

股票代碼：3163



波若威科技股份有限公司  
BROWAVE CORPORATION

民國一〇一年度  
年報  
2012 ANNUAL REPORT

中華民國一〇二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) 2389-2999

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
一、設立日期	
二、公司沿革	
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	17
四、會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	35
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	36
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	37
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	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	45
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	45
八、資金運用計畫執行情形	45
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	56
三、從業員工資訊	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	69
陸、財務狀況	70
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	70

二、最近五年度財務分析 .....	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	79
四、最近年度（101年度）財務報表 .....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	79
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 .....	79
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>80</b>
一、財務狀況 .....	80
二、財務績效 .....	81
三、現金流量 .....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	82
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 .....	82
六、風險管理評估 .....	83
七、其他重要事項 .....	85
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>86</b>
一、關係企業相關資料 .....	86
二、私募有價證券辦理情形（最近年度及截至年報刊印日止） .....	88
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） .....	88
四、其他必要補充說明事項 .....	88
<b>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 .....</b>	<b>89</b>
<b>【附件一】 .....</b>	<b>90</b>
<b>【附件二】 .....</b>	<b>141</b>
<b>【附件三】 .....</b>	<b>185</b>

# 壹、致股東報告書

## 各位股東女士、先生

在公司全員努力下，我們的業績相較於前一年有顯著成長，全球經濟成長遲緩及光纖通訊元件市場呈現小幅度衰退影響，因而未能達成預估的成長幅度。我們持續兢兢業業每日點檢各項重要決策及策略落實的力度，展現強大執行力。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 101 年合併營收為新台幣 17 億 3 仟 5 佰萬元，稅後淨利新台幣 1 億 9 仟 7 佰萬元，每股盈餘為新台幣 3.16 元，較前一年的 2.36 元成長了 34%。

## 業務及營運重點

從智慧型手機人手一機到平板電腦人手一台、高解析度電視頻道、線上遊戲業者推陳出新以及雲端運算所需的資料數據中心投資倍數成長等應用，以光纖傳輸技術為基礎的投資，長期仍持續看好。

波若威民國 101 年營收成長的市場主要來自北美及歐洲地區的客戶，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)、光連結器(Connector, MPO)，尤其是光放大器及光連結器產品線營收呈現倍數成長、動態增益平衡器(DGE, Dynamic Gain Equalizer)等也呈現成長;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。

量的增長代表需要充分掌握成本才會是贏家，本公司加速導入自動化及半自動化技術，同時，客戶對於交貨期的要求也將隨著競爭因素縮短，波若威以建置存貨方式來快速反應，同時維持產品品質、伴隨工程資源投入、業務的快速反應以維持場佔有率。

## 未來展望

隨著歐債危機回穩與美國總統大選塵埃落定，各國家通訊營運商持續佈署長期演進技術(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，波若威擁有世界級客戶群，將持續既有產品昇級導入及高技術光機電整合產品代工機會。陸續開發完成的「超小型波分复用模組”(CCWDM Module)」及“小型化光放大器”(MSA EDFA)等新產品的開發,都將成為102年的成長動力來源。

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

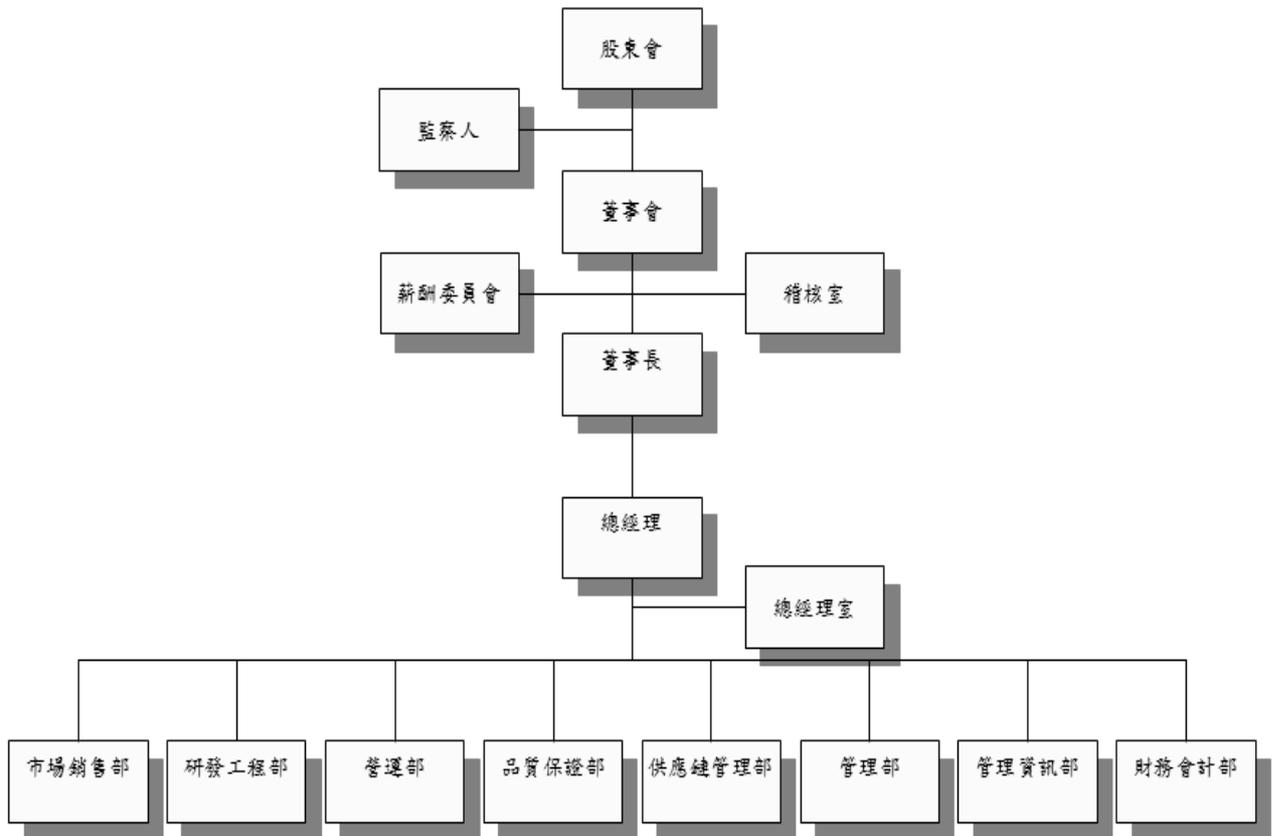
年	度	重	要	記	事
民國	87年05月	公司成立，資金募集資本額為51,000仟元。			
民國	87年08月	完成第一階段設廠，並於8月8日正式開工（設廠於新竹市八德路）。			
民國	87年09月	獲得第一家顧客之供應商認證。 現金增資資本額達120,000仟元。			
民國	88年04月	部份產品通過Bellcore環境與穩定度測試規範條件。			
民國	88年06月	泵激合波器開發計劃獲經濟部鼓勵中小企業開發新技術之獎助。			
民國	88年07月	獲准進駐科學園區。			
民國	88年08月	通過德國認證公司RWTUV之ISO 9001認證。 現金增資資本額達180,000仟元。			
民國	89年05月	現金增資資本額達280,000仟元。			
民國	89年07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06月	廣東中山廠,正式通過RWTUV的ISO 9000年度稽核。			
民國	90年02月	現金增資既資本公積增資資本額達585,000仟元。			
民國	90年07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02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01月	光耦合器產品成為日本FTTH市場主要供應商。			
民國	92年02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04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	04月	榮獲第二屆光通訊菁英獎之傑出產品獎。		
民國	93年	06月	濾片式波分復用濾波器 (FWD) 成為日本 FTTH 千兆乙太光纖網路 (GE-PON) 主要供應商。		
民國	94年	07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	01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	06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	08月	完成 TL-9000 認證。		
民國	97年	01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	03月	開始”可重構光分插複用器”(ROADM)的合同生產業務。		
民國	98年	05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	03月	IPD 通過美國客戶驗證，導入量產。		
民國	100年	03月	Complex Module 通過系統業者認證，導入量產。		
民國	100年	09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	01月	通過北美系統業者 NRTL/Intertek 產品安全認證。		
民國	101年	03月	Compact CWDM 通過系統業者認證，導入量產。		
民國	101年	04月	員工認股權憑證轉換為普通股，實收資本額達 564,846 仟元。		
民國	101年	06月	員工認股權憑證轉換為普通股，實收資本額達 570,171 仟元。		
民國	101年	08月	員工認股權憑證轉換為普通股，實收資本額達 572,175 仟元。		
民國	101年	09月	盈餘轉增資資本額達 623,690 仟元。		
民國	101年	12月	正式掛牌上櫃。 上櫃現金增資 59,240 仟元，實收資本額達 682,929 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。
營運部	(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，設備維持及保安全管理，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：

102 年 04 月 27 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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 (註1)	100.12.26	3年	87.04.30	2,411,266	4.36%	2,628,359	3.85%	864,077	1.27%	1,881,771 (註1)	2.76%	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	100.12.26	3年	87.04.30	1,996,353	3.61%	2,176,090	3.19%	171,948	0.25%	-	-	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	100.12.26	3年	99.06.17	615,870	1.11%	890,960	1.30%	43,348	0.06%	-	-	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

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	100.12.26	3年	96.06.14	1,683,512	3.04%	1,835,083	2.69%	369,905	0.54%	-	-	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董事、柏康生技股份有限公司、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、永大機電監察人	無	無	無
董事	張立秋 (註2)	100.12.26	3年	99.06.17	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	100.12.26	3年	90.09.20	2,782,600	5.03%	3,033,125	4.44%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人： 張文鐘	100.12.26	3年	98.03.20	-	-	-	-	-	-	-	-	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	100.12.26	3年	93.06.10	-	-	-	-	288,989	0.42%	-	-	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	3年	100.12.26	-	-	-	-	-	-	-	-	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長兼資深顧問、中臻投資股份有限公司董事長	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	3年	100.12.26	-	-	-	-	-	-	-	-	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	3年	100.12.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美商德儀:生產管理,市場與產能\與成本分析規劃,globe 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	3年	100.12.26	-	-	-	-	-	-	-	-	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、美商端年銀行授信主管	泰國盤谷銀行台北分行經理	無	無	無
監察人	黃家榮	100.12.26	3年	96.06.28	554,697	1.00%	604,638	0.89%	-	-	-	-	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

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 102 年 4 月 27 日持有本公司股份 1,881,771 股。

註 2:董事張立秋先生於民國 101 年 8 月 8 日辭任。

2. 法人股東之主要股東

102 年 04 月 27 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。
英屬維京群島商 PRODIGY ASSET MANAGEMENT GROUP INC.	LIN, Yen-Jie (100%)
英屬維京群島商百威林投資公司	吳國精(100%)
大亞創業投資股份有限公司	大亞電線電纜股份有限公司佔股權(96.87%)、 大展電線電纜股份有限公司佔股權(3.12%)、 嘉禧投資股份有限公司(0.00215%)、 沈大枝 (0.00107%)、 沈尚弘 (0.00107%)、 沈尚邦 (0.00107%)、 沈尚宜 (0.00107%)
精碟科技股份有限公司	宜矜有限公司(0.24%)、 昱志投資(股)公司(0.09%)、 正驊股份有限公司(0.08%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102 年 04 月 27 日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
大亞電線電纜股份有限公司	沈大枝(2.63%)、大展電線電纜股份有限公司(2.16%)、嘉禧投資股份有限公司(1.84%)、花旗(台灣)商業銀行(1.53%)、沈尚弘(1.45%)、大亞電線電纜股份有限公司(庫藏股)(1.38%)、沈尚宜(1.31%)、王文華(1.26%)、洪堯昆(1.23%)、嘉上投資股份有限公司(1.14%)
大展電線電纜股份有限公司	大亞電線電纜股份有限公司(45.22%)、沈佳蓉(3.38%)、王文華(3.25%)、沈大枝(3.11%)、沈尚邦(2.07%)、沈尚宜(2.03%)、沈陳秀琴(2.02%)、沈尚弘(1.85%)、沈尚慧(1.67%)、嘉懋投資股份有限公司(1.61%)

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

102年04月27日

姓名	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	
	條件	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、財務 、會計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
吳國精	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳有諒	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
廖德銘	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭萬來	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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

102年04月27日

職稱	姓名	選(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	890,960	1.30%	43,348	0.06%	-	-	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	301,343	0.44%	-	-	-	-	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	237,803	0.35%	-	-	-	-	中華大學工管碩士、台揚科技工程師	-	無	無	無
研發工程部副總經理	黃裕文	101.06.01	300,018	0.44%	-	-	-	-	交通大學光電所碩士、工研院光電所課長、美商捷訊光電台灣分公司負責人、波若威科技工程部副總	波若威光纖通訊(中山)有限公司新產品導入部副總經理	無	無	無
市場銷售部協理	程仁宏	100.01.17	218,839	0.32%	-	-	-	-	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	396,388	0.58%	-	-	-	-	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)有限公司新產品導入部協理	無	無	無
研發工程部協理	蔡昕澤	100.06.13	255,615	0.37%	-	-	-	-	中山大學光電所碩士		無	無	無
總經理室協理	張豪麟	98.09.01	108,468	0.16%	-	-	-	-	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、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
大陸營運中心副總經理	吳金鴻	98.08.01	517,511	0.76%	-	-	-	-	勤益工專電機、台揚科技生產主任	波若威光纖通訊(中山)有限公司董事暨總經理	無	無	無
大陸營運中心協理	劉邦振	98.09.01	151,556	0.22%	-	-	-	-	亞東工專電子工程	波若威光纖通訊(中山)有限公司生產技術部協理	無	無	無
財務會計部經理	黃正誠	100.04.14	141,939	0.21%	-	-	-	-	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	72,861	0.11%	-	-	-	-	新竹高商會統 浩恩國際成本會計 波若威科技會計主任	波若威光纖通訊(中山)有限公司稽核主管	無	無	無



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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
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/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	
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. 101 年度支付監察人之酬金

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 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	周進益									
監察人	蕭欽沂	500	500	730	730	75	75	0.66%	0.66%	無
監察人	黃家榮									

註 1: 101 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	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	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	3 人	3 人

3. 101 年度支付總經理及副總經理之酬金

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(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註1)				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)		取得限制員工 權利新股股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 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	6,303	7,619	373	373	3,475	3,475	920	-	920	-	5.61%	6.18%	-	-	-	-	無
副總經理	簡銘泰																	
副總經理	黃裕文 (註2)																	
副總經理	吳金鴻																	

註1: 101 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。

註2: 黃裕文先生於民國 101 年 6 月 1 日新任。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖德銘/簡銘泰/黃裕文/吳金鴻	廖德銘/簡銘泰/黃裕文/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：

101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	2,760	2,760	1.40
	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				
	研發工程部副總經理	黃裕文(註2)				
	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1：101年度盈餘分配議案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

註2：黃裕文先生於民國101年6月1日新任。

(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. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

	100 年度		101 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	5,686	5,686	9,779	9,779
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	4.02	4.02	4.95	4.88
監察人酬金總額	485	485	1,305	1,305
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	0.34	0.34	0.66	0.65
總經理及副總經理酬金總額	9,705	10,789	11,071	12,387
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	6.87	7.63	5.61	6.18

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：

101 年度及本年度截至年報刊印日止董事會開會 6 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	6	-	100%	
董事	陳有諒	6	-	100%	
董事	鄭萬來	5	1	83.30%	
董事	廖德銘	6	-	100%	
董事	張立秋	2	1	66.67%	於民國 101 年 8 月 8 日辭任
董事	行政院國家發展基金管理會 代表人：張文鐘	5	1	83.30%	
董事	林進財	5	1	83.30%	
獨立董事	莊謙信	6	-	100%	
獨立董事	邢智田	5	1	83.30%	

#### 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邢智田先生，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，由二位董事-莊謙信及林進財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：

101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	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%) 【 B/A 】	備註
監察人	黃家榮	6	100%	
監察人	周進益	6	100%	
獨立職能監察人	蕭欽沂	6	100%	

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 (例如溝通管道、方式等)：

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 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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。</p> <p>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式決議。</p> <p>(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資訊申報網站公開揭露。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已設置獨立董事二席。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>(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。</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p>

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)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、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)	(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。	(二)尚無重大差異。
五、公司設置提名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。
<p>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。</p>		
<p>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)：</p> <p>(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。</p> <p>(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，除每年敬啟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、疑義及糾紛事項。</p> <p>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</p>		

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
----	------	----------------------

(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，其有關之進修與訓練如下表：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數
董事	吳國精	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與職責(含證券法規)	3
			上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
董事	陳有諒	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與職責(含證券法規)	3
董事	廖德銘	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與職責(含證券法規)	3
			董事與監察人(含獨立)實務研習班_台北班	12
法人董事代表人	張文鐘	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班(財務預測要點與規避投資風險)	3
			101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	邢智田	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與職責(含證券法規)	3
獨立董事	莊謙信	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與職責(含證券法規)	3
監察人	周進益	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與職責(含證券法規)	3
監察人	蕭欽沂	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與職責(含證券法規)	3
			董事與監察人(含獨立)實務研習班_台北班	3

(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

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
	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：

#### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	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 (註 1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註 2)	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師或會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莊謙信	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	林進財	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	直接持有公司已發行股份總額低於百分之五。	
其他	周吉人	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註 1：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：100 年 12 月 26 日至 103 年 12 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	莊謙信	4	0	100	
委員	林進財	3	1	75	
委員	周吉人	4	0	100	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(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。</p> <p>(二)本公司推動環安衛管理系統。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(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。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)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。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)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。</p> <p>(六)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。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司將於公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>(二)本公司致力於企業社會責任之推動，但目前尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

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
五、	<p>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：</p> <p>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。</p>	
六、	<p>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）：</p> <p>(一)人權：</p> <p>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。</p> <p>(二)安全衛生：</p> <p>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。</p>	
七、		<p>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。</p>

