

股票代碼：3163



波若威科技股份有限公司

BROWAVE CORPORATION

一〇〇年度年報

2011 ANNUAL REPORT

中華民國一〇一年五月三十一日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.browave.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：廖德銘

代理發言人姓名：黃正誠

發言人職稱：總經理

代理發言人職稱：財會經理

發言人電話：(03) 563-0099

代理發言人電話：(03) 563-0099

電子郵件信箱：

電子郵件信箱：

Dirac.Liao@browave.com

Chris.Huang@browave.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹市科學園區工業東九路 30 號 3 樓

電話：(03) 563-0099

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段2號5樓

電話：(02) 2314-8800

網址：http://www.toptrade.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：劉銀妃會計師、溫芳郁會計師

名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

網址：http://www.pwc.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：http://www.browave.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	39
肆、募資情形	40
一、資本及股份	40
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
七、資金運用計畫執行情形	47
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工資訊	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、重要契約	71
陸、財務狀況	72
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	72
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	76
四、最近年度（100 年度）財務報表	76

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	76
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況.....	77
二、經營結果.....	78
三、現金流量.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ..	80
六、風險管理評估.....	80
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項	84
一、關係企業相關資料	84
二、私募有價證券辦理情形 (最近年度及截至年報刊印日止).....	86
三、子公司持有或處分本公司股票情形 (最近年度及截至年報刊印日止).....	86
四、其他必要補充說明事項	86
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	86
【附件一】	87
【附件二】	135
【附件三】	173

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

回顧過去一年，在全球光纖通訊產業的持續復甦以及產業激烈競爭態勢下，我們不斷地提昇營運效率、加強材料成本管理及增加製造生產力，獲利相較於去年有顯著的成長，並於100年11月3日於興櫃市場掛牌。在此，和各位分享波若威努力的成果，並致上我們最誠摯的感謝！

財務表現

波若威民國100年合併營收為新台幣13億9仟8佰萬元，稅後淨利新台幣1億4仟1佰萬元，每股盈餘為新台幣2.58元，較前一年的1.37成長了88%。

業務及營運重點

數位內容、智慧型手機、雲端應用及線上遊戲等的持續應用帶動下，全球政府與民間機構更加積極的推動寬頻建設計畫。

波若威民國100年業績成長的市場來自北美、歐洲、日本與亞太地區的客戶，產品應用包括長程光纖網路通訊設備、城域網(Metro)、局端的光纖到戶(FTTX)。主要成長的產品線為光放大器(EDFA)、光分路器(PLC Splitter)、陣列波導光柵模組(AWG DWDM Module)、光連結器(Connector, MPO)、動態增益平衡器(DGE, Dynamic Gain Equalizer)等;此外，在高頻寬、集成化的潮流趨勢下，波若威帶有多功能的微小型元件技術也開始展現強而有力的競爭性，其中”微小型光被動模組”(complex passive module)及微小型光被動元件(Isolator, Hybrid device, 3-port CWDM …)等產品線，也獲得明顯的成長。

波若威以一貫優於競爭者的產品品質、優越的工程能力、業務的快速反應加上以目標管理為基礎之營運具體作業行動，執行產線效率提昇、費用管控、降低材料成本及有效控管庫存。並藉由聚焦客戶/產品建立市場預測機制及密切產銷協調提昇產品交貨競爭力，使市場佔有率及客戶滿意度持續維持在高點。

未來展望

已有很多國家通訊營運商開始啟動佈署長期演進技術(LTE, Long Term Evolution)通訊基礎設施以因應未來4G需求，寬頻建設計畫將持續增長，接取網路(Access Network)的佈建也將進一步帶動城域網(Metro)的建置需求，屆時光放大器(EDFA)以及高密度波分複用器(DWDM)等波若威優勢的產品將再度擴大，波若威與長期合作的世界一級客戶，將持續有既有產品昇級導入及高技術光機電整合產品代工機會。同時研發團隊也對準客戶需求，陸續已完成”超小型波分複用模組”(CCWDM Module)及”小型化光放大器”(MSA EDFA)等新產品的開發，都將成為101年的成長動力來源。

業務及營運上將持續進行效能提昇，導入創造性思維，包括客戶分級聚焦、產品組合分析、業務能見度分析、訂單優先度排產、每日同步戰情室(Concurrent War Room Operation)營運運作以創造公司最大營收與獲利。

最後再次由衷地感謝各位股東女士、先生，以及熱情奉獻的同仁們，對本公司的支持與鼓勵，謹向各位致上最高的謝意！

祝各位身體健康、萬事如意

董 事 長：



貳、公司簡介

(一) 設立日期：民國八十七年五月十八日

(二) 公司沿革

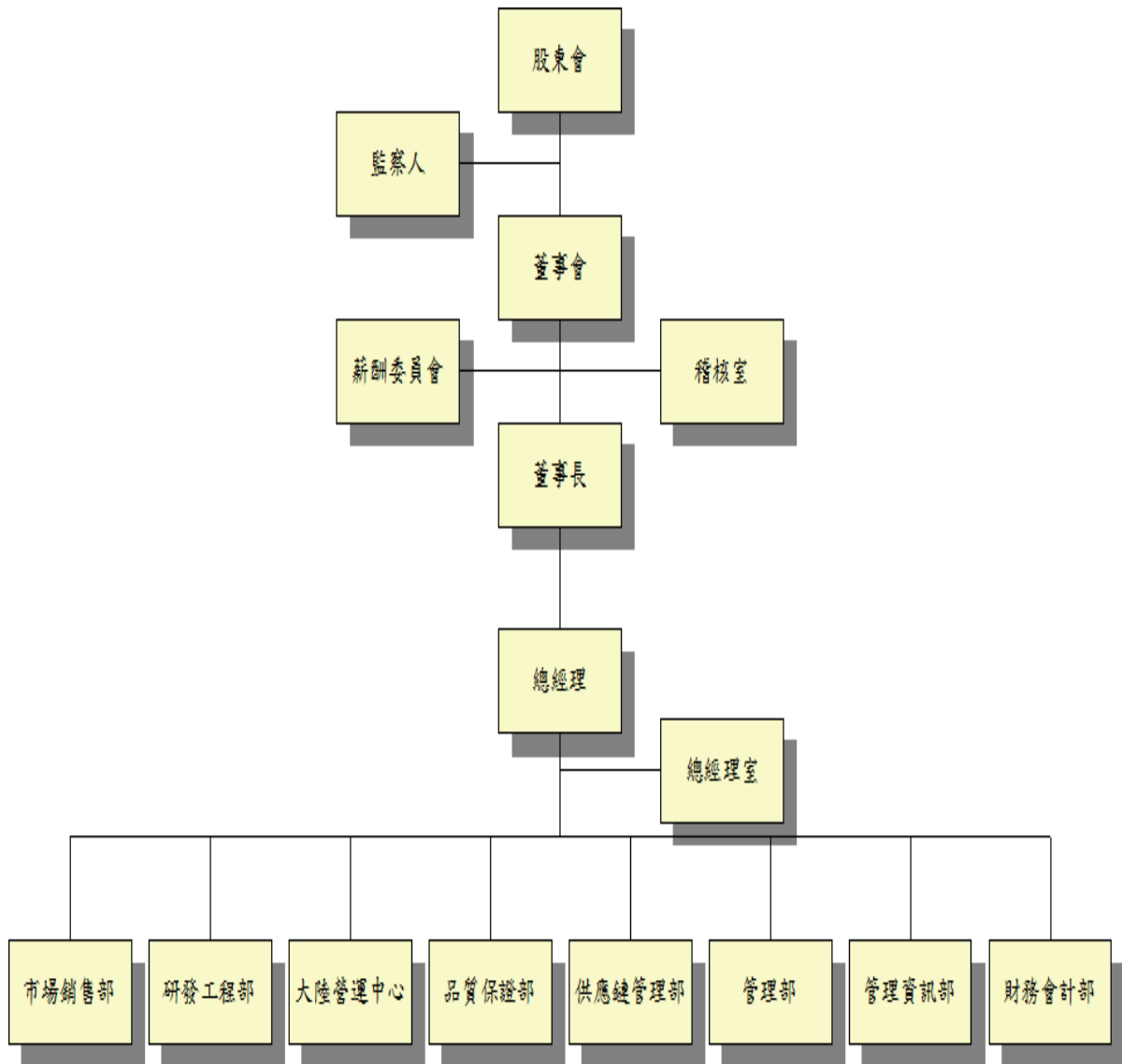
年	度	重	要	記	事
民國 87 年 5 月		公司成立，資金募集資本額為 51,000 仟元。			
民國 87 年 8 月		完成第一階段設廠，並於 8 月 8 日正式開工(設廠於新竹市八德路)。			
民國 87 年 9 月		獲得第一家顧客之供應商認證。			
		現金增資資本額達 120,000 仟元。			
民國 88 年 4 月		部份產品通過 Bellcore 環境與穩定度測試規範條件。			
民國 88 年 6 月		泵激合波器開發計劃獲經濟部鼓勵中小企業開發新技術之獎助。			
民國 88 年 7 月		獲准進駐科學園區。			
民國 88 年 8 月		通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 9001 認證。			
		現金增資資本額達 180,000 仟元。			
民國 89 年 5 月		現金增資資本額達 280,000 仟元。			
民國 89 年 7 月		設立廣東中山廠，開始營運。			
民國 89 年 10 月		正式導入 3-port CWDM、100GHz/200GHZ OADM、200GHz4ch/8ch DWDM			
		等新產品之量產。			
民國 90 年 6 月		廣東中山廠,正式通過 RWTUV 的 ISO 9000 年度稽核。			
民國 90 年 2 月		現金增資既資本公積增資資本額達 585,000 仟元。			
民國 90 年 7 月		現金增資資本額達 825,000 仟元。			
民國 90 年 12 月		成功舉辦第一屆中山光纖通訊研討會。			
民國 91 年 2 月		通過 IECQ 國際電子電工協會之可靠度測試實驗室實驗室認證。			
民國 92 年 1 月		光耦合器產品成為日本 FTTH 市場主要供應商。			
民國 92 年 2 月		光增益模塊(Gain Block)產品正式導入量產，打入日本市場。			
民國 92 年 4 月		光放大器(EDFA)模組產品正式導入量產，打入美國市場。			
民國 92 年 10 月		小型化波分復用濾波器(Compact ADF)通過 Telcordia 認證(綠色產品)。			

年	度	重	要	記	事
民國 93 年 4 月		榮獲第二屆光通訊菁英獎之傑出產品獎。			
民國 93 年 6 月		濾片式波分復用濾波器 (FWDM) 成為日本 FTTH 千兆乙太光纖網路 (GE-PON) 主要供應商。			
民國 94 年 7 月		符合綠色環保要求的薄膜濾波器 TFF 系列產品實現批量生產。			
民國 95 年 1 月		波若威中山廠通過 RWTUV ISO 14000 認證。			
		平面光波導產品(PLC Splitter)正式導入量產。			
民國 95 年 12 月		開始進行 40ch AWG Module 產品量產。			
民國 96 年 6 月		實現全光纖被動元件符合 RoHS 6 標準。			
民國 96 年 10 月		股東會通過減資案，減資後資本額為 546,810 仟元。			
民國 96 年 8 月		完成 TL-9000 認證。			
民國 97 年 1 月		開始為資料傳輸與儲存行業大量生產提供 MPO 和 MTP 跳線。			
民國 98 年 3 月		開始”可重構光分插複用器”(ROADM)的合同生產業務。			
民國 98 年 5 月		PLC 光分路器和光纖連接器產品通過了泰爾實驗室認證。			
民國 98 年 10 月		CATV-EDFA 通過中國國家廣播電影電視總局檢測認證。			
民國 99 年 3 月		IPD 通過美國客戶驗證，導入量產。			
民國 100 年 3 月		Complex Module 通過系統業者認證，導入量產。			
民國 100 年 9 月		經證期會核准辦理股票公開發行。			
		員工認股權憑證轉換為普通股，實收資本額達 552,985 仟元。			
民國 100 年 11 月		核准股票興櫃交易。			
民國 101 年 1 月		通過北美系統業者 NRTL/Intertek 產品安全認證。			
民國 101 年 3 月		Compact CWDM 通過系統業者認證，導入量產。			
民國 101 年 4 月		員工認股權憑證轉換為普通股，實收資本額達 564,846 仟元			

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

部 門 名 稱	主 要 執 掌
稽核室	(1)協助建立有效之內部控制制度、各項業務及作業規章。 (2)對本公司之業務、財務、風險控管及遵守法令情形執行查核，並對內部控制執行提出改進建議。 (3)訂定內部控制制度之自行查核及評估內容與程序，並督導覆核各單位定期執行自行查核。
市場銷售部	銷售計劃執行/監督/管理，部門間協調聯繫整合，價格交涉/買賣條件確立/應收帳款管理，顧客要求事項確認監督管理，市場競合戰略分析/執行，製品促銷計劃及效益管理。
研發工程部	新設計開發，新商品開發，新製程開發，製造技術移轉執行/取捨判定及進料管理，試作執行/指導/監督/工法評價，不良解析支援，型格別技術試算審查及成本降低促進管理，顧客商品技術對應/營業支援。
大陸營運中心	(1)銷售、生產，各計劃立案執行管理，材料需求計劃、在庫、物料在製資產管理，顧客交期管理、製品出貨、製品在庫管理，生產進度追蹤管控，製造流程平準維持調整，設備使用最佳化，生產現場管理系統導入改善維護，資訊系統管理，新資訊導入計劃實施。 (2)人員計劃、人員訓練、勤務管理，製造良率管理、改善推進，材料、製品保管管理，製造經費管理，製造提升體制彈性有效率化，產能稼動提升，單位製造產能增進，新管理觀念導入提升競爭能力。 (3)公司之生產材料採購資料建檔、管理維護等辦理事項，進料品質、數量之異常及欠料之對策處理，公司各項進口事務之執行與文件準備作業等事項，公司各項進口事務之執行與文件準備作業等事項，管控進料時間與安全數量管理，控制在庫積壓數。 (4)生產革新執行推進，新製品量產化設備企劃、導入，良品率向上執行及推進管理，設備維持及保全管理，製造工程改善執行及管理，工場設施管理。 (5)顧客工場稽核，I S O稽核對應，購入部品及外包加工品檢查驗收及管理，外包製造廠商之指導及管理，製品評價計劃立案及執行管理，品質確認及信賴性試驗、分析及管理，製造障礙及客戶抱怨事件調查、對策執行。
品質保證部	品質保證作業目標之擬定、品質檢驗與改善、客訴之處理及分析及預防與矯正措施。
供應鏈管理部	(1)生產材料採購、評估、進口執行等事項，生產材料分包商之調查、評鑑、管理維護事項，定期成本議價降低採購價格。 (2)生產材料採購資料建檔、管理維護等辦理事項，進料品質、數量之異常及欠料之對策處理，公司各項進口事務之執行與文件準備作業等事項，公司各項進口事務之執行與文件準備作業等事項，管控進料時間與安全數量管理，控制在庫積壓數。
管理部	(1)人事相關制度規劃，招募與任用之管理與監督，考勤與薪資之管理與監督，各項教育訓練之設計與監督，績效管理、員工保險及員工關係等執行監督。 (2)公司總務，廠務之聯繫與監督，修繕工程管理之安排與監督，固定資產之帳務管理、配置及監督，安全衛生事務之執行監督及改善，公司其他整體需求及規劃管理。
管理資訊部	電腦軟、硬體採購及資訊相關設備及機房之管理，系統軟體及硬體之使用及維護作業管理，公司資訊系統之推行、維護、管理及支援，資料之存取控制與安全控管，資料之還原與備份管理，資訊系統自訂報表程式設計管理。
財務會計部	各項表單憑證傳票之審查和分析，出納會計事務及資金調度之監督與管理，外匯操作管理，各年度預算編製稅務規劃，其他有關公開發行、規劃上市事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人：

101 年 04 月 23 日

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	吳國精	87.04.30	100.12.26	3 年	2,411,266	4.36%	2,411,266	4.23%	792,708	1.39%	1,726,344 (註 1)	3.03%	MBA of Murray State University USA、工研院 財務室主任	波若威控股公司法人代表、波若 威光纖通訊(中山)有限公司董 事、創通投資(股)董事長、 Innovate Investment(BVI) Inc. 法人代表、英屬維京群島商百威 林投資公司法人代表、敦陽科技 監察人	無	無	無
董事	陳有諒	87.04.30	100.12.26	3 年	1,996,353	3.61%	1,996,353	3.50%	157,746	0.28%	-	-	國立台灣大學電機系 畢、蔚華科技(股)公司董 事長	金麗科技(股)公司董事長、蔚 華科技(股)公司董事、台灣典 範半導體(股)公司董事、李洲 科技(股)公司董事、海華科技 (股)公司監察人	無	無	無
董事	廖德銘	99.06.17	100.12.26	3 年	615,870	1.11%	816,870	1.43%	39,768	0.07%	-	-	成功大學航太碩士、交 通大學工業管理博士、 中科院品保中心、台揚 科技品保協理、波若威 科技營運副總、波若威 科技執行副總	波若威科技(股)公司總經理、 波若威光纖通訊設備(中山)有 限公司董事長、波若威光纖通訊 設備(上海)有限公司董事、創 通投資(股)公司董事	無	無	無

註 1: 董事長吳國精先生擔任英屬維京群島商百威林投資公司法人代表，該公司截至 101 年 4 月 23 日持有本公司股份 1,726,344 股

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	鄭萬來	96.06.14	100.12.26	3 年	1,683,512	3.04%	1,683,512	2.95%	339,353	0.60%	-	-	輔仁大學企管系畢	永彰機電、永鍊、得榮生物科技董事長、力成科技股份有限公司獨立董事、友永股份有限公司、晟德大藥廠股份有限公司、玉晟創業投資股份有限公司、玉晟管理顧問股份有限公司、北宸科技股份有限公司、柏康生技股份有限公司、金樺生物醫學股份有限公司董事、永昕生物醫藥股份有限公司、創益生技股份有限公司、金麗科技監察人、	無	無	無
董事	張立秋	99.06.17	100.12.26	3 年	662,800	1.20%	662,800	1.16%	-	-	-	-	政治大學保險學研究所碩士	順天堂藥廠 (股) 公司執行長、元大證券顧問；元大證券金融公司顧問、華寶通訊股份有限公司監察人、大亞電線電纜獨立董事	無	無	無
董事	行政院國家 發展基金管理 會	90.09.20	100.12.26	3 年	2,782,600	5.03%	2,782,600	4.88%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人：張文 鐘	98.03.20	100.12.26	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	卡內基美隆大學電機博士	交通大學電機系教授 喬鼎資訊科技獨立董事	無	無	無
董事	林進財	93.06.10	100.12.26	3 年	-	-	-	-	265,120	0.46%	-	-	台灣大學國際企業所碩 士畢、大眾商業銀行總 經理、瑞士銀行首席副 總裁	緯創資通 (股) 公司總財務長、 金麗科技 (股) 公司獨立董事、 揚明光學 (股) 公司獨立董事、 圓展科技 (股) 公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	莊謙信	100.12.26	100.12.26	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學科技法律研究 所法學碩士、美國愛荷 華大學企管碩士、台灣 大學商學士、美國信孚 銀行台北分行副總裁	揚明光學股份有限公司副董事 長、 中強光電股份有限公司董 事兼資深顧問、中環投資股份有 限公司董事長	無	無	無

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	邢智田	100.12.26	100.12.26	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國佛羅里達州立大學 電機工程博士、 美國紐約州立大學石溪 分校電機工程碩士、 台灣大學電機工程學 士、工研院電子所所 長、廣達電腦資深副總 經理	盛群半導體獨立董事	無	無	無
監察人	周進益	100.12.26	100.12.26	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	美商德儀:生產管理,市 場與產能'與成本分悉 規劃,globle capital coordinator. 華隆微電 子管理處長、義隆電及 凌越科技等監察人、敦 新科技董事長/執行長	敦陽科技董事 聚昌科技監察人	無	無	無
監察人	蕭欽沂	100.12.26	100.12.26	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學商學系工 商管理組畢業、台新銀 行審 查 部 及 授 信 部 主 管、台新銀行企金部經 理、美商瑞年銀行授信 主管	泰國盤谷銀行台北分行經理	無	無	無
監察人	黃家榮	96.06.28	100.12.26	3 年	554,697	1.00%	554,697	0.97%	-	-	-	-	東海大學物理學士、交 通大學管理學碩士 富鑫顧問股份有限公司 副總經理兼南京富鑫公 司總經理、宜揚科技股 份有限公司董事	-	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

101 年 04 月 23 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
行政院國家發展基金管理會	非公司組織，不適用。

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

101 年 04 月 23 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會計 師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
吳國精	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳有諒	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
廖德銘	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭萬來	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
張立秋	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
行政院國家 發展基金管 理會代表人 ：張文鐘	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	1
林進財	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
邢智田	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
莊謙信	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
周進益	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蕭欽沂	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃家榮	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 04 月 23 日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	廖德銘	98.01.01	816,870	1.43%	39,768	0.07%	-	-	成功大學航太碩士、交通大學工業管理博士、中科院品保中心、台揚科技品保協理、波若威科技營運副總、波若威科技執行副總	波若威光纖通訊(中山)有限公司董事長、波若威光纖通訊設備(上海)有限公司董事、創通投資(股)公司董事	無	無	無
市場銷售部 副總經理	簡銘泰	99.12.01	276,454	0.48%	-	-	-	-	紐約大學機械/航空科學碩士 漢翔航空工程處副處長 波若威市場銷售部副總	波若威光纖通訊(中山)有限公司市場銷售部副總經理、 波若威光纖通訊設備(上海)有限公司監察人	無	無	無
市場銷售部 協理	林進雄	95.12.01	218,162	0.38%	-	-	-	-	中華大學工管碩士 台揚科技工程師	-	無	無	無
市場銷售部 協理	程仁宏	100.01.17	246,634	0.43%	-	-	-	-	清華大學電機所碩士	波若威光纖通訊(中山)有限公司市場銷售部協理	無	無	無
研發工程部 協理	陳永和	98.01.01	367,966	0.65%	-	-	-	-	交通大學電子所博士 工研院光電所工程師	波若威光纖通訊(中山)有限公司生產技術部協理	無	無	無
研發工程部 協理	蔡昕澤	100.06.13	227,163	0.40%	-	-	-	-	中山大學光電所碩士	波若威光纖通訊(中山)有限公司生產技術部協理	無	無	無
總經理室 協理	張豪麟	98.09.01	99,509	0.17%	-	-	-	-	中央大學機械碩士	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司總經理	無	無	無
大陸營運中心 副總經理	吳金鴻	98.08.01	474,767	0.83%	-	-	-	-	勤益工專電機 台揚科技生產主任	波若威光纖通訊(中山)公司董事暨總經理	無	無	無
大陸營運中心 協理	劉邦振	98.09.01	133,534	0.23%	-	-	-	-	亞東工專電子工程	波若威光纖通訊(中山)有限公司營運中心部副總經理	無	無	無
財務會計部 經理	黃正誠	100.04.14	130,216	0.23%	-	-	-	-	中正大學國際經濟系 波若威科技稽核主管	波若威光纖通訊(中山)有限公司財務會計部主管、波若威光纖通訊設備(上海)有限公司董事兼財務會計部主管、創通投資(股)公司監察人	無	無	無
稽核室 主任	楊淑卿	100.04.14	66,843	0.12%	-	-	-	-	新竹高商會統 浩恩國際成本會計 波若威科技會計主任	-	無	無	無

(三) 100 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

101 年 04 月 23 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總 額占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F 及 G 等 七項總額占 稅後純益之 比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 酬勞(C) (註 1)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 1)				員工認股權 憑證得認購 股數:仟股(H)				
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
董事長	吳國精	-	-	-	-	1,550	1,550	145	145	1.20%	1.20%	3,547	3,547	108	108	592	-	592	-	335	335	4.20%	4.20%	無
董事	陳有諒																							
董事	廖德銘																							
董事	鄭萬來																							
董事	張立秋																							
董事	張文鐘																							
董事	林進財																							
獨立 董事	莊謙信																							
獨立 董事	邢智田																							

註 1: 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	吳國精/陳有諒/廖德銘/鄭萬來/張立秋/行政院國家發展基金管理會代表人：張文鐘/林進財/莊謙信/邢智田		吳國精/陳有諒/鄭萬來/張立秋/行政院國家發展基金管理會代表人：張文鐘/林進財/莊謙信/邢智田	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	廖德銘	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

2. 100 年度支付監察人之酬金

101 年 04 月 23 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B) (註 2)		業務執行費 用(C)				
		本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
監察人 (註 1)	林進財	-	-	450	450	35	35	0.34%	0.34%	無
監察人	周進益									
監察人	蕭欽沂									
監察人	黃家榮									

註 1: 100 年 12 月 26 日股東會董監改選後轉任董事。

註 2: 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	林進財/周進益/蕭欽沂/ 黃家榮	林進財/周進益/蕭欽沂/ 黃家榮
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

3. 100 年度支付總經理及副總經理之酬金

101 年 04 月 23 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 2)				A、B、 C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑 證數額(仟股)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表 內所有公 司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	廖德銘	6,305	7,389	364	364	2,220	2,220	1,484	-	1,484	-	7.34%	8.11%	926	926	無
副總經理	簡銘泰															
副總經理	曾松齡 (註 1)															
副總經理	吳金鴻															

註 1: 100 年 10 月 31 日解任

註 2: 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達且未包含兼任董事之業務執行費用

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	廖德銘/簡銘泰/曾松齡/吳金鴻	廖德銘/簡銘泰/曾松齡/吳金鴻
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發股利：

100 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註 1)	總計	總額佔稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	廖德銘	0	2,754	2,754	1.95
	市場銷售部副總經理	簡銘泰				
	市場銷售部協理	林進雄				
	市場銷售部協理	程仁宏				
	研發工程部協理	陳永和				
	研發工程部協理	蔡昕澤				
	總經理室協理	張豪麟				
	大陸營運中心副總經理	吳金鴻				
	大陸營運中心協理	劉邦振				
	財務會計部經理	黃正誠				
	稽核室主任	楊淑卿				

註 1: 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額度占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額度占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

	99 年度		100 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	100	100	5,942	5,942
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	0.13	0.13	4.2	4.2
監察人酬金總額	45	45	485	485
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	0.06	0.06	0.34	0.34
總經理及副總經理酬金總額	10,729	11,436	10,373	11,457
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	14.34	15.28	7.34	8.11

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及監察人之報酬係依公司章程規定，由股東會議定之；每年度結算所得盈餘，於提繳稅款、彌補以往年度虧損並提列百分之十法定盈餘公積後，其餘額加計以前年度之累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘後，以百分之三為限經股東會決議通過後發放。

