

波若威科技股份有限公司

民國一〇二年股東常會議事錄

時間：民國一〇二年六月二十五日（星期二）上午十時整
地點：新竹科學園區科技生活館集思竹科會議中心羅西尼廳
（新竹市新竹科學園區工業東二路1號4樓）

本公司已發行股份總數：68,292,965股

出席股東所持股數：43,042,250股

出席股數占全部已發行股數：63.03%

主席：吳董事長國精



記錄：林玲如



壹、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

案由一：本公司民國101年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：101年度營業報告書，請參閱附件一。

案由二：監察人查核本公司民國101年度決算報告，敬請 鑒察。

說明：

（一）本公司101年度財務報表及合併財務報表經會計師查核簽證完竣，併同營業報告書及盈餘分配議案送請監察人查核完竣。

（二）監察人查核，請參閱附件二。

案由三：報告民國101年度背書保證暨資金貸放執行情形，敬請 鑒察。

說明：本公司與子公司截至民國101年12月31日，無背書保證暨資金貸放情事。

案由四：首次採用國際財務報導準則（IFRSs），可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告，敬請 鑒察。

說明：可分配盈餘之調整情形及特別盈餘公積提列數額報告，請參閱附件三。

肆、承認事項：

案由一：民國 101 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

- (一) 本公司民國 101 年度財務報表及合併報表，業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃與溫芳郁會計師查核完竣，並出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，連同營業報告書經董事會通過及監察人查核，並出具書面查核報告書在案。
- (二) 前項營業報告書、會計師查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱本手冊附件一與附件四。
- (三) 提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由二：民國 101 年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

- (一) 本公司民國 101 年度稅後純益為新台幣(以下同)197,382,569 元，茲依公司章程規定，擬具盈餘分配表，請參閱附件五。
- (二) 分派 101 年度員工現金紅利 9,200,000 元及董事、監察人酬勞 3,400,000 元，以現金方式發放。
- (三) 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。
- (四) 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。
- (五) 提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項：

案由一：修訂「股東會議事規則」案，敬請 討論。(董事會提)

說 明：

- (一) 依據「金融監督管理委員會 102 年 2 月 26 日金管證交字第 1020002909 號函」，
擬修訂「股東會議事規範」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件六。
- (二) 謹提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由二：修訂「取得與處分資產處理程序」案，敬請 討論。(董事會提)

說 明：

- (一) 依櫃買中心「證櫃審字第 10101013201 號」函要求，擬修正本公司「取得與處分
資產處理程序」，請參閱附件七。
- (二) 謹提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由三：修訂「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案，敬請 討論。(董事會提)

說 明：

- (一) 依據「金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證發字第 1010029874 號函」，擬
修訂條文對照表請參閱本附件八。
- (二) 謹提請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會

波若威科技股份有限公司

營業報告書



在公司全員努力下，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，接入網路(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101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，謹向各位致上最高的謝意！

祝各位身體健康、萬事如意

董事長：



經理人：



會計主管：



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

本公司首次採用國際財務報導準則（IFRSs），
可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告

1. 依據101年4月6日金管證發字第1010012865號令【金融事業請改依目的事業主管機關函令】規定辦理。
2. 本公司自102年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致102年1月1日未分配盈餘增加新台幣46,781,884元，並依法就帳列股東權益項下之累積換算調整數利益轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積新台幣45,818,133元。提列特別盈餘公積後，102年1月1日可分配盈餘淨增加新台幣963,751元。

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或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

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		金	
流動資產						
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
基金及投資						
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
固定資產						
		四(五)、五(二)及六				
成本						
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
無形資產						
1780	其他無形資產		-	-	5	-
17XX	無形資產合計		-	-	5	-
其他資產						
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

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	%	金	%
流動負債						
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
長期負債						
2420	長期借款	四(八)及六	24,000	2	-	-
24XX	長期負債合計		24,000	2	-	-
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)	6,244	-	7,265	1
2820	存入保證金		-	-	660	-
2881	遞延貸項-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
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)	682,929	44	552,985	48
資本公積						
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	-
保留盈餘						
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
股東權益其他調整項目						
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
承諾及或有事項						
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



波若威科技股份有限公司

民國101年及至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	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	
營業成本							
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	
營業費用							
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)	
營業外收入及利益							
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	
營業外費用及損失							
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	
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘淨額	四(十五)	\$ 2.82	\$ 3.16	\$ 2.37	\$ 2.36	
稀釋每股盈餘							
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：吳國楨