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司已制定「誠信作業程序與行為指南」，致力奉行商業道德，並要求員工以誠信為原則，所有商業的互動關係中都應遵循最高的誠信標準，及建立良好的公司治理與風險控管機制。</p> <p>(二)本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p> <p>(三)公司明定不得提供或接受賄賂或其他形式的不正當收益，所有企業交易應在透明的狀態下完成，並應在公司帳目及記錄上正確反映，推行監控和強化程序以確保符合誠信經營的要求。本公司訂定防範方案時，分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情</p>	<p>(一)本公司於商業往來之前會確認交易對象是否有不誠信記錄，防止與有不誠信行為紀錄者進行交易或訂約，交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司由人力資源單位及稽核部門負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行，必要時並透過主管向董事會報告。本公司董事會除盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並檢討實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(三)本公司除了制定防止利益衝突政策，並提供適當管道供董事、監察人與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事須秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。</p> <p>(四)本公司會計制度係依主管機關規定建立，並依財會公報準則編製財務報告，不得有外帳或保留秘密帳戶情事，並隨時檢討，建立有效內部控制制度。本公司內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作</p>	<p>尚無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
形。	成稽核報告提報董事會。	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設有員工建議與檢舉制度，並視個案複雜狀況組建評議委員會開會審議，建議或檢舉事項之處理結果則依照獎懲辦法給予相對的獎勵或懲戒，及決定是否公告。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一)本公司尚未於公司網站揭露誠信經營相關資訊情形，但以「企業道德與合法營運」為首要工作項目。 (二)本公司架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚無重大差異。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(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：102年3月20日

本公司民國 101 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101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102年3月20日董事會通過，出席董事11人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：吳國精 簽章 

總經理：廖德鈺 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：不適用。

(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) 101 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
101.06.21 股東常會	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國一百年度營業報告。</li> <li>2. 監察人查核本公司民國一百年度決算報告。</li> <li>3. 報告民國一百年度背書保證暨資金貸放執行情形。</li> <li>4. 修訂本公司「董事會議事規範」報告案。</li> <li>5. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告案</li> </ol> <p>承認事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認民國一百年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 承認民國一百年度盈餘分派案。</li> </ol> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>2. 通過修訂「公司章程」案。</li> <li>3. 通過修訂「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>4. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品處理程序」案。</li> <li>5. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。</li> <li>6. 通過修訂「股東會議事規則」案。</li> <li>7. 通過訂定「監察人之職權範疇」案。</li> </ol>	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
101.03.20	第六屆第二次	<p>決議事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 通過民國一百年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>3. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一百年度董、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。</li> <li>4. 通過民國一百年度盈餘分配案。</li> <li>5. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>6. 通過子公司監察人委任暨解除競業限制案。</li> <li>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。</li> <li>8. 通過本公司民國 101 年度銀行申請新增授信額度案。</li> <li>9. 通過薪酬委員會議出席費暨薪酬委員年報酬訂定案。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>12. 通過本公司民國一百年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>13. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>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。</li> <li>15. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」與「</li> </ol>	<p>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，同意照案通過。</p> <p>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。</p>

		<p>從事衍生性商品處理程序」部分條文案。</p> <p>16. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。</p> <p>17. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>18. 通過訂定本公司「監察人之職權範疇」案。</p> <p>19. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。</p> <p>20. 通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
101.05.31	第六屆第三次	<p>決議事項：</p> <p>1. 資金貸與子公司波若威光纖通訊設備（上海）有限公司案。</p> <p>2. 民國 101 年第一季財務報表及合併報表。</p> <p>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。</p> <p>4. 擬具「公司治理自評」報告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>8. 本公司經理人委任暨解除其競業禁止之限制案。</p> <p>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。</p>	<p>第六項決議過程：</p> <p>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。</p>
101.07.10	第六屆第四次	<p>決議事項：</p> <p>1. 通過民國 101 年度第三季員工認股權憑證履約認購新股之增資發行新股案。</p> <p>2. 通過本公司民國一百零一年度盈餘分派之除權暨除息基準日相關事宜案。</p> <p>3. 通過本公司薪資報酬委員會審議之民國一百零一年度董、監事酬勞分配及經理人員紅利分配案。</p> <p>4. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人 101 年度變動所得之年度獎金發放(端午、中秋、年終)案。</p>	<p>第一項決議過程：</p> <p>本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過員工認股權憑證轉換為普通股之增資發行新股</p>

		<p>5.通過修訂經理人薪酬項目案。</p> <p>6.通過經理人專案獎金發放案。</p> <p>7.通過經理人固定薪資變動案。</p> <p>8.通過修訂本公司書面內控與內稽制度案。</p> <p>9.通過本公司民國 100 年度 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日「 內部控制制度聲明書」案。</p>	<p>基準日修訂為 101 年 7 月 31 日。</p> <p>第二項決議過程： 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過並決議</p> <p>1. 除權除息暨增資發行新股基準日修訂為 101 年 8 月 31 日</p> <p>2. 現金股利發放日修訂為 101 年 10 月 5 日。</p>
101.08.23	第六屆第五次	<p>決議事項：</p> <p>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。</p> <p>2.通過民國 101 年上半年度財務報表及合併報表案。</p> <p>3.通過修訂本公司 101 年度營運計畫案。</p> <p>4.通過經理人薪資審議案。</p> <p>5.通過修訂本公司部分內控管理規章案。</p> <p>6.通過民國 101 年 8 月 15 日止，銀行額度申請案。</p>	
101.11.26	第六屆第六次	<p>決議事項：</p> <p>1.通過本公司 101 年度現金增資發行價格。</p> <p>2.通過本公司撤銷興櫃案。</p> <p>3.通過本公司內控制度與取得與處分資產處理程序。</p> <p>4.通過本公司 102 年度營運計畫。</p> <p>5.通過民國 101 年 10 月 31 日止，銀行額度申請案。</p> <p>6.通過本公司民國 102 年度內部稽核計畫。</p>	<p>第一項決議過程： 本案經主席徵詢全體出席董事訂定發行價格為每股新台幣 23 元。</p>

102.03.20	第六屆 第七次	<p>決議事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過民國 101 年度營業報告書及財務報表。</li> <li>2.通過本公司薪資報酬委員會審議之 101 年度董、監事酬勞及員工紅利分配案。</li> <li>3.通過民國 101 年度盈餘分配案。</li> <li>4.通過本公司民國 101 年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>5.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>6.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。</li> <li>7.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。</li> <li>8.通過本公司民國 102 年度第一季銀行申請新增授信額度案。</li> <li>9.通過召開民國 102 年股東常會事宜。</li> <li>10.通過公司法第 172 條之 1 規定，擬訂於民國 102 年 4 月 23 日起至民國 102 年 5 月 2 日止於本公司受理持有已發行股份百分之一以上股份之股東就本次股東常會之提案。</li> </ol> <p>臨時動議：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.鄭董提議：請營運團隊針對未來資金運用規劃，研擬發行可轉換公司債之可行性，並於下次董事會提案討論。</li> </ol>	
-----------	------------	---	--

(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/財務主管/內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

#### 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
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	溫芳郁	101.01.01~101.12.31	無

金額單位：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		-	V	660
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	-	2,500
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
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		-	-	-

金額單位：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		
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	2,500	-	260	-	400	660	101/01~101/12	控股公司減資登記及投資申報相關事宜、公司變更登記及資本額查核、無償配發新股申報案服務、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	101 年度		102 年度截至 4 月 27 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	吳國精	217,093	-	-	-
董事	陳有諒	179,737	-	-	-
董事兼總經理	廖德銘	275,090	-	-	-
董事	鄭萬來	151,571	-	-	-
董事(註1)	張立秋	-	-	-	-
董事	行政院國家發展 基金管理會	250,525	-	-	-
	代表人：張文鐘	-	-	-	-
董事	林進財	-	-	-	-
獨立董事	莊謙信	-	-	-	-
獨立董事	邢智田	-	-	-	-
監察人	周進益	-	-	-	-
監察人	蕭欽沂	-	-	-	-
監察人	黃家榮	49,941	-	-	-
市場銷售部副總經理	簡銘泰	165,889	-	-	-
市場銷售部協理	林進雄	55,641	-	-	-
研發工程副總經理(註2)	黃裕文	119,273	-	-	-
研發工程部協理	陳永和	182,422	-	(34,000)	-
市場銷售部協理	程仁宏	46,205	-	(50,000)	-
研發工程部協理	蔡昕澤	160,452	-	-	-
總經理室協理	張豪麟	32,959	-	-	-
大陸營運中心副總經理	吳金鴻	196,344	-	-	-
大陸營運中心協理	劉邦振	62,622	-	(5,000)	-
財務會計部經理	黃正誠	77,123	-	-	-
稽核室主任	楊淑卿	25,818	-	-	-

註1：民國101年8月8日辭任。

註2：民國101年6月1日新任。

(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，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

102年4月27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	3,033,125	4.44%	-	-	-	-	-	-	-
吳國精	2,628,359	3.85%	864,077	1.27%	1,881,771	2.76%	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	2,176,090	3.19%	171,948	0.25%	-	-	-	-	-
英屬維京群島商 PRODIGY ASSET MANAGEMENT GROUP INC.	2,043,878	2.99%	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島商百威林投資公司	1,881,771	2.76%	-	-	-	-	吳國精	法人代表	-
鄭萬來	1,835,083	2.69%	369,905	0.54%	-	-	-	-	-
大亞創業投資股份有限公司	1,696,592	2.48%	-	-	-	-	-	-	-
賴尚志	1,406,075	2.06%	-	-	-	-	吳國精	妻舅	-
精碟科技股份有限公司	1,325,600	1.94%	-	-	-	-	-	-	-
李淑惠	1,155,000	1.69%	-	-	-	-	-	-	-

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：

101年12月31日，單位：仟股；仟元

轉投資事業 (註1)	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		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Browave Holding Inc.	20,360	100%	-	-	20,360	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	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
InnovateInvestment (BVI) Inc.	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	(註2)	66.67%	-	-	(註2)	66.67%

註1：係公司以權益法認列之長期股權投資。

註2：有限公司並無發行股份，亦無面額。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

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
101.06	10	88,000	880,000	57,017.1	57,017	員工認股權轉換普通股 增資 532.5 仟股	-	101.06.15(101) 園 商字第 17808 號
101.08	10	88,000	880,000	57,217.5	572,175	員工認股權轉換普通股 增資 200.4 仟股	-	101.08.13(101) 園 商字第 24893 號
101.09	10	88,000	880,000	62,369.5	623,690	盈餘轉增資 5,151.5 仟 股	-	101.09.13(101)園 商字第 28779 號
101.12	23	88,000	880,000	68,292.9	682,929	現金增資 5,924 仟股	-	101.12.10(101)園 商字第 38292 號

102年4月30日；單位：股

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	68,292.9	19,707.1	88,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

102年4月27日

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	4	18	4,850	16	4,889
持有股數	3,033,125	800,000	5,432,177	54,190,737	4,836,926	68,292,965
持股比例	4.44%	1.17%	7.95%	79.36%	7.08%	100%

## (三) 股權分散情形

102年4月27日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	332	33,264	0.05%
1,000 至 5,000	3,397	7,050,297	10.32%
5,001 至 10,000	536	4,501,863	6.59%
10,001 至 15,000	155	2,061,538	3.02%
15,001 至 20,000	115	2,168,975	3.18%
20,001 至 30,000	98	2,523,231	3.69%
30,001 至 50,000	93	3,735,816	5.47%
50,001 至 100,000	78	5,837,931	8.55%
100,001 至 200,000	36	5,199,806	7.61%
200,001 至 400,000	28	8,224,131	12.04%
400,001 至 600,000	3	1,397,995	2.05%
600,001 至 800,000	4	2,765,584	4.05%
800,001 至 1,000,000	3	2,610,838	3.82%
1,000,001 以上	11	20,181,696	29.56%
合 計	4,889	68,292,965	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名稱、持股數額及比例：

102年4月27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	3,033,125	4.44%
吳國精	2,628,359	3.85%
陳有諒	2,176,090	3.19%
英屬維京群島商 PRODIGY ASSET MANAGEMENT GROUP INC.	2,043,878	2.99%
英屬維京群島商百威林投資公司	1,881,771	2.76%
鄭萬來	1,835,083	2.69%
大亞創業投資股份有限公司	1,696,592	2.48%
賴尚志	1,406,075	2.06%
精碟科技股份有限公司	1,325,600	1.94%
李淑惠	1,155,000	1.69%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	100 年	101 年	截至102 年 4 月 27 日
		每股市價	最高	未上市(櫃)	35.85
	最低	未上市(櫃)	27.35	33.85	
	平均	未上市(櫃)	31.50	38.22	
每股淨值	分配前	13.43	15.65	(註 2)	
	分配後	13.22	15.65	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	59,785	62,510	68,293	
	每股盈餘	2.58	3.16	(註 2)	
	追溯後每股盈餘	2.36	3.16(註 1)	尚未分配	
每股股利	現金股利	0.200073	1.5 (註 1)	尚未分配	
	無償配股	盈餘配股	0.900330	-	尚未分配
		資本公積配股	-	-	尚未分配
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	9.97	-	
	本利比	未上市(櫃)	21.00	-	
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	0.05	-	

註 1：101 年度盈餘分派案尚未經股東常會通過。

註 2：毋需公告相關財務資訊。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

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 102,439,448 元，現金股利每股配發 1.5 元，股票股利每股配發 0 元，合計每股配發 1.5 元。上述配息率係以 102 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），致股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會按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：不適用。

(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：

民國 101 年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$11,050 及\$2,644，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及公司章程規定成數等因素而估列之。董事會提議之民國 101 年度員工紅利\$9,200 及董監酬勞\$3,400，與民國 101 年度財務報表認列金額之差異\$1,094，調整於民國 102 年度之損益。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(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 9,200,000 元及董監酬勞 3,400,000 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 101 年度每股盈餘為 3.16 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國 100 年度分派員工現金紅利 5,300,000 元及董事、監察人酬勞 2,000,000 元，與財報認列金額相同。

(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

尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響。

102年4月27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7月31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	4.39%
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	2,536,500股
已執行認股金額	25,365,000元
未執行認股數量	463,500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(%)	0.68%
對股東權益影響	員工認股權全數轉換後，股本將增加4,635仟元，對股東權益稀釋約0.41%，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

102年4月27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	1,559	2.28%	1,393.6	10	13,936	2.04%	165.4	10	1,654	0.24%
	總經理室協理										
	市場銷售部副總經理										
	市場銷售部協理										
	市場銷售部協理										
	研發工程部協理										
	研發工程部協理										
	大陸營運中心副總經理										
	大陸營運中心協理										
	財務會計部經理										
	稽核室主任										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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；%

主要產品	年度	100 年度		101 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)		475,655	36.62%	508,800	31.47%
光能量分合產品 (Branch Product)		380,202	29.27%	445,111	27.53%
光纖連接產品 (OIN Product)		101,650	7.83%	244,160	15.10%
光能量放大產品 (AMP Product)		319,851	24.62%	408,303	25.25%
其它 Others		21,571	1.66%	10,501	0.65%
		1,298,929	100.00%	1,616,875	100.00%

#### 4.計畫開發之新商品

微機電可調光衰減器 (MEMS Variable Optical Attenuator)
微小型光功能整合元件 (Miniature Hybrid Component)
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)
可調式多通道光模塊 (Multichannel VCOM Module)
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。

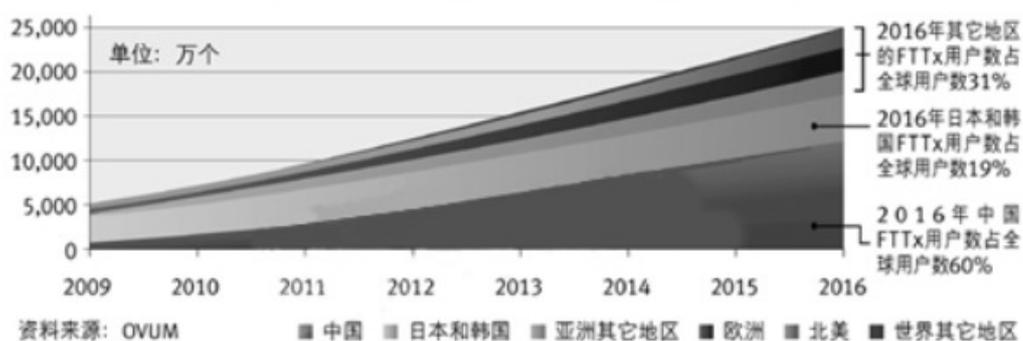
全球通信網路佈建普及，電信、多媒體營運商所提供的網際網路電視 (IPTV)、高畫質數位電視、線上遊戲及互動視訊 (VOD) 等增值性服務逐漸多元完備，加以全球科技大廠推動雲端運算技術(Cloud Computing)之營運架構成型，此外，消費者對於逐漸習慣利用各種終端載具下載與收看影片，線上串流影音網站網路流量成長迅速，如 Netflix、Youtube、Hulu，已開始取代傳統租看影片的方式，使得應用端對於頻寬需求呈大幅增加之趨勢，將促使電信、多媒體營運商對提高網路基礎設施升級及佈建。

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增值性服務之多元化，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 POINT TOPIC 的調查報告,到 2012 年年底,FTTx 用戶已超過 1.25 億,較 2011 年成長 20%以上。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