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證，係依在公司所擔任之職位、所承擔之責任、未來風險及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

100 年度及本年度截至年報刊印日止董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)【B /A】	備註
董 事 長	吳國精	7	1	87.50%	100.12.26 改選後續任
董 事	陳有諒	8	-	100%	100.12.26 改選後續任
董 事	鄭萬來	4	3	50.00%	100.12.26 改選後續任
董 事	廖德銘	8	-	100%	100.12.26 改選後續任
董 事	張立秋	6	1	75.00%	100.12.26 改選後續任
董 事	行政院國家發展基金管理會 代表人：張文鐘	5	2	62.50%	100.12.26 改選後續任
董 事	林進財	3	-	100%	100.12.26 改選後新任，應 出席 3 次
獨立董事	莊謙信	3	-	100%	100.12.26 改選後新任，應 出席 3 次
獨立董事	邢智田	1	1	33.33%	100.12.26 改選後新任，應 出席 3 次

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事對利害關係議案之限制與迴避已於本公司董事會議事規範第十五條中明確規範，據以建立董事利益迴避制度，明訂對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，並據以執行。故本公司二位董事－莊謙信及林進財因兼任薪酬委員，於 101 年 3 月 20 日之董事會，已對該次薪酬委員報酬之議案，因利益迴避原則，不參與該議案之討論與表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

1. 本公司經股東會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定董事會議事規範，

其後董事會之運作皆依董事會議事規範辦理。

2. 本公司尚未購買董監責任險，未來將評估購買董監責任險之必要性。
3. 本公司本屆董事會成員於任期中均參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程。
4. 本公司設置兩席獨立董事，分別為莊謙信先生及刑智田先生，出席董事會之情況尚稱良好，本公司兩席獨立董事均以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就公司有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(二)提升資訊透明度

本公司之財務報表係委託資誠會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(三)設立薪資報酬委員會

本公司於 100 年 12 月 26 日召開董事會決議通過設立薪資報酬委員會，由二位獨立董事－莊謙信及刑智田及外部專家周吉人等三人共同組成薪資報酬委員會。本公司並將視需求邀請本公司董事、相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊，該委員會亦得經決議，委任律師、會計師或其他專業人員，就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其所生之費用，由本公司負擔之，以健全本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬制度，並強化本公司之公司治理。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：不適用。

2. 監察人參與董事運作情形：

100年度及本年度截至年報刊印日止截至刊印日止，董事會開會8次(A)，監察人列席情形如下：

監察人參與董事會運作情形資訊

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)【B /A】	備註
監 察 人	林進財	4	-	80.00%	100.12.26 改選後轉任董事，應出席 5 次
監 察 人	黃家榮	7	-	87.50%	100.12.26 改選後續任
監 察 人	周進益	3	-	100%	100.12.26 改選後新任，應出席 3 次
獨立職能 監 察 人	蕭欽沂	3	-	100%	100.12.26 改選後新任，應出席 3 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人參與股東會及列席董事會，員工及股東與監察人溝通管道順暢。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人定期核閱稽核報告。內部稽核主管及會計師與監察人溝通管道順暢。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)1. 本公司設有發言人負責處理股東建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。 2. 對於股東會議案，與會股東有發言討論時間，若為無爭議且可行之建議，公司均予以接受與改善，具爭議之建議，則依議事規則採表決方	(一)尚無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	式決議。 (二)本公司對持股10%以上股東及擔任董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。且每月均依規定輸入金管會證期局指定之資訊申報網站公開揭露。 (三)各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司相關內部控制制度規定辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	(二)尚無重大差異。 (三)尚無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設置獨立董事二席。 (二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，公司與簽證會計師間除查核簽證契約關係外，不具任何其他關係。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人、代理發言人和股務專員，處理相關事宜，且對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定揭露相關資產取得與處分，背書保證等，於公開資訊觀測站之網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷，以維護其權益。	尚無重大差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網	(一)本公司已架設網站，揭露公司重要資訊；並於公開資訊觀測站揭露財務及重大訊息。 (二)本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。未來若辦理法人說明會時，亦將相關資料上傳公開資訊觀測站，供投資人查閱。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會，係由二席董事及一名外部專家組成，該委員會運作情形良好，本公司未來將視公司治理情形及法令需要設置各類功能性委員會。	尚無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前未訂定「公司治理實務守則」，惟本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及內控制度等，公司治理精神包含於公司之內部控制制度及相關管理辦法中，以推動公司治理之運作。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： （一）員工權益與僱員關懷 本公司重視員工權益之維護，除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並積極建立勞資雙方溝通管道，創造和諧工作環境，以利各項工作順利推動。 （二）投資者關係 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效，並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前寄發股東會開會通知書予股東外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	事項。 本公司公開發行及登錄興櫃股票市場交易以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務及會計部專門人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (三) 尊重利害關係人權益 本公司與銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商等利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益： 1. 本公司對於往來銀行間均提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出最佳判斷及決策。 2. 本公司成立職工福利委員會、勞資會議，並派資方代表參加，以達照顧員工並保持勞資雙方溝通管道暢通無阻 3. 本公司設立客服專員，以回應客戶對公司產品技術或服務上之疑惑與困擾。 4. 本公司與供應商之往來皆有專責人員，往來款項尚無積欠或延遲給付之情事，而本公司相關財務狀況亦定時公告於公開資訊觀測站，與供應商維持良好之關係。 5. 本公司設有發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通之管道。 (四) 董事及監察人之進修情形：本公司之董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗且於任期中均參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程。 (五) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司業於董事會議事規則中明確規範董事對利害關係議案之執行及迴避。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。 (七) 公司為董事及監察人購買責任保險之執行情形：本公司尚未替董事及監察人購買責任保險，未來將評估購買責任保險之必要性。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於 100 年 12 月 26 日董事會通過設置「薪資報酬委員會」並訂定其組織規程，同時委任委任本公司二席董事－莊謙信及林進財以及外部專家周吉人為第一屆薪資報酬委員會成員。

本公司薪資報酬委員會(以下簡稱「本委員會」)之職責已明定於薪資報酬委員會組織規程，茲分述如下：

- 1.定期檢討本組織規程並提出修正建議。
- 2.訂定並定期檢討董事、監察人及經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 3.定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 1.董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 2.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 3.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。

董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，公司除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

本公司之子公司依其分層負責決行事項需經本公司董事會決議者，應先經本委員會提出建議後，再行提交董事會討論。

此外，本委員會已於101年3月9日召開第一次會議。本委員會未來將依組織規程之規範，至少每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚無訂定企業社會責任政策或制度，惟實質上已依據企業社會責任之精神運作及執行相關規範。 (二)本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，惟將透過董事會之運作落實推動企業社會責任。 (三)本公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，且設立訓練、獎勵、懲戒制度等辦法。	尚無重大差異。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(一)本公司基於珍惜資源，持續推動對節約能源，如廢棄物分類回收、紙張減量等措施，以達到垃圾減量及資源回收目的。 (二)本公司推動環安衛管理系統。 (三)本公司生產製程上並不會產生環境污染之情事，故目前尚未設置環境管理專責單位或人員。一般環境整潔由管理部負責辦理，未來將視相關法令規定或營運需要再另行設置專責單位或人員。	尚無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四)本公司內部規定，在溫度未達一定高溫前，減量使用冷氣，並提倡隨手關燈，以達到節能減碳及溫室氣體減量政策。	
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工權益，訂有完備之員工守則，並確實執行。另本公司定期舉辦勞資會議，以致力於企業倫理及職業道德之建立。 (二)本公司係依據勞工相關法令規定辦理，以確保工作環境安全，另不定期安排勞工健康檢查，以保障勞工衛生安全。 (三)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，基於專業服務的理念，提供有效之客訴處理程序。 (四)本公司目前先身體力行，參加社會公益，未來將邀請上下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。 (五)本公司除不定時參與社會公益，於社會發生緊急危難時如：四川震災與日本海嘯，均鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，共同加入捐款賑災之行列，以回饋社會。	尚無重大差異。。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報	(一)本公司將於公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。 (二)本公司致力於企業社會責任之	尚無重大差異。。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
告書，揭露推動企業社會責任之情形。	推動，但目前尚未編製企業社會責任報告書。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未訂定企業社會責任守則，惟仍致力於企業社會責任之推動。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一)人權： 本公司依法舉辦勞資會議、提撥勞工退休準備金即成立職工福利委員會辦理各項福利事項，同時亦未有重大勞資爭議發生及未有違反勞工法令之情事。 (二)安全衛生： 本公司制定相關工作規則，藉以規範員工操作設備基本步驟，並定期舉辦預防災變訓練措施，以確保工作環境安全。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(簽證會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並公開說明書中揭露社會責任執行情形。
2. 本公司訂有「董事會議事規則」，訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，然對「上市上櫃公司治理實務守則」中之規範，已訂定相關之股東會議事規範、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序等加以落實進行，並將視公司業狀況之需要適時訂定。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

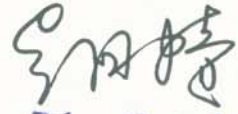
內部控制制度聲明書

日期：101年3月20日

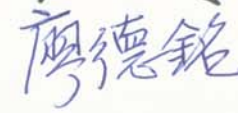
本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年03月20日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

公司名稱：波若威科技股份有限公司

董事長：  簽章



總經理：  簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



波若威科技股份有限公司
內部控制制度審查報告

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
30075新竹市科學工業園區工業東三路2號5樓
5F, No.2 Industry East 3 Rd.
Hsinchu Science Park
Taiwan 30075
Tel: (886) 3 578 0205
Fax: (886) 3 577 7985
www.pwc.com/tw

資會綜字第 10007833 號

後附波若威科技股份有限公司民國 100 年 4 月 14 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 99 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故波若威科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

波若威科技股份有限公司針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理訂定之相關作業程序，業經本會計師審查完竣，依本會計師意見，上述作業程序，已依相關法令規定執行。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，波若威科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 99 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；波若威科技股份有限公司於民國 100 年 4 月 14 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉 銀 妃

會計師

溫 芳 郁

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 100 年 7 月 29 日



(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

會議日期	議案摘要	執行情形
100.05.26 股東常會	報告事項： 1. 本公司民國九十九年度營業報告。 2. 監察人查核本公司民國九十九年度決算報告。 3. 大陸投資概況報告。 4. 報告民國九十九年度背書保證暨資金貸放執行情形。 承認事項： 1. 承認民國九十九年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認民國九十九年度盈餘分派案。 討論事項： 1. 通過辦理公開發行案。 2. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 8. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	全體出席股東無異議照案通過。
100.12.26 股東臨時會	選舉事項： 通過提前全面改選董事及監察人案。 討論事項： 1. 通過解除本公司董事競業之限制案。 2. 通過向財團法人證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃案。 3. 通過股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股事宜案。	全體出席股東無異議照案通過。

2. 董事會之重要決議

會議日期	屆次	決議內容	執行情形
100.04.14	第五屆第五次	決議事項： 1. 通過民國九十九年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過民國九十九年度盈餘分配表案。 3. 通過本公司擬辦理公開發行案及申請股票上櫃（含興櫃）案。 4. 通過本公司民國九十九年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 10. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 11. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 12. 通過修訂本公司部分內部控制制度、內部稽核實施細則案。 13. 通過股東提案權相關事宜。 14. 通過民國一百年股東常會開會事宜。 15. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 16. 通過財會主管及內部稽核主管之任免案。	全體出席董事無異議照案通過。
100.06.13	第五屆第六次	決議事項： 1. 通過本公司擬發行員工認股權憑證，計 3,000,000 單位。 2. 通過核定 100 年第一次發行員工認股權憑證 3,000,000 單位之名單及得認股之數量案。	全體出席董事無異議照案通過。

100.09.22	第五屆第七次	決議事項： 1. 通過民國一百年上半年度財務報表及合併財務報表案。 2. 通過 100 年第三季員工認股權憑證履約認購新股之增資發行新股案。 3. 通過上興櫃股票徵提案。 4. 通過民國一百年八月底止，銀行額度續約及申請提報董事會核准事宜。	全體出席董事無異議照案通過。
100.11.08	第五屆第八次	決議事項： 1. 通過提前全面改選董事及監察人暨董事會公告獨立董事提名期間案。 2. 通過提名獨立董事候選人名單案。 3. 通過解除董事之競業限制案。 4. 通過股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股事宜。 5. 通過民國一百年股東臨時會：日期 / 地點 / 議程暨召集事由等案。 6. 通過稽核主管之職務代理人委任案。 7. 通過經理人辭職解任案。	全體出席董事無異議照案通過。
100.11.30	第五屆第九次	決議事項： 1. 通過獨立董事候選人提名名單審核案。 2. 通過經理人辭職解任案。	全體出席董事無異議照案通過。
100.12.26	第六屆第一次	決議事項： 1. 通過選舉董事長案。 2. 通過本公司民國一百零一年度內部稽核計畫案。 3. 通過本公司一百零一年度營運計畫案。 4. 通過訂定本公司「薪資報酬委員會」組織規程案。 5. 通過委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案。	全體出席董事無異議照案通過。
101.03.20	第六屆第二次	決議事項： 1. 通過資金貸與子公司波若威光纖通訊設備（上海）有限公司案。 2. 通過民國一百零一年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一百零一年度董、監事酬勞及員工紅利分配案、101 年度各項薪資報酬項目案暨 101 年度經理人薪資報酬案。 4. 通過民國一百零一年度盈餘分配案。 5. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。	第三項決議過程：除依法迴避未參與討論及表決之董事廖德銘先生外，其餘出席之 8 位董事未表示異議，同意

101.03.20	第六屆第二次	6. 通過子公司監察人委任暨解除競業限制案。 7. 通過民國 101 年度第一季員工認股權憑證履約認購新股之增資發行新股案。 8. 通過本公司民國一〇一年度銀行申請新增授信額度案。 9. 通過薪酬委員會會議出席費暨薪酬委員年報酬訂定案。 10. 通過修訂本公司部分內控管理規章：(1)書面會計制度(2)內部控制制度(3)內部稽核作業施行細則(4)內部控制制度自行檢查作業程序(5)集團企業、特定公司與關係人交易作業程序(6)印信管理作業辦法(7)票據管理作業辦法(8)預算管理作業辦法(9)承諾及或有事項管理作業辦法(10)職務授權及代理作業辦法(11)財產管理作業辦法(12)財務及非財務管理程序(13)財務報表編製流程作業程序。 11. 通過訂定本公司部分管理規章：(1)對子公司之監理作業辦法(2)內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序(3)適用國際會計準則管理辦法(4)會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程(5)獨立董事之職責範疇(6)具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範。 12. 通過本公司民國一百年度「內部控制制度聲明書」案。 13. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 14. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 15. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」與「從事衍生性商品處理程序」部分條文案。 16. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 17. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 18. 通過訂定本公司「監察人之職權範疇」案。 19. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 20. 通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 21. 通過民國一百零一年股東常會：日期 / 地點 / 議程暨召集事由等案。 22. 通過依公司法第 172 條之 1 規定，擬訂於民國一〇一年四月十八日起至民國一〇一年四月二十七日止於本公司受理股東就本次股東會之提案。	照案通過。 第九項決議過程： 除依法迴避未參與討論及表決之二位董事外，其餘出席之 7 位董事未表示異議，同意照案通過。
-----------	--------	--	---

101.05.31	第六屆第三次	決議事項： 1.資金貸與子公司波若威光纖通訊設備（上海）有限公司案。 2.民國 101 年第一季財務報表及合併報表。 3.擬通過本公司民國 100 年度 4 月 1 日至 101 年 3 月 31 日「內部控制制度聲明書」提請董事會通過。 4.擬具「公司治理自評」報告。 5.本公司為辦理 101 年申請上櫃，擬協調特定股東提撥已發行股份配合上櫃公開承銷之過額配售及協調特定股東在上櫃掛牌後將其持有之股票於一定期間集中保管案。 6.擬辦理現金增資發行普通股，以提撥辦理股票上櫃前之公開承銷案。 7.民國 101 年度第二季員工認股權憑證履約認購新股之增資發行新股案，謹提請 討論。 8.本公司經理人委任暨解除其競業禁止之限制案。 9.民國 101 年 5 月底止，銀行額度申請案報請董事會核准通過。	第六項決議過程： 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並通過其發行價格區間暫訂為每股新台幣 20 元~35 元。
-----------	--------	--	---

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事會監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會主管	黃俊士	2010/09/16	2011/3/31	另有他就

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠會計師事務所	劉銀妃	溫芳郁	100.01.01~100.12.31	無

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元（含）～4,000 千元		V		2,100
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			V	5,450
4	6,000 千元（含）～8,000 千元				
5	8,000 千元（含）～10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠會計師事務所	劉銀妃	2,100		100		5,350	5,450	100/01~100/12	控股公司申報服務、對大陸投資事業報備申請、發行員工認股權憑證諮詢及作業事宜、IPO、IFRS 費用、移轉定價報告。
	溫芳郁								

五、更換會計師資訊：無。

(一) 關於前任會計師：不適用。

(二) 關於繼任會計師：不適用。

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	100 年度		101 年度截至 4 月 23 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長(註1)	吳國精	-	-	-	-
董事(註1)	陳有諒	-	-	-	-
董事兼總經理(註1)	廖德銘	100,000	-	201,000	-
董事(註1)	鄭萬來	-	-	-	-
董事(註1)	張立秋	-	-	-	-
董事(註1)	行政院國家發展基金 管理會 (代表人：張文鐘)	(200,000)	-	-	-
董事(註2)	林進財	-	-	-	-
獨立董事(註2)	莊謙信	-	-	-	-
獨立董事(註2)	邢智田	-	-	-	-
監察人(註2)	周進益	-	-	-	-
監察人(註2)	蕭欽沂	-	-	-	-
監察人(註1)	黃家榮	-	-	-	-
市場銷售部副總經理	簡銘泰	70,500	-	141,000	-
市場銷售部協理	林進雄	18,000	-	-	-
研發工程部協理	陳永和	-	-	120,000	-
市場銷售部協理	程仁宏	16,000	-	24,000	-
研發工程部協理	蔡昕澤	66,000	-	132,000	-
總經理室協理	張豪麟	12,000	-	24,000	-
大陸營運中心副總經理	吳金鴻	76,800	-	153,600	-
大陸營運中心協理	劉邦振	19,800	-	39,600	-
大陸營運中心協理(註3)	鍾立德	(50,000)	-	-	-
財務會計部經理	黃正誠	30,000	-	65,400	-
稽核室主任	楊淑卿	9,900	-	19,800	-

註1：該等董監事係本公司原任董監並經100年12月26日股東常會重新選任。

註2：該等董監事係於100年12月26日股東常會新選任。

註3：100年11月25日解任。

(二) 股權轉移之相對人為關係人資訊：無

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

101 年 4 月 23 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
行政院國家發展基金管理會	2,782,600	4.88%	-	-	-	-	-	-	-
吳國精	2,411,266	4.23%	792,708	1.39%	1,726,344	3.03%	英屬維京群島商百威林投資公司 賴尚志	法人代表 姊夫	-
陳有諒	1,996,353	3.50%	157,746	0.28%	-	-	-	-	-
英屬維京群島商 PRODIGY ASSET MANAGEMENT GROUP INC.	1,875,061	3.29%	-	-	-	-	-	-	-
怡鈞不動產開發股份有限公司	1,790,885	3.14%	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島商百威林投資公司	1,726,344	3.03%	-	-	-	-	吳國精	法人代表	-
鄭萬來	1,683,512	2.95%	339,353	0.60%	-	-	-	-	-
大亞創業投資股份有限公司	1,620,678	2.84%	-	-	-	-	-	-	-
香港商渣打直接投資有限公司	1,524,440	2.67%	-	-	-	-	-	-	-
賴尚志	1,380,377	2.42%	-	-	-	-	吳國精	妻舅	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

100 年 12 月 31 日 單位:仟股；仟元

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
Browave Holding Inc.	20,780	100%	-	-	20,780	100%
創通投資股份有限公司	2,900	100%	-	-	2,900	100%
波若威光纖通訊(中山)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
InnovateInvestment (BVI) Inc.	100	100%	-	-	100	100%
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	-	66.67%	-	-	-	66.67%

註：係公司以權益法認列之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

101 年 4 月 23 日 單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
87.05	10	10,000	100,000	5,100	51,000	設立資本	-	-
87.09	10	18,000	180,000	12,000	120,000	現金增資 6,900 仟股	-	88.01.15.經八八商 101586 號。
88.08	30	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 6,000 仟股	-	88.09.20.經八八商 134106 號。
89.05	60	38,000	380,000	28,000	280,000	現金增資 10,000 仟股	-	89.05.19.(89)園商字 第 010276 號。
90.02	30	80,000	800,000	58,500	585,000	現金增資 2,500 仟股 資本公積轉增資 28,000 仟股	-	90.03.05.(90)園商字 第 005290 號。
90.07	70	88,000	880,000	82,500	825,000	現金增資 24,000 仟股	-	90.08.02.(90)園商字 第 019490 號。
96.10	10	88,000	880,000	54,681	546,810	減資彌補虧損 27,819 仟 股	-	96.11.05.(96)園商字 第 29754 號。
100.09	10	88,000	880,000	55,298.5	552,985	員工認股權轉換普通股 增資 617.5 仟股	-	100.10.07(100)園商 字第 29800 號
101.04	10	88,000	880,000	56,311.8	564,846	員工認股權轉換普通股 增資 1,186.1 仟股	-	101.04.17(101)園商 字第 10960 號

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	57,017.1	30,982.9	88,000	員工認股權轉換普通股 532.5 仟股，待辦理資本變更登記

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

101 年 4 月 23 日 單位：股

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	1	0	24	514	13	552
持 有 股 數	2,782,600	0	11,664,536	36,654,327	5,915,637	57,017,100
持 股 比 例	4.88%	0.00%	20.45%	64.30%	10.37%	100%

(三) 股權分散情形

101 年 4 月 23 日 每股面額 10 元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	19	7,569	0.01%
1,000 至 5,000	118	311,818	0.55%
5,001 至 10,000	74	588,680	1.03%
10,001 至 15,000	33	422,767	0.74%
15,001 至 20,000	43	794,871	1.39%
20,001 至 30,000	34	907,348	1.59%
30,001 至 40,000	55	1,972,209	3.46%
40,001 至 50,000	26	1,198,285	2.10%
50,001 至 100,000	51	3,728,755	6.54%
100,001 至 200,000	40	5,587,208	9.80%
200,001 至 400,000	32	9,653,187	16.93%
400,001 至 600,000	5	2,386,344	4.19%
600,001 至 800,000	5	3,381,279	5.93%

800,001 至 1,000,000	3	2,541,738	4.46%
1,000,001 以上	14	23,535,042	41.28%
合 計	552	57,017,100	100.00%

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

101 年 4 月 23 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
行政院國家發展基金管理會	2,782,600	4.88%
吳國精	2,411,266	4.23%
陳有諒	1,996,353	3.50%
英屬維京群島商 PRODIGY ASSET MANAGEMENT GROUP INC.	1,875,061	3.29%
怡鈞不動產開發股份有限公司	1,790,885	3.14%
英屬維京群島商百威林投資公司	1,726,344	3.03%
鄭萬來	1,683,512	2.95%
大亞創業投資股份有限公司	1,620,678	2.84%
香港商渣打直接投資有限公司	1,524,440	2.67%
賴尚志	1,380,377	2.42%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度		99 年	100 年
每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前	10.00	13.43
	分配後	10.00	13.43
每股盈餘	加權平均股數	54,681	54,847
	每股盈餘	1.37	2.58
每股股利	現金股利	-	0.203(註 1)
	無償配股	-	0.912(註 1)
	盈餘配股	-	-
	資本公積配股	-	-
投資報酬分析	累積未付股利	-	-
	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：100 年度每股股利尚未經股東會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司股利政策：

本公司之股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案提報股東會。原則上，每年度發放現金股利不得低於當年度發放現金及股票股利合計數百分之十，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 本年度股東會擬議股利分配之情形：董事會擬議本年度股東紅利 62,962,350 元，現金股利每股配發 0.203 元，股票股利每股配發 0.912 元，合計每股配發 1.115 元。上述配股配息率係以 101 年 3 月 7 日流通在外總股數計算，本次盈餘分配案所訂各項條件於除權除息基準日前，如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動(如：本公司買回公司股份轉讓或註銷、執行員工認股權憑證換發新股、辦理國內現金增資等)，致股東配股配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會按除權除息基準日流通在外股數，依比例再調整之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司101年股東常會前經董事會決議通過100年度盈餘分配案，盈餘轉增資擬自100年度可分配盈餘中提撥股東股票紅利新台幣51,514,650 元，轉增資發行新股5,151,465股，增資後實收資本額為新台幣604,499,650 元，較增資前股本增加51,514,650元，股本膨脹9.32%，惟因本公司正值營運成長階段，故100年度無償配股之配發對公司營業績效及每股盈餘尚不致產生重大不利影響。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度之累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘後，按下列比例擬定分配議案，提請股東會決議分配之：

(1) 員工紅利為百分之五至百分之十五

(2) 董監酬勞不高於百分之三

(3) 其餘為股東紅利

員工紅利如以股票配發時，配發對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

本期估列員工紅利 5,300,000 元及董監酬勞 2,000,000 元；係以當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，其餘額加計以前年度之累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘後，按章程所定之成數為基礎估列，認列為營業成本及營業費用。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票股利之股數。

(1) 董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：員工現金紅利 5,300,000 元及董監酬勞 2,000,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：本公司設算 100 年度每股盈餘為 2.55 元。

3.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 100 年度盈餘分派案，業經 101 年 3 月 20 日董事會擬定如下表所示，本案將俟 101 年 6 月 21 日股東常會決議通過後，由董事會另訂除權除基準日。

單位：新台幣元

項目	金額	備註
分配項目		
股東紅利-現金	(11,447,700)	股東現金股利每股 0.203 元
股東紅利-股票	(51,514,650)	股東股票股利每股 0.912 元
期末未分配盈餘	65,988,376	
附註：		
配發員工紅利 5,300,000 元		
配發董監事酬勞 2,000,000 元		

註：1.股東現金股利分配至元為止，元以下捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入

2.股東配股及配息比例係以 101 年 3 月 7 日在外流通股數為準。

3.依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定，本公司採優先分配一百年度未分配盈餘，若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採先進先出之順序分配。

4.前一年度員工紅利及董事及監察人酬勞之實際配發情形：

民國 99 年度之盈餘彌補累積虧損及提列法定盈餘公積後之金額微小，故未予估列員工分紅及董監酬勞費用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

