<u>2,034,948</u>	1,913,884,223
提撥 10%法定盈餘公積		(191,388,422)
提列特別盈餘公積		<u>(3,910,743)</u>
累計可供分配盈餘		1,825,510,768
分配股東紅利-現金(每股配發 20.5 元)		<u>(1,531,073,086)</u>
期末未分配盈餘		<u>\$294,437,682</u>

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：官怡君



註：1.依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；
本年度盈餘分配係優先分配最近年度。

2.股東現金股利合計新台幣 1,531,073,086 元，每股配發新台幣 20.5 元，係依 115 年 3 月 3 日已發行流通在外股數 74,686,492 股計算，每位股東發放總額計算至元為止，元以下全捨。現金股利配發未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

力旺電子股份有限公司 公司章程修訂條文對照表

修 訂 前	修 訂 後	說 明
<p>第十六條： 本公司設董事九至十一人，<u>其中獨立董事人數不得少於三人</u>，任期三年，連選得連任。董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。 本公司全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。 董事之選任依公司法第一百九十二條之一條規定採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。 本公司獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項應符合證券主管機關發布之法令規定。</p>	<p>第十六條： 本公司設董事九至十一人，任期三年，連選得連任，<u>其中獨立董事人數至少三人，且不得少於董事席次三分之一</u>。董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。 本公司全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。 董事之選任依公司法第一百九十二條之一條規定採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。 本公司獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項應符合證券主管機關發布之法令規定。</p>	<p>依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條修訂。</p>
<p>第廿二條： 本公司設<u>總經理一人，及為配合公司營運或管理上需求設副總經理若干人</u>，其委任、解任及報酬依公司法第廿九條規定辦理。</p>	<p>第廿二條： 本公司得設<u>經理人數人</u>，其委任、解任及報酬依公司法第廿九條規定辦理。</p>	<p>為提升公司未來人事與組織配置彈性，使董事會得依公司不同發展階段及營運策略，彈性決定經理人之設置及其職稱。</p>
<p>第廿九條： 本章程訂立於中華民國八十九年八月八日 (以下略)</p>	<p>第廿九條： 本章程訂立於中華民國八十九年八月八日 (以下略) 第十八次修訂於民國一一五年六月九日</p>	<p>增列本次修訂日期。</p>

力旺電子股份有限公司 股東會議事規則修訂條文對照表

修 訂 前	修 訂 後	說 明
<p>第三條 股東會召集及開會通知</p> <p>1. (略)。</p> <p>2. 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p> <p>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</p> <p>(1) 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</p> <p>(2) 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</p>	<p>第三條 股東會召集及開會通知</p> <p>1. (略)。</p> <p>2. 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料、<u>股東會議事手冊及會議補充資料等</u>製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>本公司應於</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p> <p>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</p> <p>(1) 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</p> <p>(2) 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第三條修訂，使投資人能儘早知悉議案內容。</p>

修 訂 前	修 訂 後	說 明
<p>(3)召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</p> <p>3~8.(略)。</p>	<p>(3)召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</p> <p>3~8.(略)。</p>	
<p>第二十五條 本規則經民國 90 年 6 月 14 日股東會通過，民國 98 年 9 月 29 日第一次修訂，民國 101 年 6 月 19 日第二次修訂，民國 103 年 6 月 18 日第三次修訂，民國 104 年 6 月 9 日第四次修訂，民國 109 年 6 月 10 日第五次修訂，民國 110 年 7 月 15 日第六次修訂，民國 112 年 6 月 9 日第七次修訂。</p>	<p>第二十五條 本規則經民國 90 年 6 月 14 日股東會通過，民國 98 年 9 月 29 日第一次修訂，民國 101 年 6 月 19 日第二次修訂，民國 103 年 6 月 18 日第三次修訂，民國 104 年 6 月 9 日第四次修訂，民國 109 年 6 月 10 日第五次修訂，民國 110 年 7 月 15 日第六次修訂，民國 112 年 6 月 9 日第七次修訂，<u>民國 115 年 6 月 9 日第八次修訂</u>。</p>	<p>增列本次修訂日期。</p>

力旺電子股份有限公司
董事新增兼任職務情形

職稱	姓名	兼任其他營利事業職務
獨立董事	彭啓煌	杰力科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/ 審計委員會委員