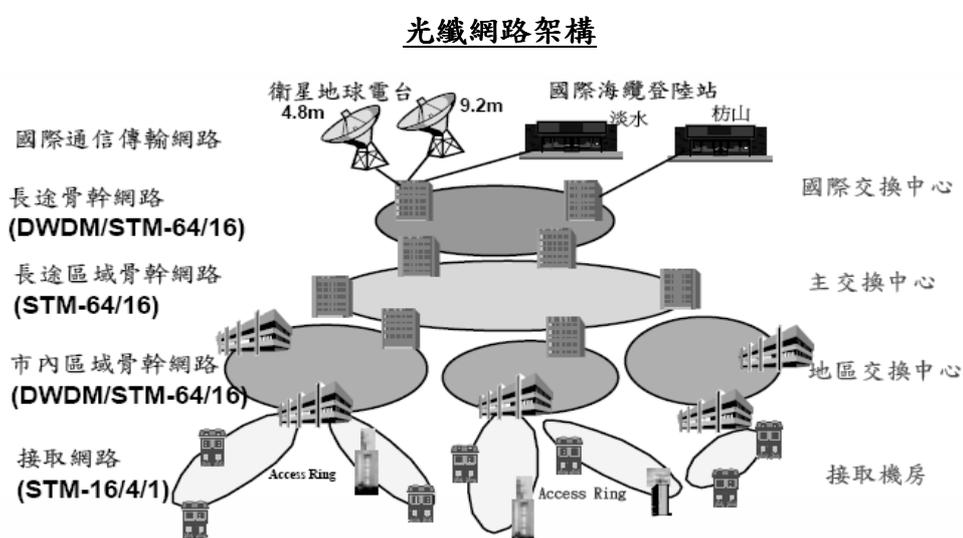
光纖網路架構主要分為骨幹網路、接取網路與一般家庭內用的區域網路。骨幹網路為連結多個接取網路與區域網路所形成的網路,主要傳輸方式為光纖光纜,在骨幹網路技術部分,以 Next Generation SDH(同步數位架構, Synchronous Digital Hierarchy), WDM(分波多工)及 GE(超高速乙太網路, Gigabit Ethernet)三種技術為骨幹網路的核心。

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。

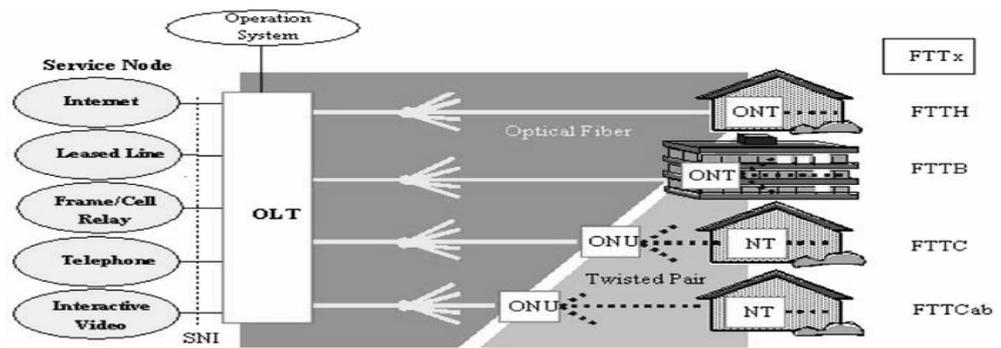
GE 骨幹網路也是電信傳輸骨幹網路的另一種選擇。目前 WDM 的技術已經可以直接與 GE 的設備介接，進而衍生 IP Over WDM 這種新技術。IP Over WDM 就是讓 IP 的資料直接在 WDM 的光網路上傳輸，省去了中間 ATM 及 SDH 層；網際網路上所運行的都是 IP 的通訊協定，如果 IP 可以直接跑在 WDM 網路上，與傳統的 IP over SDH + SDH over WDM 比較起來，此方法不但可以增加其傳輸效率，節省網路運行的成本，同時也去除了 ATM 及 SDH 設備的成本，目前 GE 骨幹網路是最直接、最經濟的 IP 網路骨幹，也是全球電信業者新一代骨幹網路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



資料來源：遠傳電信

在接入網路部分，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 技術主要用於接入網路光纖化，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 是建設光纖接入網路的實施策略，而不是具體的接入技術，不同的 FTTx 網路會有不同接入技術。

## 光纖接取路網架構



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)主要功能則是增加傳輸距離，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到用戶端前之光分岐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)、光分岐器(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。



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持良好的互動關係，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多工器)、EDFA (光放大器) 應用上的 VOA Module (可調光衰減器模組) 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 的量產能力建立。

## 2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；年

項目		年度		
		100 年度	101 年度	102 年度截至 4 月 30 日止
學歷 分佈	研究所	16	19	21
	大專	9	6	6
	高中	0	0	0
合計		25	25	27
平均年資 (年)		5.25	5.70	5.40

## 3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	年度				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
研發費用	34,497	30,881	30,491	59,621	49,896
營業收入	883,575	865,862	1,290,829	1,298,929	1,616,875
研發費用 比例	3.90	3.57	2.36	4.59	3.08

#### 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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加強成本與員工穩定性的控管，貫徹品質政策持續提昇產品的生產效益，加大生產人員多能功技能養成，以達到產能彈性調度的最大化。</li> <li>2. 選擇策略性配合的供應商建立良好互動模式，本互利之精神，獲得充分的產能及議價空間，維持成本競爭優勢。</li> <li>3. 整合委外協力廠之管理，促進品質之穩定性與市場競爭優勢。</li> <li>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。</li> </ol>
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
財務策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 與相關企業進行策略聯盟，增進經營績效。</li> </ol>

##### (2) 長期發展計畫

項目	發展計畫
產品策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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</li> </ol>

	<p>技術競爭優勢，加大與競爭廠商間技術能力之差距。</p> <p>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。</p>
生產策略	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4. 實施全面品質管理隨時維持最佳的內部運作流程結合智能化資訊系統的導入減少人力資源的使用。</p>
行銷策略	<p>1. 全程、全方位對客戶提供最優質的服務。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
財務策略	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
研發策略	<p>1. 持續未來產品之技術開發，厚植核心技術，建立競爭優勢。</p> <p>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。</p> <p>3. 強化研發流程與成效，以支應市場成長所需。</p>

## 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		100 年度		101 年度	
		銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
內銷		41,241	3.17%	40,373	2.50%
外銷	美洲	300,801	23.16%	318,981	19.73%
	歐洲	331,368	25.51%	608,382	37.63%
	亞洲	608,751	46.87%	629,233	38.92%
	其他地區	16,768	1.29%	19,906	1.23%
	小計	1,257,688	96.83%	1,576,502	97.5%
合計		1,298,929	100.00%	1,616,875	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，2012 年台灣光通訊產業產值可達到新台幣 270 億元，其中光通訊元件佔總產值的 70%，本公司依 101 年度合併營業收入約新台幣 17.3 億元，約占台灣光通訊元件產業市占率約 6.4%。

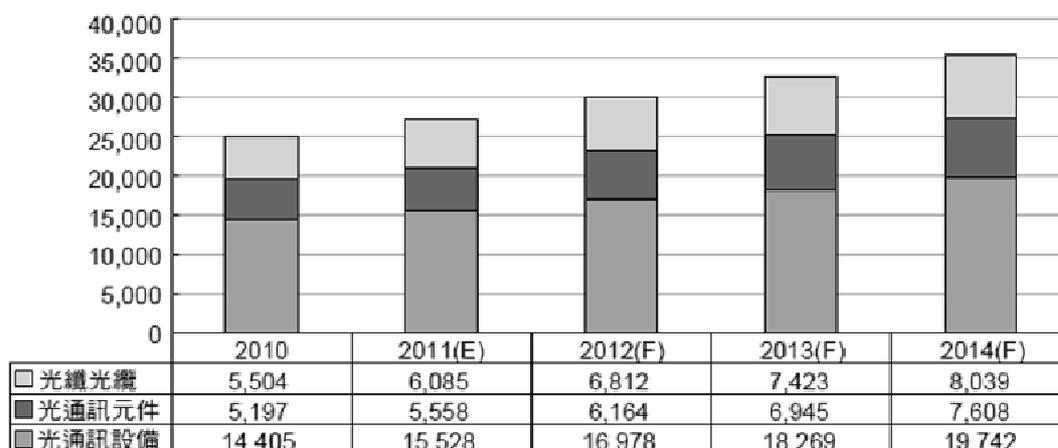
#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

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，2011 年全球光通訊市場產值達 271 億美元，較 10 年成長 8%，預估 2012 年產值可達 299 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 60 億美元；光通訊元件有 55 億美元；包括 PON (Passive Optical Network)、WDM、ATM/SONET 等光通訊設備 (Optical Transport Equipment) 約有 155 億美元。

## 全球光通訊市場規模

單位：百萬美元



資料來源：PIDA，2011/12

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。

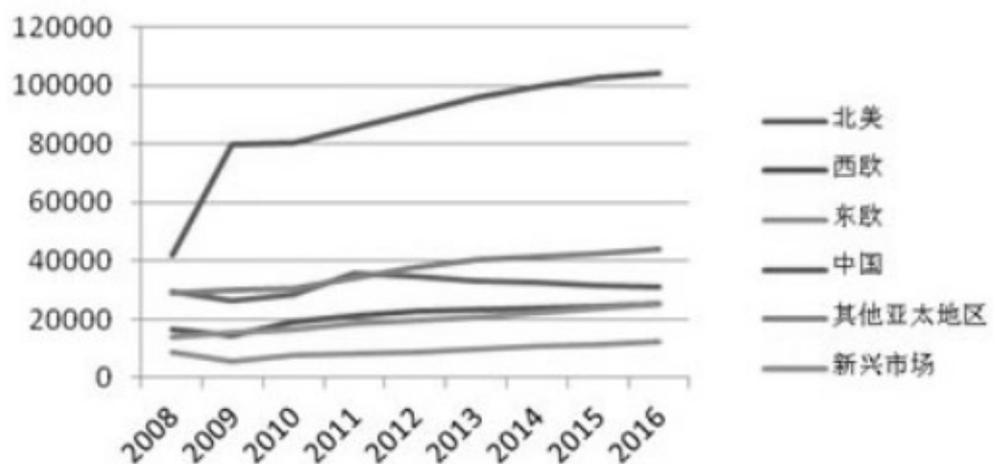
澳洲，計畫於 2016 年前將投入約當 340 億澳幣佈建光纖網路，將澳洲電信現有的光纖網路以及其遍佈澳大利亞全境的電纜管道，將高速光纖鋪進澳大利亞的各個家庭和企業中去，提供 90% 家庭、學校和企業 100Mbps 的網路接取速度。

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 2011 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」，今年中國工信部在「寬頻中國二〇一三」會議中也提出要在 2015 年實現寬頻接入用戶 2.5 億戶，接入速度城市家庭平均達到 20M 以上、農村平均達到 4M 以上的目標，今年也將新增 FTTH (光纖到戶) 覆蓋戶數超三·五千萬目標。

#### 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增值服務，目前採用的技術包括：EPON 與 GPON。在中國政府「光進

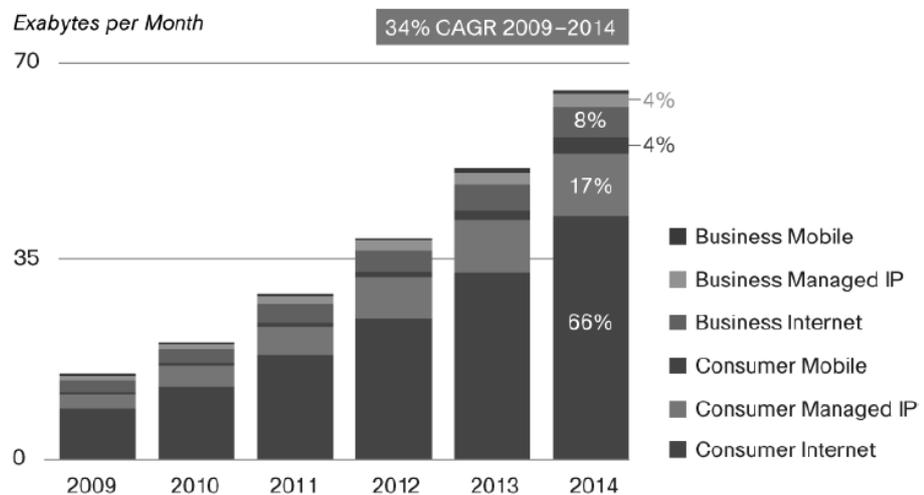
銅退”的政策下，中國三大電信業者：中國移動、中國聯通、中國電信也積極佈建光纖網路，因此有利於中國光纖市場持續成長，TechNavio 分析預測中國的光纖光纜市場在 2010-2014 年將以 18.34% 的複合年增長率持續增長。

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。

### 全球網路流量預測

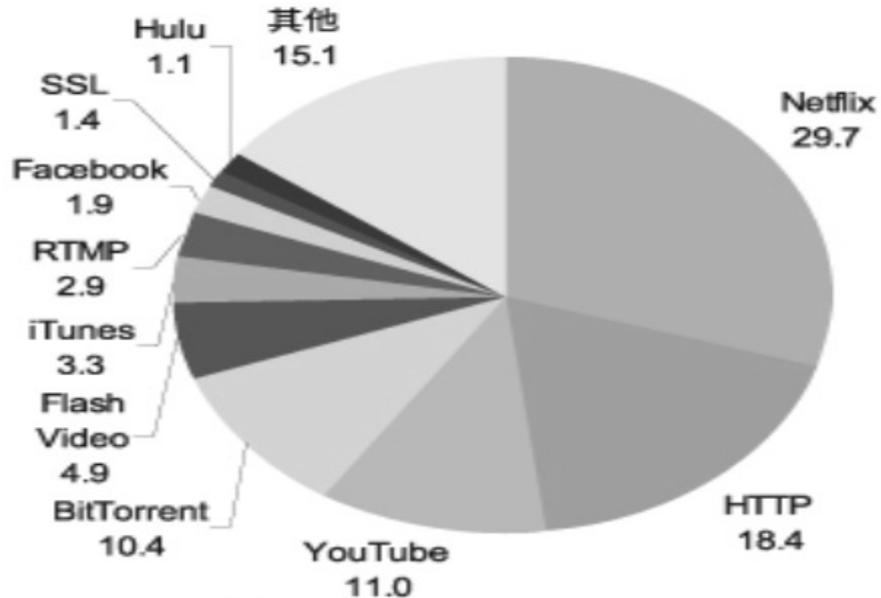


資料來源：Cisco VNI, 2010

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

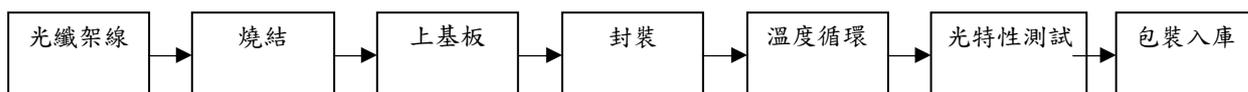
## 2. 產品之產製過程

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

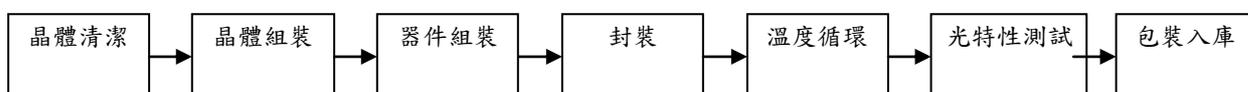
### 光纖連接元件



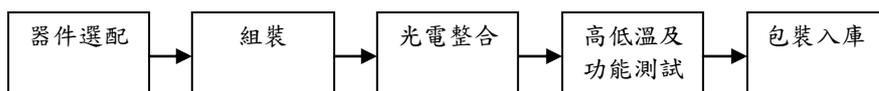
### 全光纖元件



### 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

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 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	76,145	14.25	非關係人	Sumitomo Electric Industries Ltd	113,415	16.24	非關係人
2	-	-	-	-	Cube Optics AG	79,904	11.44	非關係人
3	其他	458,330	85.75	-	其他	504,987	72.32	-
	進貨淨額	534,475	100.00	-	進貨淨額	698,306	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。

Fi-ra Photonics: 101 年度公司與 Finisar (Finisar Korea Co., Ltd)合併，因此材料變更改向 Finisar 及其他廠商取得，因此無交易金額。

2. 銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Sumitomo Electric Industries Ltd.	148,288	11.42	非關係人	Sumitomo Electric Industries Ltd.	182,907	11.31	非關係人
2	TE connectivity	144,017	11.09	非關係人	-	-	-	-
3	其他	1,006,624	77.49	-	其他	1,433,967	88.69	-
	銷貨淨額	1,298,929	100.00	-	銷貨淨額	1,616,875	100.00	-

**增減變動原因：**

Sumitomo Electric Industries Ltd：101 年度客戶 SEI 在波若威多項代工的高單價新產品開始進入量產，故相較 100 年度銷貨金額有較明顯的增長。

## (五) 最近二年度生產量值

單位：個；新台幣仟元

生 產 年 度 量 值 主要商品(或部門別)	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光波長分合產品 (WDM Product)	372,000	283,824	415,542	411,600	262,591	426,128
光能量分合產品 (Branch Product)	450,000	416,240	345,654	780,000	462,962	345,032
光纖連接產品 (OIN Product)	1,235,000	498,261	87,379	2,300,000	524,411	191,708
光能量放大產品 (AMP Product)	170,000	152,797	298,787	256,000	144,967	362,670
其他	68,000	3,708	841	68,000	62	29
合計	2,295,000	1,354,830	1,148,203	3,815,600	1,394,993	1,325,567

註 1: 係指波若威科技與波若威中山合計之生產量值。

註 2: 產量係排除生產轉內用的數量。

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：個；新台幣仟元

銷 售 年 度 量 值 主要商品 (或部門別)	100 年度				101 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 Product)	2,358	3,233	278,837	472,422	1,693	2,745	249,353	506,055
光能量分合產品 (Branch Product)	22,096	33,851	449,245	346,351	15,030	26,937	444,869	418,174
光纖連接產品 (OIN Product)	4,866	546	518,857	101,104	22,002	6,674	504,702	237,486
光能量放大產品 (AMP Product)	82	1,913	140,212	317,938	88	1,898	139,754	406,405
其他	22,471	1,698	214,546	19,873	14,839	2,119	257,043	8,382
合計	51,873	41,241	1,601,697	1,257,688	53,652	40,373	1,595,721	1,576,502