100 年 4 月 23 日

員工認股權憑證種類	100 年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用
發行日期	100 年 6 月 13 日
存續期間	100 年 6 月 13 日~104 年 6 月 30 日
發行單位數	3,000,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.49%
得認股期間	100 年 7 月 13 日~104 年 6 月 30 日
履約方式	以發行新股為之。
限制認股期間及比率 (%)	自授予日起服務屆滿一個月認購 30%，屆滿六個月認購 90%，屆滿三年認購 100%。
已執行取得股數	2,336,100
已執行認股金額	23,361,000
未執行認股數量	663,900 單位
未執行認股者其每股認購價格	10 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.16%
對股東權益影響	員工認股權全數轉換後，股本將增加 30,000 仟元，對股東權益稀釋約 5.49%，故尚不致對股東權益造成影響。

(二) 累計至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

101 年 4 月 23 日 單位:仟股 / 新台幣仟元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	總經理	廖德銘	1,684	1,375.4	10	13,754	2.41%	308.6	10	3,086	0.54%
	總經理室協理	張豪麟									
	市場銷售部副總經理	簡銘泰									
	市場銷售部協理	林進雄									
	市場銷售部協理	程仁宏									
	工程部協理	陳永和									
	工程部協理	蔡昕澤									
	新事業開發部副總經理(註1)	曾松齡									
	大陸營運中心副總經理	吳金鴻									
	大陸營運中心協理	劉邦振									
	大陸營運中心協理(註2)	鍾立德									
	財務會計部經理	黃正誠									
	稽核室主任	楊淑卿									

註1：100 年 10 月 31 日解任； 註2：100 年 11 月 25 日解任。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務之主要內容

本公司經營範圍為光通訊主動被動元件、模組及次系統之設計、生產與銷售服務。

2. 公司目前之產品及服務項目

本公司主要產品內容依產品應用面可分為：

- (1) 光波長分合產品(WDM Product)：包含濾片式高密度波分多工器/模組(TFF DWDM device/module)、濾片式疏型波分多工器/模組(TFF CWDM device/module)、微小型波分多工模組 (Miniature WDM module)和陣列波導光柵(AWG) 模組等。
- (2) 光能量分合產品(Branch Product)：包含平面光波導分歧器/模組(PLC splitter/module)、光纖耦合器/模組(Coupler/module)和光纖陣列(Fiber Array)等。
- (3) 光能量放大產品(AMP Product)：包含整合型模組(Integrated module)、光纖放大器(EDFA)、增益平坦濾波器(GFF)、功能整合器(Hybrid device)和光纖隔離器(Inline isolator)等。
- (4) 光纖連接產品(OIN Product)：包含光纖連接器/跳接線(Patchcord)、光纖陣列連接器(MPO/MTP)和主動光纖纜線(AOC)等。

上述產品主要應用於長途網(Long Haul)、城域網(Metro)、光纖到戶(FTTH) 的三網合一網路和數據通信網等。

3. 公司主要產品及服務項目之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 主要產品	99 年度		100 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
光波長分合產品 (WDM Product)	334,755	25.93%	475,655	36.62%
光能量分合產品 (Branch Product)	301,898	23.39%	380,202	29.27%
光纖連接產品 (OIN Product)	117,514	9.10%	101,650	7.83%
光能量放大產品 (AMP Product)	516,355	40.00%	319,851	24.62%
其它 Others	20,307	1.58%	21,571	1.66%
	1,290,829	100.00%	1,298,929	100.00%

4.計畫開發之新商品

高密度無溫控 32ch/40ch 波分多工器 (Athermal DWDM Module)
1X128 光分岐器模塊 (PLC Splitter Module)
多通道可調增益暫態控制光放大器(Fixed Gain EDFA Module in MSA Packaging) 多通道固定增益暫態控制光放大器(Variable Gain EDFA Module in MSA Packaging) 小型化單通道固定增益暫態控制光放大器(Fixed Gain EDFA Module in half-MSA Packaging)
高輸出功率光放大器 (High-power EDFA with multiple outputs)
緊湊型波分複用模組 (Compact OADM Module)
C 型可插拔(CFP)使用的微小型波分多工模組 (Miniature WDM Module)
主動光纖纜線 (Active optical cable)

(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

(1) 全球光通訊產業發展概況

光通訊產業自 1970 年代，在高錕博士發明光纖後，由於光纖傳輸速度快，可節省資源，拉近人與人的溝通傳輸距離，在通訊領域中引發了一次重要革命。自此光纖就被用在長途通訊的骨幹設備上，如海底電纜，以因應語音、資料通訊頻寬需求。光纖通訊的技術持續推動，摻鉕光纖放大器 (EDFA) 的發明，讓光訊號在傳輸時不必經光電轉換而被放大。後再有高密度波長多工器 (DWDM) 的發明，讓同一條光纖內可以塞入不同的頻道，增加同一條光纖的頻寬。EDFA 加強了光訊號的傳輸距離，DWDM 提高光纖的傳輸能量，讓光纖網路的容量與效率大增。隨著網際網路的發展，對於頻寬的需求大增，光纖的佈建也跟著加速起飛。

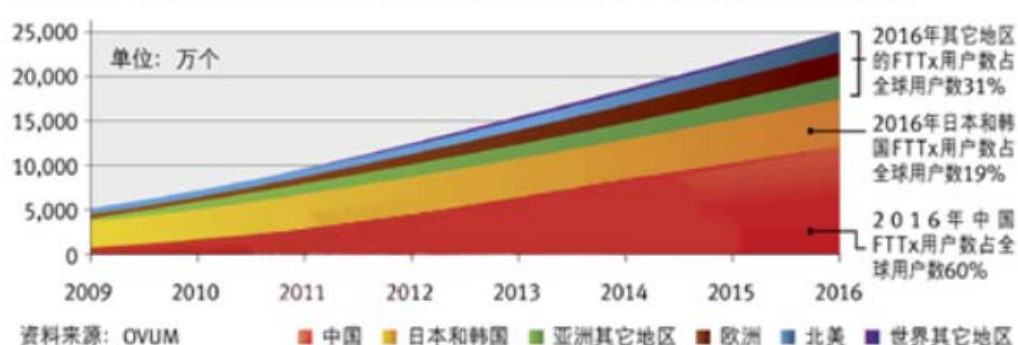
全球通信網路佈建普及，電信、多媒體營運商所提供的網際網路電視 (IPTV)、高畫質數位電視、線上遊戲及互動視訊 (VOD) 等加值性服務逐漸多元完備，加以全球科技大廠推動雲端運算技術(Cloud Computing)之營運架構成型，此外，消費者對於逐漸習慣利用各種終端載具下載與收看影片，線上串流影音網站網路流量成長迅速，如 Netflix、Youtube、Hulu，已開始取代傳統租看影片的方式，使得應用端對於頻寬需求呈大幅增加之趨勢，將促使電信、多媒體營運商對提高網路基礎設施升級及佈建。

隨著網路的普及，消費者越來越依賴網際網路，上網觀看影音娛樂的需求大增，加上電信業者於推動加值性服務之多元化，以數據、語音及影像為訴求的三網融合整體服務，成為全球寬頻服務的最新趨勢，驅使用戶端對頻寬需求增加，提高用戶平均貢獻值(ARPU)，積極推動光纖到府(Fiber To The Home, FTTH)或是光纖到樓(Fiber To The Building, FTTB)服務。依據 FTTH Council 統計，2010 年 FTTH 全球用戶數已經高達 1,900 萬，2011 年預期 FTTH 用戶將會達到 2,350 萬用戶，年增率達到 23%，未來更將以 20%以上

的幅度成長。在 FTTB 部分，2010 年全球用戶數來到 4,300 萬用戶，年增率 80%，2011 年預期全球總用戶數來到 6,100 萬用戶，年增率 42.10%，未來也將以 20%以上的幅度成長。依據 OVUM 預估，全世界 FTTx(含 FTTH, FTTB, FTTC 等)的用戶成長趨勢將以 20%以上的年複合成長率持續增長。

FTTH 用戶數與年增率

2009-2016年主要使用FTTx技术的国家和地区用户数量对比



在各國政府、電信、多媒體營運商積極推動光纖網路佈建，並在頻寬需求大幅增加趨勢下，電信基礎設施及網路設備如都會網路（Metropolitan Area Network，MAN）、FTTB、FTTH、網路接取設備如寬頻被動式光纖網路（Broadband PON，BPON）、乙太被動式光纖網路（Ethernet PON，EPON）和和十億位元(Gigabit)被動式光纖網路（Gigabit-capable PON，GPON）等基礎建設將持續佈建，帶給網路設備系統廠家一定商機，並進一步帶動光纖通訊主被動元件之需求增加。

(2) 光纖網路架構與設備

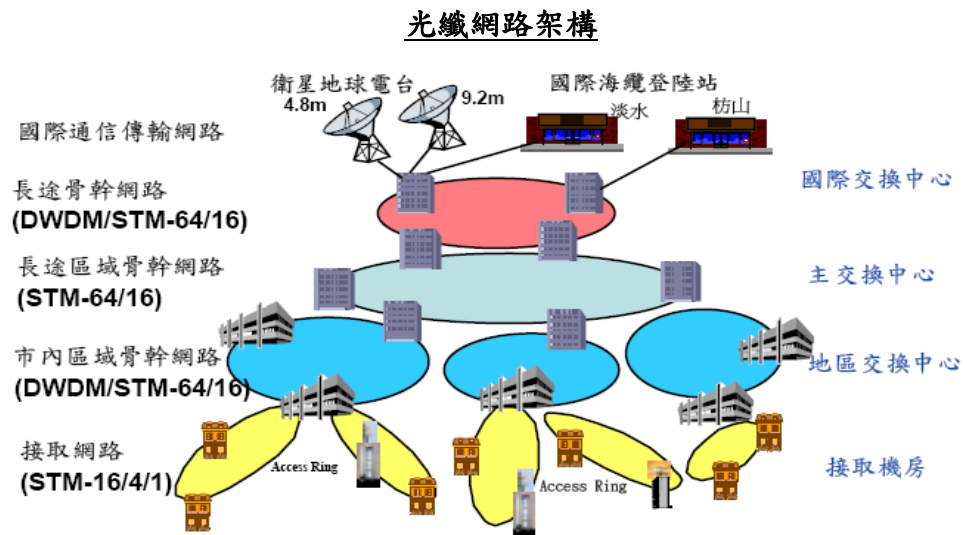
光纖網路架構主要分為骨幹網路、接取網路與一般家庭內用的區域網路。骨幹網路為連結多個接取網路與區域網路所形成的網路，主要傳輸方式為光纖光纜，在骨幹網路技術部分，以 Next Generation SDH(同步數位架構，Synchronous Digital Hierarchy)，WDM(分波多工)及 GE (超高速乙太網路，Gigabit Ethernet)三種技術為骨幹網路的核心。

SDH 的網路是最早鋪設的光纖骨幹網路，SDH 傳輸網是由一些 SDH 的網路單元所組成，單元間可以透過光纖、微波、或衛星等不同傳輸介質來進行同步資訊的傳送、交換等功能，能有效管理網路、提高網路資源利用率。但因 SDH 採用分時多工的技術 (TDM)，只能用單根光纖來傳輸，無法同時利用多條光纖來傳輸，使它的傳輸速率受到線材本身的物理條件限制。

若是要提昇整個 SDH 網路的頻寬，早期只能重佈光纜。但重佈光纜的費用及日後的維運的成本非常高，在這種情形下，WDM 技術應運而生，WDM 技術可以與 SDH 的技術相結合。WDM(分波多工) 是光纖通信中的一種傳輸技術。光纖本來就有可以同時傳輸不同波長的光載波的特點，以 WDM 技術發出不同波長的光載波，然後利用同一條光纖來傳輸，如此一來，即使只有一根光纖，也可以同時傳輸多種訊號，就好像同時有多條同樣速率的光纖一

樣；依技術的不同，會使傳輸容量有不同倍數的成長，也就是如果利用 WDM 的技術將單根光纖分隔成 N 個不同帶寬，傳送 N 種不同波長的光載波，就等於變成 N 根光纖，因而可以解決傳輸能力不足的問題。目前實際上利用 SDH over WDM 的結合，已經可以使單根光纖的傳輸速率提昇數十倍之多。

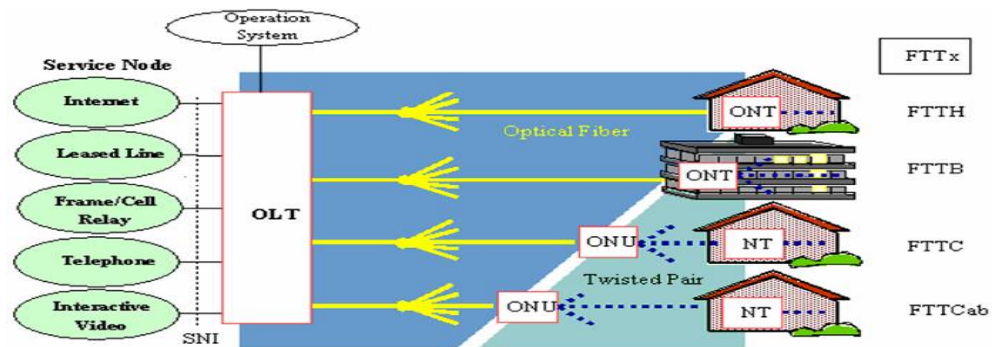
GE 骨幹網路也是電信傳輸骨幹網路的另一種選擇。目前 WDM 的技術已經可以直接與 GE 的設備介接，進而衍生 IP Over WDM 這種新技術。IP Over WDM 就是讓 IP 的資料直接在 WDM 的光網路上傳輸，省去了中間 ATM 及 SDH 層；網際網路上所運行的都是 IP 的通訊協定，如果 IP 可以直接跑在 WDM 網路上，與傳統的 IP over SDH + SDH over WDM 比較起來，此方法不但可以增加其傳輸效率，節省網路運行的成本，同時也去除了 ATM 及 SDH 設備的成本，目前 GE 骨幹網路是最直接、最經濟的 IP 網路骨幹，也是全球電信業者新一代骨幹網路的最佳選擇。



資料來源：遠傳電信

在接取網路部分，主要為用戶連接到網路服務業者的連線，主要傳輸方式為雙絞線、同軸電纜與光纖，FTTx 技術主要用於接取網路光纖化，範圍從區域電信機房局端設備到用戶終端設備，重要之局端設備為包括光線路終端 (Optical Line Terminal; OLT)、用戶終端設備為光網路單元 (Optical Network Unit; ONU) 或光網路終端 (Optical Network Terminal; ONT)。根據光纖到用戶的距離來分，可分成光纖到交換箱 (Fiber To The Cabinet; FTTCab)、光纖到路邊 (Fiber To The Curb; FTTC)、光纖到樓 (Fiber To The Building; FTTB) 及光纖到府 (Fiber To The Home; FTTH) 等 4 種服務型態。美國運營商 Verizon 將 FTTB 及 FTTH 合稱為光纖到戶 (Fiber To The Premise; FTTP)。FTTCab、FTTC、FTTB、FTTH 等合成的 FTTx 是建設光纖接取網路的實施策略，而不是具體的接取技術，不同的 FTTx 網路會有不同接取技術。

光纖接取網路架構



資料來源：FTTx 產業交流協會、Nayna Networks Inc

	APON	EPON	GPON
相關標準	ITU-T G.983	IEEE 802.3ah	ITU-T G. 984
協議和封裝格式	ATM 格式	802.3 以太格式	ATM 或 GFP 格式
支援的速率等級	上/下行對稱： 155/155Mbps 上/下行不對稱： 155/622Mbps	上/下行對稱： 1.25/1.25Gbps	上行：155、 622Mbps、1.25、 2.5Gbps 下行：1.25G、2.5G
服務能力	ATM、Ethernet、 TDM	Ethernet、TDM (比較困難)	ATM、Ethernet、 TDM

資料來源：ITRI

(3) 光通訊元件概況

光通訊元件可區分為主動元件及被動元件兩大類，光主動元件主要包括光發射器、光接收器、光收發模組及光放大器。光收發模組(含:光發射器、光接收器)是光纖通訊中資料傳輸接收必要的元件，主要是進行資料的光電訊號轉換，普遍運用在 DWDM、SONET/SDH 及 PON 等網路架構。光放大器(如: EDFA-Erbium Doped Fiber Amplifier)主要功能是則增加傳輸距離，補償傳輸過程中造成額外的光損失。

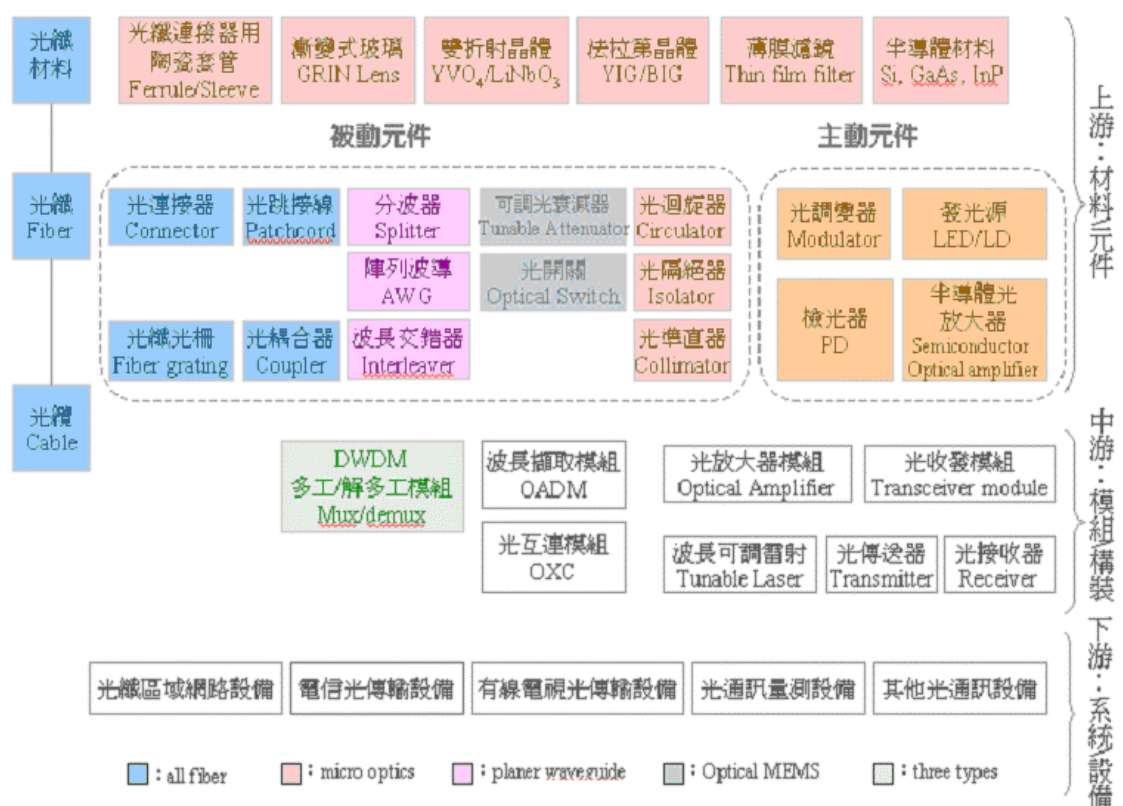
光被動元件主要應用於有線電視(CATV)、數據網路(Datacom)與電信網路(Telecom)之光線路終端(OLT)及光網路單元(ONU)之間的連結元件、FTTx到用戶端前之光分歧器設備與機箱間的連結元件、電信營運商主要網路設備與光纜的連結元件。光通訊被動元件包括了: 具有光訊號連接功能的光纖連接器(Connector)、光纖跳接線(Patchcord)、光分歧器(Splitter)、光波分複用器(WDM)、調整光訊號大小的光衰減器(VOA)、使光訊號單方向行進的光隔絕器(Isolator)、以及光開關(Switch)等元件。光被動元件特性上一般要求體積小，低損失、可抗環境變化、可靠度高。近年來，在各國積極佈建光纖網路(FTTx)的趨勢下，將顯著增加光被動元件之需求；而新的 40G/100G 市場需求及雲端運算技術產業的興起，將帶動光纖多芯連結器(MPO)，以及有源光連結器(AOC-Active Optical Cable)的元件的市場需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性

光通訊產業可以概分為光纖材料、光纜、光通訊元件與後端傳輸設備，而光通訊元件包含光被動元件與光主動元件，光主動元件涉及到光與電之間能量的轉換，光被動元件則主要不涉及到光與電之間能量的轉換，以傳輸為主。在後端接取設備技術中，寬頻網路營運商在最後一哩的接取技術中，根據不同的傳輸標準與規格可以分為寬頻被動式網路(BPON)，另外還有乙太被動式光纖網路(EPON/GPON)和十億位元被動式光纖網路(GPON)。

本公司為光通訊元件及模組之專業研發、生產及銷售廠商，並期能成為光通訊元件及模組之領導廠商。下圖為光通訊上、中、下游產業結構。

光通訊產業結構



資料來源：台灣光通訊產業聯盟 TOCIA

3. 產品之發展趨勢

隨著網際網路之興起，數位影音內容、智慧型移動裝置及線上遊戲等應用的持續帶動下，網路頻寬的需求成長迅速，網路硬體設備升級之需求亦水漲船高，尤其在 DWDM/CWDM、EPON/GPON、SONET/SDH 網路相關設備的需求成長與日俱增，高頻寬、集成化已成為產品發展的潮流方向，微小型多功能光元件及微小型光模組等產品也成為發展趨勢。近年來電信、多媒體服務營運商推動整合數據 (Data)、語音 (Audio)、影音 (Vedio) 的 Triple Play(三網合一)應用的興起，市場消費者對於影音下載服務需求快速增加，全球知名大廠陸續推動雲端運算技術服務，可以預料光纖到府 (Fiber-To-The-Home; FTTH)、光纖到樓 (Fiber-To-The-Building; FTTB) 等相關光通訊產品亦將成為主要需求發展方向。

4.市場競爭情形

光通訊市場在歷經 2001 年的網路泡沫化以及 2008 年的金融危機之後，世界大廠，無不進行結構性的調整，而策略性的整併也持續在進行中，許多體質不佳的廠商不是被市場淘汰就是被整併消失，能存活下來的廠商多半隨著市場的復甦，已逐漸掌握獲利模式，整個市場競爭情形趨於健康。這期間中國廠商挾成本優勢快速崛起，給市場帶來很大的競爭壓力。面對中國廠商的競爭，本公司結合了台灣總公司經營管理、市場研發能力及大陸子公司高品質、低成本製造的整體競爭優勢，提供客戶高性價比的產品與服務。從基礎元件和模組設計到製造工程、生產、後勤服務等方面，提供專業的 CM、OEM 和 ODM 等代工經營模式。在 CM/OEM 方面，為客戶規劃專屬的生產線，並以嚴格的人員進出管制與系統化的文件管理來保護客戶產品的智慧財產權，提供“最好的製造服務”；在 ODM 方面，以強大的工程執行力為客戶提供高品質、低成本的產品，並達成反應迅速和準時交貨的目標，多年來深獲客戶信任，已在光通訊專業代工市場上逐漸取得優勢。

為不斷強化市場競爭力，目前更致力於小型光學元件的設計和高端規格產品的試產，隨著技術的不斷提高，更可依客戶要求生產大批量的各種規格優質的模組。現擁有多家客戶的市場營銷，與本公司不斷創新的研發技術，再加上強大堅實的工程執行能力和製造服務之能力，從近幾年來不斷的業績與獲利成長，已證明波若威是一個能為客戶帶來價值且極具市場競爭力的設計製造廠。

在光通訊市場高度競爭之下，波若威與歐、美、日等地區光元件廠的大力支持並保有良好的互動關係，在設備與原料供應商全力配合下，滿足客戶端的各項需求，並透過產品生產，從而掌握元件規格，降低營運風險，以創造本公司在全球市場中的重新定位。未來更將提高本公司在製程上自動化的比率，從而取得更高的產品優勢，除持續提供價廉物美的優質產品外，更在製造及人事成本、以及技術上不斷開發精進，以保持高度的競爭力。更擬將現在的接單生產，轉向與上、下游客戶相互合作開發的研究方向，以技術與產品設計為競爭導向，取取代低價搶單的競爭模式。

作為世界一流的 ODM／OEM 製造商，我們所有的員工都意識到應該重視整體品質的管理和產品的可靠性，以一個光纖被動元件市場的供應商，波若威能以優惠的價格，快捷的速度為全世界的客戶提供優質的產品和服務。

（三）技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司於成立之初即設置研發單位，並專注於光纖元件之研究與開發，隨著新產品及新技術的開發，研發單位的編制也隨之擴編，目前研發部門可分為光波長分合(WDM)產品工作群，光能量分合(Branch)產品工作群，光能量放大(AMP)產品工作群，光纖連接產品(OIN Product) 工作群，藉由研發各部對產品發展方向之規劃、發展、設計及安規控管，提供符合市場需求的產品及服務。

本公司已成功地結合優秀人才及技術，目前在各領域下以成功開發之產品如下：

- （1）被動元件與關鍵器件領域：本公司除持續改良 TFF 技術的三埠波分復用濾波器，以持續降低成本與提升良率外，也成功開發整合功率監測器（Integrated

Power Monitor Device) 因應市場所需。

- (2) 光放大器 (EDFA) 領域：光放大器發展未來開發計畫的重點除針對各種客製化固定增益型光模組 (Fixed Gain) 與可調式增益型光模組 (Variable Gain) 規格設計服務外，同時將朝向 FTTH 光纖網路中所使用的高功率的機架型 EDFA 與智慧型光放大器發展。
- (3) 整合型光電模組 (Integrated Module) 領域：針對光電模組光功率監測 Power Monitoring、AWG Module (陣列波導光柵式合波/分波器模組)、High-channel ports、PLC Module (平面光波導模組) 或用於 ROADM (可規劃式光波長塞取器)、EDFA (光放大器) 應用上的 VOA Module (可調光衰減氣模組) 應用日益增加，過去三年在工程與生產團隊努力下已完成工程樣品與 Integrated Complex Module 量。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；年

年度 項目		99 年度	100 年度	101 年度截至 5 月 31 日止
學歷 分佈	研究所	20	16	18
	大 專	10	9	5
	高 中	0	0	0
合 計		30	24	23
平均年資 (年)		5.13	5.37	6

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
研發費用	39,011	34,497	30,881	30,491	59,621
營業收入	647,574	883,575	865,862	1,290,829	1,298,929
研發費用 比例	6.02	3.90	3.57	2.36	4.59

4. 長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展計畫

項目	發展計畫
產品策略	持續改善現有的產品，嚴格加強品質管控，並持續開發符合市場需要的產品，以確保本公司在市場的佔有率能不斷提升。
生產策略	1. 加強成本的控管，積極尋找策略性配合的供應商，同時提昇產