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威 股份有限公司
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普	通	股	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	未	分	配	盈	餘	累	積	換	算	調	整	數	合	計	
<u>100 年 度</u>																												
100 年 1 月 1 日餘額	\$				546,810	\$			-	\$			-	\$			1,949	(\$						2,091)	\$		546,668	
99 年度盈餘指撥及分配																												
提列法定盈餘公積					-				-				195	(195)											-
本期淨利					-				-				-				141,330											141,330
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
100 年 12 月 31 日餘額	\$				<u>552,985</u>	\$			<u>4,564</u>	\$			<u>195</u>	\$			<u>143,084</u>	\$							<u>41,569</u>	\$		<u>742,397</u>
<u>101 年 度</u>																												
101 年 1 月 1 日餘額	\$				552,985	\$			4,564	\$			195	\$			143,084	\$							41,569	\$		742,397
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)
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)
101 年 12 月 31 日餘額	\$				<u>682,929</u>	\$			<u>84,901</u>	\$			<u>14,328</u>	\$			<u>263,373</u>	\$							<u>22,937</u>	\$		<u>1,068,468</u>

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：吳國精



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



波若威利有限公司
現
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
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)


 凌若威 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
投資活動之現金流量		
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
融資活動之現金流量		
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
現金流量資訊之補充揭露		
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：吳國楨



經理人：廖德銘



會計主管：黃正誠



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	%
流動資產						
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		1,172,974	74	728,903	63
基金及投資						
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		169	-	4,246	-
固定資產						
		四(五)及六				
成本						
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		399,076	25	400,207	34
無形資產						
		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		9,717	1	10,848	1
其他資產						
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		5,940	-	23,602	2
1XXX	資產總計		\$ 1,587,876	100	\$ 1,167,806	100

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100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	%
流動負債								
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
長期負債								
2420	長期借款	四(八)及六		24,000	1		-	-
24XX	長期負債合計			24,000	1		-	-
其他負債								
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
股東權益								
股本								
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								
3310	法定盈餘公積	四(十三)		14,328	1		195	-
3350	未分配盈餘			263,373	17		143,084	12
股東權益其他調整項目								
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
承諾及或有事項								
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：吳國禎



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

	普通股本		資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	少 數 股 權	合 計
	股	本		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
100 年 度								
100年1月1日餘額	\$	546,810	\$ -	\$ -	\$ 1,949	(\$ 2,091)	(\$ 819)	\$ 545,849
99年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積		-	-	195	(195)	-	-	-
100年合併總損益		-	-	-	141,330	-	1,694	143,024
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
101 年 度								
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
合併現金流量表
民國101年及100年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
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>
投資活動之現金流量		
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>
融資活動之現金流量		
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
 盈餘分配表
 中華民國101年度

單位:新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	65,988,376	
加：本年度稅後淨利	197,382,569	
減：提列10%法定盈餘公積	(19,738,257)	
可供分配盈餘	243,632,688	
分配項目		
股東紅利-現金	(102,439,448)	股東現金股利每股1.5元
股東紅利-股票	0	股東股票股利每股0元
期末未分配盈餘	141,193,240	
附註： 配發員工紅利 9,200,000 元 配發董監事酬勞 3,400,000 元		

- 註：1. 股東現金股利分配至元為止，元以下捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入
 2. 股東配股及配息比例係以102年3月7日在外流通股數為準。
 3. 依財政部87.4.30台財稅第871941343號函規定，本公司採優先分配101年度未分配盈餘，若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採先進先出之順序分配

董事長：



經理人：



會計主管：



**波若威科技股份有限公司
股東會議事規則修訂對照表**

2013年03月09日編製

條號	修訂前條文 (公司於101年6月21日股東會修訂)	修定後條文	修訂理由
第二條	本規則所稱股東，指股東本人及股東委託出席之代理人。	本規則所稱股東，指股東本人及股東委託出席之代理人。 <u>如屬代理人，應攜帶身分證明文件，以備核對。</u>	文字增修
第三條	股東出席股東會應辦裡簽到，簽到手續以繳交簽到卡為之。出席股數依繳交之簽到卡計算之。	<u>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到地點，及其他應注意事項。受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處設置應有明確標示，並派適足適任人員協助辦理報到手續。</u>	新增條款
第三條之一		<u>股東出席股東會應辦裡簽到，簽到手續以繳交簽到卡為之。出席股數依繳交之簽到卡計算之。</u>	條款編號變更
第四條	本公司股東會—(略)—股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。	本公司股東會—(略)—股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及 <u>其他會議資料</u> ，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場 <u>交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</u>	文字增修
第五條		股東會如由董事會召集者，—(略)— <u>前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</u>	文字增修
第六條	本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	<u>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>	文字增修