**增減變動原因：**

因產品組合不同，故營收增加數量減少。

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		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	期初員工人數	79	81	89
	本期新進人員	19	20	7
	本期離職人員	17	12	3
	期末員工人數	81	89	93
	合 計	81	89	93
平 均 年 歲		38	38	38
平 均 服 務 年 資		7	7	7
學 歷 分 布 比 率	博 士	3.61	3.70	3.41
	碩 士	32.53	30.39	32.95
	大 專	56.63	58.04	55.68
	高 中	7.23	7.87	7.96
	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

除依勞基及相關法令辦理外，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。

101年度員工進修訓練資料

項目	總人次	總時數(小時)	總費用(元)
在職專業訓練	17	177	52900
新人訓練	16	28	0
消防訓練	11	4	0
在職訓練	603	43	30000

### 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) 最近二年度及截至刊印日止，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。

#### (三) 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司以關心員工健康、維護作業環境及重視環境保護的前提下，依『安全衛生管理計畫』要點執行，於廠內設有門禁監視系統，夜間、假日均與保全公司連線以共同維護行舍安全；各項機械、設備及器具定期辦理保養維護及檢測、承攬商安全維護管理。災害防範措施與應變，依『災害恢復重建作業辦法』要點執行，並成立防護團及定期實施行舍安全防護演練。

## 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
中期擔保借款合同	兆豐國際商業銀行竹科新安分行	2012/7/31~2015/7/31	營運週轉金	無
中期擔保借款合同	台灣工業銀行竹科分行	2012/4/16~2014/4/15	營運週轉金	無

## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則 (合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目	年	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		—	—	—	—	—	1,201,955
不動產、廠房及設備		—	—	—	—	—	424,585
無形資產		—	—	—	—	—	1,645
其他資產		—	—	—	—	—	57,796
資產總額		—	—	—	—	—	1,685,981
流動負債	分配前	—	—	—	—	—	520,457
	分配後	—	—	—	—	—	尚未分配
非流動負債		—	—	—	—	—	25,714
負債總額	分配前	—	—	—	—	—	546,171
	分配後	—	—	—	—	—	尚未分配
歸屬於母公司 業主之權益		—	—	—	—	—	1,136,500
股本		—	—	—	—	—	682,929
資本公積		—	—	—	—	—	84,990
保留盈餘	分配前	—	—	—	—	—	373,486
	分配後	—	—	—	—	—	尚未分配
其他權益		—	—	—	—	—	(4,905)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	3,310
股東權益總額	分配前	—	—	—	—	—	1,139,810
	分配後	—	—	—	—	—	尚未分配

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：上開資料經會計師核閱。

## (二) 簡明資產負債表-我國財務會計準則 (合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		379,542	405,677	581,412	728,903	1,172,974
基 金 及 投 資		4,600	4,486	4,085	4,246	169
固 定 資 產		442,534	330,534	266,500	400,207	399,076
無 形 資 產		16,538	18,325	15,407	10,848	9,717
其 他 資 產		7,359	37,951	79,008	23,602	5,940
資 產 總 額		850,573	796,973	946,412	1,167,806	1,587,876
流 動 負 債	分 配 前	290,186	295,898	373,077	416,487	485,265
	分 配 後	290,186	295,898	373,077	427,934	註 2
長 期 負 債		50,000	—	18,000	—	24,000
其 他 負 債		11,334	10,496	9,486	8,022	6,337
負 債 總 額	分 配 前	351,520	306,394	400,563	424,509	515,602
	分 配 後	351,520	306,394	400,563	435,956	註 2
股 本		546,810	546,810	546,810	552,985	682,929
資 本 公 積		—	—	—	4,564	84,901
保 留 盈 餘	分 配 前	(79,776)	(72,877)	1,949	143,279	277,701
	分 配 後	(79,776)	(72,877)	1,949	131,832	註 2
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		32,019	16,646	(2,091)	41,569	22,937
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	499,053	490,579	545,849	743,297	1,072,274
	分 配 後	499,053	490,579	545,849	731,850	註 2

註 1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

## (三) 簡明資產負債表-我國財務會計準則 (個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
流 動 資 產		271,653	308,711	371,223	506,324	908,372
基 金 及 投 資		396,334	359,903	398,799	556,564	541,279
固 定 資 產		109,936	63,211	58,385	71,108	85,425
無 形 資 產		—	2,004	177	5	—
其 他 資 產		5,666	36,799	36,468	21,103	6,660
資 產 總 額		783,589	770,628	865,052	1,155,104	1,541,736
流 動 負 債	分 配 前	213,901	263,017	287,007	404,503	441,801
	分 配 後	213,901	263,017	287,007	404,503	註 2
長 期 負 債		50,000	—	18,000	—	24,000
其 他 負 債		20,635	17,032	13,377	8,204	7,467
負 債 總 額	分 配 前	284,536	280,049	318,384	412,707	473,268
	分 配 後	284,536	280,049	318,384	412,707	註 2
股 本		546,810	546,810	546,810	552,985	682,929
資 本 公 積		—	—	—	4,564	84,901
保 留 盈 餘	分 配 前	(79,766)	(72,877)	1,949	143,279	277,701
	分 配 後	(79,766)	(72,877)	1,949	143,279	註 2
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		32,019	16,646	(2,091)	41,569	22,937
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	499,053	490,579	546,668	742,397	1,068,468
	分 配 後	499,053	490,579	546,668	742,397	註 2

註 1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

(四) 簡明綜合損益表--國際財務報導準則 (合併)

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入		—	—	—	—	—	399,638
營業毛利		—	—	—	—	—	85,125
營業損益		—	—	—	—	—	37,128
營業外收入及支出		—	—	—	—	—	8,263
稅前淨利		—	—	—	—	—	45,391
繼續營業單位本期淨利		—	—	—	—	—	48,397
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		—	—	—	—	—	48,397
本期其他綜合損益(稅後淨額)		—	—	—	—	—	15,274
本期綜合損益總額		—	—	—	—	—	63,671
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—	49,003
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	(606)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—	64,167
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	(496)
每股盈餘		—	—	—	—	—	0.72

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：上開資料經會計師核閱。

(五) 簡明損益表-我國財務會計準則 (合併)

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		883,814	865,861	1,309,558	1,398,460	1,735,172
營業毛利		117,119	132,337	227,739	285,304	372,087
營業損益		(20,312)	13,648	101,241	91,581	175,219
營業外收入及利益		15,970	18,321	21,986	71,224	29,064
營業外費用及損失		19,087	25,070	38,534	8,706	15,903
繼續營業部門稅前損益		(23,429)	6,899	84,693	154,099	188,380
繼續營業部門損益		(23,429)	6,899	84,693	154,099	188,380
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動累積影響		—	—	—	—	—
本期損益		(23,429)	6,899	73,165	143,024	200,367
每股盈餘(註2)		(0.43)	0.13	1.37	2.58	3.16

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係根據各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

(六) 簡明損益表-我國財務會計準則 (個體)

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		883,575	865,862	1,290,829	1,298,929	1,616,875
營業毛利		76,319	(14,297)	35,080	129,316	289,636
營業損益		(11,639)	(95,747)	(51,432)	(16,733)	148,632
營業外收入及利益		4,177	103,468	144,978	161,898	39,358
營業外費用及損失		15,967	822	18,720	3,660	11,826
繼續營業部門稅前損益		(23,429)	6,899	74,826	141,505	176,164
繼續營業部門損益		(23,429)	6,899	74,826	141,505	176,164
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動累積影響		—	—	—	—	—
本期損益		(23,429)	6,899	74,826	141,330	197,383
每股盈餘(註2)		(0.43)	0.13	1.37	2.58	3.16

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係根據各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

(七) 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
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
101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

國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 財務分析
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	—	—	32.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	—	—	273.63
償債能力 %	流動比率	—	—	—	—	—	230.94
	速動比率	—	—	—	—	—	171.85
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	155.39
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	5.46
	平均收現日數	—	—	—	—	—	66.90
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	4.10
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	4.32
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	88.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	—	—	—	0.97
	總資產週轉率(次)	—	—	—	—	—	0.24
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	—	—	11.89
	權益報酬率(%)	—	—	—	—	—	17.75
	占實收資本比率(%)	—	—	—	—	—	21.75
	純益率(%)	—	—	—	—	—	0.12
	每股盈餘(元)	—	—	—	—	—	0.72
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	—	—	—
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	131.18
	現金再投資比率(%)	—	—	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	2.63
	財務槓桿度	—	—	—	—	—	0.99
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析): 因本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿2年,故不擬分析變動原因。							

註1：上開財務資料經會計師核閱。

註2：財務分析之計算公式如下：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

### 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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

### 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＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註5）

### 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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.31	36.34	36.81	35.73	30.70	
	長期資金占固定資產比率	499.43	776.10	967.15	1,044.04	1,278.86	
償債能力 (%)	流動比率	127.00	117.37	129.34	125.17	205.61	
	速動比率	93.81	87.62	94.58	90.82	160.12	
	利息保障倍數	-	9.4	112.38	49.35	131.30	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.27	5.49	6.94	6.08	6.81	
	平均收現日數	50	67	53	60	54	
	存貨週轉率(次)	8.78	11.01	13.79	9.56	7.93	
	應付款項週轉率(次)	5.58	4.55	7.93	7.44	5.25	
	平均銷貨日數	42	33	26	38	46	
	固定資產週轉率(次)	7.69	10.00	21.23	20.06	20.66	
	總資產週轉率(次)	1.11	1.11	1.58	1.29	1.20	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.48)	0.97	9.23	14.22	14.72	
	股東權益報酬率(%)	(4.65)	1.39	14.43	21.93	21.80	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(1.56)	(17.51)	(9.41)	(3.03)	21.76
		稅前純益	(4.28)	1.26	13.68	25.59	25.80
	純益率(%)	(2.65)	0.80	5.80	10.88	12.21	
	每股盈餘(元)	(0.43)	0.13	1.37	2.36	3.16	
現金流量	現金流量比率(%)	20.86	-	-	22.94	45.79	
	現金流量允當比率(%)	48.85	55.82	41.82	105.02	201.5	
	現金再投資比率(%)	5.86	-	-	9.92	14.60	
槓桿度	營運槓桿度	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	1.74	
	財務槓桿度	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 長期資金占固定資產比率增加係因長期借款及股本增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加主要係因現金及約當現金增加所致。
3. 利息保障倍數增加原因為本期稅前純益增加所致。
4. 應付款項週轉率下降原因係為本期應付帳款應備貨增加所致。
5. 平均銷貨日數上升主要因為預期營收成長，提前準備存貨所致。
6. 營業利益占實收資本比例，稅前利益占資本比例及每股盈餘較去年提升主要係因營收增加而稅前淨利相對上升。
7. 現金流量比率及現金流量允當比率增加主要係因為本期利益增加造成現金流量比率相對上升。

註1：各期間之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業毛利淨額為負數，不予計算。

註3：財務分析計算公式：

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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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。（註4）

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＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(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＋其他資產＋營運資金)。（註5）

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(註6)。

(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

董事會造具之民國 101 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 102 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 102 年 3 月 20 日

四、最近年度（101 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	100 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		506,324	908,372	402,048	79.41
基金及投資		556,564	541,279	(15,285)	(2.75)
固定資產		71,108	85,425	14,317	20.13
無形資產		5	-	(5)	(100.00)
其他資產		21,103	6,660	(14,443)	(68.44)
資產總額		1,155,104	1,541,736	386,632	33.47
流動負債		404,503	441,801	37,298	9.22
長期負債		-	24,000	24,000	100.00
其他負債		8,204	7,467	(737)	(8.98)
負債總額		412,707	473,268	60,561	14.67
股 本		552,985	682,929	129,944	23.50
資本公積		4,564	84,901	80,337	1,760.23
保留盈餘		143,279	277,701	134,422	93.82
累積換算調整數		41,569	22,937	(18,632)	(44.82)
股東權益總額		742,397	1,068,468	326,071	43.92
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現金、約當現金以及因營收增加備料增加所致。					
2. 流動負債增加，主要原因為因應營收成長所增加備料致使應付帳款增加。					
3. 長期負債增加原因為今年度向銀行申請無擔保借款增加現有營運資金。					
4. 保留盈餘增加係因營運獲利提升所致。					

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,298,929	1,616,875	317,946	24.48
營業成本	1,169,613	1,326,016	156,403	13.37
營業毛利	129,316	289,636	160,320	123.98
營業費用	146,049	141,004	(5,045)	(3.45)
營業(損失)利益	(16,733)	148,632	165,365	988.26
營業外收入及利益	161,898	39,358	(122,540)	(75.69)
營業外費用及損失	3,660	11,826	8,166	223.11
稅前淨利	141,505	176,164	34,659	24.49
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： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 營業收入成長主要因為公司營運穩定，營業額持續上升。</li> <li>(2) 營業成本上升主要係因營業收入大幅增加相對上升。</li> <li>(3) 營業毛利率提升，主係因營收增加、產品組合變化所致。</li> <li>(4) 營業外收入及利益減少，原因為本年度長期股權投資所認列收益較去年減少所致。</li> <li>(5) 營業外費用及損失增加係因台幣兌美元升值，使 101 年度兌換損失增加。</li> <li>(6) 本期淨利增加係因景氣回溫，使得營業額穩定上升，相關產品產量及銷售量增加所致。</li> </ul>				

### (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：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	變動金額	變動比率
營業活動	92,791	202,290	109,499	118.01
投資活動	40,043	10,959	(29,084)	(72.63)
融資活動	(43,819)	97,715	141,534	323.00
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還股款減少所致。				
3. 融資活動：係因辦理現金增資所致。				

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
452,956	3,507	(288,028)	164,928	-	-
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 102 年因應營業收入成長增加備料所致。					
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以及發放現金股利所致。					
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 101 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：

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	101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	499,242	100%	承擔集團主要製造功能	1,892	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	7,388	66.67%	拓展大陸電信運營商訂單	8,777	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 100 年度 101 年利息費用分別為 2,790 仟元及 1,352 仟元，占各該年度營業收入分別為 0.21% 及 0.08%，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.截至公開說明書刊印日止本公司及子公司並無資金貸與他人之情事。
- 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大容量傳輸的需求，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，預計 102 年將投入研發費用約為新臺幣 66,840 仟元，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。

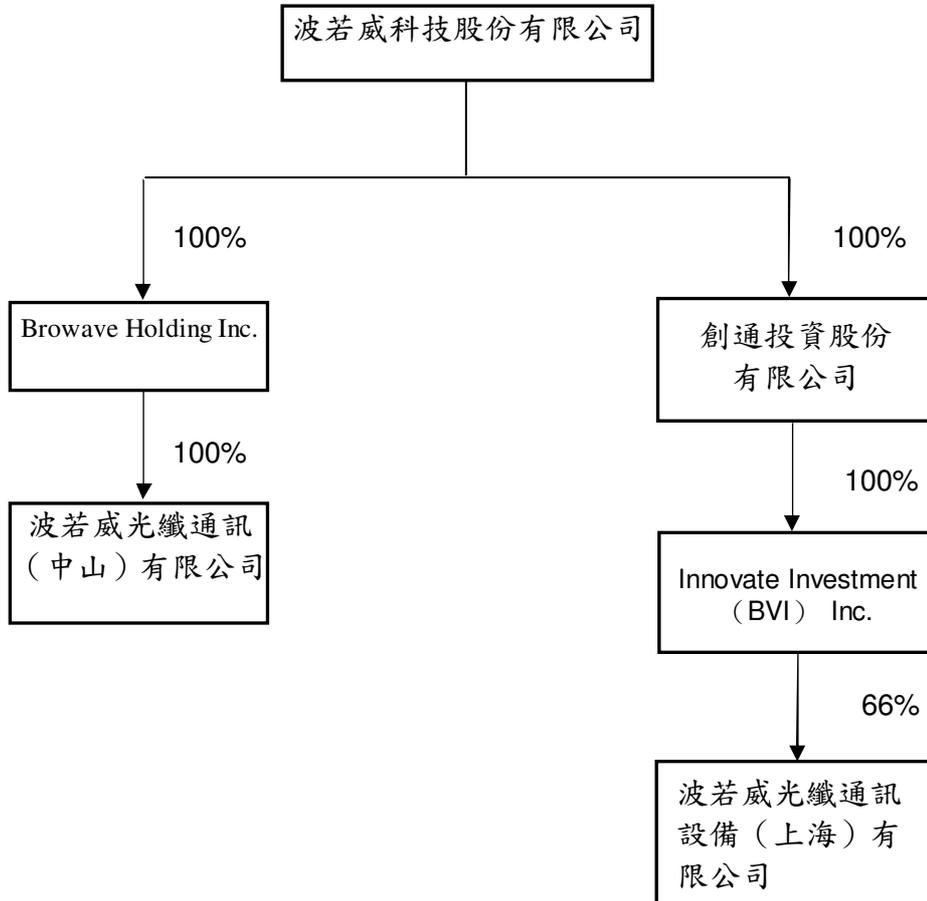
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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) 關係企業組織圖



(二) 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	677,760	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	上海市閔行區黎安路 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。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 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。

(五) 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	677,760	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\$99	66%
創通投資股份有限公司	代表人 董事 董事 監察人	吳國精 廖德銘 江信毅 黃正誠	29,000	100%
Innovate Investment (BVI) Inc.	代表人	吳國精	US\$100	100%

(六) 關係企業營運概況：

單位: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.	677,760	500,099	—	500,099	—	(75)	11,449	—
波若威光纖通訊(中山)有限公司	665,776	887,585	388,343	499,242	1,421,522	10,422	1,892	—
創通投資股份有限公司	29,000	33,276	—	33,276	—	(101)	5,878	—
Innovate Investment (BVI) Inc.	3,106	7,398	—	7,398	—	—	5,793	—
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	4,659	51,824	40,630	11,194	77,926	13,023	8,777	—

(七) 關係企業報告書：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：

上櫃承諾事項追蹤明細表

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	將於期限內辦理。
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 Browave Holding Inc.及創通投資股份有限公司未來各年度之增資；Browave Holding Inc. 不得放棄對波若威光纖通訊(中山)有限公司未來各年度之增資；創通投資不得放棄對 Innovate Investment(BVI) Inc.未來各年度之增資；Innovate Investment(BVI) Inc.不得放棄對波若威光纖通訊設備(上海)有限公司未來各年度之增資。未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。	於 102 年 6 月 25 日股東會提案討論。