	品的生產效率，加強生產人員教育訓練，貫徹品質政策。 2. 建立協力廠之良好互動模式，本互利之精神，獲得充分的產能及議價空間，維持產品之市場競爭優勢。 3. 整合委外協力廠之管理，促進品質之穩定性。 4. 建立自主的生產效率與良率提升技術，朝精實生產(Lean Manufacturing) 境界邁進。
行銷策略	1. 強化各地經銷體系，建立市場經濟規模，擴張量產型光通訊元件之全球市場。 2. 精進設計服務功能，勵行即時供貨政策，以配合客戶之產品開發暨量產需求。 3. 與客戶維持良好的互動關係，更主動深入瞭解客戶的需求，以達到客戶滿意的目標。並在現有業務基礎上，利用現有之產品線，積極開拓新的客戶，擴大市場佔有率。
財務策略	1. 基於穩健經營之原則，本公司目前以自有資金及營運所產生的盈餘為主要之營運資金，少部份輔以銀行的融資。 2. 申請股票上櫃，提昇公司形象，以與相關企業進行策略聯盟，增進經營績效。

(2) 長期發展計畫

項目	發展計畫
產品策略	1. 持續佈局光通訊本業相關產品，將產品應用自電信、網路營運商逐步擴展至消費性產品市場。 2. 完善與全球業界領導廠商 ODM/OEM 合作模式，合作開發主流市場產品，成為全球業界領導廠商之主要供應商或策略聯盟伙伴，以增加生產規模，提昇產品品質，降低成本，提昇公司全面之競爭力。 3. 新產品開發與公司核心技術及專利技術緊密結合，提昇產品技術競爭優勢，加大與競爭廠商間技術能力之差距。 4. 密切配合策略性客戶產品及應用發展，隨時掌握新技術的發展應用，共同開發符合市場趨勢之產品。
生產策略	1. 製程改良以配合環保趨勢及綠色產品發展推展無污染製程。 2. 建立彈性生產機制，因應市場快速變化，使生產效率提高、並且減少出錯機會，獲得生產快速及高品質的雙重要求。 3. 強化兩岸分工模式，支援經濟規模之客戶需求，開發生產輔具及自動化設備，以增加生產效率，提升品質並同時達到降低成

	本之目的。 4. 實施全面品質管理隨時維持最佳的內部運作流程。
行銷策略	1. 全程、全方位對客戶提供最優質的服務。 2. 展現公司現有之核心技術實力，以及公司持續提昇技術之決心與行動。 3. 持續與國際通訊大廠合作，投入新產品/利基市場之研究與開發，建立彼此合作伙伴關係，使公司成為業界主流產品之供應商之一。 4. 在適當的區域市場拓展自有品牌，並建立行銷通路，建立長期完整之銷售網路，使不同產品線之通路能產生綜效。 5. 藉由 Telcordia GR 系列認證與 TL-9000 品質系統的導入，爭取國際大廠代工機會。
財務策略	1. 加強外匯管理，適度運用金融避險工具，確定成本及收益，以降低匯兌風險，減少匯兌損失。 2. 追求最高利潤、累積營運資金，提供下階段公司發展之現金需求。 3. 將籌措資金之管道擴及資本市場，期以較低之成本取得資金以利各項拓展計畫之進行。
研發策略	1. 持續未來產品之技術開發，厚植核心技術，建立競爭優勢。 2. 追求產品品質設計化，以研發解決量產品質需求，研製相關產品投入未來市場。 3. 強化研發流程與成效，以支應市場成長所需。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度別 地區別		99 年度		100 年度	
		銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
內銷		18,965	1.47%	41,241	3.17%
外銷	美洲	312,579	24.22%	300,801	23.16%
	歐洲	278,646	21.59%	331,368	25.51%
	亞洲	674,088	52.22%	608,751	46.87%
	其他地區	6,551	0.5%	16,768	1.29%
	小計	1,271,864	98.53%	1,257,688	96.83%
合計		1,290,829	100.00%	1,298,929	100.00%

2.市場占有率

本公司從事光通訊元件與模組 OEM/ODM 生產、銷售與研發。光通訊元件產品種類繁多，且隨著需求，規格要求更是難以統一，波若威所生產的產品皆屬客製化，故較難估計客觀的市場佔有率統計數據。依據財團法人光電科技工業協進會（PIDA）統計資料顯示，在連續兩年的衰退之後，2010 年台灣光電產業復甦迅速，整體產值達到 2.2 兆新台幣，超過金融風暴之前的水準；享有 37% 的成長率，並占有全球 18% 的市場占有率。而光通訊占光電產值約 0.95%，約新台幣 216 億元左右。PIDA 預估，2011 年台灣光通訊產業產值可達到新台幣 237 億元，其中光通訊元件佔總產值的 70%，依 100 年度合併營業收入約新台幣 13.9 億元，本公司約占台灣光通訊元件產業市占率約 8.4%。

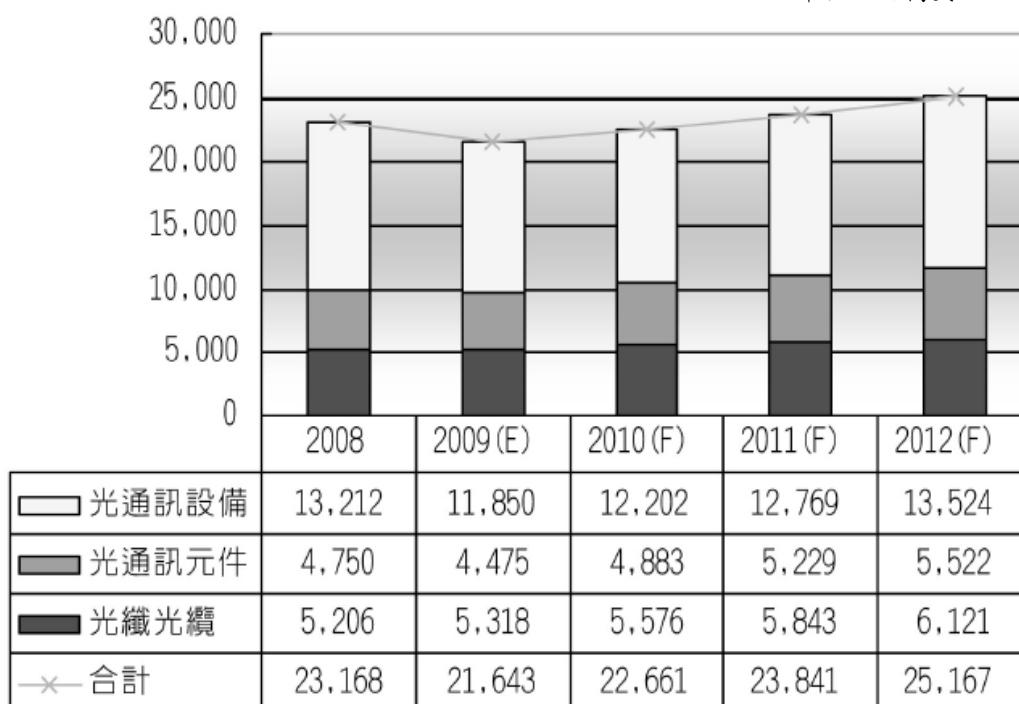
3.市場未來之供需狀況與成長性

通訊市場歷經 2000 年網路泡沫化之後，經過產業整併，於 2004 年恢復穩定成長。2008 年第金融風暴導致企業減少資本支出，2010 年因各國積極推動光纖網路佈建計劃，光通訊市場重回成長軌道，經歷過泡沫化洗禮的光通訊產業，企業體質、產業秩序已較為健康。根據 PIDA 市場分析，2010 年全球光通訊市場產值達 262 億美元，較 09 年成長 13.9%，預估 2011 年產值可達 271 億美元；預計未來三年將以 10% 以上的成長率持續成長。

2011 年 271 億美元的光通訊市場裡，光纖與光纜佔有 64 億美元；光通訊元件有 52 億美元；包括 PON（Passive Optical Network）、WDM、ATM／SONET 等光通訊設備（Optical Transport Equipment）約有 146 億美元。

全球光通訊市場規模

單位：百萬美元



資料來源：PIDA，2010／4

整體而言，光通訊設備有賴全世界各國政府的通訊基礎建設與電信公司對於客戶端需求的投資帶動，較屬於標案性質的市場，因此相較消費性電子市場穩定，較不易有大幅度的起伏變化。所以，光通訊是通訊基礎建設所需的一環，且與政府政策及電信服務公司策略高度相關。金融海嘯後各國政府擴大對於基礎建設的投資與布建，在數位影音內容、智慧型手機、雲端應用及線上遊戲等應用的持續帶動下，網路頻寬需求大增，全球政府與民間機構更加積極的推動寬頻建設計畫，預料將帶動光通訊市場的發展。

(1) 各國政府持續推動光通訊，FTTx 發展潛力大

由於寬頻網路建設屬於基礎建設之一，可以創造就業機會，也能刺激廠商做相關的投資，因此金融海嘯之後，各國政府陸續推出寬頻網路計畫，整體來看，佈建的技術以光纖為主，主因是光纖具有傳輸容量大、傳輸距離遠、安全性佳、適應能力強(不受電磁場干擾、耐腐蝕、可撓性強)、體積小且重量輕等優越特性。展望未來，由於各國政府持續推動光通訊，FTTx 市場的商機發展潛力大。

各國政府寬頻政策

國家	政策/計畫	預計投資成本/補助金額
	國家寬頻計畫	72 億美元
	寬頻佈建	10 億英鎊
	National Broadband Network	340 億澳幣
	The Federal Government's Broadband Strategy	49 億美元
	Ultra Broadband Convergence Network	34.1 兆韓圓
	原口 Vision II- 光の道	4 億美元
	Ultra-fast broadband 計畫	11 億美元
	Digital Divide program、The Italian NGAN	23.4 億美元

資料來源：各國政府、MIC

根據上表，由資策會 MIC 整理的資料，美國政府在「國家寬頻計畫」（Connecting America: the National Broadband Plan），預計投入 72.9 億美元，將於 2015 年底前提提供 1 億家戶（九成總家戶數）能實際下載速度至少 50Mbps 的寬頻接取；2020 年提供至少 1 億家戶，能實際下載速度至少 100Mbps 的寬頻接取。相關推動策略包括：推動光纖佈建到社區（Fiber to the Community，FTTC），目標在讓每一個社區都能提供至少 1Gbps 的寬頻服務到該社區的地標建築物（如學校、醫院和政府大樓等），以確保民眾得享寬頻建設帶來的好處。釋出更多新的頻譜給新興技術以「需要執照」（licensed）或「免執照」（unlicensed）方式利用，以確保美國科技產業在行動創新、無線通訊領域保持領先地位等。

英國政府在 2009 年 6 月提出的「數位英國白皮書」（Digital Britain）中承諾，將於 2012 年讓 2Mbps 成為基本普及服務；並預計投入 10 億英鎊（約 500 億新台幣），預期於 2017 年能提供九成以上的家庭與商業用戶包括光纖、

無線網路在內的次世代高速寬頻網路。

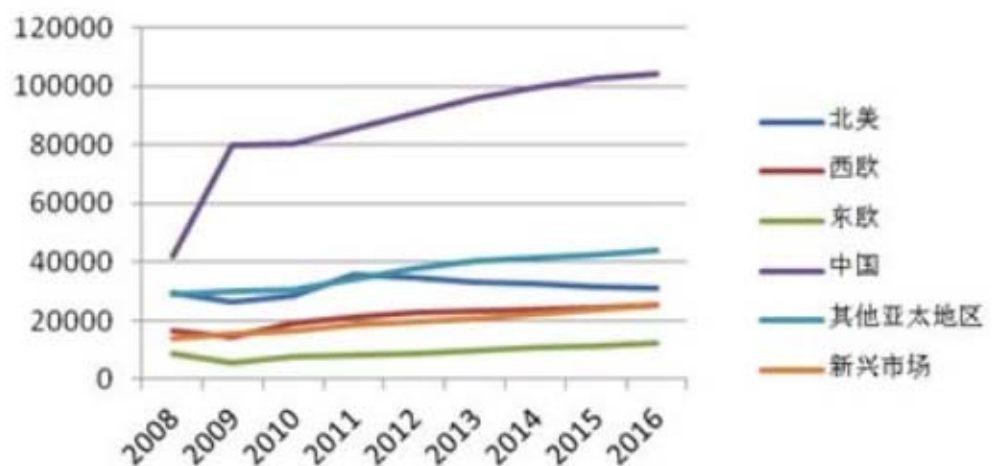
澳洲，計畫於 2016 年前將投入約當 340 億澳幣佈建光纖網路，將澳洲電信現有的光纖網路以及其遍佈澳大利亞全境的電纜管道，將高速光纖鋪進澳大利亞的各個家庭和企業中去，提供 90% 家庭、學校和企業 100Mbps 的網路接取速度。

日本政府早於 2006 年提出「次世代寬頻戰略 2010」，以 2010 年提供 90% 以上家戶 30Mbps 的超高速寬頻網路的目標為後，其政府於 2010 年 3 月開始規劃「光之道」構想，以 2015 年提供 100% 家戶接取 100Mbps 以上超高速寬頻網路為下一個寬頻建設的目標。

韓國廣播通訊委員會（Korea Communications Commission, KCC）預計 2009 年到 2013 年 5 年內總共投入約 246 億美元建構超級網路匯流網（UBcN: Ultra Broadband convergence Network），達到雙向資訊高速公路之目標，2013 年提供 85% 家戶接取 50-100Mbps (最大 1Gbps) 有線寬頻網路；提供 30 萬用戶 (0.5% 總人口) 平均接取 10Mbps 無線寬頻網路。

中國大陸亦於今年 4 月，由工業和信息化部等 7 個部委聯合發出的「關於推進光纖寬帶網路建設的意見」中設定「加強光纖寬頻網路的共建共用和有效利用，積極推動三網融合」，以期能於 2011 年達到光纖寬頻端口超過 8000 萬，城市用戶接入能力平均達到 8Mbps 以上，農村用戶接入能力平均達到 2Mbps 以上，商業樓宇用戶基本實現 100Mbps 以上的接入能力。3 年內光纖寬頻網路建設投資超過 1500 億人民幣，新增寬頻用戶超過 5000 萬的目標。

全球各區域光纖市場增長預估



資料來源：中國訊石 ICCSZ, 2011

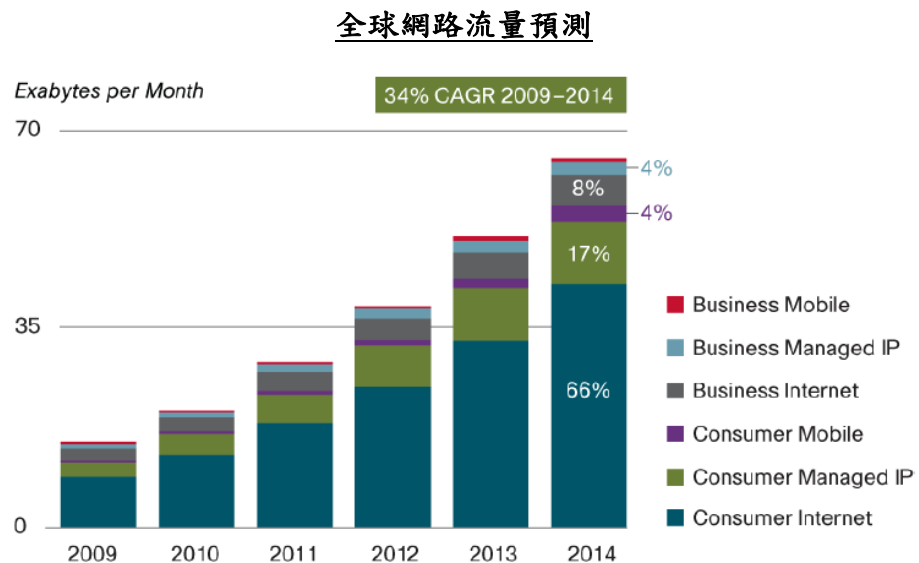
中國光通訊產業的發展一直是市場注意的焦點，主因是十二五計畫中，中國政府再度強調推動三網融合(電信網、廣電網、互聯網)政策。由於有線電視網路大部分仍僅具單向傳輸功能，必須進行雙向化改造，才能展開多樣化的互動與加值服務，目前採用的技術包括：EPON 與 GPON。在中國政府「光進

銅退”的政策下，中國三大電信業者：中國移動、中國聯通、中國電信也積極佈建光纖網路，因此有利於中國光纖市場持續成長，TechNavio 分析預測中國的光纖光纜市場在 2010-2014 年將以 18.34% 的複合年增長率持續增長。

此外，印度 3 大電信公司 BSNL、Tata 和 Reliance Globalcom 採用光纖升級電信網路，巴西及墨西哥近日釋出光纖採購訂單，以及政府宣示 2013 年要實現 100M 光纖到府目標，中華電二度啟動 NGN 光纖佈建、預定在未來 3 年再投資新台幣 1,000 億元建置光纖網路。由於上述各國政府與電信營運商陸續推動寬頻升級之建置方案，可預見將加速全球 FTTH/FTTB 用戶的成長，並帶動光通訊產業的成長。

(2) 數位影音高寬頻需求需求帶動光通訊產業的設備升級

根據思科(Cisco) 2010 年視訊網路指標年度報告，預期 2014 年全球網路流量將較 2009 年大增 4.3 倍至 766.8 百萬兆位元組(exabyte，簡寫 EB)，分別較 2008 年、2013 年大增 10 倍、100 百萬兆位元組。驅動網路流量上升的主因來自於影音內容需求增加。預期 2014 年，全球網路流量每月將達 64 百萬兆位元組，或相當於傳輸 160 億片 DVD 影音內容、21 兆首 MP3 數位音樂或 339 千兆條簡訊。

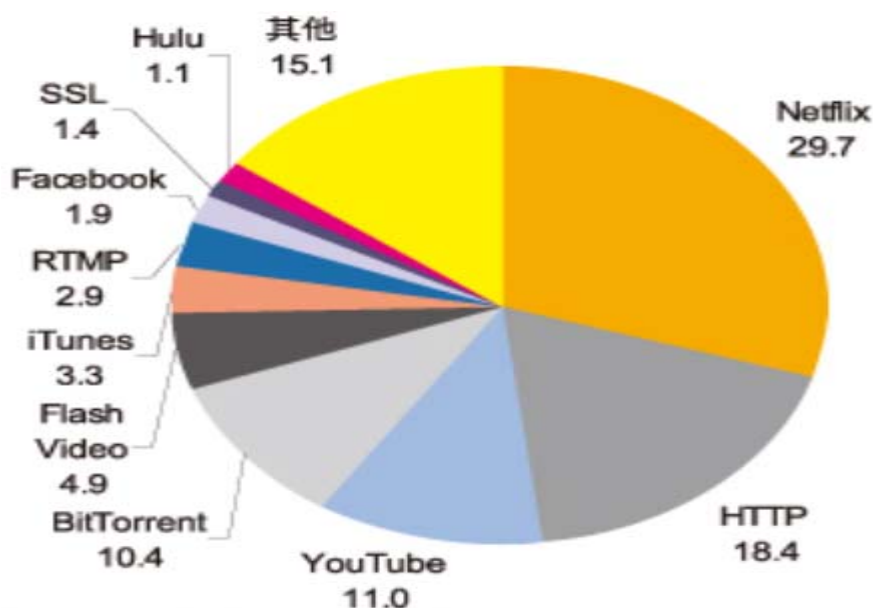


資料來源：Cisco VNI, 2010

線上影片租賃服務業者 Netflix 提供的線上串流影片服務頗受消費者喜愛，根據開發網路流量分析設備的 Sandvine 發布報告指出，北美市場尖峰網路下載流量中，約有 29.7% 來自 Netflix，其比重較 6 個月前大幅上揚了 8.7 個百分點。以應用服務區分，Netflix 為下載流量的第 1 名，領先 HTTP 網站的 18.36%、YouTube 的 11.04%，以及點對點傳輸軟體 BitTorrent 的 10.37%。若將所有串流影片和串流音樂加總，2011 年 3 月即時串流影音佔北美地區總下載流量高達 49%。即時影音耗用的流量快速成長，2009 年其不過佔據網路下載流量的 29.5%，2 年間上揚了 20 個百分點。在其他服務類型方面，點對點傳輸佔據 19%，瀏覽網頁佔據 17%。

北美地區尖峰時段寬頻下載流量比例

單位：%



資料來源：Sandvine、Digitimes, 2011/5

註：Netflix、Hulu 等網路影片租賃服務業者興起，改變消費者收看演片的習慣，透過網路下載收看影片，導致傳統影片出租商百事達(Blockbuster)受害於此趨勢因而倒閉

目前整體網路流量需求來源又再出現一波變化，Netflix 取代 Google 等業者成為美國最主要的晚間網路流量來源，顯示網路多媒體影音串流服務的興起，也將改變整體網路流量需求與管理應用的面貌，而除了 Netflix 以外，目前位居第 2 的北美最大多媒體服務營運商 MSO 業者 Comcast，雖然其佔整體美國晚間網路流量比重，與 Netflix 仍有一段差距。由於 Comcast 先前購併內容供應商環球電影公司(UIP)，其未來也有機會進一步提供線上影片內容服務，此策略也將 Comcast 後續可能產生更大的網路流量需求。

以目前業界所提供的網路路由器等設備來看，高整合度、高密度網路解決方案將是重要的發展趨勢，既有 128 埠 10G 設備、8 埠 100G 設備、或是透過串接整合(Link Aggregation)12 台不同設備的解決方案，對於 Netflix、甚至是 Google、Facebook 等網路應用服務供應商其實已明顯不夠用，因此，未來需要高整合度、高密度網路解決方案，提供 256 埠 10G、32 埠 100G、以及串連整合 64 台設備的網路解決方案，藉以滿足未來越來越多高容量、高流量企業與網路應用服務供應商的實際需求。

(3) 雲端運算服務架構將可增加光纖產業商機

蘋果(Apple) 於 2011 年 6 月的開發者大會中宣布將推出 iCloud 服務，為近年來持續熱燒的雲端運算應用熱潮再添一家重量級廠商加入，以目前全球最主要雲端運算應用服務供應商來看，Google、Facebook、Amazon、Yahoo、Netflix 等大型業者為目前資料中心軟硬體設備解決方案最大買主，根據資料中心(IDC) 解決方案供應商的非正式估計，這些龍頭大廠每週購買的伺服器數量可能動輒上達數千台、甚至是數萬台，由此可以想見，來自雲端運算應用服務驅動所需要的伺服器、儲存設備、網路設備等需求商機大。思科(Cisco)、惠普(HP)、IBM 等大廠，無不將整合伺服器、儲存、網路在內的資料中心雲端運算解決方案視為其未來最重要發展主力。

在雲端運算架構下，使用者不論位置固定、正在行進或以 PC/NB、手機、PDA 方式來使用雲端運算服務，最重要的就是透過一個穩定且高頻寬的網路來進行資料的傳輸，除了 Data Center 的建置外，隨之對於頻寬的需求也將會大幅增長，相關零件如多芯數光纖光纜(MPO/MTP)及主動式光纖光纜(Active Optical Cable;AOC)需求亦將成長。骨幹網路連線早已光纖化、對外的連接的方式亦已升級為光纖，因此未來網路傳輸瓶頸會發生在終端使用者將資料上傳後基地台或機房所處的區域網路與都會網路之間的接取網路，因為目前大多數國家這一部份的接取網路仍是乙太網路中的 10/100M 架構，因此若雲端運算需求大量增加，未來營運商提升至 G 級以上的傳輸速度。

廣達電腦董事長林百里先生以「自來水」比喻雲端，未來雲端運算發展會演變成像自來水一樣，只要付費隨開隨用，很多商業模式及消費、生活模式都會不同。未來是「自來 Computing 運算」，所衍生出的更多商機會刺激出更多硬體設備需求。本來是挖井取水，發展出自來水後挖井變少了，但後續衍生出的水龍頭、水管、臉盆、浴缸等市場都跟著大幅成長，讓整個產業產品更多元化，產值更大。網路通訊設備就如同林董事長所比喻「自來水」產業價值鏈中的水管，要讓消費者使用的終端載具與伺服器雲之間暢通無阻，水管是兩者中介的管道，因此雲端運算可望為光通訊產業帶來新一波光纖化商機。

4. 競爭利基

(1) 客製化商品，具市場競爭力

光通訊元件產品種類繁多，規格要求難以統一，為了快速滿足客戶各式各樣的需求，配合考量交期短且產品規格差異大的訂單需求，故本公司具有強大的工程執行能力，包括製造工程、基礎元件和模組設計、生產等，為客戶提供高品質、低成本的產品，並達成反應迅速和準時交貨的目標。

(2) 品質政策

本公司最重要的是以客戶為本的品質改善工程，分為資源管理、生產品質管理及客戶反饋管理。本公司在產品品質上相當重視產品的穩定度及相容性，嚴格實行 ISO9001+與 TL9000 所要求的品質管理體系，確保進行的工作有良好的溝通、控管和財務記錄。並藉由產品之多項驗證，例如 IECQ (國際

電工委員會電子元器件質量評定體系)的可靠度試驗認證、通過小型化塞取濾波器的 Telcordia (Bellcore)內部認證、PLC 光分路器與光纖連接器等產品亦通過 Telcordia 之 GR-1221 與 GR-326 認證、CATV-EDFA 也通過了中國國家廣播電影電視總局檢測認證及模組類產品通過 Telcordia GR-1312 之認證等，確保本公司之品質信賴度。

(3) 隨著光通訊市場日趨盛行，量產變為一種必要性的發展。在 2000 年大陸中山廠的正式營運，進行關於窄頻光纖耦合器、三埠低密度波分複用器、100GHz/200GHz 光塞取多工器以及 200GHz 8 波道的高密度波分複用器的量產動作。在 2003/2004 年成為為日本 FTTH 市場供應光纖耦合器及波分複用器的最主要供應商之一。隨著技術的不斷提高，本公司現在能夠按照客戶要求大批量生產各種規格的優質模組，爭取為客戶提供最好的產品和服務。

(4) 具備光通訊模組元件專業技術

波若威的技術發展核心包括光學元件技術和模組技術。涵蓋光纖熔融拉錐技術、微光學技術及平面波導技術。此外，在高頻寬、集成化的潮流趨勢下，本公司帶有多功能的微小型元件整合技術也開始展現強而有力的競爭性。目前本公司正致力於低成本的小型光學元件的設計和高端規格產品的試行。現在已經研發出了 NxM 光纖分路器模組(PLC-Splitter)/摻鉕光纖放大模組(EDFA)/多波道模組用於 DWDM/CWDM/OADM 以及複雜的主被動整合模組。隨著技術的不斷提高，波若威現在能夠按照客戶要求大批量生產各種規格的優質模組，將從事到高增值的多功能模組與子系統的製造。