條號	修訂前條文 (公司於 101 年 6 月 21 日股東會修訂)	修定後條文	修訂理由
第十六條	議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。	議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。 <u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u>	文字增修
第十六條之一		<u>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。</u> <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>	新增條款

**波若威科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂對照表**

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第十五條	<p>相關法令之補充</p> <p>一、若本公司已依證券交易法規定設置審計委員會者，第五條、第七條、第十五條及本公司從事衍生性商品交易處理程序對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>若本公司已依證券交易法規定設置審計委員會者，第七條第三項第五款規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>二、外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第五條至第八條、第十一條及第十二條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p>	<p>相關法令之補充</p> <p>一、若本公司已依證券交易法規定設置審計委員會者，第五條、第七條、第十五條及本公司從事衍生性商品交易處理程序對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>若本公司已依證券交易法規定設置審計委員會者，第七條第三項第五款規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>二、外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第五條至第八條、第十一條及第十二條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p> <p><u>三、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。</u></p>	增修文字

波若威科技股份有限公司
背書保證作業程序修訂對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第一條	為穩健經營，並維護公司權益、降低公司之經營風險，本公司有關對背書保證事項，悉依本作業程序之規定施行。作業程序之制訂應依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，但其他法律另有規定者，從其規定。	為穩健經營，並維護公司權益、降低公司之經營風險，本公司有關對背書保證事項，悉依本作業程序之規定施行。作業程序之制訂應依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，但其他法律令另有規定者，從其規定。	增修文字
第六條	<p>背書保證辦理程序</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示後送交董事會核准，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務人員應每月針對子公司營運風險、財務狀況評估，作成評估報告檢送董事長核示。</p> <p>三、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(三)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(五)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p>	<p>背書保證辦理程序</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示後送交董事會核准，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務人員應每月針對子公司營運風險、財務狀況評估，作成評估報告檢送董事長核示。</p> <p>三、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(三)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(五)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p>	增修文字

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>四、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>五、財務部應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>六、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本作業程序規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於半年內全部消除，將相關改善計劃送各監察人，並報告於董事會，依計畫時程完成改善。</p>	<p>四、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>五、財務部應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>六、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本作業程序規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於半年內全部消除，將相關改善計劃送各監察人，並報告於董事會，依計畫時程完成改善。</p> <p>七、<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p>	
第十條	<p>公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合</p>	<p>公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生<u>日之即日起算</u>二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之</u>投資及資金貸</p>	增修文字

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	<p>與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	

波若威科技股份有限公司
資金貸與他人作業程序修訂對照表

條號	原條文	修訂後條文	修訂理由
第三條	<p>資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>一、公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之融資金額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限，且個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額，以不逾本公司淨值之百分之十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指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。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第一款之限制。</p>	<p>資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>一、公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之融資金額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限，且個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額，以不逾本公司淨值之百分之十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指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。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與<u>金額以不逾本公司淨值之百分之二十為限，期限依第五條第一項辦理。</u></p>	增修文字
第八條	<p>公告申報：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事</p>	<p>公告申報：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生<u>日之即日起算</u>二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p><u>三、本準則所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會（以下簡稱本會）</u></p>	增修文字

條號	原條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>項，應由本公司為之，公告申報係指輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	<p><u>指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>本準則所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之，公告申報係指輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	
第十條	<p>其他事項：</p> <p>一、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>二、本公司經理人及主辦人員承辦資金貸與時違反主管機關所頒佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序規定者，依照本公司考核及獎懲之相關辦法處理。</p> <p>三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p>	<p>其他事項：</p> <p>一、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>二、本公司經理人及主辦人員承辦資金貸與時違反主管機關所頒佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序規定者，依照本公司考核及獎懲之相關辦法處理。</p> <p>三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p> <p><u>四、本準則所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u></p> <p><u>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	增訂條文