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。

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003927 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告，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 102 年 3 月 20 日

波若威有限公司  
資產負債表  
民國101年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 452,956	30	\$ 141,992	12
1140	應收帳款淨額	四(二)	248,270	16	191,121	17
1150	應收帳款-關係人淨額	四(二)及五(二)	-	-	11,343	1
1178	其他應收款		1,809	-	6,500	1
1188	其他應收款-關係人-其他	五(二)	4,356	-	16,419	1
120X	存貨	四(三)	168,518	11	133,529	12
1250	預付費用		3,060	-	2,352	-
1260	預付款項		1,761	-	3,068	-
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十四)	27,642	2	-	-
11XX	流動資產合計		908,372	59	506,324	44
<b>基金及投資</b>						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	541,279	35	556,564	48
14XX	基金及投資合計		541,279	35	556,564	48
<b>固定資產</b>						
		四(五)、五(二) 及六				
<b>成本</b>						
1521	房屋及建築		212,402	14	175,585	15
1531	機器設備		70,004	4	69,876	6
1537	模具設備		1,787	-	1,837	-
1561	辦公設備		8,799	1	9,018	1
15XY	成本及重估增值		292,992	19	256,316	22
15X9	減：累計折舊		( 145,975 )	( 9 )	( 135,316 )	( 12 )
1599	減：累計減損		( 61,592 )	( 4 )	( 49,892 )	( 4 )
15XX	固定資產淨額		85,425	6	71,108	6
<b>無形資產</b>						
1780	其他無形資產		-	-	5	-
17XX	無形資產合計		-	-	5	-
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(六)及六	-	-	18,859	2
1820	存出保證金	六	4,246	-	2,230	-
1830	遞延費用		226	-	14	-
1881	遞延借項-聯屬公司間損失	五(二)	2,188	-	-	-
18XX	其他資產合計		6,660	-	21,103	2
1XXX	資產總計		\$ 1,541,736	100	\$ 1,155,104	100

(續次頁)

波若威有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	四(七)及六	\$ 30,040	2	\$ 105,660	9
2120 應付票據		682	-	166	-
2140 應付帳款		169,134	11	135,454	12
2150 應付帳款 - 關係人	五(二)	132,352	9	67,703	6
2160 應付所得稅	四(十四)	6,355	-	165	-
2170 應付費用		42,679	3	42,908	4
2210 其他應付款項		1,196	-	13,717	1
2260 預收款項	五(二)	53,363	4	38,730	3
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)及六	6,000	-	-	-
21XX 流動負債合計		441,801	29	404,503	35
<b>長期負債</b>					
2420 長期借款	四(八)及六	24,000	2	-	-
24XX 長期負債合計		24,000	2	-	-
<b>其他負債</b>					
2810 應計退休金負債	四(九)	6,244	-	7,265	1
2820 存入保證金		-	-	660	-
2881 遞延貨項 - 聯屬公司間利益	五(二)	1,223	-	279	-
28XX 其他負債合計		7,467	-	8,204	1
2XXX 負債總計		473,268	31	412,707	36
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>					
3110 普通股股本	四(十)	682,929	44	552,985	48
<b>資本公積</b>					
3211 普通股溢價	四(十一)(十三)	84,087	5	1,019	-
3271 員工認股權		814	-	3,545	-
<b>保留盈餘</b>					
3310 法定盈餘公積	四(十二)	14,328	1	195	-
3350 未分配盈餘		263,373	17	143,084	12
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420 累積換算調整數		22,937	2	41,569	4
3XXX 股東權益總計		1,068,468	69	742,397	64
<b>承諾及或有事項</b>					
負債及股東權益總計	七	\$ 1,541,736	100	\$ 1,155,104	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



波若威利有限公司

民國 101 年及 100 年 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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>					
4110 銷貨收入	五(二)	\$ 1,620,039	100	\$ 1,324,591	102
4170 銷貨退回		( 1,196 )	-	( 17,434 )	( 1 )
4190 銷貨折讓		( 1,968 )	-	( 8,228 )	( 1 )
4100 銷貨收入淨額		1,616,875	100	1,298,929	100
<b>營業成本</b>					
5110 銷貨成本	四(三)及五(二)	( 1,326,016 )	( 82 )	( 1,169,613 )	( 90 )
5910 營業毛利		290,859	18	129,316	10
5920 聯屬公司間未實現利益		( 1,223 )	-	-	-
營業毛利淨額		289,636	18	129,316	10
<b>營業費用</b>					
6100 推銷費用		( 35,769 )	( 2 )	( 40,880 )	( 3 )
6200 管理及總務費用		( 55,339 )	( 4 )	( 45,548 )	( 3 )
6300 研究發展費用		( 49,896 )	( 3 )	( 59,621 )	( 5 )
6000 營業費用合計		( 141,004 )	( 9 )	( 146,049 )	( 11 )
6900 營業淨利(損)		148,632	9	( 16,733 )	( 1 )
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		698	-	793	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	17,327	1	145,918	11
7130 處分固定資產利益	五(二)	2,451	1	2,728	-
7140 處分投資利益		-	-	2	-
7160 兌換利益		-	-	3,834	-
7210 租金收入		800	-	2,592	-
7250 壞帳轉回利益		15,746	1	-	-
7280 減損迴轉利益		-	-	2	-
7480 什項收入		2,336	-	6,029	1
7100 營業外收入及利益合計		39,358	3	161,898	12
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 1,352 )	-	( 2,790 )	-
7560 兌換損失		( 10,282 )	( 1 )	-	-
7880 什項支出		( 192 )	-	( 870 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 11,826 )	( 1 )	( 3,660 )	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		176,164	11	141,505	11
8110 所得稅利益(費用)	四(十四)	21,219	1	( 175 )	-
9600 本期淨利		\$ 197,383	12	\$ 141,330	11
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後					
<b>基本每股盈餘</b>					
9750 基本每股盈餘淨額	四(十五)	\$ 2.82	\$ 3.16	\$ 2.37	\$ 2.36
<b>稀釋每股盈餘</b>					
9850 稀釋每股盈餘淨額	四(十五)	\$ 2.79	\$ 3.12	\$ 2.34	\$ 2.34

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



波若威公司  
民國101年12月31日



單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
100 年 度							
100年1月1日餘額	\$ 546,810	\$ -	\$ -	\$ 1,949	(\$ 2,091)	\$ -	\$ 546,668
99年度盈餘撥補及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	195	(195)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	141,330	-	-	141,330
股份基礎給付交易之酬勞成本	-	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
101 年 度							
101年1月1日餘額	\$ 552,985	\$ 4,564	\$ 195	\$ 143,084	\$ 41,569	\$ -	\$ 742,397
100年度盈餘撥補及分配(註)							
提列法定盈餘公積	-	-	14,133	(14,133)	-	-	-
股票股利	51,514	-	-	(51,514)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(11,447)	-	(11,447)	(11,447)
本期淨利	-	-	-	197,383	-	-	197,383
現金增資	59,240	77,012	-	-	-	-	136,252
股份基礎給付交易之酬勞成本	-	3,325	-	-	-	-	3,325
行使員工認股權	19,190	-	-	-	-	-	19,190
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(18,632)	(18,632)	(18,632)
101年12月31日餘額	\$ 682,929	\$ 84,901	\$ 14,328	\$ 263,373	\$ 22,937	\$ -	\$ 1,068,468

註：民國100年度之員工現金紅利\$5,300及董監酬勞\$2,000已於損益表中扣除。

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：吳國楨



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威利有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 197,383	\$ 141,330
調整項目		
折舊費用	5,306	7,016
各項攤提	19	194
呆帳費用	2,621	15,631
壞帳轉回利益	( 15,746 )	-
依權益法認列之投資利益	( 17,327 )	( 145,918 )
長期投資減資退回股款兌換損失	-	1,595
處分固定資產利益	( 2,451 )	( 2,728 )
減損迴轉利益	-	( 2 )
存貨跌價及呆滯損失	13,402	3,885
存貨報廢數	5,071	3,152
股份基礎給付交易之酬勞成本	3,325	4,564
資產及負債科目之變動		
應收帳款	( 44,024 )	( 15,022 )
應收帳款-關係人	11,343	( 133 )
其他應收款	4,691	( 6,112 )
其他應收款-關係人	12,063	( 16,419 )
存貨	( 53,463 )	( 43,160 )
預付費用	( 708 )	( 873 )
預付款項	1,307	( 2,183 )
遞延所得稅資產	( 27,642 )	-
應付票據	516	( 6 )
應付帳款	33,680	47,874
應付帳款-關係人	64,649	44,433
應付所得稅	6,190	165
應付費用	( 229 )	21,089
其他應付款	( 12,521 )	13,189
預收款項	14,633	22,295
應計退休金負債	( 1,021 )	( 1,065 )
聯屬公司未實現利益	1,223	-
營業活動之淨現金流入	<u>202,290</u>	<u>92,791</u>

(續次頁)

波若威  限 公 司  
現 金 流 量 表  
民國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產-流動減少	\$ -	\$ 15,148
長期投資減資退還股款	13,981	30,218
購置固定資產	( 1,119 )	( 13,668 )
出售固定資產價款	339	9,968
存出保證金增加	( 2,016 )	( 1,623 )
遞延費用增加	( 226 )	-
投資活動之淨現金流入	10,959	40,043
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 75,620 )	( 31,542 )
長期借款舉借數	30,000	-
長期借款償還數	-	( 18,000 )
存入保證金減少	( 660 )	( 452 )
行使員工認股權憑證	19,190	6,175
發放現金股利	( 11,447 )	-
現金增資	136,252	-
融資活動之淨現金流入(流出)	97,715	( 43,819 )
本期現金及約當現金增加	310,964	89,015
期初現金及約當現金餘額	141,992	52,977
期末現金及約當現金餘額	\$ 452,956	\$ 141,992
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 1,352	\$ 2,924
本期支付所得稅	\$ 165	\$ 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 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

波若威科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 87 年 5 月 18 日，並於同年 11 月 1 日開始營業，主要營業項目為設計、生產及銷售光纖通訊零組件產品。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 90 人。

本公司股票自民國 101 年 12 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

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，此項會計原則變動對民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

#### (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 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 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 年度之淨利及每股盈餘。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 211	\$ 281
支票存款	2,981	4,121
活期存款	132,911	127,770
定期存款	<u>316,853</u>	<u>9,820</u>
	<u>\$ 452,956</u>	<u>\$ 141,992</u>

##### (二)應收帳款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
一般客戶	\$ 253,696	\$ 209,971
減：備抵呆帳	( 5,426)	( 18,850)
	248,270	191,121
關係人	-	11,343
	<u>\$ 248,270</u>	<u>\$ 202,464</u>

##### (三)存貨

	<u>101年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 72,129	(\$ 10,181)	\$ 61,948
在製品	60,360	( 2,194)	58,166
製成品	<u>58,858</u>	<u>( 10,454)</u>	<u>48,404</u>
合計	<u>\$ 191,347</u>	<u>(\$ 22,829)</u>	<u>\$ 168,518</u>

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

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,307,544	\$ 1,162,577
跌價損失	13,402	3,885
存貨報廢損失	5,071	3,152
其他	222	20
	<u>\$ 1,326,239</u>	<u>\$ 1,169,634</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：

<u>被投資公司</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
Browave Holding Inc.	\$ 508,003	100%	\$ 529,014	100%
創通投資股份有限公司	<u>33,276</u>	100%	<u>27,550</u>	100%
	<u>\$ 541,279</u>		<u>\$ 556,564</u>	

- 1.民國 101 年及 100 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 \$17,327 及 \$145,918。
- 2.Browave Holding Inc.於民國 101 年及 100 年度辦理減資退還股款，金額分別為 US\$420,000 及 US\$955,654。
- 3.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 101 年及 100 年度合併財務報表。

(五) 固定資產

	101	年	12	月	31	日				
	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值
房屋及建築	\$	212,402	(\$	69,958)	\$	142,444				
機器設備		70,004	(	65,537)		4,467				
模具設備		1,787	(	1,748)		39				
辦公設備		8,799	(	8,732)		67				
	\$	292,992	(\$	145,975)		147,017				
減：累計減損						(	61,592)			
						\$	85,425			

	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				
	\$	256,316	(\$	135,316)		121,000				
減：累計減損						(	49,892)			
						\$	71,108			

(六) 出租資產

	101年12月31日	100年12月31日
成本	\$ -	\$ 36,382
減：累計折舊	-	( 5,823)
減：累計減損	-	( 11,700)
	\$ -	\$ 18,859

(七) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 30,040	\$ 40,569
擔保銀行借款	-	65,091
	\$ 30,040	\$ 105,660
利率區間	1.03%~2.08%	0.85%~2.3573%

(八) 長期借款

借款銀行及性質	借款期間	還款期間	合約本金	101年12月31日	100年12月31日
兆豐銀行 無擔保借款	101/7/31~ 104/7/31	每月付息一次 ，並以每3個月 為一期，於民 國102年10月31 日起，每期償 還本金	\$20,000	\$ 20,000	\$ -
台灣工業銀行 無擔保借款	101/4/16~ 103/4/15	每月付息一次 ，並以每3個月 為一期，於民 國102年4月15 日起，每期償 還本金	10,000	10,000	-
				30,000	-
減：一年內到期部分				( 6,000)	-
				\$ 24,000	\$ -
借款利率				2.0349%~2.241%	-

(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臺灣銀行。
2. 本公司依精算報告認列相關資訊如下：
  - (1) 民國 101 及 100 年度精算假設中折現率分別為 1.875%及 2%，退休基金預期報酬率分別為 1.655%及 2%，薪資調整率亦分別為 3.125%及 3.25%。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) 101年12月31日	(衡量日) 100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 14,292)	( 13,160)
累積給付義務	( 14,292)	( 13,160)
未來薪資增加之影響數	( 8,135)	( 8,449)
預計給付義務	( 22,427)	( 21,609)
退休基金資產公平價值	20,837	19,487
提撥狀況	( 1,590)	( 2,122)
未認列過渡性淨給付義務	1,098	1,464
未認列退休金利益	( 5,752)	( 6,607)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,244)</u>	<u>(\$ 7,265)</u>

(3)淨退休金成本：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	432	400
基金資產之預期報酬	( 402)	( 374)
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	( 234)	( 317)
	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 75</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 101 及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,627 及 \$3,466。

(十)股本

- 1.截至民國 101 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 \$682,929。
- 2.本公司經民國 101 年 11 月 26 日之董事會決議，辦理現金增資發行新股 5,924 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 23 元，並以民國 101 年 11 月 29 日

為增資基準日，該項增資案業已辦理變更事項完竣。

#### (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。另依證券交易法之規定，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 10% 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 10% 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 5% 至 15%。

(2) 董監酬勞不高於 3%。

(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 10%，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. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 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	0.900330
現金股利	11,447	0.200073
合計	\$ 77,094	

註：上述之配股配息率係已依除權除息基準日流通在外股數調整之。

本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$5,300 及 \$2,000，與民國 100 年度財務報表認列之金額並無差異。

(2)本公司民國 102 年 3 月 20 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,738	-
現金股利	102,439	1.5
合計	\$ 122,177	

前述民國 101 年度盈餘分派案截至民國 102 年 3 月 20 日止，尚未經股東會決議。

4.民國 101 年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$11,050 及\$2,644，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及公司章程規定成數等因素而估列之。董事會提議之民國 101 年度員工紅利\$9,200 及董監酬勞\$3,400，與民國 101 年度財務報表認列金額之差異\$1,094，將調整於民國 102 年度之損益。

5.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 101 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%
現金增 資保留 員工認 購	101.11.26	571	-	立即既得	-	-

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：

	101年度		100年度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	2,222	10.00	-	-
本期給與	-	-	3,000	10.00
本期行使	(1,919)	10.00	(618)	10.00
本期沒收	-	-	(160)	-
期末流通在外	<u>303</u>	10.00	<u>2,222</u>	10.00
期末可行使之認股選擇權	<u>21</u>	10.00	<u>1,940</u>	10.00

(2)截至民國101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	303	2.50年	\$10.00	21	\$ 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：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
第一次員工認股權計畫	100.6.13	9.98元	10元	50.069%	0.67年	0%	1.35%	1.65元
第一次員工認股權計畫	100.6.13	9.98元	10元	50.069%	1.00年	0%	1.35%	2.02元
第一次員工認股權計畫	100.6.13	9.98元	10元	50.069%	3.10年	0%	1.35%	3.53元
現金增資保留員工認購	101.11.26	26.87元	23元	39.10%	0.08年	0%	0.75%	4.00元

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	<u>\$ 3,325</u>	<u>\$ 4,564</u>

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 29,948	\$ 24,055
永久性差異之所得稅影響數	11	2,086
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	6,424	175
備抵評價之所得稅影響數	( 57,602)	( 26,141)
所得稅(利益)費用	( 21,219)	175
遞延所得稅資產淨變動數	27,642	-
減：扣繳稅款	( 68)	( 10)
應付(退)所得稅	<u>\$ 6,355</u>	<u>\$ 165</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 50,770	\$ 21,589
備抵評價	( 23,128)	( 21,589)
	<u>27,642</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 122,957	\$ 182,098
備抵評價	( 122,957)	( 182,098)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,642</u>	<u>\$ -</u>

3.民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 1,165	\$ 198	(\$ 3,306)	(\$ 562)
呆帳費用	53,172	9,039	66,493	11,304
存貨呆滯及跌價損失	73,488	12,493	60,899	10,353
其他	8,223	1,398	2,906	494
虧損扣抵	162,600	27,642	-	-
		50,770		21,589
備抵評價		( 23,128)		( 21,589)
		<u>\$ 27,642</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 6,014	\$ 1,022	\$ 7,035	\$ 1,196
投資損失	212,805	36,177	229,693	39,048
減損損失	39,606	6,733	43,404	7,379
遞延貸項	( 965)	( 164)	279	47
虧損扣抵	465,817	79,189	790,756	134,428
		122,957		182,098
備抵評價		( 122,957)		( 182,098)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4.截至民國 101 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 101 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
93年度	\$ 9,104	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	4,709	107年度
98年度	14,783	108年度
99年度	9,462	109年度
100年度	1,910	110年度
	<u>\$ 106,831</u>	