5.發展之有利因素、不利因素與因應之對策

(1) 有利因素

A.具大型生產基地以及足夠的產線來因應緊急大量出貨

本公司在廣東中山火炬開發區建立了共 4 萬平方米的廠房，已完成 TL9000/ISO 9000/ISO 14000 的工廠質量與環境保護認證，並已成為歐、美、亞洲重要光通信客戶穩定的專業代工夥伴，提供其完善的智財權保護。為了取得有利的競爭地位，波若威科技發展了相當完整的產品線及相當彈性的生產製程能力，以滿足客戶一次購足的需求，並藉由產品多元化更降低了產品線在市場的風險性。

B.產品完整

本公司積極地研發、生產及銷售光通訊元件與模組，如光纖準直器，光纖隔離器，光纖耦合器，密集波分複用器、粗式波分複用器、摻鉕光纖放大器、平面光波導分路器、微小型光檢測器、微小型多功能元件、ROSA 及 BOSA 等。採用最尖端、最先進的全光纖及微光學技術為客戶提供一系列產品，及其他所需之特殊規格產品，以滿足客戶的需求。使得客戶對本公司科技的認知就是光纖通訊元件模組的研發與生產之專業廠商。

C.具備相當的品質政策與產品可靠度驗證

本公司致力於為客戶提供優質的產品和服務，以達成客戶指定的契約和項目要求。也一直在竭己所能達到客戶的各種合理的規格、品質等方面的要求。為了使所有的工作保持高品質和穩定性，本公司嚴格實行符合 ISO9001+TL9000 要求的品質管理體系，保證本公司對進行的工作有良好的溝通、控管和財務記錄。

(2) 不利因素與因應對策

A. 客製化商品較難大量統一生產，影響生產效能

由於光通訊元件與模組屬高客製化產品，產品種類繁多，且隨著需求，規格要求更是難以統一，客戶的產品需求少量且多樣化。為了快速滿足客戶各式各樣的需求，也必須考量交期短且產品規格差異大的訂單需求，整個生產線的效能也隨之較無法掌握。

因應對策：

- a. 致力於部份產品標準化的制度上，並且定期開會檢討並加強產品標準化的制定作業。
- b. 定期與不定期進行產銷會議，針對可標準化的產品討論如何進行，不可標準化的產品則討論該如何調配產能使效率提升。

B. 光纖市場變動大

光纖產業隨著市場波動影響甚大，且光通訊尚未在消費端全面實行，2009年更是受到景氣低迷影響。直至 2010 年景氣復甦，隨著頻寬需求之提升，對於光纖之需求隨著增加。

因應對策：

- a. 本公司的產線彈性大，故可隨著光纖市場變動從而調整。定期進行生產會議，適時針對當前產業狀況調整產線配置。
- b. 對於產線員工要求複合式生產技能，以因應市場需求變動，以減少人才浪費，員工也可隨著產線配置從而調整。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

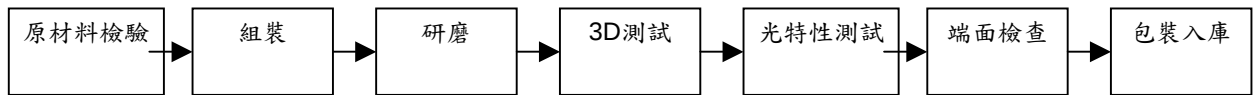
1. 主要產品之重要用途

產品	用 途
光波長分合產品(WDM Product)	光纖通信系統中波長的波分與複用功能
光能量分合產品(Branch Product)	光纖通信系統中光能量的分配功能
光纖連接產品(OIN Product)	光纖通信系統中光纖對接功能
光能量放大產品(AMP Product)	光纖通信系統中光能量的放大功能

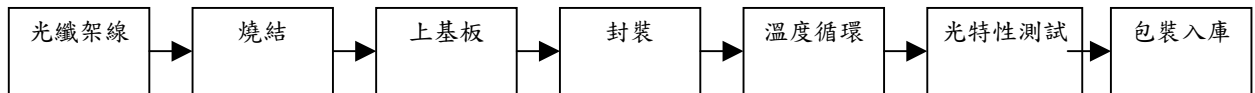
2.產品之產製過程

主要產品依據不同製程，亦分為四大類。以下為產品製造程序之流程圖

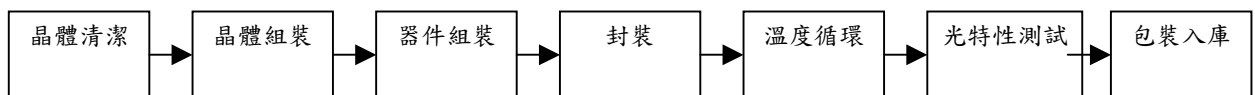
光纖連接元件



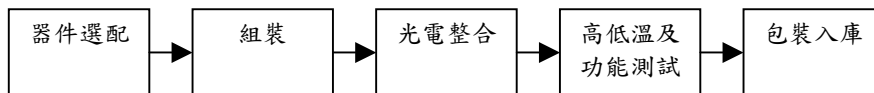
全光纖元件



微光學元件



整合型模組



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
光學零件 (Optical Parts)	SEI (Sumitomo Electric Industries Ltd) Finisar (Finisar Korea Co., Ltd) Granopt (Granopt Co., Ltd)	穩定、良好
連接器零件 (Connector Parts)	SG(Seikoh Giken Europe GmbH)	穩定、良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.進貨客戶名單

項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	Sumitomo Electric Industries Ltd	175,788	30.42	非關係人	Sumitomo Electric Industries Ltd	76,145	14.25	非關係人
2	Fi-ra Photonics	62,227	10.77	非關係人	-	-	-	-
3	其他	339,919	58.81	-	其他	458,330	85.75	-
	進貨淨額	577,934	100.00	-	進貨淨額	534,475	100.00	-

增減變動原因：

減少變動原因:向 Sumitomo Electric Industries Ltd 採購材料，因需求變化以及部份材料變更改向其他廠商取得，因此減少交易金額以及比重。

2.銷貨客戶名單

項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	Sumitomo Electric Industries Ltd.	262,249	20.32	非關係人	Sumitomo Electric Industries Ltd.	148,288	11.42	非關係人
2	-	-	-	-	TE connectivity	144,017	11.09	非關係人
3	其他	1,028,580	79.68	-	其他	1,006,624	77.49	-
	銷貨淨額	1,290,829	100.00	-	銷貨淨額	1,298,929	100.00	-

增減變動原因：

Sumitomo Electric Industries Ltd: 99 年度客戶 SEI 贏得一個大的標案訂單交由波若威代工生產;而 100 年度未再有類似的大標案，故銷貨金額有較明顯的落差。

TE connectivity:100 年度波若威內部團隊努力提高在品質/交期/價格的整體客戶滿意度，故銷貨金額有較明顯的提昇。

(五) 最近二年度生產量值

單位：個；新台幣仟元

生 產 量 值 年 度 主要商品（或部門別）	99 年度		100 年度	
	產量	產值	產量	產值
光波長分合產品 (WDM Prodcut)	173,563	346,575	283,824	415,542
光能量分合產品 (Branch Product)	384,869	297,067	416,240	345,654
光纖連接產品 (OIN Product)	377,950	101,176	498,261	87,379
光能量放大產品 (AMP Product)	125,046	495,594	152,797	298,787
其他	26,008	7,383	3,708	841
合 計	1,087,436	1,247,795	1,354,830	1,148,203

註 1: 係指波若威科技與波若威中山合計之生產量值。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：個；新台幣仟元

銷 售 量 值 年 度 主要商品 或部門別)	99 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光波長分合產品 (WDM Prodcut)	2,817	2,653	169,655	332,102	2,358	3,233	278,837	472,422
光能量分合產品 (Branch Product)	10,055	5,464	379,453	296,434	22,096	33,851	449,245	346,351
光纖連接產品 (OIN Product)	4,593	397	393,111	117,117	4,866	546	518,857	101,104
光能量放大產品 (AMP Product)	144	3,599	125,692	512,756	82	1,913	140,212	317,938

銷 售 量 值 主 要 商 品 或 部 門 別	99 年度		100 年度		100 年度		100 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
其 他	65,300	6,852	105,896	13,455	22,471	1,698	214,546	19,873
合 計	82,909	18,965	1,173,807	1,271,864	51,873	41,241	1,601,697	1,257,688

增減變動原因：

本公司產品陸續獲得市場認同，銷售數量及營收皆成長。

三、從業員工資訊：最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		99 年度	100 年度	101 年 5 月 31 日止
員 工 人 數	期初員工人數	71	79	81
	本期新進人員	26	21	7
	本期離職人員	18	20	5
	期末員工人數	79	81	83
平 均 年 歲		38	38	38
平 均 服 務 年 資		6	7	7
學 歷 分 布 比 率	博 士	6.33	2.47	3.61
	碩 士	29.11	29.63	32.53
	大 專	59.49	60.49	56.63
	高 中	5.07	7.41	7.23
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

最近二年度及截至刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1.員工福利措施與實施情形

由職工福利委員會統籌員工福利，福利項目包括婚、喪、生育、旅遊補助及三節禮品禮券等，本公司並為員工辦理團體保險及定期健康檢查等措施。

2.進修及訓練

為提昇員工之專業能力，本公司不定期舉辦內部訓練課程，另視需要派員參加外部機構舉辦之訓練課程。

3.退休制度與實施情形

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

(1) 適用舊制員工：

本公司之退休制度依據勞基法相關規定辦理，並依法按月提撥退休金存入台灣銀行，交由勞工退休準備金監督委員會管理。

(2) 適用新制員工：

依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額 6%提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

自創立以來並未發生任何需辦理勞資協議之糾紛事故，本公司定期召開勞資相關會議，以供勞資充分溝通，營造和諧勞資關係。

(二) 最近二年度及截刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	科學工業園區管理局	90/05/16~109/12/31	租賃園區公有土地一筆，作為辦公室與廠房之用。	無
中期擔保借款合同	土地銀行新竹分行	2010/7/1~2013/7/1	營運週轉金	提供本公司廠房設定抵押

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
流動資產		272,590	271,653	308,711	371,223	506,324
基金及投資		413,981	396,334	359,903	398,799	556,564
固定資產		119,916	109,936	63,211	58,385	71,108
無形資產		54	-	2,004	177	5
其他資產		1,424	5,666	36,799	36,468	21,103
資產總額		807,965	783,589	770,628	865,052	1,155,104
流動負債	分配前	223,860	213,901	263,017	287,007	404,503
	分配後	223,860	213,901	263,017	287,007	404,503(註2)
長期負債		50,000	50,000	-	18,000	-
其他負債		25,685	20,635	17,032	13,377	8,204
負債總額	分配前	299,545	284,536	280,049	318,384	412,707
	分配後	299,545	284,536	280,049	318,384	412,707(註2)
股本		546,810	546,810	546,810	546,810	552,985
資本公積		-	-	-	-	4,564
保留盈餘	分配前	(56,347)	(79,776)	(72,877)	1,949	143,279
	分配後	(56,347)	(79,776)	(72,877)	1,949	143,279(註2)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		17,957	32,019	16,646	(2,091)	41,569
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	508,420	499,053	490,579	546,668	742,397
	分配後	508,420	499,053	490,579	546,668	742,397(註2)

註1：本公司 96~100 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國 100 度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
營 業 收 入	647,574	883,575	865,862	1,290,829	1,298,929
營 業 毛 利	2,370	76,319	(14,297)	35,080	129,316
營 業 損 益	(83,427)	(11,639)	(95,747)	(51,432)	(16,733)
營 業 外 收 入 及 利 益	36,960	4,177	103,468	144,978	161,898
營 業 外 費 用 及 損 失	(9,843)	(15,967)	(822)	(18,720)	(3,660)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	(56,310)	(23,429)	6,899	74,826	141,505
繼 續 營 業 部 門 損 益	(56,310)	(23,429)	6,899	74,826	141,505
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	(56,310)	(23,429)	6,899	74,826	141,330
每 股 盈 餘 (元)	(1.03)	(0.43)	0.13	1.37	2.58

註：本公司 96~100 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
96年	資誠會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	無保留意見
97年	資誠會計師事務所	劉銀妃	無保留意見
98年	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	無保留意見
99年	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	無保留意見
100年	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.07	36.31	36.34	36.81	35.73
	長期資金占固定資產比率	465.68	499.43	776.10	967.15	1,044.04
償債能力 (%)	流動比率	121.77	127.00	117.37	129.34	125.17
	速動比率	78.92	93.81	87.62	94.58	90.82
	利息保障倍數	-	-	9.4	112.38	49.35
經營能力	應收款項週轉率（次）	8.07	7.27	5.49	6.94	6.08
	平均收現日數	45	50	67	53	60
	存貨週轉率（次）	7.06	8.78	11.01	13.79	9.56
	應付款項週轉率（次）	8.04	5.58	4.55	7.93	7.44
	平均銷貨日數	52	42	33	26	38
	固定資產週轉率（次）	5.29	7.69	10.00	21.23	20.06
	總資產週轉率（次）	0.84	1.11	1.11	1.58	1.29
獲利能力	資產報酬率（%）	(6.99)	(2.48)	0.97	9.23	14.22
	股東權益報酬率（%）	(10.58)	(4.65)	1.39	14.43	21.93
	占實收資本比率	營業利益	(15.26)	(1.56)	(17.51)	(9.41)
	(%)	稅前純益	(10.30)	(4.28)	1.26	13.68
	純益率（%）	(8.70)	(2.65)	0.80	5.80	10.88
	每股盈餘（元）	(1.03)	(0.43)	0.13	1.37	2.58
現金流量	現金流量比率（%）	-	20.86	-	-	22.94
	現金流量允當比率（%）	-	48.85	55.82	41.82	85.97
	現金再投資比率（%）	-	5.86	-	-	13.92
槓桿度	營運槓桿度	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	財務槓桿度	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)

變動達百分之二十以上項目之說明：

- 1.利息保障倍數減少係因利息支出增加所致。
- 2.存貨週轉率減少係增加策略性備料以支應營收成長需要所至。
- 3.平均售貨天數增加係因營運規模成長，增加策略性備料致本年底存貨增加，存貨週轉率減少所致。
- 4.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘增加係因毛利率增加使得營業淨損減少，致稅前淨利及本期稅後淨利增加所致。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業毛利淨損為負值，不予計算。

註3：財務分析計算公式如下所列

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近5年度營業活動淨現金流量 / 最近5年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其它資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

波若威科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會依本公司章程第二十六條造具之民國 100 年度財務報表已委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書、盈餘分派議案經送交本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此 上

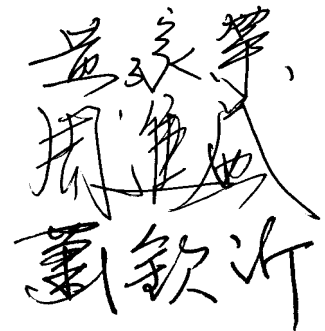
本公司民國 101 年股東常會

波若威科技股份有限公司

監察人：黃家榮

監察人：周進益

監察人：蕭欽沂



中華民國 101 年 4 月 25 日

四、最近年度（100 年度）財務報表：詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：不適用。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年度	差異	
			金額	%
流動資產	371,223	506,324	135,101	36.39
基金及投資	398,799	556,564	157,765	39.56
固定資產	58,385	71,108	12,723	21.79
無形資產	177	5	(172)	(97.18)
其他資產	36,468	21,103	(15,365)	(42.13)
資產總額	865,052	1,155,104	290,052	33.53
流動負債	287,007	404,503	117,496	40.94
長期負債	18,000	-	(18,000)	(100.00)
其他負債	13,377	8,204	(5,173)	(38.67)
負債總額	318,384	412,707	94,323	29.63
股 本	546,810	552,985	6,175	1.13
資本公積	-	4,564	4,564	-
保留盈餘	1,949	143,279	141,330	7,251.41
累積換算調整數	(2,091)	41,569	43,660	2,088.00
股東權益總額	546,668	742,397	195,729	35.80

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要說明：

1. 流動資產增加，主係因整體營運獲利提升致現金、約當現金以及因營收增加備料增加所致。
2. 基金及投資增加，係因轉投資公司持續獲利，認列投資損益所致。
3. 固定資產增加係因原出租辦公室、停車位及廠房租約到期，其房屋及建築由出租資產轉列固定資產，致固定資產增加，其他資產減少。
4. 流動負債增加，主係因主係因應營收成長所增加備料致使應付帳款增加，及估列未休假酬勞成本、員工獎金、員工分紅、董監酬勞、承銷輔導相關勞務費致應付費用增加。
5. 長期負債減少係因本期營收及獲利增加，自有資金增加，償還長期借款所致。
6. 保留盈餘增加係因營運獲利提升所致。
7. 累積換算調整數增加，主係因台幣兌美金貶值造成累換數增加。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年度	增 (減) 金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,290,829	1,298,929	8,100	0.63
營業成本	1,255,749	1,169,613	(86,136)	(6.86)
營業毛利	35,080	129,316	94,236	268.63
營業費用	86,512	146,049	59,537	68.82
營業(損失)利益	(51,432)	(16,733)	34,699	67.47
營業外收入及利益	144,978	161,898	16,920	11.67
營業外費用及損失	18,720	3,660	(15,060)	(80.45)
稅前淨利	74,826	141,505	66,679	89.11
1.最近二年度營業收入、營業淨利及稅前純益重大變動項目之主要說明： (1) 營業毛利率提升，主係因營收增加、產品組合變化所致。 (2) 營業費用增加，因部分製造單位組織調整歸屬至研發單位，使研發費用增加。另因上櫃專案支付券商、會計師及律師勞務費增加以及依客戶帳款收回情況增提呆帳損失所致。 (3) 營業外收入及利益增加，係因對子公司投資利益增加及本期迴轉以前年度提列的資產減損所致。 (4) 營業外費用及損失減少係因台幣兌美金貶值，使 100 年度兌換損失減少。 (5) 本期淨利增加係因景氣回溫拓展市場並銷售新產品，致相關產品產量及銷售量增加所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- (1) 銷售數量係依據市場需求發展並參酌客戶預估訂單量與本公司產能而定，預期未來一年度之銷售量仍可望成長。
- (2) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：仟元；%

年度 項目	99 年度	100 年度	變動金額	變動比率
營業活動	(201,308)	92,791	294,099	146.09
投資活動	60,996	40,043	(20,953)	(34.35)
融資活動	131,209	(43,819)	(175,028)	(133.40)
增減比例變動分析說明：				
1. 營業活動：係因本期營收及獲利增加所致。				
2. 投資活動：係因轉投資公司減資退環股款減少所致。				
3. 融資活動：係因償還長、短期借款所致。				

流動性不足之改善計畫：本公司業務處於成長階段，對於資金需求將以自有資金與銀行借款支應，截至刊印日止並無現金不足額之情形。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年現金流入(出) 量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
141,992	88,699	43,980	185,972	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析					
營業活動：主要係預計 101 年營業收入成長所致。					
投資活動：主要係購置機器設備增加所致。					
融資活動：主要係償還銀行借款所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司 100 年度並無重大資本支出之情事。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 本公司轉投資政策：

本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，由相關單位提供專業資訊，並由財務單位彙整資料後向權責主管提出建議，投資建議案產生後，針對被投資公司過去及未來展望、市場狀況及經營體質進行評估，以做為決策當局進行投資決策之依據。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

100 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資事業	帳面金額	持股比例	轉投資政策	100 年獲利 (虧損)	獲利或虧損 原因	改善計畫	未來其 他計畫
波若威光纖通訊(中山)有限公司	517,266	100%	承擔集團主要製造功能	113,217	生產達經濟規模	不適用	無
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	1,747	66.67%	拓展大陸電信運營商訂單	4,983	營收成長	不適用	無

(三) 未來一年投資計畫：本公司未來一年對各轉投資事業無投資計畫。

六、風險管理評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

本公司 99 年度 100 年利息費用分別為 808 仟元及 2,790 仟元，占各該年度營業收入分別為 0.06%及 0.21%，所占比例不高，故利率變動對本公司尚無重大影響。本公司未來將視金融利率變動適時調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.匯率變動影響：

本公司對於匯率變動之因應原則以不影響本業穩健經營之外匯避險為主，而非以賺取匯兌利益為目的。本公司因應匯率變動時，除隨時收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以掌握匯率變動情勢外，並適時採行以下外匯避險措施：

- (1) 持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，以因應匯率波動所產生之負面影響。
- (2) 向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素作綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，將匯率變動之影響降至最低。
- (3) 藉由經常性外幣應收付款項相互沖抵之控制，以達一定程度之自然避險效果。
- (4) 依本公司相關作業程序評估購買各種可有效降低匯率風險之衍生性金融商品，

並由權責主管控管避險部位，以降低匯率風險所帶來之兌換損失。

3.通貨膨脹影響：

本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本公司除密切注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以適當調整產品售價及原物料庫存量，應能有效降低通貨膨脹對本公司的影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司成立至今皆致力於本業之經營，未有從事高風險及高槓桿之投資行為。
- 2.截至公開說明書刊印日止本公司及子公司並無為他人背書保證之情事。
- 3.本公司資金貸與他人已依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理，且對象皆限於本公司轉投資之子公司。
- 4.本公司從事衍生性商品交易之目的，主要均以規避外幣資產或債務因匯率變動所產生之風險，並依照相關法令及本公司相關作業程序之規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

本公司目前以光纖被動元件設計、生產及銷售為主，未來發展以垂直整合上游關鍵材料與器件、發展多功能的 Hybrid 元件，以及基礎被動元件的設計將朝向小型化、混合型與滿足高功率與高容量傳輸的需求，以提升競爭優勢。

未來研發計畫有：

高密度無溫控 32ch/40ch 波分多工器 (Athermal DWDM Module)
1X128 光分岐器模塊 (PLC Splitter Module)
多通道可調增益暫態控制光放大器(Fixed Gain EDFA Module in MSA Packaging)
多通道固定增益暫態控制光放大器(Variable Gain EDFA Module in MSA Packaging)
小型化單通道固定增益暫態控制光放大器(Fixed Gain EDFA Module in half-MSA Packaging)
高輸出功率光放大器 (High-power EDFA with multiple outputs)
緊湊型波分複用模組 (Compact OADM Module)
C 型可插拔(CFP)使用的微小型波分多工模組 (Miniature WDM Module)
主動光纖纜線 (Active optical cable)

2.預計投入研發費用：

技術創新與研究開發乃為公司持續發展與永續經營的根本，故本公司每年均編列有研發費用。預計投入研發費用金額係依據新產品及新技術開發進度編列，未來隨營業額成長將逐步提高研發費用，藉以支持未來研發計劃並增加本公司市場競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，因此國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務應無產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

數位內容、智慧型手機、雲端運算及線上遊戲等應用持續帶動下，使網路頻寬的需求更進一步的增加，加上互動影音等科技發展，全球政府與民間機構比以往更加積極的推動寬頻建設計畫，帶來光通訊產業成長的契機。公司繼續掌握光纖到戶市場的成長動能，持續導入新技術的研發以保有競爭力，同時保持穩健彈性的財務管理，以因應科技及產業變化的挑戰，故科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，且遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資與地方關係，故本公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計畫，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至刊印日止無擴充廠房之情事，日後若有類似之需求計畫，則依相關規定及辦法，審慎評估，以期達到應有之效益並確實保障公司利益及股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司所需之主要原料多維持兩家以上供應商來分散風險，除了與各主要供應商維持良好的合作關係外，同時亦積極開發新的應用與新的客戶群，以確保穩定的供應來源。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

除轉投資之外，本公司進貨與銷貨對象並無過度集中之問題。秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力於開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故不致因有銷貨集中之風險而影響公司之穩定成長。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過 10% 之大股東，截至刊印日止並無股權之大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
最近年度及截至刊印日止並無經營權改變之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

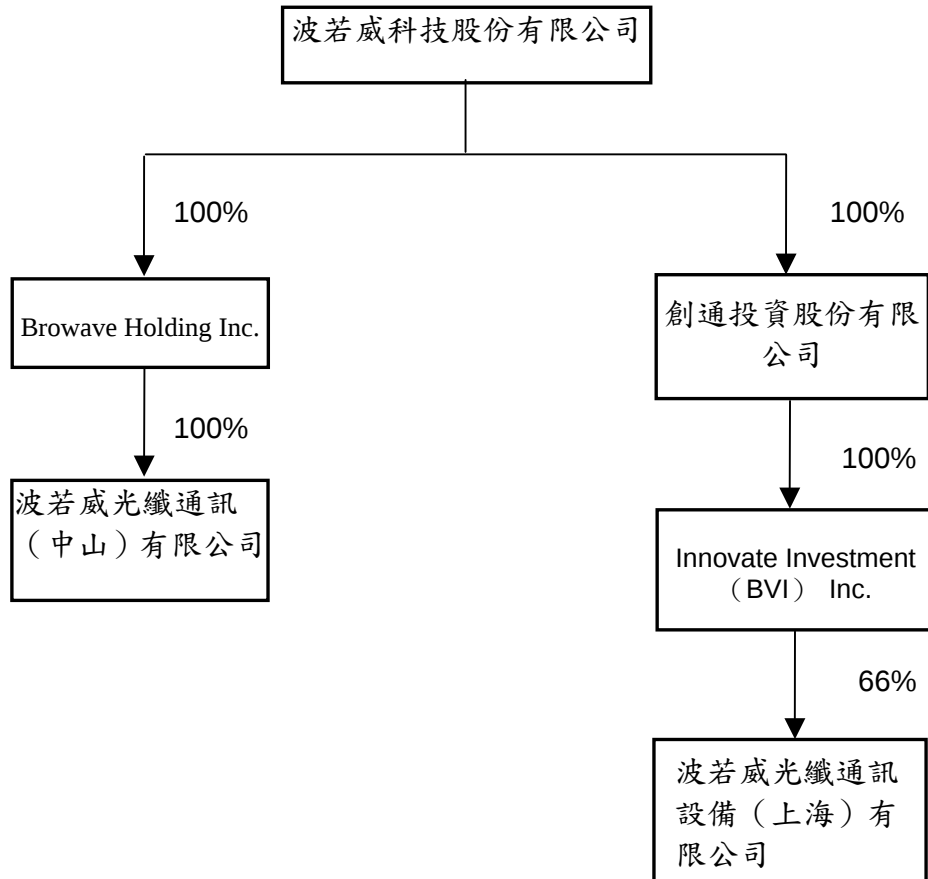
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業圖