6.截至民國 101 年及 100 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\$263,373 及\$143,084。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶分別為\$151 及\$0。民國 100 年實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.12%，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 0.06%。

(十五) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	101		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						
本期純益	\$ 176,164	\$ 197,383	62,510	<u>\$ 2.82</u>	<u>\$ 3.16</u>	
具稀釋作用之 潛在普通股影響						
員工分紅	-	-	330			
員工認股權	-	-	310			
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>\$ 176,164</u>	<u>\$ 197,383</u>	<u>63,150</u>	<u>\$ 2.79</u>	<u>\$ 3.12</u>	
	100		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						
本期純益	\$ 141,505	\$ 141,330	59,785	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 2.36</u>	
具稀釋作用之 潛在普通股影響						
員工分紅	-	-	430			
員工認股權	-	-	278			
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>60,493</u>	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.34</u>	

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	101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	\$ 10,880	\$ 76,489	\$ -	\$ 87,369
勞健保費用	744	5,346	-	6,090
退休金費用	507	3,282	-	3,789
其他用人費用	460	3,699	-	4,159
折舊費用	315	4,802	189	5,306
攤銷費用	1	18	-	19

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

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	估本公司		估本公司	
	銷貨淨額		銷貨淨額	
	<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	<u>\$ 2,394</u>	<u>-</u>	<u>\$ 40,016</u>	<u>3</u>

- (1) 本公司與關係人之銷貨，係依一般銷貨價格辦理，對一般客戶收款條件為月結30~60天收款，對波若威光纖通訊設備(上海)有限公司收款條件於民國100年3月起由月結90天變更為月結150天。
- (2) 截至民國101年12月31日止，本公司出售成品予波若威光纖通訊設備(上海)有限公司產生之未實現利益為\$1,223，帳列遞延貸項-聯屬公司間利益。

#### 2. 進貨

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	估本公司		估本公司	
	進貨淨額		進貨淨額	
	<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	<u>\$ 586,627</u>	<u>44</u>	<u>\$ 629,504</u>	<u>53</u>

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

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	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	\$ -	<u>-</u>	\$ 24,099	<u>12</u>
減：逾期轉列其他應收款	<u>-</u>		<u>(12,756)</u>	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 11,343</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，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

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	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	\$ 4,356	<u>71</u>	\$ 3,663	<u>16</u>

### 5.應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	估本公司		估本公司	
	應付帳款	應付帳款	應付帳款	應付帳款
	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	\$ 132,352	<u>44</u>	\$ 67,703	<u>33</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

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
波若威光纖通訊(中山) 有限公司	\$ 49,144	92	\$ 36,503	94

## 7.財產交易

- (1)本公司於民國 100 年度將機器設備出售予波若威光纖通訊(中山)有限公司，處份價格為\$9,968，處分損失為\$928。
- (2)截至民國 101 年及 100 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借項及遞延貸項分別為\$2,188 及\$279。

## 8.主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 9,955	\$ 9,937
業務執行費用	25	180
董監酬勞及員工紅利	4,144	3,484
	\$ 14,124	\$ 13,601

- (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 101 年度董監酬勞及員工紅利係估列數，實際金額尚待民國 102 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 101 及 100 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	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
質押定存(表列「存出保證金」)	\$ 1,173	\$ 1,173	園區土地租賃押金
房屋及建築(含出租資產)	78,553	80,546	銀行借款額度擔保
	\$ 79,726	\$ 81,719	

## 七、重大承諾事項及或有事項

- 1.截至民國 101 年及 100 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\$5,187 及\$11,277。

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：

<u>租賃期間</u>	<u>應付租金總額</u>	<u>折現值</u>
102年1月~109年12月	\$ 8,663	\$ 7,635

3.因攝陽企業(股)公司(以下簡稱「攝陽公司」)未依民國 99 年 8 月 27 日簽訂之訂購單如期交易，致本公司之產品計畫有所變動，遂於民國 100 年 6 月 1 日提出修改訂購單交易條件為交期不確定，由本公司通知始出貨，惟攝陽公司經雙方協議未果，逕單方於民國 100 年 6 月 21 日、8 月 17 日出貨予本公司，是故攝陽公司於民國 101 年 7 月 27 日向新竹地方法院對本公司提起訴訟，主張本公司應償付未付貨款及未履約部分所造成之損害共計美金 464,881.35 元暨起訴狀送達翌日起至清償日止按月息 5%計算之利息。截至民國 102 年 3 月 20 日止，已於法院進行第二次開庭審理，惟本公司基於處理本件貨物買賣過程應無疏失，是以本公司認為上開訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

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

	101 年 12 月 31 日			100 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：	決定之價值	估計之價值	決定之價值	估計之價值	估計之價值	
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 711,637	\$ -	\$ 711,637	\$ 369,605	\$ -	\$ 369,605
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 382,438	\$ -	\$ 382,438	\$ 366,433	\$ -	\$ 366,433
長期借款(含一年內到期)	\$ 30,000	\$ -	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -

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、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、應付所得稅及存入保證金。

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 101 年及 100 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 \$134,084 及 \$128,943；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$316,853 及 \$9,820；具利率變動之現金流量風險之金融負債為 \$60,040 及 \$105,660。

#### (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：

	101年12月31日			100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	\$ 19,859	29.040	USD	\$ 13,088	30.275
採權益法之長期 股權投資						
美金：新台幣	USD	\$ 17,221	29.040	USD	\$ 17,239	30.275
貨幣性負債						
美金：新台幣	USD	\$ 11,325	29.040	USD	\$ 10,659	30.275
人民幣：新台幣	CNY	1,278	4.620	CNY	1,217	4.805

(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	貸出資金之公司	貸與對象	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)	資金貸與總額(註二)	備註
				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	\$ 22,013	\$ -	-	1	\$ 40,016	不適用	\$ -	無	-	\$ 40,016	\$ 106,847	

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 20%為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值 10%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 10%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	與有價證券發行人之關係		期末				備註
		帳列科目	股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價		
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	20,360	\$ 508,003	100%	\$ 508,003	
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	33,276	100%	33,276	

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據及帳款				備註	
			進(銷)貨金額	佔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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(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	\$ 586,627	44%	月結30天	註二	無	\$ 132,352	44%	應付帳款	

註一：本公司 100%間接持有之子公司。

註二：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。

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	弊別	上期期末	股數	比率	弊別	帳面金額	弊別		金額	弊別	金額
波若威科技(股)公司	Browave Holding Inc.	英屬維京群島	投資業務	新台幣	\$ 677,760	新台幣	\$ 691,742	20,360,000	100	新台幣	\$ 508,003	新台幣	\$ 11,449	新台幣	\$ 11,449	
波若威科技(股)公司	創通投資(股)公司	台灣	投資業務	新台幣	29,000	新台幣	29,000	2,900,000	100	新台幣	33,276	新台幣	5,878	新台幣	5,878	
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊(中山)有限公司	中國大陸	生產光電器件、光纖耦合器、微光學產品及光纖被動元件	美元	20,000	美元	20,000	-	100	新台幣	499,242	新台幣	1,892	新台幣	1,892	註
創通投資(股)公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	英屬維京群島	投資業務	美元	100	美元	100	-	100	新台幣	7,398	新台幣	5,793	新台幣	5,793	
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	7,388	新台幣	8,777	新台幣	5,793	

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. 貸金貸予他人：無。

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	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	
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	-	\$ 499,242	100%	\$499,242	
Browave Holding Inc.	全訊科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	193	169	0.77%	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	-	7,398	100%	7,398	
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	-	7,388	66%	7,388	

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據及帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔本公司銷貨淨額之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率		
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 \$ 586,627	97%	註二	註二	註二	\$ 132,352	90%	應收帳款

註一：為 100% 間接持有波若威光纖通訊(中山)有限公司之投資公司。

註二：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。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	年週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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	\$ 132,352	5.86	\$ -	-	\$ -	-

註一：為 100%間接持有波若威光纖通訊(中山)有限公司之投資公司。

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	生產光電器 件、光纖耦 合器、微光 學產品及光 纖被動元件	\$ 580,800	註1(4)	\$ 580,800	\$ -	\$ -	\$ 580,800	100	\$ 1,892	\$ 499,242	\$ -	

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	本公司赴大陸地區投資限額(註3)
波若威科技(股)公司	\$ 580,800	\$ 580,800	\$ 641,081

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：依據投審會(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	101年度		100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	\$1,378,342	65	\$1,130,716	67

本公司向波若威光纖通訊(中山)有限公司進貨，進價係依公司材料成本加計相關加工成本訂定，付款條件為月結30天。

(2)銷貨：

本公司銷貨大陸被投資公司：

大陸被投資公司名稱	101年度		100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	\$ 791,715	33	\$ 501,212	28
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	2,394	-	40,016	2
	<u>\$ 794,109</u>	<u>33</u>	<u>\$ 541,228</u>	<u>30</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，收款條件於民國101年3月起由月結30天變更為月結60天。

(2.2)本公司銷售予波若威光纖通訊設備(上海)有限公司之銷售，係依一般銷售價格辦理；收款條件於民國100年3月起由月結90天變更為月結150天。

(3)應收帳款：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 199,563	45	\$ 98,131	32
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	-	-	11,343	4
	<u>\$ 199,563</u>	<u>45</u>	<u>\$ 109,474</u>	<u>36</u>

(4)其他應收款：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估本公司 其他應收款 百分比	金額	估本公司 其他應收款 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 4,356	71	\$ 3,663	16
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	-	-	12,756	56
	<u>\$ 4,356</u>	<u>71</u>	<u>\$ 16,419</u>	<u>72</u>

(5)預付款項：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估本公司 預付款項 百分比	金額	估本公司 預付款項 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ -	-	\$ 47,191	93

(6)應付帳款：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估本公司 應付帳款 百分比	金額	估本公司 應付帳款 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 173,083	51	\$ 114,340	46

(7)預收款項：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估本公司 預收款項 百分比	金額	估本公司 預收款項 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 49,144	92	\$ 36,503	94

(8)財產交易：

(8.1)本公司於民國 100 年度將機器設備出售予波若威光纖通訊(中山)有限公司，處份價格為\$9,968，處分損失為\$928。

(8.2)截至民國 101 年及 100 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借項及遞延貸項分別為\$2,188 及\$279。

(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 41 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 101 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	\$ 22
— 外幣	USD 12元 折合率32.783	-
	HKD 560元 折合率4.066	2
	CNY 1,744元 折合率4.793	9
	EUR 2,360元 折合率39.001	92
	SGD 1,052元 折合率22.430	24
	KRW 80,000元 折合率0.030	2
		-
零用金 — 台幣	NTD	60
銀行存款		
活期存款 — 台幣		29,899
— 外幣	USD 3,546,558元 折合率29.04	102,992
	JPY 18,297元 折合率0.336	6
	EUR 360元 折合率38.490	14
	HKD 68元 折合率3.747	-
定期存款 — 台幣		291,878
— 外幣	USD 860,000元 折合率29.04	24,975
支票存款 — 台幣		2,981
合 計		<u>\$ 452,956</u>

波若威科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般客戶：		
AAV0	\$ 33,603	
ECU0	23,036	
ETY10	17,357	
ATY0	17,269	
AFI0	16,642	
BSU0	16,177	
CSH0	13,711	
其他	<u>115,901</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目金額 5%。
	253,696	
減：備抵呆帳	( <u>5,426</u> )	
	<u>\$ 248,270</u>	

波若威科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價	備 註
原 物 料	\$ 72,129	\$ 62,233	以重置成本為市價
在 製 品	60,360	58,345	以淨變現價值為市價
製 成 品	<u>58,858</u>	<u>48,581</u>	以淨變現價值為市價
	191,347	<u>\$ 169,159</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>22,829</u> )		
合 計	<u>\$ 168,518</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101年1月1日至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.	20,780	\$ 529,014	( 420)	(\$ 13,981)	\$ 11,449	(\$ 18,479)	20,360	100%	\$ 508,003	\$ 24.95	\$ 508,003
創通投資股份有限公司	2,900	27,550	-	-	5,878	( 152)	2,900	100%	33,276	11.47	33,276
小計		\$ 556,564		(\$ 13,981)	\$ 17,327	(\$ 18,631)			\$ 541,279		\$ 541,279

註：係本期減資退回股款\$13,981。

(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 101 年 1 月 1 日至 101 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	\$ 175,585	\$ 435	\$ -	\$ 36,382	\$ 212,402	借款質押	
機 器 設 備	69,876	684	( 556)	-	70,004	無	
模 具 設 備	1,837	-	( 50)	-	1,787	無	
辦 公 設 備	9,018	-	( 219)	-	8,799	無	
合 計	<u>\$ 256,316</u>	<u>\$ 1,119</u>	<u>(\$ 825)</u>	<u>\$ 36,382</u>	<u>\$ 292,992</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 101 年 1 月 1 日至 101 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	\$ 59,925	\$ 4,211	\$ -	\$ 5,822	\$ 69,958	
機器設備	64,890	847	( 200)	-	65,537	
模具設備	1,666	132	( 50)	-	1,748	
辦公設備	8,835	116	( 219)	-	8,732	
合 計	<u>\$ 135,316</u>	<u>\$ 5,306</u>	<u>(\$ 469)</u>	<u>\$ 5,822</u>	<u>\$ 145,975</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

短期借款明細表

民國 101 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
第一銀行	短期週轉金及購料借款	29,040	2012/12/19-2013/3/19	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	<u>1,000</u>	2012/12/26-2013/1/5	浮動	新台幣伍仟萬元整或等值外幣	無	
		<u>\$ 30,040</u>					

(以下空白)

波若威科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 間	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐銀行	中期無擔保借款	\$ 20,000	2012/07/31-2015/07/31	浮動	無	
台灣工銀	中期無擔保借款	10,000	2012/04/16-2014/04/15	浮動	無	
減：一年內到期部分		( 6,000)				
		<u>\$ 24,000</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 101 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>
一般供應商：		
1225	\$ 30,800	
3324	23,806	
1389	23,475	
3857	14,977	
1321	10,973	
2224	8,566	
3667	8,072	
其 他	<u>48,465</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目金額 5%。
	169,134	
關係人：		
波若威光纖通訊(中山)有限公司	<u>132,352</u>	
合計	<u>\$ 301,486</u>	

波若威科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
光通訊元件模組	1,649,373	\$ 1,620,039	
減：銷貨退回及折讓		( 3,164 )	
合 計		<u>\$ 1,616,875</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
期初原料		\$ 53,108
加：本期進料		1,337,041
期末原料盤盈		1
減：期末原料	(	72,129)
存貨報廢	(	3,590)
轉列費用	(	150)
出售原料	(	6,667)
本期耗用原料		1,307,614
製造費用		24,186
製造成本		1,331,800
加：期初在製品		55,689
減：期末在製品	(	60,360)
存貨報廢	(	998)
轉列費用	(	482)
出售在製品	(	82)
製成品成本		1,325,567
加：期初製成品		34,158
費用轉入		411
減：期末製成品	(	58,858)
存貨報廢	(	483)
產銷成本		1,300,795
出售原料及在製品		6,749
存貨報廢損失		5,071
存貨跌價及呆滯損失		13,402
存貨盤盈	(	1)
營業成本		\$ 1,326,016

波若威科技股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	17,180		
運	雜	費			7,618		
呆	帳	費	用		2,621		
差	旅	費			1,830		
保	險	費			1,721		
其	他				4,799		
合	計			\$	<u>35,769</u>		

波若威科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	30,628		
勞	務	費	及	檢	10,748		
其	他				<u>13,963</u>		
合	計			\$	<u><u>55,339</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	31,963		
勞	務	費	及	檢	驗	3,049	
差	旅	費			2,926		
保	險	費			2,437		
折	舊	及	折	耗	2,417		
其	他				<u>7,104</u>		
合	計			\$	<u><u>49,896</u></u>		

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003699 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製波若威科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。波若威科技股份有限公司依金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

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 1 0 2 年 3 月 2 0 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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 562,103	36	\$ 207,188	18
1120	應收票據淨額		-	-	6,560	1
1140	應收帳款淨額	四(二)	287,955	18	245,169	21
1178	其他應收款		14,433	1	13,117	1
1190	其他金融資產 - 流動	六	4,620	-	-	-
120X	存貨	四(三)	264,319	17	246,828	21
1250	預付費用		4,747	-	3,300	-
1260	預付款項		3,042	-	6,741	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	31,755	2	-	-
11XX	流動資產合計		<u>1,172,974</u>	<u>74</u>	<u>728,903</u>	<u>63</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(四)	169	-	4,246	-
14XX	基金及投資合計		<u>169</u>	<u>-</u>	<u>4,246</u>	<u>-</u>
<b>固定資產</b>						
		四(五)及六				
<b>成本</b>						
1521	房屋及建築		608,072	39	581,484	50
1531	機器設備		762,073	48	774,860	66
1537	模具設備		4,276	-	4,051	-
1561	辦公設備		29,878	2	34,010	3
1681	其他設備		2,350	-	2,568	-
15XY	成本及重估增值		1,406,649	89	1,396,973	119
15X9	減：累計折舊		( 857,591 )	( 54 )	( 854,294 )	( 73 )
1599	減：累計減損		( 149,982 )	( 10 )	( 142,472 )	( 12 )
15XX	固定資產淨額		<u>399,076</u>	<u>25</u>	<u>400,207</u>	<u>34</u>
<b>無形資產</b>						
		六				
1750	電腦軟體成本		422	-	588	-
1780	其他無形資產		9,295	1	10,260	1
17XX	無形資產合計		<u>9,717</u>	<u>1</u>	<u>10,848</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(六)	-	-	18,859	2
1820	存出保證金		5,714	-	4,729	-
1830	遞延費用		226	-	14	-
18XX	其他資產合計		<u>5,940</u>	<u>-</u>	<u>23,602</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,587,876</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,167,806</u>	<u>100</u>

(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101年至102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%		
			金	額	金	額		
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(七)及六	\$	30,040	2	\$	105,660	9
2120	應付票據			682	-		1,949	-
2140	應付帳款			304,684	19		210,940	18
2160	應付所得稅	四(十五)		12,727	1		1,965	-
2170	應付費用	四(九)		113,021	7		77,183	7
2228	其他應付款 - 其他			13,893	1		16,574	1
2260	預收款項			4,218	-		2,216	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)及六		6,000	1		-	-
21XX	流動負債合計			485,265	31		416,487	35
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(八)及六		24,000	1		-	-
24XX	長期負債合計			24,000	1		-	-
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十)		6,244	-		7,266	1
2820	存入保證金			93	-		756	-
28XX	其他負債合計			6,337	-		8,022	1
2XXX	負債總計			515,602	32		424,509	36
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十一)		682,929	43		552,985	48
資本公積		四(十二)(十四)						
3211	普通股溢價			84,087	5		1,019	-
3271	員工認股權			814	-		3,545	-
保留盈餘		四(十三)						
3310	法定盈餘公積			14,328	1		195	-
3350	未分配盈餘			263,373	17		143,084	12
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			22,937	2		41,569	4
361X	母公司股東權益合計			1,068,468	68		742,397	64
3610	少數股權			3,806	-		900	-
3XXX	股東權益總計			1,072,274	68		743,297	64
<b>承諾及或有事項</b>								
負債及股東權益總計		七	\$	1,587,876	100	\$	1,167,806	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
劉銀妃、溫芳郁會計師民國102年3月20日查核報告。

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101年及100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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入									
4110 銷貨收入		\$	1,744,156	100	\$	1,425,042	102		
4170 銷貨退回		(	7,016)	-	(	18,354)	( 1)		
4190 銷貨折讓		(	1,968)	-	(	8,228)	( 1)		
4100 銷貨收入淨額			1,735,172	100		1,398,460	100		
營業成本									
5110 銷貨成本	四(三)	(	1,363,085)	( 79)	(	1,113,156)	( 79)		
5910 營業毛利			372,087	21		285,304	21		
營業費用									
6100 推銷費用		(	49,826)	( 3)	(	58,814)	( 4)		
6200 管理及總務費用		(	97,146)	( 5)	(	75,288)	( 6)		
6300 研究發展費用		(	49,896)	( 3)	(	59,621)	( 4)		
6000 營業費用合計		(	196,868)	( 11)	(	193,723)	( 14)		
6900 營業淨利			175,219	10		91,581	7		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			1,231	-		1,247	-		
7122 股利收入			-	-		27,531	2		
7140 處分投資利益			8,820	1		1	-		
7160 兌換利益			-	-		6,887	1		
7210 租金收入			800	-		10,854	1		
7250 壞帳轉回利益			15,746	1		-	-		
7280 減損迴轉利益			-	-		18,672	1		
7480 什項收入			2,467	-		6,032	-		
7100 營業外收入及利益合計			29,064	2		71,224	5		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	2,292)	-	(	2,790)	-		
7530 處分固定資產損失		(	1,596)	-	(	408)	-		
7560 兌換損失		(	11,727)	( 1)	(	-	-		
7630 減損損失			-	-	(	1,485)	-		
7880 什項支出		(	288)	-	(	4,023)	( 1)		
7500 營業外費用及損失合計		(	15,903)	( 1)	(	8,706)	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利			188,380	11		154,099	11		
8110 所得稅利益(費用)	四(十五)		11,987	1	(	11,075)	( 1)		
9600XX 合併總損益		\$	200,367	12	\$	143,024	10		
歸屬於：									
9601 合併淨損益		\$	197,383	12	\$	141,330	10		
9602 少數股權損益			2,984	-		1,694	-		
		\$	200,367	12	\$	143,024	10		
基本每股盈餘	四(十六)	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750 基本每股盈餘淨額		\$	2.82	\$	3.16	\$	2.37	\$	2.36
稀釋每股盈餘	四(十六)								
9850 稀釋每股盈餘淨額		\$	2.79	\$	3.12	\$	2.34	\$	2.34

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
劉銀妃、溫芳郁會計師民國102年3月20日查核報告。

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 101 年及 100 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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入		\$ 1,744,156	100	\$ 1,425,042	102
4170 銷貨退回		( 7,016 )	-	( 18,354 )	( 1 )
4190 銷貨折讓		( 1,968 )	-	( 8,228 )	( 1 )
4100 銷貨收入淨額		1,735,172	100	1,398,460	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(三)	( 1,363,085 )	( 79 )	( 1,113,156 )	( 79 )
5910 營業毛利		372,087	21	285,304	21
營業費用					
6100 推銷費用		( 49,826 )	( 3 )	( 58,814 )	( 4 )
6200 管理及總務費用		( 97,146 )	( 5 )	( 75,288 )	( 6 )
6300 研究發展費用		( 49,896 )	( 3 )	( 59,621 )	( 4 )
6000 營業費用合計		( 196,868 )	( 11 )	( 193,723 )	( 14 )
6900 營業淨利		175,219	10	91,581	7
營業外收入及利益					
7110 利息收入		1,231	-	1,247	-
7122 股利收入		-	-	27,531	2
7140 處分投資利益		8,820	1	1	-
7160 兌換利益		-	-	6,887	1
7210 租金收入		800	-	10,854	1
7250 壞帳轉回利益		15,746	1	-	-
7280 減損迴轉利益		-	-	18,672	1
7480 什項收入		2,467	-	6,032	-
7100 營業外收入及利益合計		29,064	2	71,224	5
營業外費用及損失					
7510 利息費用		( 2,292 )	-	( 2,790 )	-
7530 處分固定資產損失		( 1,596 )	-	( 408 )	-
7560 兌換損失		( 11,727 )	( 1 )	-	-
7630 減損損失		-	-	( 1,485 )	-
7880 什項支出		( 288 )	-	( 4,023 )	( 1 )
7500 營業外費用及損失合計		( 15,903 )	( 1 )	( 8,706 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		188,380	11	154,099	11
8110 所得稅利益(費用)	四(十五)	11,987	1	( 11,075 )	( 1 )
9600XX 合併總損益		\$ 200,367	12	\$ 143,024	10
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 197,383	12	\$ 141,330	10
9602 少數股權損益		2,984	-	1,694	-
		\$ 200,367	12	\$ 143,024	10
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十六)	\$ 2.82	\$ 3.16	\$ 2.37	\$ 2.36
9750 基本每股盈餘淨額					
稀釋每股盈餘	四(十六)	\$ 2.79	\$ 3.12	\$ 2.34	\$ 2.34
9850 稀釋每股盈餘淨額					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
劉銀妃、溫芳郁會計師民國 102 年 3 月 20 日查核報告。

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101年及100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	盈 餘 未 分 配	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
<b>100 年 度</b>								
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
股份基礎給付交易之酬勞成本		-	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
<b>101 年 度</b>								
101年1月1日餘額	\$	552,985	\$ 4,564	\$ 195	\$ 143,084	\$ 41,569	\$ 900	\$ 743,297
100年度盈餘指撥及分配(註)								
提列法定盈餘公積		-	-	14,133	(14,133)	-	-	-
股票股利		51,514	-	-	(51,514)	-	-	-
現金股利		-	-	-	(11,447)	-	-	(11,447)
101年合併總損益		-	-	-	197,383	-	2,984	200,367
現金增資		59,240	77,012	-	-	-	-	136,252
股份基礎給付交易之酬勞成本		-	3,325	-	-	-	-	3,325
行使員工認股權		19,190	-	-	-	-	-	19,190
國外長期投資換算調整數		-	-	-	-	(18,632)	-	(18,632)
少數股權變動數		-	-	-	-	-	(78)	(78)
101年12月31日餘額	\$	682,929	\$ 84,901	\$ 14,328	\$ 263,373	\$ 22,937	\$ 3,806	\$ 1,072,274

註：民國100年度之員工現金紅利\$5,300及董監酬勞\$2,000已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郡會計師民國102年3月20日查核報告。

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101年及100年12月31日止12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 200,367	\$ 143,024
調整項目		
折舊費用	47,161	48,073
各項攤提	865	883
呆帳費用	2,621	15,631
壞帳轉回利益	(15,746)	-
存貨跌價及呆滯損失	17,376	10,825
存貨報廢損失	5,071	3,152
處分投資利益	(8,820)	-
處分固定資產損失	1,596	408
減損迴轉利益	-	(18,672)
減損損失	-	1,485
股份基礎給付交易之酬勞成本	3,325	4,564
資產及負債科目之變動		
應收票據	6,560	(6,560)
應收帳款	(30,206)	(53,822)
其他應收款	(1,655)	9,409
存貨	(47,988)	(98,256)
預付費用	(1,494)	866
預付款項	3,699	(1,694)
遞延所得稅資產	(31,755)	-
應付票據	(1,267)	1,777
應付帳款	96,621	30,392
應付費用	37,578	30,626
其他應付款	(2,046)	237
應付所得稅	10,853	(2,887)
預收款項	2,182	6,665
應計退休金負債	(1,021)	(1,064)
營業活動之淨現金流入	<u>293,877</u>	<u>123,330</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
以成本衡量之金融資產退回股款	12,749	-
其他金融資產-流動(增加)減少	(4,620)	15,148
購置固定資產	(41,849)	(76,182)
出售固定資產價款	357	42
存出保證金增加	(985)	(2,318)
遞延費用增加	-	(13)
投資活動之淨現金流出	<u>(34,348)</u>	<u>(63,323)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	(75,620)	(31,542)
長期借款償還數	-	(18,000)
長期借款舉借數	30,000	-
存入保證金減少	(660)	406
行使員工認股權憑證	19,190	6,175
發放現金股利	(11,447)	-
現金增資	136,252	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>97,715</u>	<u>(43,773)</u>
匯率影響數	(2,329)	7,826
本期現金及約當現金增加	354,915	24,060
期初現金及約當現金餘額	207,188	183,128
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 562,103</u>	<u>\$ 207,188</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,292	\$ 2,924
本期支付所得稅	\$ 8,900	\$ 9,727

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 劉銀妃、溫芳郁會計師民國102年3月20日查核報告。

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 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

波若威科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 87 年 5 月 18 日，並於同年 11 月 1 日開始營業，主要營業項目為設計、生產及銷售光纖通訊零組件產品。截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司及合併子公司員工人數合計 1,238 人。

本公司股票自民國 102 年 12 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

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101年 12月31日	民國100年 12月31日	
波若威科技(股)公司	Browave Holding Inc.	投資業務	100	100	
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊(中山)有限公司	生產光電器件、光纖耦合器、微光學產品及光纖被動元件	100	100	
波若威科技(股)公司	創通投資股份有限公司	投資業務	100	100	
創通投資股份有限公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	投資業務	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	

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) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(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。

(十) 無形資產

係包含國有土地使用權、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

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。

#### (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稅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，此項會計原則變動對民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

(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 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 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 年度之淨利及每股盈餘。

**四、重要會計科目之說明**

(一) 現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 583	\$ 785
支票存款	2,981	4,121
活期存款	241,686	192,462
定期存款	316,853	9,820
	<u>\$ 562,103</u>	<u>\$ 207,188</u>

(二) 應收帳款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 293,381	\$ 264,019
減：備抵呆帳	( 5,426)	( 18,850)
	<u>\$ 287,955</u>	<u>\$ 245,169</u>

(三) 存貨

	<u>101年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 95,143	(\$ 13,272)	\$ 81,871
在製品	118,444	( 4,589)	113,855
製成品	<u>82,612</u>	<u>( 14,019)</u>	<u>68,593</u>
合計	<u>\$ 296,199</u>	<u>(\$ 31,880)</u>	<u>\$ 264,319</u>

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

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,340,637	\$ 1,099,180
跌價損失	17,376	10,825
存貨報廢損失	5,071	3,152
其他	<u>222</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 1,363,306</u>	<u>\$ 1,113,177</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
非上市櫃公司股票：				
Sino Photonics Venture Holding, Ltd	\$ -	-	\$ 4,069	9.88%
全訊科技(股)公司	<u>169</u>	0.77%	<u>177</u>	0.77%
	<u>\$ 169</u>		<u>\$ 4,246</u>	

- 1.SinoPhotonics Venture Holding,Ltd.於民國 101 年清算，其返還價款為\$12,749，產生處分投資利益為\$8,820。
- 2.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

	101 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 608,072	(\$ 242,488)	\$ 365,584
機 器 設 備	762,073	( 587,937)	174,136
模 具 設 備	4,276	( 2,974)	1,302
辦 公 設 備	29,878	( 22,886)	6,992
其 他 設 備	2,350	( 1,306)	1,044
	<u>\$ 1,406,649</u>	<u>(\$ 857,591)</u>	<u>549,058</u>
累 計 減 損			( 149,982)
			<u>\$ 399,076</u>

	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>	<u>542,679</u>
累 計 減 損			( 142,472)
			<u>\$ 400,207</u>

(六) 出租資產

	101年12月31日	100年12月31日
成本	\$ -	\$ 36,382
減:累計折舊	-	( 5,823)
減:累計減損	-	( 11,700)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,859</u>

(七) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保借款	\$ 30,040	\$ 40,569
擔保借款(註)	-	65,091
	<u>\$ 30,040</u>	<u>\$ 105,660</u>
利率區間	<u>1.03%~2.08%</u>	<u>0.85%~2.3573%</u>

(八) 長期借款

借款銀行及性質	借款期間	還款期間	合約本金	101年12月31日	100年12月31日
兆豐銀行 無擔保借款	101/7/31 ~104/7/3 1	每月付息一次， 並以每3個月為 一期，於民國 102年10月31日 起，每期償還本 金\$2,500。	\$20,000	\$ 20,000	\$ -
台灣工業銀行 無擔保借款	101/4/16 ~103/4/1 5	每月付息一次， 並以每3個月為 一期，於民國 102年4月15日起 ，每期償還本金 \$2,000。	10,000	10,000 30,000	- -
減：一年內到期部分				( 6,000)	-
				\$ 24,000	\$ -
借款利率				2.0349%~2.241%	-

(九) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付用人費用	\$ 81,403	\$ 48,975
應付勞務費	3,081	6,187
其他	28,537	22,021
	\$ 113,021	\$ 77,183

(十) 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臺灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列相關資訊如下：

(1) 民國101及100年度精算假設中折現率分別為1.875%及2%，退休基金預期報酬率分別為1.655%及2%，薪資調整率亦分別為3.125%及3.25%。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) 101年12月31日	(衡量日) 100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(14,292)	(13,160)
累積給付義務	(14,292)	(13,160)
未來薪資增加之影響數	(8,135)	(8,449)
預計給付義務	(22,427)	(21,609)
退休基金資產公平價值	20,837	19,487
提撥狀況	(1,590)	(2,122)
未認列過渡性淨給付義務	1,098	1,464
未認列退休金利益	(5,752)	(6,607)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,244)</u>	<u>(\$ 7,265)</u>

(3)淨退休金成本：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	432	400
基金資產之預期報酬	(402)	(374)
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	(234)	(317)
	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 75</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 101 及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,627 及\$3,466。

4.大陸子公司按照中國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。

(十一) 股本

- 1.截至民國 101 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\$682,929。
- 2.本公司經民國 101 年 11 月 26 日之董事會決議，辦理現金增資發行新股 5,924 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 23 元，並以民國 101

年 11 月 29 日為增資基準日，該項增資案業已辦理變更事項完竣。

## (十二) 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。另依證券交易法之規定，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 10% 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。

## (十三) 保留盈餘

1. 依據本公司章程規定，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 10% 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 5% 至 15%。

(2) 董監酬勞不高於 3%。

(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 10%，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. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 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	0.900330
現金股利	11,447	0.200073
合計	<u>\$ 77,094</u>	

註：上述之配股配息率係已依除權除息基準日流通在外股數調整之。

本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$5,300 及 \$2,000，與民國 100 年度財務報表認列之金額並無差異。

(2)本公司民國 102 年 3 月 20 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,738	-
現金股利	102,439	1.5
合計	\$ 122,177	

前述民國 101 年度盈餘分派案截至民國 102 年 3 月 20 日止，尚未經股東會決議。

4.民國 101 年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$11,050 及\$2,644，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及公司章程規定成數等因素而估列之。董事會提議之民國 101 年度員工紅利\$9,200 及董監酬勞\$3,400，與民國 101 年度財務報表認列金額之差異\$1,094，將調整於民國 102 年度之損益。

5.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。

#### (十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1.截至民國 101 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%
現金增 資保留 員工認 購	101.11.26	571	-	立即既得	-	-

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：

	101年度		100年度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	2,222	10.00	-	-
本期給與	-	-	3,000	10.00
本期行使	(1,919)	10.00	(618)	10.00
本期沒收	-	-	(160)	-
期末流通在外	<u>303</u>	10.00	<u>2,222</u>	10.00
期末可行使之認股選擇權	<u>21</u>	10.00	<u>1,940</u>	10.00

(2)截至民國101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	303	2.50年	\$10.00	21	\$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：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
第一次員工認股權計畫	100.6.13	9.98元	10元	50.069%	0.67年	0%	1.35%	1.65元
第一次員工認股權計畫	100.6.13	9.98元	10元	50.069%	1.00年	0%	1.35%	2.02元
第一次員工認股權計畫	100.6.13	9.98元	10元	50.069%	3.10年	0%	1.35%	3.53元
現金增資保留員工認購	101.11.26	26.87元	23元	39.10%	0.08年	0%	0.75%	4.00元

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	\$ <u>3,325</u>	\$ <u>4,564</u>