1. 關係企業關聯圖



2.關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Browave Holding Inc.	民國 89 年 4 月 25 日	Citco Building, P.O. Box 662, Raod Town. Tortola, Bvitish, Virgin Islands	691,742	投資業務
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	民國 89 年 7 月 6 日	廣東省中山市火炬開發區科技東路 39 號	US\$20,000	生產光電器件、光纖耦合器、為光學產品及光纖被動元件
創通投資股份有限公司	民國 99 年 7 月 26 日	台北市松山區復興北路 101 號 6 樓之 8	29,000	投資業務
Innovate Investment (BVI) Inc.	民國 99 年 8 月 5 日	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Raod Town. Tortola, Bvitish, Virgin Islands	US\$100	投資業務
波若威光纖通訊設備 (上海)有限公司	民國 98 年 6 月 3 日	上海市閘行區黎安路 1187 號 2 幢 105 室	US\$150	開發、生產光纖傳輸設備、有源無源器件、光學設備模塊、銷售自產產品。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：投資控股及光通訊業務。

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要係光纖元件之研究、開發、製造、銷售及服務業務。本公司主要係從事整體企業之營運方針、業務接單、行銷、關鍵產品研發及行政財務業務。而大陸子公司則主要進行製造、加工及大陸地區業務行銷等。

5.關係企業董事、監察人及總經理基本資料：

單位:新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股本	持股比例
Browave Holding Inc.	代表人	吳國精	691,742	100%
波若威光纖通訊(中山)有限公司	代表人 董事 董事	廖德銘 吳國精 吳金鴻	US\$20,000	100%
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	代表人 董事 董事 監察人	林志宗 廖德銘 黃正誠 簡銘泰	US\$150	66%
創通投資股份有限公司	代表人 董事	吳國精 廖德銘	29,000	100%

	董事 監察人	江信毅 黃正誠		
InnovateInvestment (BVI) Inc.	代表人	吳國精	US\$100	100%

6.關係企業營運概況：

新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨利 (淨損)	本期淨 利 (淨損)	每股盈 餘(虧 損)元
Browave Holding Inc.	691,742	522,306	384	521,922	-	(87)	144,126	-
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	665,776	759,591	242,325	517,266	1,191,833	99,764	113,217	-
創通投資股份有限 公司	29,000	27,550	-	27,550	-	(34)	1,792	-
InnovateInvestmen (BVI) Inc.	3,106	1,758	-	1,758	-	(18)	1,785	-
波若威光纖通 訊設備(上海) 有限公司	4,659	53,402	50,755	2,647	83,447	2,497	4,983	-

7.關係企業合併財務報表聲明書：詳附件三。

二、私募有價證券辦理情形 (最近年度及截至年報刊印日止)：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形 (最近年度及截至年報刊印日止)：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第
二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**
無。



資誠

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003780 號

波若威科技股份有限公司公鑒：

波若威科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達波若威科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

波若威科技股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

溫芳郁

溫芳郁



前財政部證券暨期貨管理委員會

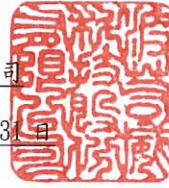
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 101 年 3 月 20 日

波若威科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	141,992 12	\$	52,977 6
1140	應收帳款淨額	四(二)		191,121 17		191,730 22
1150	應收帳款－關係人淨額	四(二)及五		11,343 1		11,210 2
1178	其他應收款			6,500 1		388 -
1188	其他應收款－關係人－其他	五		16,419 1		- -
1190	其他金融資產－流動	六		- -		15,148 2
120X	存貨	四(三)		133,529 12		97,406 11
1250	預付費用			2,352 -		1,479 -
1260	預付款項			3,068 -		885 -
11XX	流動資產合計			506,324 44		371,223 43
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)		556,564 48		398,799 46
14XX	基金及投資合計			556,564 48		398,799 46
固定資產						
成本						
1521	房屋及建築			175,585 15		144,521 17
1531	機器設備			69,876 6		68,142 8
1537	模具設備			1,837 -		1,837 -
1561	辦公設備			9,018 1		9,064 1
15XY	成本及重估增值			256,316 22		223,564 26
15X9	減：累計折舊		(	135,316)(12)	(	114,327)(13)
1599	減：累計減損		(	49,892)(4)	(	53,580)(6)
1670	未完工程及預付設備款			- -		2,728 -
15XX	固定資產淨額			71,108 6		58,385 7
無形資產						
1780	其他無形資產			5 -		177 -
17XX	無形資產合計			5 -		177 -
其他資產						
1800	出租資產	四(六)及六		18,859 2		35,824 4
1820	存出保證金	六		2,230 -		607 -
1830	遞延費用			14 -		37 -
18XX	其他資產合計			21,103 2		36,468 4
1XXX	資產總計		\$	1,155,104 100	\$	865,052 100

(續次頁)

波若威科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
				%		%	
流動負債							
2100	短期借款	四(七)及六	\$	105,660	9	\$ 137,202	16
2120	應付票據			166	-	172	-
2140	應付帳款			135,454	12	87,580	10
2150	應付帳款－關係人	五		67,703	6	23,271	3
2160	應付所得稅	四(十四)		165	-	-	-
2170	應付費用			42,908	4	21,819	2
2210	其他應付款項			13,717	1	528	-
2260	預收款項	五		38,730	3	16,435	2
21XX	流動負債合計			404,503	35	287,007	33
長期負債							
2420	長期借款	四(八)及六		-	-	18,000	2
24XX	長期負債合計			-	-	18,000	2
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(九)		7,265	1	8,330	1
2820	存入保證金			660	-	1,112	-
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	五		279	-	3,935	1
28XX	其他負債合計			8,204	1	13,377	2
2XXX	負債總計			412,707	36	318,384	37
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十)		552,985	48	546,810	63
資本公積							
3211	普通股溢價	四(十一)		1,019	-	-	-
3271	員工認股權	四(十三)		3,545	-	-	-
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十二)		195	-	-	-
3350	未分配盈餘			143,084	12	1,949	-
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數			41,569	4	(2,091)	-
3XXX	股東權益總計			742,397	64	546,668	63
承諾及或有事項							
負債及股東權益總計		七	\$	1,155,104	100	\$ 865,052	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威科技股份有限公司
損 益 表
民國 100 年及 99 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	100 年 度	99 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入			
4110 銷貨收入		\$ 1,324,591 102	\$ 1,299,689 101
4170 銷貨退回		(17,434)(1)	(7,843)(1)
4190 銷貨折讓		(8,228)(1)	(1,017) -
4100 銷貨收入淨額		1,298,929 100	1,290,829 100
營業成本			
5110 銷貨成本	四(三)及五	(1,169,613)(90)	(1,255,749)(97)
5910 營業毛利		129,316 10	35,080 3
營業費用			
6100 推銷費用		(40,880)(3)	(24,003)(2)
6200 管理及總務費用		(45,548)(3)	(32,018)(3)
6300 研究發展費用		(59,621)(5)	(30,491)(2)
6000 營業費用合計		(146,049)(11)	(86,512)(7)
6900 營業淨損		(16,733)(1)	(51,432)(4)
營業外收入及利益			
7110 利息收入		793 -	49 -
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	145,918 11	137,154 11
7130 處分固定資產利益	五	2,728 -	2,864 -
7140 處分投資利益		2 -	12 -
7160 兌換利益		3,834 -	- -
7210 租金收入		2,592 -	4,458 -
7280 減損迴轉利益		2 -	- -
7480 什項收入		6,029 1	441 -
7100 營業外收入及利益合計		161,898 12	144,978 11
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(2,790) -	(808) -
7560 兌換損失		- -	(17,047)(1)
7880 什項支出		(870) -	(865) -
7500 營業外費用及損失合計		(3,660) -	(18,720)(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		141,505 11	74,826 6
8110 所得稅費用	四(十四)	(175) -	- -
9600 本期淨利		\$ 141,330 11	\$ 74,826 6
基本每股盈餘	四(十五)	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750 基本每股盈餘淨額		\$ 2.58 \$ 2.58	\$ 1.37 \$ 1.37
稀釋每股盈餘	四(十五)		
9850 稀釋每股盈餘淨額		\$ 2.55 \$ 2.55	\$ 1.37 \$ 1.37

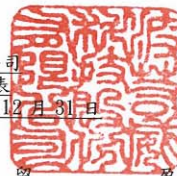
後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精

經理人：廖德銘

會計主管：黃正誠

波若威科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	普 通 股	股 本	資 本	公 積	保 留 盈 餘	公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
99 年 度									
99 年 1 月 1 日餘額	\$	546,810	\$	-	\$	-	(\$ 72,877)	\$ 16,646	\$ 490,579
本期淨利		-		-		-	74,826	-	74,826
國外長期投資換算調整數		-		-		-	-	(18,737)	(18,737)
99 年 12 月 31 日餘額	\$	546,810	\$	-	\$	-	1,949	(\$ 2,091)	\$ 546,668
100 年 度									
100 年 1 月 1 日餘額	\$	546,810	\$	-	\$	-	1,949	(\$ 2,091)	\$ 546,668
99 年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積		-		-		195	(195)	-	-
本期淨利		-		-		-	141,330	-	141,330
員工認股權攤銷酬勞成本		-		4,564		-	-	-	4,564
行使員工認股權		6,175		-		-	-	-	6,175
國外長期投資換算調整數		-		-		-	-	43,660	43,660
100 年 12 月 31 日餘額	\$	552,985	\$	4,564	\$	195	143,084	\$ 41,569	\$ 742,397

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



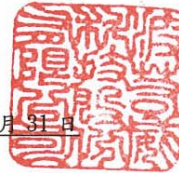
經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		141,330	\$		74,826
調整項目						
折舊費用			7,016			8,085
各項攤提			194			1,851
呆帳費用			15,631			974
依權益法認列之投資利益	(		145,918)	(		137,154)
長期投資減資退回股款兌換損失			1,595			5,440
處分固定資產利益	(		2,728)	(		2,864)
減損迴轉利益	(		2)			-
存貨跌價及呆滯損失			3,885			2,456
存貨報廢數			3,152			354
員工認股權攤銷酬勞成本			4,564			-
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			-			74
應收帳款	(		15,022)	(		29,370)
應收帳款-關係人	(		133)	(		11,210)
其他應收款	(		6,112)	(		215)
其他應收款-關係人	(		16,419)			-
存貨	(		43,160)	(		24,101)
預付費用	(		873)			340
預付款項	(		2,183)	(		568)
應付票據	(		6)	(		697)
應付帳款			47,874			55
應付帳款-關係人			44,433	(		94,095)
應付所得稅			165			-
應付費用			21,089			2,316
其他應付款			13,189	(		184)
預收款項			22,295			3,387
應計退休金負債	(		1,065)	(		1,008)
營業活動之淨現金流入(流出)			92,791	(		201,308)
投資活動之現金流量						
其他金融資產-流動減少(增加)			15,148	(		10,349)
長期投資減資退還股款			30,218			103,081
採權益法之長期股權投資增加			-	(		29,000)
購置固定資產	(		13,668)	(		4,034)
出售固定資產價款			9,968			1,855
存出保證金增加	(		1,623)	(		557)
投資活動之淨現金流入			40,043			60,996
融資活動之現金流量						
短期借款(減少)增加	(		31,542)			113,209
長期借款舉借數			-			18,000
長期借款償還數	(		18,000)			-
存入保證金減少	(		452)			-
行使員工認股權憑證			6,175			-
融資活動之淨現金(流出)流入	(		43,819)			131,209
本期現金及約當現金增加(減少)			89,015	(		9,103)
期初現金及約當現金餘額			52,977			62,080
期末現金及約當現金餘額	\$		141,992	\$		52,977
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		2,924	\$		673
本期支付所得稅	\$		10	\$		-

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威科技股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 87 年 4 月 30 日依中華民國公司法之規定設立，並於 87 年 5 月 18 日核准設立，於同年 11 月 1 日開始產生主要營業活動。本公司主要從事於設計、生產及銷售光纖通訊零組件產品。截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司員工人數 81 人。

本公司股票自民國 100 年 11 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生兌換損益差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性金融商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四)應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五)存貨

存貨採永續盤存制，成本計算按標準成本制。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司表決權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(七)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊以固定資產取得成本扣除殘值後按估計經濟耐用年限採平均法提列，主要資產之耐用年數除房屋及建築為 3 至 50 年外，餘為 2 至 8 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 已無使用價值之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產；無淨變現價值者，將成本與累計折舊沖銷，差額轉列損失。

(八)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收

額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(九) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按十五年攤提。退休金辦法屬確定提撥辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票股利之股數。

(十二) 收入及成本

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 本公司直接或間接以三角貿易方式銷售原料予委外加工廠商加工後，大部分成品係由本公司以直接購回，再銷售予本公司客戶。此項原料銷售之所有權雖已移轉，惟原料風險實質並未完全移轉，故依民國 87 年 3 月 18 日財政部證券暨期貨管理委員會(87)台財證(六)第 00747 號函之規定，於財務報表上不以進銷貨方式處理，並將本公司已售出而於期末尚未回銷之原料，由應收帳款轉列為本公司存貨。

(十三) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，唯該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十四) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(十五)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損損失，此項會計原則變動使民國 100 年度淨利減少\$10,557，每股盈餘減少 0.19 元。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	100年12月31日	99年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 281	\$ 166
支票存款	4,121	133
活期存款	127,770	52,678
定期存款	9,820	-
	<u>\$ 141,992</u>	<u>\$ 52,977</u>

(二)應收帳款

	100年12月31日	99年12月31日
一般客戶	\$ 209,971	\$ 194,949
減：備抵呆帳	(18,850)	(3,219)
	191,121	191,730
關係人	11,343	11,210
	<u>\$ 202,464</u>	<u>\$ 202,940</u>

(三)存貨

100年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 53,108	(\$ 5,617)	\$ 47,491
在製品	55,689	(774)	54,915
製成品	34,158	(3,035)	31,123
合計	<u>\$ 142,955</u>	<u>(\$ 9,426)</u>	<u>\$ 133,529</u>

99年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 41,076	(\$ 2,882)	\$ 38,194
在製品	38,805	(1,492)	37,313
製成品	23,066	(1,167)	21,899
合計	<u>\$ 102,947</u>	<u>(\$ 5,541)</u>	<u>\$ 97,406</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 1,162,577	\$ 1,252,888
跌價及呆滯損失	3,885	2,456
存貨報廢損失	3,152	354
其他	20	695
	<u>\$ 1,169,634</u>	<u>\$ 1,256,393</u>

(四)採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	100年12月31日		99年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
Browave Holding Inc.	\$ 529,014	100%	\$ 374,574	100%
創通投資股份有限公司	27,550	100%	24,225	100%
	<u>\$ 556,564</u>		<u>\$ 398,799</u>	

1. 民國 100 年及 99 年度本公司採權益法評價之長期股權投資所認列之投資收益分別為\$145,918 及\$137,154。
2. 民國 99 年度對創通投資股份有限公司之投資金額為\$29,000。
3. Browave Holding Inc. 於民國 100 年及民國 99 年度辦理減資退還股款，金額分別為 US\$955,654 及 US\$3,260,000。
4. 本公司對持股比例超過 50%以上之轉投資公司，已依規定編製民國 100 年及 99 年度合併財務報表。

(五) 固定資產

	100 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 175,585	(\$ 59,925)	\$ 115,660
機 器 設 備	69,876	(64,890)	4,986
模 具 設 備	1,837	(1,666)	171
辦 公 設 備	9,018	(8,835)	183
	<u>\$ 256,316</u>	<u>(\$ 135,316)</u>	<u>121,000</u>
減：累計減損			(49,892)
			<u>\$ 71,108</u>

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 144,521	(\$ 52,340)	\$ 92,181
機 器 設 備	68,142	(53,109)	15,033
模 具 設 備	1,837	(1,431)	406
辦 公 設 備	9,064	(7,447)	1,617
預 付 設 備 款	2,728	-	2,728
	<u>\$ 226,292</u>	<u>(\$ 114,327)</u>	<u>111,965</u>
減：累計減損			(53,580)
			<u>\$ 58,385</u>

(六) 出租資產

	100年12月31日	99年12月31日
成本	36,382	67,440
減：累計折舊	(5,823)	(9,928)
減：累計減損	(11,700)	(21,688)
	<u>\$ 18,859</u>	<u>\$ 35,824</u>

(七) 短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 40,569	\$ 51,851
擔保銀行借款	65,091	85,351
	<u>\$ 105,660</u>	<u>\$ 137,202</u>
利率區間	<u>0.85%~2.3573%</u>	<u>0.81%~1.8055%</u>

(八) 長期借款

	100年12月31日	99年12月31日
擔保銀行借款	\$ -	\$ 18,000
利率區間	<u>-</u>	<u>2.108%</u>

本公司向台灣土地銀行舉借之長期借款\$18,000，借款期間為民國 99 年 7 月 1 日至民國 102 年 7 月 1 日，自撥款日起，按月每月付息一次，到期日還清本金，本公司已於民國 100 年 10 月提前償還完畢。

(九)退休金計畫

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列相關資訊如下：

(1)民國 100 及 99 年度精算假設中折現率分別為 2%及 2%，退休基金預期報酬率分別為 2%及 2%，薪資調整率亦分別為 3.25%及 3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

(2)退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) 100年12月31日	(衡量日) 99年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(13,160)	(12,346)
累積給付義務	(13,160)	(12,346)
未來薪資增加之影響數	(8,449)	(7,649)
預計給付義務	(21,609)	(19,995)
退休基金資產公平價值	19,487	18,173
提撥狀況	(2,122)	(1,822)
未認列過渡性淨給付義務	1,464	1,830
未認列退休金利益	(6,607)	(8,338)
應計退休金負債	(\$ 7,265)	(\$ 8,330)

(3)淨退休金成本：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	400	377
基金資產之預期報酬	(374)	(346)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷數	366	366
未認列退休金損(益)攤銷數	(317)	(362)
	\$ 75	\$ 35

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退或一次退休金方式領取。民國 100 及 99 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,466 及\$3,187。

(十)股本

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為\$880,000，分為 88,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，其中 8,800 仟股係保留供認股權行使轉換使用，實收資本額為\$552,985。

(十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有之比例發給新股或現金。另依證券交易之規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

1. 依據民國 100 年 5 月 26 日股東常會決議修正之本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度之累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘後，按下列比例擬定分配議案，提請股東會決議分配之：

(1)員工紅利百分之五至百分之十五。

(2)董監酬勞不高於百分之三。

(3)其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票配發時，配發對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之。

2. 本公司之股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案提報股東會。原則上，每年度發放現金股利不得低於當年度發放現金及股票股利合計數百分之十，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

3. 本公司於民國 101 年 3 月 20 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,133	\$ -
股票股利	51,514	0.912
現金股利	11,448	0.203
合計	\$ 77,095	

民國 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$5,300 及\$2,000。前述民國 100 年度盈餘分派議案截至民國 101 年 3 月 20 日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$5,300 及\$2,000，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及預計保留盈餘等因素後，以 8% 及 3%之成數為基礎估列。
5. 民國 99 年度之盈餘彌補累積虧損及提列法定盈餘公積後之金額微小，故未予估列員工分紅及董監酬勞費用。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分派議案、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十三)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之 類型	給與日	(仟股) 給與數量	合約 期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未 來離職率
員工認 股權計 畫	100.6.13	3,000	4.05年	服務屆滿1個月既得 30% 服務屆滿6個月既 得90% 服務屆滿3年既 得100%	5%	10%

2. 員工認股權憑證之流通情形如下：

- (1)員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100年度	
	數量 (仟股)	加權平 均行使 價格(元)
認股選擇權		
期初流通在外	-	-
本期給與	3,000	10.00
本期行使	(618)	10.00
本期沒收	(160)	-
期末流通在外	2,222	10.00
期末可行使之認股選擇權	1,940	10.00

- (2)截至民國 100 年 12 月 31 日員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均剩 餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	
\$10.00	2,222	3.50年	\$10.00	1,940	\$	10.00

3. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	<u>屆滿1個月</u>	<u>屆滿6個月</u>	<u>屆滿3年</u>
給予日	100.6.13	100.6.13	100.6.13
履約價格(元/股)	10.00元	10.00元	10.00元
股利率	0%	0%	0%
預期股價波動率	50.069%	50.069%	50.069%
預期存續期間	0.67年	1年	3.1年
無風險利率	1.35%	1.35%	1.35%
公平價值(元/股)	1.65元	2.02元	3.53元

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
權益交割	\$ 4,564	\$ -

(十四)所得稅

1. 所得稅費用

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 24,055	\$ 12,720
永久性差異之所得稅影響數	2,086 (	8,894)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	175	-
備抵評價之所得稅影響數	(26,141)	(3,826)
所得稅費用	175	-
減：扣繳稅款	(10)	(4)
應付(退)所得稅	<u>\$ 165</u>	<u>(\$ 4)</u>

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 21,589	\$ 22,066
備抵評價	(21,589)	(22,066)
	-	-
遞延所得稅資產-非流動	\$ 182,098	\$ 207,762
備抵評價	(182,098)	(207,762)
	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損益	(\$ 3,306)	(\$ 562)	\$ 9,691	\$ 1,647
呆帳費用	66,493	11,304	52,486	8,923
存貨呆滯及跌價損失	60,899	10,353	67,271	11,436
其他	2,906	494	355	60
		21,589		22,066
備抵評價		(21,589)		(22,066)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 7,035	\$ 1,196	\$ 8,330	\$ 1,416
投資損失	229,693	39,048	370,296	62,950
減損損失	43,404	7,379	45,959	7,813
遞延貸項	279	47	3,935	669
虧損扣抵	790,756	134,428	793,612	134,914
		182,098		207,762
備抵評價		(182,098)		(207,762)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經國稅局核定至民國 99 年度。

5. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數如下：

發生年度	金額	最後抵減年度
92年度	\$ 22,496	102年度
93年度	14,361	103年度
94年度	31,279	104年度
95年度	20,219	105年度
96年度	15,365	106年度
97年度	4,710	107年度
98年度	14,783	108年度
99年度	9,462	109年度
100年度	1,753	110年度
	<u>\$ 134,428</u>	

6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司未分配盈餘屬於民國 87 年度以後分別為\$145,441 及\$1,949。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶皆為\$0。

(十五) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	100 年		度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 141,505	\$ 141,330	54,847	<u>\$ 2.58</u> <u>\$ 2.58</u>
具稀釋作用之				
潛在普通股影響				
員工分紅	-	-	395	
員工認股權	-	-	255	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股				
東之本期純益				
加潛在普通股				
之影響	<u>\$ 141,505</u>	<u>\$ 141,330</u>	<u>55,497</u>	<u>\$ 2.55</u> <u>\$ 2.55</u>

	99		年	度	
	金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 74,826	\$ 74,826	54,681	\$1.37	\$1.37

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 12,554	\$ 70,682	\$ -	\$ 83,236
勞健保費用	745	5,021	-	5,766
退休金費用	515	3,026	-	3,541
其他用人費用	426	3,969	-	4,395
折舊費用	297	5,854	865	7,016
攤銷費用	1	193	-	194

功能別 性質別	99年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 22,608	\$ 46,259	\$ -	\$ 68,867
勞健保費用	1,416	3,823	-	5,239
退休金費用	940	2,282	-	3,222
其他用人費用	992	2,756	-	3,748
折舊費用	2,196	5,024	865	8,085
攤銷費用	1,708	143	-	1,851

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Browave Holding Inc.	本公司100%持有之子公司
波若威光纖通訊(中山)有限公司	本公司100%間接持有之子公司
創通投資股份有限公司	本公司100%持有之子公司
Innovate Investment (BVI) Inc.	本公司100%間接持有之子公司
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	本公司66%間接持有之孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	100年度		99年度	
	佔本公司		佔本公司	
	銷貨淨額		銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊設備 (上海)有限公司	\$ 40,016	3	\$ 13,274	1

本公司與關係人之銷貨，係依一般銷貨價格及條件辦理，對一般客戶收款條件為自出貨後約 30~60 天收款，對波若威光纖通訊設備(上海)有限公司收款條件為月結 90 天或月結 150 天收款。

2. 進貨

	100年度		99年度	
	佔本公司		佔本公司	
	進貨淨額		進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊(中山) 有限公司	\$ 629,504	53	\$ 609,715	50

本公司委由波若威光纖通訊(中山)有限公司組裝加工光被動元件；關係人委外加工交易條件，因無其他一般客戶交易，故無從比較；付款條件為按月對帳後月結 30 天付款，對一般廠商之付款條件為月結 30~90 天付款。

3. 應收帳款

	<u>100年12月31日</u>		<u>99年12月31日</u>	
	估該科目		估該科目	
	金 額	金 額	金 額	金 額
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
波若威光纖通訊設備 (上海)有限公司	\$ 24,099	<u>12</u>	\$ 11,210	<u>6</u>
減：逾期轉列其他應收款 (<u>12,756</u>)			-	
	<u>\$ 11,343</u>		<u>\$ 11,210</u>	

民國100年12月31日，本公司逾期應收關係人帳款視為資金貸放，已轉列其他應收款項下，請詳附註十一(一)之揭露，其帳款逾期情形如下：

	<u>逾 期 天 數</u>	<u>逾 期 帳 款</u>
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	180天以內	\$ 12,756

4. 其他應收款

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	估該科目		估該科目	
	金 額	金 額	金 額	金 額
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
波若威光纖通訊(中山) 有限公司	\$ 3,663	<u>16</u>	\$ -	<u>-</u>

5. 應付帳款

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	估本公司		估本公司	
	應付帳款	應付帳款	應付帳款	應付帳款
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
波若威光纖通訊(中山) 有限公司	\$ 67,703	<u>33</u>	\$ 23,271	<u>21</u>

係本公司支付波若威光纖通訊(中山)有限公司委外加工費。

6. 預收款項

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
	估該科目	估該科目
	金 額	金 額
	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊(中山) 有限公司	\$ 36,503	81
	\$ 14,402	88

7. 財產交易

- (1) 本公司於民國 100 年及 99 年度將機器設備出售予波若威光纖通訊(中山)有限公司，處份價格分別為\$9,968 及\$1,833，處分損失及處分利益分別為\$928 及\$195。
- (2) 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產利益轉列遞延貸項分別為\$279 及\$3,935。

8. 資金融通

民國 100 年 12 月 31 日，本公司資金貸與關係人明細如下：

	100年12月31日
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	\$ 12,756

9. 主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資及獎金	\$ 9,937	\$ 13,905
業務執行費用	180	145
董監酬勞及員工紅利	3,484	-
	\$ 13,601	\$ 14,050

- (1) 薪資包含扣繳申報薪資、退休金及配車等報酬。
- (2) 業務執行費用係董監車馬費。
- (3) 民國 100 年度董監酬勞及員工紅利係估列數，實際金額尚待民國 100 年度股東常會決議之。
- (4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

民國 100 及 99 年 12 月 31 日，本公司提供擔保之帳面價值明細如下：

資 產 項 目	100年12月31日	99年12月31日	擔 保 用 途
質押定存(表列「其他金融資產-流動」)	\$ -	\$ 11,089	開立信用狀擔保
活期存款(表列「其他金融資產-流動」)	-	4,059	短期借款擔保
質押定存(表列「存出保證金」)	1,173	-	園區土地租賃押金
房屋及建築(含出租資產)	80,546	82,539	長短期借款擔保
	<u>\$ 81,719</u>	<u>\$ 97,687</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司已開立之信用狀但尚未使用之餘額分別為\$11,277 及\$0。
- 2.本公司以營業租賃方式承租新竹科學工業園區土地(租期自民國 90 年至 109 年)，以後年度之應付租金總額(含稅)折現值如下：

租賃期間	應付租金總額	折現值
101年1月~109年12月	<u>\$ 9,746</u>	<u>\$ 8,718</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價	評價方法		公開報價	評價方法
非衍生性金融商品：	帳面價值	決定之價值	估計之價值	帳面價值	決定之價值	估計之價值
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 369,605	\$ -	\$ 369,605	\$ 272,060	\$ -	\$ 272,060
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 366,433	\$ -	\$ 366,433	\$ 271,684	\$ -	\$ 271,684
長期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,000	\$ -	\$ 18,000

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、應收票據及款項、其他金融資產-流動、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 長期借款：係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(二)利率變動資訊

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$138,763 及\$67,826；具利率變動之現金流量風險之金融負債為\$105,660 及\$155,202。

(三)財務風險控制

本公司採用匯率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

1. 匯率風險：本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債之匯率變動影響，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。
2. 信用風險：本公司訂有授信評估政策，對交易相對人進行完整徵信評估作業，並依評估結果給予不同之交易條件，且適時與客戶保持良好之聯繫並持續監督帳款品質，以降低信用風險。

(四)重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年12月31日			99年12月31日		
	幣別	外幣 金額	期末 衡量匯率	幣別	外幣 金額	期末 衡量匯率
金融資產						
貨幣性資產						
美金：新台幣	USD	\$ 13,088	30.275	USD	\$10,375	29.13
採權益法之長期						
股權投資						
美金：新台幣	USD	\$ 17,239	30.275	USD	\$12,599	29.13
貨幣性負債						
美金：新台幣	USD	\$ 10,659	30.275	USD	\$10,020	29.13
人民幣：新台幣	CNY	1,217	4.805	CNY	2,165	4.42

(2)應收、付款項

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價

值。

3. 流動性風險

本公司之各項資金需求及支用計劃，足以支應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人情形：

編號	貸出資金		往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)	備註
	之公司	貸與對象		最高餘額	期末餘額						名稱	價值			
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	其他應收款	\$ 12,756	\$ 12,756	-	1	\$ 40,016	不適用	\$ -	無	-	\$ 40,016	\$ 74,240	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註二：資金貸與總額及個別對象之限額：

1. 有短期融通資金之必要者，貸與總額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。
2. 因業務往來關係從事資金貸與者，資金貸與總額以不逾本公司淨值之百分之十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指係指雙方間最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與，不受上述限制。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券		期				末
		發行人之關係	帳 列 科 目	股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備 註
波若威科技股份有限公司	Browave Holding Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	20,780	\$ 529,014	100%	\$ 529,014	
波若威科技股份有限公司	創通投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	2,900	27,550	100%	27,550	

4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交 易 情 形				應 收(付)票 據 及 帳 款			
進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	進(銷)貨 金 額	估本公司 進貨淨額 之 比 率	授信期間	交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因	估總應收 (付)票據及 帳款之比率
波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	註一	進貨 \$ 629,504	53%	月結30天	註二 無	\$ 67,703 33%
							應付款項

註一：本公司 100%間接持有之子公司。

註二：本公司直接委由波若威光纖通訊(中山)有限公司組裝加工光被動元件；關係人委外加工交易條件，因無其他一般客戶交易，故無從比較。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

投資公 司名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業 項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
波若威科技 (股)公司	Browave Holding Inc.	英屬維京 群島	一般投資	新台幣	\$ 691,742	新台幣	\$ 723,554	20,780,000	100	新台幣	\$ 529,014	新台幣	\$ 144,126	新台幣	\$ 144,126	
波若威科技 (股)公司	創通投資(股)公 司	台灣	一般投資	新台幣	29,000	新台幣	29,000	2,900,000	100	新台幣	27,550	新台幣	1,792	新台幣	1,792	
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊 (中山)有限公司	中國大陸	光電器 件、光纖 耦合器、 微光學產 品及光纖 被動元件 之生產	美元	20,000	美元	20,000	-	100	新台幣	517,266	新台幣	113,217	新台幣	113,217	註
創通投資 (股)公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	英屬維京 群島	一般投資	美元	100	美元	100	-	100	新台幣	1,758	新台幣	1,785	新台幣	1,785	
Innovate Investment (BVI) Inc.	波若威光纖通訊 設備 (上海)有限公司	中國大陸	開發、生 產光纖傳 輸設備、 有源無源 器件、光 學設備模 塊、銷售 自產產品	美元	99	美元	99	-	66	新台幣	1,747	新台幣	4,983	新台幣	3,289	

註：原始投資成本係包含現金 USD2,200 仟元及機器設備 USD17,800 仟元。

2. 貸出資金予他人：

編號	貸出資金		往來科目	本期		利率區間	資金貸與 性質(註一)	業務往來 金額(註二)	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註二)	資金貸與總 限額(註二)	備註
	之公司	貸與對象		最高餘額	期末餘額						名	稱	價	值	
0	波若威光纖 通訊(中山) 有限公司	波若威光纖通 訊設備(上海) 有限公司	其他應收款	\$ 3,774	\$ 3,774	-	1	\$ 5,017	不適用	\$ -	無	-	\$ 5,017	\$ 51,727	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註二：資金貸與總額及個別對象之限額：

1. 有短期融通資金之必要者，貸與總額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。
2. 因業務往來關係從事資金貸與者，資金貸與總額以不逾本公司淨值之百分之十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指係指雙方間最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分百之國外公司間，從事資金貸與，不受上述限制。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備 註
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊(中山)有限公司	Browave Holding Inc. 100%持股之子公司	採權益法評價之長期投資	-	\$ 517,266	100%	\$517,266	
Browave Holding Inc.	全訊尖端科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	193	177	0.77%	不適用	
Browave Holding Inc.	Jedai Broadband networks Inc.	無	以成本衡量之金融資產	-	-	-	不適用	
Browave Holding Inc.	Sino Photonics Venture Holding, Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	134	4,069	9.88%	不適用	
創通投資股份有限公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	創通投資股份有限公司 100%持股之子公司	採權益法評價之長期投資	-	1,758	100%	1,758	
Innovate Investment (BVI) Inc.	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	Innovate Investment (BVI) Inc. 66%持股之子公司	採權益法評價之長期投資	-	1,747	66%	1,747	

註：有公開市價者，以會計期間最末一日之收盤價為市價；無公開市價者，採權益法評價之被投資公司之每股淨值為市價，以成本衡量之金融資產則以帳面金額衡量。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交 易 情 形							應 收(付)票 據 及 帳 款				
			佔本公司 進貨淨額 之 比 率				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		佔總應收 (付)票據及		
進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關係	進(銷)貨	金 額	之 比 率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	帳款之比率	備 註
波若威光纖通訊(中山) 有限公司	波若威科技股份有限公司	註	銷貨	\$ 629,504	92%	月結30天	不適用	不適用	\$ 67,703	65%	

註：為本公司 100%間接持有之投資公司。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司 名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	光電器件、 光纖耦合 器、微光學 產品及光纖 被動元件	\$ 605,500	註1(4)	\$ 605,500	\$ -	\$ -	\$ 605,500	100	\$ 113,217	\$ 517,266	\$ -	
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額(註4)		本公司赴大陸地區投資限額(註3)							
波若威科技(股)公司	\$		605,500 \$		605,500 \$		445,438					

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (1)直接投資大陸公司。
- (2)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (3)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (4)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (5)其他方式。Ex：委託投資。

註 2：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註 3：本公司民國 89 年度開始轉投資大陸公司，以投審會核准投資時之財務報表淨值之 40%的投資限額為\$778,799，因於該年度開始產生累積虧損，使其投資金額高於依投審會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之投資限額。

2. 本公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：(係以未沖銷與大陸被投資公司進銷貨交易之金額表達)

(1)進貨：

大陸被投資公司名稱	100年度		99年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	<u>\$1,130,716</u>	<u>67</u>	<u>\$1,284,450</u>	<u>68</u>

本公司向波若威光纖通訊(中山)有限公司進貨之進價係依製造成本加成訂定之；付款條件則按月對帳後月結 30 天付款。

(2)銷貨：

本公司銷貨大陸被投資公司：

大陸被投資公司名稱	100年度		99年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 501,212	28	\$ 674,735	34
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	<u>40,016</u>	<u>2</u>	<u>13,274</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 541,228</u>	<u>30</u>	<u>\$ 688,009</u>	<u>35</u>

(2.1)本公司銷售予波若威光纖通訊(中山)有限公司之售價原則上係以成本訂定；收款條件為按月對帳後月結 30 天收款。

(2.2)本公司銷售予波若威光纖通訊設備(上海)有限公司之售價係依該地市場行情而訂定；收款條件為月結 90 天或月結 150 天收款。

(3)應收帳款：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	<u>\$ 11,343</u>	<u>6</u>	<u>\$ 11,210</u>	<u>6</u>

(4)其他應收款：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 其他應收款		估本公司 其他應收款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 101,794	84	\$ 51,921	99
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	12,756	11	-	-
	<u>\$ 114,550</u>	<u>95</u>	<u>\$ 51,921</u>	<u>99</u>

(5)預付款項：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 預付款項		估本公司 預付款項	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 47,191	93	\$ 102,119	99

(6)應付帳款：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 114,340	46	\$ 88,378	50

(7)預收款項：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 預收款項		估本公司 預收款項	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 36,503	81	\$ 14,402	88

(8)財產交易：

本公司於民國 100 年及 99 年度將機器設備出售予波若威光纖通訊(中山)有限公司，處份價格分別為\$9,968 及\$1,833，處分損失及處分利益分別為\$928 及\$195。

(9)資金融通情形：請詳附註十一(一)之說明。

(10)票據背書、保證及提供擔保情形：無。

(11)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十二、營運部門資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

波若威科技股份有限公司

現金明細表

民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫 存 現 金	— 台 幣	NTD		\$	72
	— 外 幣	USD	1,412 折合率33.63		48
		HKD	560 折合率4.07		2
		RMB	4,000 折合率4.82		19
		EUR	1,090 折合率40.75		44
		SGD	1,052 折合率22.43		24
		KRW	80,000 折合率0.03		2
		JPY	25,000 折合率0.39		10
零 用 金					60
銀 行 存 款					
活 期 存 款	— 台 幣				63,523
	— 外 幣	USD	2,119,952 折合率30.275		64,226
		EUR	360 折合率39.18		14
		HKD	68 折合率3.897		—
		JPY	18,297 折合率0.3573		7
定 期 存 款	— 台 幣				8,000
	— 外 幣	USD	60,116 折合率30.275		1,820
支 票 存 款	— 台 幣				4,121
合 計				\$	141,992

波若威科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
一般客戶：		
FFI0	\$ 25,006	
ETY10	23,676	
BSU0	17,707	
CSH0	15,748	
AAV0	14,429	
GOP0	11,921	
其他	101,484	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額 5%。
	209,971	
減：備抵呆帳	(18,850)	
	191,121	
關係人：		
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	11,343	
合計	<u>\$ 202,464</u>	

波若威科技股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	<u>金 額</u>		<u>備 註</u>
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	
原 物 料	\$ 53,108	\$ 47,628	以重置成本為市價
在 製 品	55,689	54,929	以淨變現價值為市價
製 成 品	<u>34,158</u>	<u>31,268</u>	以淨變現價值為市價
	142,955	<u>\$ 133,825</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	（ <u>9,426</u> ）		
合 計	<u>\$ 133,529</u>		

（以下空白）

波若威科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初	餘 額	本 期 增 (減)				期 末 餘 額				股 權 淨 值	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金額(註)	投資(損)益	累積換算調整數	股數(仟股)	持股比例	金 額		單 價(元)	總 價
Browave Holding Inc.	21,736	\$ 374,574	(956)	(\$ 31,813)	\$ 144,126	\$ 42,127	20,780	100%	\$ 529,014		\$ 25.46	\$ 529,014
創通投資股份有限公司	2,900	24,225	-	-	1,792	1,533	2,900	100%	27,550		9.50	27,550
小計		<u>\$ 398,799</u>		<u>(\$ 31,813)</u>	<u>\$ 145,918</u>	<u>\$ 43,660</u>			<u>\$ 556,564</u>			<u>\$ 556,564</u>

註：係本期減資退回股款\$31,813。

(以下空白)

波若威科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數(註)	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
房 屋 及 建 築	\$ 144,521	\$ 1,835	(\$ 2,147)	\$ 31,376	\$ 175,585	借款質押	
機 器 設 備	68,142	10,833	(12,509)	3,410	69,876	無	
模 具 設 備	1,837	-	-	-	1,837	無	
辦 公 設 備	9,064	-	(46)	-	9,018	無	
預 付 設 備 款	2,728	1,000	-	(3,728)	-	無	
合 計	<u>\$ 226,292</u>	<u>\$ 13,668</u>	<u>(\$ 14,702)</u>	<u>\$ 31,058</u>	<u>\$ 256,316</u>		

註：本期移轉數係包含出租資產轉入數。

波若威科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	本 期 移 轉 數(註)	期 末 餘 額	備註
房 屋 及 建 築	\$ 52,340	\$ 5,543	(\$ 2,063)	\$ 4,105	\$ 59,925	
機 器 設 備	53,109	869	(1,298)	12,210	64,890	
模 具 設 備	1,431	235	-	-	1,666	
辦 公 設 備	7,447	369	(44)	1,063	8,835	
合 計	<u>\$ 114,327</u>	<u>\$ 7,016</u>	<u>(\$ 3,405)</u>	<u>\$ 17,378</u>	<u>\$ 135,316</u>	

註：本期移轉數係包含出租資產轉入數及累計減損轉入數。

波若威科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
土地銀行	短期週轉金及購料借款	\$ 65,091	100.7.18~101.7.18	浮動	新台幣八仟萬元整或等值外幣	廠房為擔保品	
第一銀行	短期週轉金及購料借款	28,459	100.7.21~101.7.21	浮動	新台幣伍仟萬元整或等值外幣	無	
合作金庫	短期週轉金及購料借款	12,110	100.8.12~101.8.12	浮動	新台幣伍仟萬元整或等值外幣	無	
		<u>\$ 105,660</u>					

（以下空白）

波若威科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
一般客戶：		
1225	\$ 40,529	
1389	20,944	
1321	11,718	
3324	8,559	
3378	6,623	
2224	6,508	
其 他	<u>40,573</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目金額 5%。
	135,454	
關係人：		
波若威光纖通訊(中山)有限公司	<u>67,703</u>	
合計	<u>\$ 203,157</u>	

波若威科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
光通訊元件模組		1,653,570		\$	1,324,591		
減：銷貨退回及折讓				(	<u>25,662)</u>		
合	計			\$	<u><u>1,298,929</u></u>		

（以下空白）

波若威科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初原料				\$	41,076
加：本期進料					554,299
減：期末原料				(	53,108)
轉列費用				(	1,820)
出售原料				(	23,432)
本期耗用原料					517,015
製造費用					651,458
製造成本					1,168,473
加：期初在製品盤存					38,805
減：期末在製品盤存				(	55,689)
期末在製品盤盈					1
存貨報廢				(	1,268)
轉列費用				(	1,762)
出售在製品				(	357)
製成品成本					1,148,203
加：期初製成品盤存					23,066
費用轉入					3,561
減：期末製成品盤存				(	34,158)
存貨報廢				(	1,884)
產銷成本					1,138,788
出售原料及在製品					23,789
存貨報廢損失					3,152
存貨跌價及呆滯損失					3,885
存貨盤盈				(	1)
營業成本				\$	1,169,613

波若威科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	11,784		
呆	帳	損	失		15,631		
運	雜	費			5,916		
廣	告	費			1,357		
勞	務	費			1,291		
差	旅	費			1,273		
其	他				3,628		
合	計			\$	<u>40,880</u>		

波若威科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	22,265		
勞	務	費			12,493		
租	金	支	出		2,214		
其		他			<u>8,576</u>		
合		計		\$	<u><u>45,548</u></u>		

（以下空白）

波若威科技股份有限公司
研發費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	39,659		
折		舊			3,849		
其		他			16,113		
合		計		\$	59,621		



資誠

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003979 號

波若威科技股份有限公司 公鑒：

波若威科技股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達波若威科技股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

劉銀妃 劉銀妃

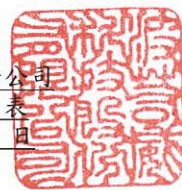
會計師

溫芳郁 溫芳郁

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 101 年 3 月 20 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100年及99年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 207,188 18	\$ 183,128 19
1120	應收票據淨額		6,560 1	- -
1140	應收帳款淨額	四(二)	245,169 21	205,270 22
1178	其他應收款		13,117 1	21,498 2
1190	其他金融資產 - 流動	六	- -	15,148 2
120X	存貨	四(三)	246,828 21	149,048 16
1250	預付費用		3,300 -	2,273 -
1260	預付款項		6,741 1	5,047 1
11XX	流動資產合計		728,903 63	581,412 62
基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(四)	4,246 -	4,085 -
14XX	基金及投資合計		4,246 -	4,085 -
固定資產				
成本				
1521	房屋及建築		581,484 50	372,709 39
1531	機器設備		774,860 66	660,866 70
1537	模具設備		4,051 -	1,837 -
1561	辦公設備		34,010 3	32,446 4
1681	其他設備		2,568 -	3,542 -
15XY	成本及重估增值		1,396,973 119	1,071,400 113
15X9	減：累計折舊		(854,294)(73)	(569,565)(60)
1599	減：累計減損		(142,472)(12)	(238,063)(25)
1670	未完工程及預付設備款		- -	2,728 -
15XX	固定資產淨額		400,207 34	266,500 28
無形資產				
1750	電腦軟體成本	六	588 -	796 -
1780	其他無形資產		10,260 1	14,611 2
17XX	無形資產合計		10,848 1	15,407 2
其他資產				
1800	出租資產	四(六)	18,859 2	76,560 8
1820	存出保證金		4,729 -	2,411 -
1830	遞延費用		14 -	37 -
18XX	其他資產合計		23,602 2	79,008 8
1XXX	資產總計		\$ 1,167,806 100	\$ 946,412 100

(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 100 年及 99 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	四(七)及六	\$	105,660	9	\$ 137,202	14
2120	應付票據			1,949	-	172	-
2140	應付帳款			210,940	18	175,126	18
2160	應付所得稅	四(十四)		1,965	-	4,852	1
2170	應付費用			77,183	7	44,227	5
2228	其他應付款 - 其他			14,720	1	7,798	1
2260	預收款項			2,216	-	2,028	-
2298	其他流動負債 - 其他			1,854	-	1,672	-
21XX	流動負債合計			416,487	35	373,077	39
長期負債							
2420	長期借款	四(八)及六		-	-	18,000	2
24XX	長期負債合計			-	-	18,000	2
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(九)		7,266	1	8,330	1
2820	存入保證金			756	-	1,156	-
28XX	其他負債合計			8,022	1	9,486	1
2XXX	負債總計			424,509	36	400,563	42
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十)		552,985	48	546,810	58
資本公積							
3211	普通股溢價	四(十一)		1,019	-	-	-
3271	員工認股權	四(十二)		3,545	-	-	-
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十二)		195	-	-	-
3350	未分配盈餘			143,084	12	1,949	-
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數			41,569	4	(2,091)	-
361X	母公司股東權益合計			742,397	64	546,668	58
3610	少數股權			900	-	(819)	-
3XXX	股東權益總計			743,297	64	545,849	58
承諾及或有事項							
負債及股東權益總計		七	\$	1,167,806	100	\$ 946,412	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威科技股份有限公司及子公司
合 併 損 益 表
民國 100 年及 99 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	100 年 度	99 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入			
4110 銷貨收入		\$ 1,425,042 102	\$ 1,319,285 101
4170 銷貨退回		(18,354) (1)	(8,710) (1)
4190 銷貨折讓		(8,228) (1)	(1,017) -
4100 銷貨收入淨額		1,398,460 100	1,309,558 100
營業成本			
5110 銷貨成本	四(三)	(1,113,156) (79)	(1,081,819) (82)
5910 營業毛利		285,304 21	227,739 18
營業費用			
6100 推銷費用		(58,814) (4)	(31,914) (3)
6200 管理及總務費用		(75,288) (6)	(64,093) (5)
6300 研究發展費用		(59,621) (4)	(30,491) (2)
6000 營業費用合計		(193,723) (14)	(126,498) (10)
6900 營業淨利		91,581 7	101,241 8
營業外收入及利益			
7110 利息收入		1,247 -	528 -
7122 股利收入		27,531 2	10,166 1
7130 處分固定資產利益		- -	24 -
7140 處分投資利益		2 -	12 -
7160 兌換利益		6,887 1	- -
7210 租金收入		10,854 1	9,749 1
7280 減損迴轉利益		18,672 1	- -
7480 什項收入		6,032 -	1,507 -
7100 營業外收入及利益合計		71,225 5	21,986 2
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(2,790) -	(2,886) -
7530 處分固定資產損失		(408) -	(274) -
7560 兌換損失		- -	(15,142) (1)
7630 減損損失		(1,485) -	- -
7880 什項支出		(4,024) (1)	(20,232) (2)
7500 營業外費用及損失合計		(8,707) (1)	(38,534) (3)
7900 繼續營業單位稅前淨利		154,099 11	84,693 7
8110 所得稅費用	四(十四)	(11,075) (1)	(11,528) (1)
9600XX 合併總損益		\$ 143,024 10	\$ 73,165 6
歸屬於：			
9601 合併淨損益		\$ 141,330 10	\$ 74,826 6
9602 少數股權損益		1,694 -	(1,661) -
		\$ 143,024 10	\$ 73,165 6
基本每股盈餘	四(十五)	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750 基本每股盈餘淨額		\$ 2.58 \$ 2.58	\$ 1.37 \$ 1.37
稀釋每股盈餘	四(十五)		
9850 稀釋每股盈餘淨額		\$ 2.55 \$ 2.55	\$ 1.37 \$ 1.37

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	普	通	股	股	本	資	本	公	積	保 法	留 定	盈 盈	餘 餘	公 積	未 分	盈 配	餘 盈	累 積	換 算	調 整	數	少 數	股 權	合	計
99 年 度																									
99 年 1 月 1 日餘額	\$				546,810	\$			-	\$		-	(\$		72,877)	\$		16,646	\$			-	\$		490,579
99 年度合併總損益					-				-			-			74,826			-				(	1,661)		73,165
國外長期投資換算調整數					-				-			-			-			(		18,737)		-	(		18,737)
少數股權變動數					-				-			-			-			-					842		842
99 年 12 月 31 日餘額	\$				546,810	\$			-	\$		-	\$		1,949	(\$		2,091)	(\$			819)	\$		545,849
100 年 度																									
100 年 1 月 1 日餘額	\$				546,810	\$			-	\$		-	\$		1,949	(\$		2,091)	(\$			819)	\$		545,849
99 年度盈餘指撥及分配																									
提列法定盈餘公積					-				-			195	(		195)			-				-			-
100 年合併總損益					-				-			-			141,330			-				1,694			143,024
員工認股權攤銷酬勞成本					-				4,564			-			-			-				-			4,564
行使員工認股權					6,175				-			-			-			-				-			6,175
國外長期投資換算調整數					-				-			-			-			43,660				-			43,660
少數股權變動數					-				-			-			-			-					25		25
100 年 12 月 31 日餘額	\$				552,985	\$			4,564	\$		195	\$		143,084	\$		41,569	\$			900	\$		743,297

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		143,024	\$		73,165
調整項目						
折舊費用			48,073			58,654
各項攤提			883			2,518
呆帳費用			15,631			974
存貨跌價損失			10,825			4,970
處分固定資產損失			408			250
存貨報廢損失			3,152			354
減損迴轉利益	(		18,672)			-
減損損失			1,485			-
員工認股權攤銷酬勞成本			4,564			-
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			-			74
應收票據	(		6,560)			-
應收帳款	(		53,822)	(		43,428)
其他應收款			9,409	(		19,812)
存貨	(		98,256)	(		41,177)
預付費用	(		866)			170
預付款項	(		1,694)	(		3,986)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動			-	(		225)
應付票據			1,777	(		697)
應付帳款			30,392			57,850
應付費用			30,626			5,514
應付所得稅	(		2,887)			5,435
預收款項及其他應付款			6,858			8,580
其他流動負債			44			550
應計退休金負債	(		1,064)	(		1,008)
營業活動之淨現金流入			123,330			108,725
投資活動之現金流量						
其他金融資產-流動減少(增加)			15,148	(		10,349)
購置固定資產	(		76,182)	(		49,896)
出售固定資產價款			42			149
存出保證金增加	(		2,318)	(		1,208)
遞延費用增加	(		13)	(		492)
投資活動之淨現金流出	(		63,323)	(		61,796)
融資活動之現金流量						
短期借款(減少)增加	(		31,542)			1,955
長期借款償還數	(		18,000)			-
長期借款舉借數			-			18,000
少數股權增加數			-			1,584
存入保證金減少	(		406)			-
行使員工認股權憑證			6,175			-
融資活動之淨現金(流出)流入	(		43,773)			21,539
匯率影響數			7,826	(		12,781)
本期現金及約當現金增加			24,060			55,687
期初現金及約當現金餘額			183,128			127,441
期末現金及約當現金餘額	\$		207,188	\$		183,128
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		2,924	\$		2,751
本期支付所得稅	\$		9,727	\$		6,089

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 87 年 4 月 30 日依中華民國公司法之規定設立，並於 87 年 5 月 18 日核准設立，於同年 11 月 1 日開始產生主要營業活動。本公司主要從事於設計、生產及銷售光纖通訊零組件產品。截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司及合併子公司員工人數合計 1,112 人。