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 39,082	\$ 34,955
以前年度所得稅低估數	2,002	-
永久性差異之所得稅影響數	( 1,893)	2,086
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	6,424	175
備抵評價之所得稅影響數	( 57,602)	( 26,141)
所得稅(利益)費用	( 11,987)	11,075
遞延所得稅淨變動數	31,755	-
減：以前年度所得稅低估數	( 2,003)	-
子公司支付稅款	( 4,864)	( 9,717)
扣繳稅款	( 68)	( 10)
匯率影響數	( 106)	617
應付所得稅	<u>\$ 12,727</u>	<u>\$ 1,965</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 54,883	\$ 21,589
備抵評價	( 23,128)	( 21,589)
	<u>31,755</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 122,957	\$ 182,098
備抵評價	( 122,957)	( 182,098)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,755</u>	<u>\$ -</u>

3.民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 1,165	\$ 198	(\$ 3,306)	(\$ 562)
呆帳費用	53,172	9,039	66,493	11,304
存貨呆滯及跌價損失	73,488	12,493	60,899	10,353
其他	36,665	5,511	2,906	494
虧損扣抵	162,600	27,642		
		54,883		21,589
備抵評價		(23,128)		(21,589)
		<u>\$ 31,755</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 6,014	\$ 1,022	\$ 7,035	\$ 1,196
投資損失	212,805	36,177	229,693	39,048
減損損失	39,606	6,733	43,404	7,379
遞延貸項	(965)	(164)	279	47
虧損扣抵	465,817	79,189	790,756	134,428
		122,957		182,098
備抵評價		(122,957)		(182,098)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4.截至民國 101 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 101 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
93年度	\$ 9,104	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	4,709	107年度
98年度	14,783	108年度
99年度	9,462	109年度
100年度	1,910	110年度
	<u>\$ 106,831</u>	

- 6.截至民國 101 年及 100 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\$263,373 及\$143,084。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶分別為\$151 及\$0。民國 100 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.12%，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 0.06%。
- 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 101 年及 100 年度享有減半繳納所得稅之優惠，所得稅稅率為 12.5%。

(十六) 普通股每股盈餘

	101		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金	額		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 188,380	\$ 200,367			
屬於母公司普通股					
股東之本期純益	\$ 176,164	\$ 197,382	62,510	\$ 2.82	\$ 3.16
具稀釋作用之					
潛在普通股影響					
員工分紅	-	-	330		
員工認股權	-	-	310		
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	\$ 176,164	\$ 197,382	63,150	\$ 2.79	\$ 3.12

	100		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	<u>\$ 154,099</u>	<u>\$ 143,024</u>				
屬於母公司普通股						
股東之本期純益	\$ 141,505	\$ 141,330	59,785	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 2.36</u>	
具稀釋作用之						
潛在普通股影響						
員工分紅	-	-	430			
員工認股權	-	-	278			
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>60,493</u>	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.34</u>	

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。

(十七) 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	101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	\$ 203,364	\$ 92,963	\$ -	\$ 296,327
勞健保費用	29,285	7,552	-	36,837
退休金費用	507	3,282	-	3,789
其他用人費用	21,294	6,103	-	27,397
折舊費用	32,299	14,673	189	47,161
攤銷費用	168	697	-	865

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

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

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 13,548	\$ 11,021
業務執行費用	25	180
董監酬勞及員工紅利	4,144	3,484
	<u>\$ 17,717</u>	<u>\$ 14,685</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 101 年度董監酬勞及員工紅利係估列數，實際金額尚待民國 102 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 101 及 100 年 12 月 31 日，本公司提供擔保之帳面價值明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押定存(表列「存出保證金」)	\$ 1,173	\$ 1,173	園區土地租賃押金
質押活存(表列「其他金融資產-流動」)	4,620	-	投標保證金
房屋及建築(含出租資產)	78,553	80,546	銀行借款額度擔保
	<u>\$ 84,346</u>	<u>\$ 81,719</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國 101 年及 100 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\$5,187 及\$11,277。

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：

<u>租賃期間</u>	<u>應付租金總額</u>	<u>折現值</u>
102年1月~109年12月	\$ 8,663	\$ 7,635

3.因攝陽企業(股)公司(以下簡稱「攝陽公司」)未依民國 99 年 8 月 27 日簽訂之訂購單如期交易，致本公司之產品計畫有所變動，遂於民國 100 年 6 月 1 日提出修改訂購單交易條件為交期不確定，由本公司通知始出貨，惟攝陽公司經雙方協議未果，逕單方於民國 100 年 6 月 21 日、8 月 17 日出貨予本公司，是故攝陽公司於民國 101 年 7 月 27 日向新竹地方法院對本公司提起訴訟，主張本公司應償付未付貨款及未履約部分所造成之損害共計美金 464,881.35 元暨起訴狀送達翌日起至清償日止按月息 5%計算之利息。截至民國 102 年 3 月 20 日止，已於法院進行第二次開庭審理，惟本公司基於處理本件貨物買賣過程應無疏失，是以本公司認為上開訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)民國 100 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 101 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	101年12月31日			100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
非衍生性金融資產						
資產：						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 874,825	\$ -	\$ 874,825	\$ 476,763	\$ -	\$ 476,763
以成本衡量之金融資產	\$ 169	\$ -	\$ -	\$ 4,246	\$ -	\$ -
負債：						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 475,140	\$ -	\$ 475,140	\$ 415,027	\$ -	\$ 415,027
長期借款(含一年內到期)	\$ 30,000	\$ -	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -

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。

(三)利率變動資訊

本公司民國 101 年及 100 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 \$274,479 及 \$193,635；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$316,853 及 \$9,820；具利率變動之現金流量風險之金融負債為 \$60,040 及 \$105,660。

(四)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。

(五)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：

	101年12月31日			100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	\$ 12,837	29.04	USD	\$ 9,726	30.28
<u>金融負債</u>						
貨幣性負債						
美金：新台幣	USD	\$ 5,568	29.04	USD	\$ 6,850	30.28

## (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	貸出資金之公司	貸與對象	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)	資金貸與總額(註二)	備註
				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	\$ 22,013	\$ -	-	1	\$ 40,016	不適用	\$ -	無	-	\$ 40,016	\$ 106,847	

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 20% 為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值 10% 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 10% 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	與有價證券發行人之關係		帳列科目	期				備註
		股數(仟股)	帳面金額		持股比例	市價			
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	20,360	\$ 508,003	100%	\$ 508,003		
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	33,276	100%	33,276		

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	交易情形			應收(付)票據及帳款			備註	
				進貨	佔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	佔總應收(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	\$ 586,627	進貨	44%	月結30天	註二	無	\$ 132,352	44%	應付帳款

註一：本公司 100%間接持有之子公司。

註二：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。

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	弊別	上期期末	股數	比率	弊別	帳面金額	弊別	金額		弊別	金額
波若威科技 (股)公司	Browave Holding Inc.	英屬維京 群島	投資業務	新台幣	\$ 677,760	新台幣	\$ 691,742	20,360,000	100	新台幣	\$ 508,003	新台幣	\$ 11,449	新台幣	\$ 11,449	
波若威科技 (股)公司	創通投資(股)公 司	台灣	投資業務	新台幣	29,000	新台幣	29,000	2,900,000	100	新台幣	33,276	新台幣	5,878	新台幣	5,878	
Browave Holding Inc.	波若威光纖通訊 (中山)有限公司	中國大陸	生產光電 器件、光 纖耦合 器、微光 學產品及 光纖被動 元件	美元	20,000	美元	20,000	-	100	新台幣	499,242	新台幣	1,892	新台幣	1,892	註
創通投資 (股)公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	英屬維京 群島	投資業務	美元	100	美元	100	-	100	新台幣	7,398	新台幣	5,793	新台幣	5,793	
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	7,388	新台幣	8,777	新台幣	5,793	

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. 貸金貸予他人：無。  
 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				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	
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	-	\$ 499,242	100%	\$499,242	
Browave Holding Inc.	全訊科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	193	169	0.77%	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	-	7,398	100%	7,398	
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	-	7,388	66%	7,388	

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據及帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔本公司銷貨淨額之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率		
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 \$ 586,627	97%	註二	註二	註二	\$ 132,352	90%	應收帳款

註一：為 100% 間接持有波若威光纖通訊(中山)有限公司之投資公司。

註二：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。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	年週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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	\$ 132,352	5.86	\$ -	-	\$ -	-

註一：為 100% 間接持有波若威光纖通訊(中山)有限公司之投資公司。

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	生產光電器 件、光纖耦 合器、微光 學產品及光 纖被動元件	\$ 580,800	註1(4)	\$ 580,800	\$ -	\$ -	\$ 580,800	100	\$ 1,892	\$ 499,242	\$ -	

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	本公司赴大陸地區投資限額(註3)
波若威科技(股)公司	\$ 580,800	\$ 580,800	\$ 641,081

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：依據投審會(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	101年度		100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	\$1,378,342	65	\$1,130,716	67

本公司向波若威光纖通訊(中山)有限公司進貨，進價係依公司材料成本加計相關加工成本訂定，付款條件為月結 30 天。

(2) 銷貨：

本公司銷貨大陸被投資公司：

大陸被投資公司名稱	101年度		100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	\$ 791,715	33	\$ 501,212	28
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	2,394	-	40,016	2
	<u>\$ 794,109</u>	<u>33</u>	<u>\$ 541,228</u>	<u>30</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，收款條件於民國 101 年 3 月起由月結 30 天變更為月結 60 天。

(2.2) 本公司銷售予波若威光纖通訊設備(上海)有限公司之銷售，係依一般銷售價格辦理；收款條件於民國 100 年 3 月起由月結 90 天變更為月結 150 天。

(3) 應收帳款：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 199,563	45	\$ 98,131	32
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	-	-	11,343	4
	<u>\$ 199,563</u>	<u>45</u>	<u>\$ 109,474</u>	<u>36</u>

(4)其他應收款：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	估本公司 其他應收款 百分比	金 額	估本公司 其他應收款 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 4,356	71	\$ 3,663	16
波若威光纖通訊設 備(上海)有限公司	-	-	12,756	56
	<u>\$ 4,356</u>	<u>71</u>	<u>\$ 16,419</u>	<u>72</u>

(5)預付款項：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	估本公司 預付款項 百分比	金 額	估本公司 預付款項 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ -	-	\$ 47,191	93

(6)應付帳款：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 173,083	51	\$ 114,340	46

(7)預收款項：

大陸被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	估本公司 預收款項 百分比	金 額	估本公司 預收款項 百分比
波若威光纖通訊 (中山)有限公司	\$ 49,144	92	\$ 36,503	94

(8)財產交易：

(8.1)本公司於民國 100 年度將機器設備出售予波若威光纖通訊(中山)有限公司，處份價格為\$9,968，處分損失為\$928。

(8.2)截至民國 101 年及 100 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借項及遞延貸項分別為\$2,188 及\$279。

(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 101 年度：

(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之		交易往來情形			佔合併總營收或 總資產比率(註三)
			關係(註二)	科目	金額	交易條件		
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	\$ 586,627	按一般交易條件辦理	33.81%	
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	2,506	按一般交易條件辦理	0.14%	
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	4,356	按一般交易條件辦理	0.27%	
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	132,352	按一般交易條件辦理	8.34%	
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	49,144	按一般交易條件辦理	3.09%	
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	1	銷貨收入	2,394	按一般交易條件辦理	0.14%	
1	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	3	銷貨收入	415	按一般交易條件辦理	0.02%	

民國 100 年度

(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之		交易往來情形			佔合併總營收或 總資產比率(註三)
			關係(註二)	科目	金額	交易條件		
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	波若威光纖通訊設備(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	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	1	應收帳款	11,343	按一般交易條件辦理	0.97%	
0	波若威科技股份有限公司	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	1	其他應收帳款	12,756	按一般交易條件辦理	1.09%	
1	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	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	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	3	應收帳款	4,093	按一般交易條件辦理	0.35%	

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：

	101年度	100年度
外部收入	\$ 1,735,172	\$ 1,398,460
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 188,380	\$ 154,099
部門資產	\$ 1,587,876	\$ 1,167,806

### (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：

	101年度	100年度
商品銷售收入	\$ 1,735,172	\$ 1,398,460

### (六)地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 40,373	\$ 85,651	\$ 41,756	\$ 89,986
大陸	339,757	323,368	299,977	339,942
美國	306,724	-	215,326	-
日本	276,694	-	265,920	-
比利時	213,759	-	144,197	-
德國	140,177	-	94,237	-
英國	131,508	-	45,003	-
其他	286,180	-	292,044	-
合計	\$ 1,735,172	\$ 409,019	\$ 1,398,460	\$ 429,928

(七)重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度重要客戶資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	部門	收入	部門
BSU0	\$ 182,907	全公司	\$ 148,288	全公司
ETY10	\$ 143,343	全公司	\$ 144,017	全公司

十三、採用 IFRSs 相關事項

依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	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	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及影響說明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 IFRSs 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及影響有所不同。

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，並考量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」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1.民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產-非流動	\$ -	\$ 177	\$ 177	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	4,246	( 177)	4,069	註1
房屋與建築	581,484	18,859	600,343	註2
出租資產	18,859	( 18,859)	-	註2
無形資產	10,848	( 10,255)	593	註3
其他資產	4,743	10,255	14,998	註3
其他	547,626	-	547,626	
資產總計	\$ 1,167,806	\$ -	\$1,167,806	
應付退休金負債	7,266	( 4,249)	3,017	註4
其他	417,243	-	417,243	
負債總計	\$ 424,509	(\$ 4,249)	\$ 420,260	
特別盈餘公積	-	45,818	56,315	註5
未分配盈餘	143,084	-	143,084	註4及註5
累積換算調整數	41,569	( 41,569)	-	註5
其他	558,644	-	558,644	
股東權益總計	\$ 743,297	\$ 4,249	\$ 758,043	

調節原因說明：

註 1：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，應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調增(減)其他綜合損益。

註 2：本公司出租資產非屬國際會計準則定義之投資性不動產，故於轉換日調減出租資產\$18,859，調增房屋及建築\$18,859。

註 3：「土地使用權」依我國現行會計準則下係表達於「無形資產」，依國際會計準則第 17 號規範之租賃交易，應屬長期預付租金性質。故本公司調整重分類至相關科目。

註 4：(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。

(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均剩餘服務年限，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。

(3)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，係立即認列於其他綜合淨利中。

(4)本公司退休金精算損益選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累積損益一次認列於保留盈餘。

因以上差異，本公司於轉換日調減應計退休金負債\$4,249 及調增保留盈餘\$4,249。

註 5：依我國現行會計準則規定，判斷國外營運機構之功能性貨幣時，係依據各項指標綜合研判以決定功能性貨幣，無優先順序之考量。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定處理，本公司部分國外營運機構之功能性貨幣經判斷後與本公司之功能性貨幣相同。本公司因此於轉換日調增累積換算調整數\$14,746，並調減保留盈餘\$14,746。然本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，本公司因此於轉換日調減累積換算調整數\$56,315 及調增未分配盈餘\$56,315。另依民國 101 年 4 月 6 日金管會發字第 1010012865 號令規定，上述累積換算調整數轉入保留盈餘應提列特別盈餘公積計\$45,818。

2.民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 31,755	(\$ 31,755)	\$ -	註6
備供出售金融資產-非流動	-	169	169	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	169	( 169)	-	註1
遞延所得稅資產-非流動	-	31,755	31,755	註6
無形資產	9,717	( 9,295)	422	註5
其他資產	5,940	9,295	15,235	註5
其他	1,540,295	-	1,540,295	
資產總計	\$ 1,587,876	\$ -	\$ 1,587,876	
應付退休金負債	6,244	( 3,776)	2,468	註2
其他	509,358	-	509,358	
負債總計	\$ 515,602	(\$ 3,776)	\$ 511,826	
特別盈餘公積	-	45,818	45,818	註3
未分配盈餘	263,373	964	264,337	註2及註3
累積換算調整數	22,937	( 43,006)	( 20,069)	註3及註4
其他	785,964	-	785,964	
股東權益總計	\$ 1,072,274	\$ 3,776	\$ 1,076,050	

3.民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,735,172	\$ -	\$ 1,735,172	
營業成本	( 1,363,085)	-	( 1,363,085)	
營業費用	( 196,868)	170	( 196,698)	註2
營業淨利	175,219	170	175,389	
營業外收益及費損	13,161	1,437	14,598	註4
稅前淨損	188,380	1,607	189,987	
所得稅利益	11,987	-	11,987	
稅後淨損	\$ 200,367	\$ 1,607	\$ 201,974	

調節原因說明：

註 1：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，應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調增(減)其他綜合損益。

註 2：(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。

(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均剩餘服務年限，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。

(3)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，係立即認列於其他綜合淨利中。

(4)本公司退休金精算損益選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累積損益一次認列於保留盈餘。

因以上差異，本公司因此於轉換日調減應計退休金負債\$4,249及調增保留盈餘\$4,249；民國101年12月31日調增應計退休金負債\$473、調減營業費用\$170及調減其他綜合損益\$643。

註3：依我國現行會計準則規定，判斷國外營運機構之功能性貨幣時，係依據各項指標綜合研判以決定功能性貨幣，無優先順序之考量。惟依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」規定處理，本公司部分國外營運機構之功能性貨幣經判斷後與本公司之功能性貨幣相同。本公司因此於轉換日調增累積換算調整數\$14,746，並調減保留盈餘\$14,746。然本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，本公司因此於轉換日調減累積換算調整數\$56,315及調增未分配盈餘\$56,315。另依民國101年4月6日金管會發字第1010012865號令規定，上述累積換算調整數轉入保留盈餘應提列特別盈餘公積計\$45,818。

註4：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。故依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」規定，調整子公司功能性貨幣轉換認列相關兌換利益，本公司因此於民國101年12月31日調增重衡量利益\$1,437及調減累積換算調整數\$1,437。

註5：「土地使用權」依我國現行會計準則下係表達於「無形資產」，依國際會計準則第17號規範之租賃交易，應屬長期預付租金性質。故本公司調整重分類至相關科目。

註6：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，對於遞延所得稅資產或負債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資產或負債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。本公司因此於民國101年12月31日調減「遞延所得稅資產-流動」\$31,755至非流動

資產「遞延所得稅資產」項下。

(三)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」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1.企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2.股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3.員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4.累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

5.先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

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 101 年度(自 101 年 1 月 1 日至 101 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 102 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