本公司股票自民國 100 年 11 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力條件者將全數納入合併報表編製個體，於半年度及年度編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國 100 年 12 月 31 日	民國 99 年 12 月 31 日	
波若威科技 (股)公司	Browave Holding Inc.	一般之投資事業	100	100	
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊 (中山)有限公司	從事於設計、生產及 銷售光纖通訊零組件 產品	100	100	
波若威光纖通 訊(中山)有限	中山市來勝光電 科技有限公司	註	-	100	
波若威科技 (股)有限公司	創通投資股份有 限公司	一般投資業	100	100	
創通投資股份 有限公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	一般投資業	100	100	
Innovate Investment (BVI) Inc.	波若威光纖通訊 設備(上海)有限 公司	開發、生產光學纖傳 輸設備、有源無源器 件、光學設備模塊、 銷售自產產品	66	66	

註：中山市來勝光電科技並未完成設立登記，並於民國 100 年 5 月返還波若威中山投資股款。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
5. 國外子公司營業之特殊風險：不適用。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制之本質與程度：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性金融商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按標準成本制計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊係以固定資產取得成本扣除殘值後按估計經濟耐用年限採平均法提列，本公司主要資產之耐用年數除房屋及建築為3至50年外，餘為2至8年，而子公司各項資產耐用年數除房屋及建築為20年外，餘為5~10年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為營業外收支項下。
4. 已無使用價值之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產；無淨變現價值者，將成本與累計折舊沖銷，差額轉列損失。

(十) 無形資產

係包括國有土地使用權、電腦軟體及技術權利金，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益期間採平均法予以攤銷。

(十一) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範

圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性給付義務按十五年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票股利之股數。

(十五) 收入及成本

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 本公司直接或間接以三角貿易方式銷售原料予委外加工廠商加工後，大部分成品係由本公司以直接購回，再銷售予本公司客戶。此項原料銷售之所有權雖已移轉，惟原料風險實質並未完全移轉，故依民國87年3月18日財政部證券暨期貨管理委員會(87)台財證(六)第00747號函之規定，於財務報表上不以進銷貨方式處理，並將本公司已售出而於期末尚未回銷之原料，由應收帳款轉列為本公司存貨。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，唯該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。

營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損損失，此項會計原則變動使民國 100 年度淨利減少\$10,557，每股盈餘減少 0.19 元。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	100年12月31日	99年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 785	\$ 1,432
支票存款	4,121	133
活期存款	192,462	181,563
定期存款	9,820	-
	<u>\$ 207,188</u>	<u>\$ 183,128</u>

(二)應收帳款

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 264,019	\$ 208,489
減：備抵呆帳	(18,850)	(3,219)
	<u>\$ 245,169</u>	<u>\$ 205,270</u>

(三)存貨

100年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 85,295	(\$ 6,306)	\$ 78,989
在製品	96,223	(1,854)	94,369
製成品	81,583	(8,113)	73,470
合計	<u>\$ 263,101</u>	<u>(\$ 16,273)</u>	<u>\$ 246,828</u>

99年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 54,233	(\$ 2,025)	\$ 52,208
在製品	63,351	(2,256)	61,095
製成品	38,328	(2,583)	35,745
合計	<u>\$ 155,912</u>	<u>(\$ 6,864)</u>	<u>\$ 149,048</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 1,099,180	\$ 1,076,444
跌價損失	10,825	4,970
存貨報廢損失	3,152	354
其他	20	695
	<u>\$ 1,113,177</u>	<u>\$ 1,082,463</u>

(四)以成本衡量之金融資產

	100年12月31日		99年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
非上市櫃公司股票：				
Sino Photonics Venture Holding, Ltd	\$ 4,069	9.88%	\$ 3,915	9.88%
全訊尖端科技(股)公司	177	0.77%	170	0.77%
	<u>\$ 4,246</u>		<u>\$ 4,085</u>	

本公司持有之標的物因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 固定資產

	100 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 581,484	(\$ 229,005)	\$ 352,479
機 器 設 備	774,860	(595,988)	178,872
模 具 設 備	4,051	(2,521)	1,530
辦 公 設 備	34,010	(25,520)	8,490
其 他 設 備	2,568	(1,260)	1,308
	<u>\$ 1,396,973</u>	<u>(\$ 854,294)</u>	542,679
累 計 減 損			(142,472)
			<u>\$ 400,207</u>

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 372,709	(\$ 113,839)	\$ 258,870
機 器 設 備	660,866	(428,904)	231,962
模 具 設 備	1,837	(1,431)	406
辦 公 設 備	32,446	(24,567)	7,879
其 他 設 備	3,542	(824)	2,718
預 付 設 備 款	2,728	-	2,728
	<u>\$ 1,074,128</u>	<u>(\$ 569,565)</u>	504,563
累 計 減 損			(238,063)
			<u>\$ 266,500</u>

(六) 出租資產

	100年12月31日	99年12月31日
成本	36,382	197,053
減：累計折舊	(5,823)	(57,390)
減：累計減損	(11,700)	(63,103)
	<u>\$ 18,859</u>	<u>\$ 76,560</u>

(七) 短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
無 擔 保 借 款	\$ 40,569	\$ 51,851
擔 保 借 款	65,091	85,351
	<u>\$ 105,660</u>	<u>\$ 137,202</u>
利 率 區 間	<u>0.85%~2.3573%</u>	<u>0.81%~1.8055%</u>

(八)長期借款

	100年12月31日	99年12月31日
擔保借款	\$ -	\$ 18,000
利率區間	-	2.108%

本公司向台灣土地銀行舉借之長期借款\$18,000，借款期間為民國99年7月1日至民國102年7月1日，自撥款日起，按月每月付息一次，到期日還清本金，本公司已於民國100年10月提前償還完畢。

(九)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列相關資訊如下：

(1)民國100及99年度精算假設中折現率分別為2%及2%，退休基金預期報酬率分別為2%及2%，薪資調整率亦分別為3.25%及3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。

(2)退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) 100年12月31日	(衡量日) 99年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(13,160)	(12,346)
累積給付義務	(13,160)	(12,346)
未來薪資增加之影響數	(8,449)	(7,649)
預計給付義務	(21,609)	(19,995)
退休基金資產公平價值	19,487	18,173
提撥狀況	(2,122)	(1,822)
未認列過渡性淨給付義務	1,464	1,830
未認列退休金利益	(6,607)	(8,338)
應計退休金負債	(\$ 7,265)	(\$ 8,330)

(3)淨退休金成本：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	400	377
基金資產之預期報酬	(374)	(346)
未認列過度性淨給付義務之攤銷數	366	366
未認列退休金損(益)攤銷數	(317)	(362)
	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 35</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退或一次退休金方式領取。民國 100 及 99 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,466 及\$3,187。

4. 大陸子公司按照中華人民共和國規定之養老保險制度，每月依照當地政府規定一定百分比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，無進一步義務。

(十)股本

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為\$880,000，分為 88,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，其中 8,800 仟股係保留供認股權行使轉換使用，實收資本額為\$552,985。

(十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有之比例發給新股或現金。另依證券交易之規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

1. 依據民國 100 年 5 月 26 日股東常會決議修正之本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度之累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘後，按下列比例擬定分配議案，提請股東會決議分配之：

(1)員工紅利百分之五至百分之十五。

(2)董監酬勞不高於百分之三。

(3)其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票配發時，配發對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之。

2. 本公司之股利政策, 視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素, 兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等, 每年依法由董事會擬具分配案提報股東會。原則上, 每年度發放現金股利不得低於當年度發放現金及股票股利合計數百分之十, 惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。
3. 本公司於民國 101 年 3 月 20 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案, 分派案如下:

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,133	\$ -
股票股利	51,514	0.912
現金股利	11,448	0.203
合計	<u>\$ 77,095</u>	

民國 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$5,300 及\$2,000。前述民國 100 年度盈餘分派議案截至民國 101 年 3 月 20 日止, 尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$5,300 及\$2,000, 係以截至當期止之稅後淨利, 考量法定盈餘公積及預計保留盈餘等因素後, 以 8% 及 3%之成數為基礎估列。
5. 民國 99 年度之盈餘彌補累積虧損及提列法定盈餘公積後之金額微小, 故未予估列員工分紅及董監酬勞費用。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分派議案、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日, 本公司之股份基礎給付交易如下:

協議之 類型	給與日	(仟股) 給與數量	合約 期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未 來離職率
員工認 股權計 畫	100.6.13	3,000	4.05年	服務屆滿1個月既得 30% 服務屆滿6個月既 得90% 服務屆滿3年既 得100%	5%	10%

2. 員工認股權憑證之流通情形如下：

(1)員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	100年度	
	數量 (仟股)	加權平均行使 價格(元)
期初流通在外	-	-
本期給與	3,000	10.00
本期行使	(618)	10.00
本期沒收	(160)	-
期末流通在外	2,222	10.00
期末可行使之認股選擇權	1,940	10.00

(2)截至民國 100 年 12 月 31 日員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均剩 餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
\$10.00	2,222	3.50年	\$10.00	1,940	\$ 10.00

3. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	屆滿1個月	屆滿6個月	屆滿3年
給予日	100.6.13	100.6.13	100.6.13
履約價格(元/股)	10.00元	10.00元	10.00元
股利率	0%	0%	0%
預期股價波動率	50.069%	50.069%	50.069%
預期存續期間	0.67年	1年	3.1年
無風險利率	1.35%	1.35%	1.35%
公平價值(元/股)	1.65元	2.02元	3.53元

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100年度	99年度
權益交割	\$ 4,564	\$ -

(十四)所得稅

1. 所得稅費用

	100年度	99年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 34,955	\$ 19,460
永久性差異之所得稅影響數	2,086 (	4,106)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	175	-
備抵評價之所得稅影響數	(26,141)	(3,826)
所得稅費用	11,075	11,528
減：子公司支付稅款	(9,717)	(6,089)
扣繳稅款	(10)	(4)
匯率影響數	617	(583)
應付所得稅	<u>\$ 1,965</u>	<u>\$ 4,852</u>

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產：

	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 21,589	\$ 22,066
備抵評價	(21,589)	(22,066)
	-	-
遞延所得稅資產-非流動	\$ 182,098	\$ 207,762
備抵評價	(182,098)	(207,762)
	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	所得稅		所得稅	
	<u>金 額</u>	<u>影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>影 響 數</u>
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損益	(\$ 3,306)	(\$ 562)	\$ 9,691	\$ 1,647
呆帳費用	66,493	11,304	52,486	8,923
存貨呆滯及跌價損失	60,899	10,353	67,271	11,436
其他	2,906	<u>494</u>	355	<u>60</u>
		21,589		22,066
備抵評價		(<u>21,589</u>)		(<u>22,066</u>)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 7,035	\$ 1,196	\$ 8,330	\$ 1,416
投資損失	229,693	39,048	370,296	62,950
減損損失	43,404	7,379	45,959	7,813
遞延貸項	279	47	3,935	669
虧損扣抵	790,756	<u>134,428</u>	793,612	<u>134,914</u>
		182,098		207,762
備抵評價		(<u>182,098</u>)		(<u>207,762</u>)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經國稅局核定至民國 99 年度。

5. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數如下：

發生年度	金額	最後抵減年度
92年度	\$ 22,496	102年度
93年度	14,361	103年度
94年度	31,279	104年度
95年度	20,219	105年度
96年度	15,365	106年度
97年度	4,710	107年度
98年度	14,783	108年度
99年度	9,462	109年度
100年度	1,753	110年度
	<u>\$ 134,428</u>	

6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司未分配盈餘屬於民國 87 年度以後分別為\$145,441 及\$1,949。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶皆為\$0。

7. 波若威光纖通訊(中山)有限公司依據當地所得稅法規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。其優惠期間自民國 97 年度起開始享有，民國 100 年及 99 年度享有減半繳納所得稅之優惠，所得稅稅率為 12.5%。

(十五) 普通股每股盈餘

	100 年		度	
	金 額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘				
合併總損益	<u>\$ 154,099</u>	<u>\$ 143,024</u>		
屬於母公司普通股				
股東之本期純益	<u>\$ 141,505</u>	<u>\$ 141,330</u>	54,847	<u>\$ 2.58</u> <u>\$ 2.58</u>
具稀釋作用之				
潛在普通股影響				
員工分紅	-	-	395	
員工認股權	-	-	255	
稀釋每股盈餘				
屬於母公司普通				
股股東之本期純				
益加潛在普通股				
之影響	<u>\$ 141,505</u>	<u>\$ 141,330</u>	<u>55,497</u>	<u>\$ 2.55</u> <u>\$ 2.55</u>

	99		年		度
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 84,693	\$ 73,165			
屬於母公司普通 股股東之純益	\$ 74,826	\$ 74,826	54,681	\$1.37	\$1.37

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能 別	100年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 191,818	\$ 86,205	\$ -	\$ 278,023
勞健保費用	12,252	6,087	-	18,339
退休金費用	515	3,026	-	3,541
其他用人費用	6,506	4,641	-	11,147
折舊費用	39,443	4,611	4,019	48,073
攤銷費用	121	762	-	883

功能 別	99年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 150,152	\$ 60,458	\$ -	\$ 210,610
勞健保費用	9,375	4,736	-	14,111
退休金費用	940	2,282	-	3,222
其他用人費用	3,001	3,087	-	6,088
折舊費用	46,929	10,860	865	58,654
攤銷費用	1,774	744	-	2,518

五、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資及獎金	\$ 11,021	\$ 14,803
業務執行費用	180	145
董監酬勞及員工紅利	3,484	-
	<u>\$ 14,685</u>	<u>\$ 14,948</u>

(1)薪資包含扣繳申報薪資、退休金及配車等報酬。

(2)業務執行費用係董監車馬費。

(3)民國 100 年度董監酬勞及員工紅利係估列數，實際金額尚待民國 100 年度股東常會決議之。

(4)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

民國 100 及 99 年 12 月 31 日，本公司提供擔保之帳面價值明細如下：

資 產 項 目	100年12月31日	99年12月31日	擔 保 用 途
質押定存(表列「其他金融資產-流動」)	\$ -	\$ 11,089	開立信用狀擔保
活期存款(表列「其他金融資產-流動」)	-	4,059	短期借款擔保
質押定存(表列-存出保證金)	1,173	-	園區土地租賃押金
房屋及建築(含出租資產)	80,546	82,539	長短期借款擔保
	<u>\$ 81,719</u>	<u>\$ 97,687</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司已開立之信用狀但尚未使用之餘額分別為\$11,277 及\$0。

2.本公司以營業租賃方式承租新竹科學工業園區土地(租期自民國 90 年至 109 年)，以後年度之應付租金總額(含稅)折現值如下：

租賃期間	應付租金總額	折現值
101年1月~109年12月	<u>\$ 9,746</u>	<u>\$ 8,718</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融資產	100年12月31日			99年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
資產：						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 476,763	\$ -	\$ 476,763	\$ 427,455	\$ -	\$ 427,455
以成本衡量之金融資產	\$ 4,246	\$ -	\$ -	\$ 4,085	\$ -	\$ -
負債：						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 415,027	\$ -	\$ 415,027	\$ 372,205	\$ -	\$ 372,205
長期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,000	\$ -	\$ -

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、應收票據及款項、其他金融資產-流動、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 長期借款：係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(二)利率變動資訊

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$203,455及\$196,711；具利率變動之現金流量風險之金融負債為\$105,660及\$155,202。

(三)財務風險控制

本公司採用匯率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

1. 匯率風險：本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債之匯率變動影響，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。
2. 信用風險：本公司訂有授信評估政策，對交易相對人進行完整徵信評估作業，並依評估結果給予不同之交易條件，且適時與客戶保持良好之聯繫並持續監督帳款品質，以降低信用風險。

(四)重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年12月31日			99年12月31日		
	幣別	外幣金額	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額	期末 衡量匯率
<u>金融資產</u>						
貨幣性資產						
美金：新台幣	USD	\$ 13,088	30.28	USD	\$ 8,594	29.13
美金：人民幣	USD	3,820	6.3009	USD	70	6.5897
<u>金融負債</u>						
美金：新台幣	USD	\$ 10,659	30.28	USD	\$ 7,314	29.13
人民幣：新台幣	CNY	1,217	4.805	CNY	-	-

(2)應收、付款項

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大籌資風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人情形：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註一)	業務往來 金額(註二)	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註二)	資金貸與總 限額(註二)	備註
0	波若威科技 (股)公司	波若威光纖通 訊設備(上海) 有限公司	其他應收款	\$ 12,756	\$ 12,756	-	1	\$ 40,016	不適用	\$ -	無	-	\$ 40,016	\$ 74,240	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註二：資金貸與總額及個別對象之限額：

1. 有短期融通資金之必要者，貸與總額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。
2. 因業務往來關係從事資金貸與者，貸與金額以不超過公司間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指係指雙方間最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者
3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與，不受上述限制。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備 註
波若威科技股份有限公司	Browave Holding Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	20,780	\$ 529,014	100%	\$ 529,014	
波若威科技股份有限公司	創通投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	2,900	27,550	100%	27,550	

4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交 易 情 形							應 收(付)票 據 及 帳 款			
			佔本公司 進貨淨額 之 比 率		交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		佔總應收 (付)票據及 帳款之比率			
進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	進(銷)貨 金 額	之 比 率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	帳款之比率	備 註
波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	註一	進貨	\$ 629,504	53%	月結30天	註二 無	\$ 67,703	33%	應付款項

註一：本公司 100%間接持有之子公司。

註二：本公司直接委由波若威光纖通訊(中山)有限公司組裝加工光被動元件；關係人委外加工交易條件，因無其他一般客戶交易，故無從比較。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
波若威科技(股)公司	Browave Holding Inc.	英屬維京群島	一般投資	新台幣	\$ 691,742	新台幣	\$ 723,554	20,780,000	100	新台幣	\$ 529,014	新台幣	\$ 144,126	新台幣	\$ 144,126	
波若威科技(股)公司	創通投資(股)公司	台灣	一般投資	新台幣	29,000	新台幣	29,000	2,900,000	100	新台幣	27,550	新台幣	1,792	新台幣	1,792	
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊(中山)有限公司	中國大陸	光電器件、光纖耦合器、微光學產品及光纖被動元件之生產	美元	20,000	美元	20,000	-	100	新台幣	517,266	新台幣	113,217	新台幣	113,217	註
創通投資(股)公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	英屬維京群島	一般投資	美元	100	美元	100	-	100	新台幣	1,758	新台幣	1,785	新台幣	1,785	
Innovate Investment (BVI) Inc.	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	中國大陸	開發、生產光纖傳輸設備、有源無源器件、光學設備模塊、銷售自產產品	美元	99	美元	99	-	66	新台幣	1,747	新台幣	4,983	新台幣	3,289	

註：原始投資成本係包含現金 USD2,200 仟元及機器設備 USD17,800 仟元。

2. 貸出資金予他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)	備註
0	波若威光纖通訊(中山)有限公司	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	其他應收款	\$ 3,774	\$ 3,774	-	1	\$ 5,017	不適用	\$ -	無	-	\$ 5,017	\$ 51,727	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註二：資金貸與總額及個別對象之限額：

1. 有短期融通資金之必要者，貸與總額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。
2. 因業務往來關係從事資金貸與者，貸與金額以不超過公司間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指係指雙方間最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者
3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與，不受上述限制。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 例	未 市 價	備 註
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊(中山)有限公司	Browave Holding Inc. 100%持股之子公司	採權益法評價之長期投資	-	\$ 517,266	100%	\$517,266	
Browave Holding Inc.	全訊尖端科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	193	177	0.77%	不適用	
Browave Holding Inc.	Jedai Broadband networks Inc.	無	以成本衡量之金融資產	-	-	-	不適用	
Browave Holding Inc.	Sino Photonics Venture Holding, Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	134	4,069	9.88%	不適用	
創通投資股有限公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	創通投資股份有限公司 100%持股之子公司	採權益法評價之長期投資	-	1,758	100%	1,758	
Innovate Investment (BVI) Inc.	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	Innovate Investment (BVI) Inc. 66%持股之子公司	採權益法評價之長期投資	-	1,747	66%	1,747	

註：有公開市價者，以會計期間最末一日之收盤價為市價；無公開市價者，採權益法評價之被投資公司之每股淨值為市價，以成本衡量之金融資產則以帳面金額衡量。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

			交 易 情 形				應 收(付)票 據 及 帳 款			
					估本公司 進貨淨額 之 比 率	授信期間	交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		估總應收 (付)票據及 帳款之比率	備 註
進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	進(銷)貨	金 額			單 價	授信期間	餘 額	
波若威光纖通訊(中山) 有限公司	波若威科技股份有限公司	註一	銷貨	\$ 629,504	92%	月結30天	不適用	不適用	\$ 67,703	65%

註：為本公司 100%間接持有之投資公司。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司 名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	光電器件、 光纖耦合 器、微光學 產品及光纖 被動元件	\$ 605,500	註1(4)	\$ 605,500	\$ -	\$ -	\$ 605,500	100	\$ 113,217	\$ 517,266	\$ -	
公司名稱		本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額				經濟部投審會 核准投資金額(註4)			本公司赴大陸地區投資限額(註3)			
波若威科技(股)公司		\$				605,500 \$			605,500 \$			
									445,438			

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (1)直接投資大陸公司。
- (2)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (3)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (4)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (5)其他方式。Ex：委託投資。

註2：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註3：本公司民國89年度開始轉投資大陸公司，以投審會核准投資時之財務報表淨值之40%的投資限額為\$778,799，因於該年度開始產生累積虧損，使其投資金額高於依投審會(90)台財證(一)第006130號函規定之投資限額。

2. 本公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：(係以未沖銷與大陸被投資公司進銷貨交易之金額表達)

(1) 進貨：

大陸被投資公司名稱	100年度		99年度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	<u>\$1,130,716</u>	<u>67</u>	<u>\$1,284,450</u>	<u>68</u>

本公司向波若威光纖通訊(中山)有限公司進貨之進價係依製造成本加成訂定之；付款條件則按月對帳後月結 30 天付款。

(2) 銷貨：

本公司銷貨大陸被投資公司：

大陸被投資公司名稱	100年度		99年度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 501,212	28	\$ 674,735	34
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	<u>40,016</u>	<u>2</u>	<u>13,274</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 541,228</u>	<u>30</u>	<u>\$ 688,009</u>	<u>35</u>

(2.1) 本公司銷售予波若威光纖通訊(中山)有限公司之售價原則上係以成本訂定；收款條件為按月對帳後月結 30 天收款。

(2.2) 本公司銷售予波若威光纖通訊設備(上海)有限公司之售價係依該地市場行情而訂定；收款條件為月結 90 天或月結 150 天收款。

(3) 應收帳款：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	<u>\$ 11,343</u>	<u>6</u>	<u>\$ 11,210</u>	<u>6</u>

(4)其他應收款：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 其他應收款		估本公司 其他應收款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 101,794	84	\$ 51,921	99
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	12,756	11	-	-
	<u>\$ 114,550</u>	<u>95</u>	<u>\$ 51,921</u>	<u>99</u>

(5)預付款項：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 預付款項		估本公司 預付款項	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 47,191	93	\$ 102,119	99

(6)應付帳款：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 114,340	62	\$ 88,378	80

(7)預收款項：

大陸被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	估本公司 預收款項		估本公司 預收款項	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 36,503	81	\$ 14,402	88

(8)財產交易：

本公司於民國 100 年及 99 年度將機器設備出售予波若威光纖通訊(中山)有限公司，處份價格分別為\$9,988 及\$1,833，處分損失及處分利益分別為\$928 及\$195。

(9)資金融通情形：請詳附註十一(一)之說明。

(10)票據背書、保證及提供擔保情形：無。

(11)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形
民國 100 年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產比率(註三)
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	進貨	\$ 629,504	按一般交易條件辦理	45.01%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	處份固定資產利益	2,728	按一般交易條件辦理	0.20%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	應付帳款	67,703	按一般交易條件辦理	5.80%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	其他應收款	3,663	按一般交易條件辦理	0.31%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	預收款項	36,503	按一般交易條件辦理	3.13%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(上海)有限公司	1	銷貨收入	40,016	按一般交易條件辦理	2.86%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(上海)有限公司	1	應收帳款	24,099	按一般交易條件辦理	2.06%
1	波若威光纖通訊(中山)有限公司	波若威光纖通訊(上海)有限公司	3	銷貨收入	5,017	按一般交易條件辦理	0.36%
1	波若威光纖通訊(中山)有限公司	波若威光纖通訊(上海)有限公司	3	應收帳款	4,093	按一般交易條件辦理	0.35%

民國 99 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產比率(註三)
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	進貨	\$ 609,715	按一般交易條件辦理	46.56%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	處份固定資產利益	2,842	按一般交易條件辦理	0.22%
	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	預收款項	14,402	按一般交易條件辦理	1.52%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	應付帳款	23,271	按一般交易條件辦理	2.46%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(上海)有限公司	1	銷貨收入	13,274	按一般交易條件辦理	1.01%
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊(上海)有限公司	1	應收帳款	11,210	按一般交易條件辦理	1.18%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：相對之關係人交易不另行揭露。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司之營運決策者係以公司之稅前淨利評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	民國100年度	民國99年度
外部收入	\$ 1,398,460	\$ 1,309,558
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 154,099	\$ 84,693
部門資產	\$ 1,167,806	\$ 946,412

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊：無。

(五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自光纖通訊元件模組之銷售收入。收入餘額明細組成如下：

	民國100年度	民國99年度
商品銷售收入	\$ 1,398,460	\$ 1,309,558

(六)地區別資訊

本公司民國100年及99年度地區別資訊如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 41,756	\$ 89,987	\$ 18,965	\$ 94,423
大陸	299,977	339,941	171,529	264,081
日本	265,920	-	331,168	-
美國	215,326	-	285,405	-
比利時	144,197	-	261	-
德國	94,237	-	140,182	-
英國	45,003	-	120,659	-
其他	292,044	-	241,389	-
合計	\$ 1,398,460	\$ 429,928	\$ 1,309,558	\$ 358,504

(七)重要客戶資訊

本公司民國100年及99年度重要客戶資訊如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	部門	收入	部門
BSU0	\$ 148,288	全公司	\$ 262,249	全公司
ETY10	\$ 144,017	全公司	\$ -	全公司

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管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（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司財務主管統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	尚未完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	尚未完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

3. 企業合併

依我國現行會計準則規定，合併財務報表之少數股權係以被收購公司之帳面價值衡量。依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定，非控制權益應按取得控制時之公允價值（或被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例）衡量。

4. 退休金

(1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。

(2) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平餘剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。

(3) 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。

(4) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，得立即認列於其他綜合淨利中。

5. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括員工認股權證及員工分紅：

(1) 民國 96 年 12 月 31 日以前現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。

(2) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

6. 所得稅

(1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財

務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。

- (2)依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。
- (3)我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

【附件三】

波若威科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 100 年度(自 100 年 1 月 1 日至 100 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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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 101 年 3 月 20 日

波若威科技股份有限公司



董事長：吳國精



地 址：新竹市科學工業園區工業東九路 30 號 3 樓
電 話：(03)563-0099