

股票代碼：3163



# 波若威科技股份有限公司

## 一〇四年度 年報

中華民國一〇五年四月三十日刊印

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：黃淑君

發言人職稱：董事

代理發言人職稱：財會協理

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

Cindy.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：凱基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.kgi.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：鄭雅慧會計師、李典易會計師

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.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、最近一年內，公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	33
七、103 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.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶二親等以內之親屬關係之 資訊.....	35
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.....	36
肆、募資情形.....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
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.....	46
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工資訊.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	70
陸、財務狀況.....	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	71
二、最近五年度財務分析.....	78
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	83

四、最近年度財務報表.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	83
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.....	83
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>84</b>
一、財務狀況.....	84
二、財務績效.....	85
三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
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 .....	86
六、風險管理評估.....	87
七、其他重要事項.....	89
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>90</b>
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
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.....	92
【附件一】.....	93
【附件二】.....	158

# 壹、致股東報告書

## 財務表現

波若威民國 104 年合併營收為新台幣 24 億 2 佰萬元，稅後淨損新台幣 7 仟萬元，每股虧損為新台幣 0.97 元。

## 業務及營運重點

回顧民國 104 年，在全球產業的競爭與低價化的壓力之下，波若威透過製程改善和產品開發仍保有強烈的競爭優勢，從元件到模組的產品應用涵蓋長程光纖網路(Long Haul)、城域網(Metro)、局端的光纖到戶(FTTx)及近年來強勢發展的雲端數據中心(Data Center)提供系統或次系統商完整的產品線代工服務，獲得歐美日及亞太地區客戶的肯定，營收穩定成長。受惠於次世代被動光網路(NG-PON)系統和行動回程回傳網路(Mobile Fronthaul Network)的發展及雲端數據中心的擴建，主要成長的產品線為波長多工分波器及模組(WDM)和光連結器(Connector,MPO)等。

NG-PON 的先進技術為波若威布局的重點，"兼容"的技術產品群成為布局的重點項目，藉以銜接此一波擴增頻寬的需求。這樣的需求陸續來自於北美及歐洲地區，並逐步形成標準共識，進而擴增到其他地區。

波若威亦進行主動光纜(AOC)基礎製程的技術平台，進入 40G/100G 新產品領域，藉以強化數據中心的產品布局。而應用於光纖放大器的 MEMS VOA 已完成開發並申請美國專利，同時美國客戶正進行產品驗證。

## 未來展望

全球通訊運營商佈署 4G/LTE 基礎設施在 2016 年將持續成長，高速高頻寬傳輸將帶動影像傳輸越來越普及，使得數據中心(Data Center)的建置也越趨大型化與光纖化，預估單芯與多芯光纖連結器(MPO)的市場需求會有大幅成長的機會；今年波若威結合 WDM 既有核心技術下，進行 PLC (平面光波導元件)和 ADF(波分元件)製程自動化與供應鏈管理，使元件成本更具競爭性。波若威將藉由通訊年展，推動公司成為光通信市場 NG-PON 等產品的領先廠商。

5G 高速行動通訊的蓬勃發展，也將開始帶動 100G/200G 城域網(Metro) 和行動回程回傳網路的建置需求，推動 WDM 產品的成長。同時波若威於 40G/100G 長距離光收發器用的陣列波導光柵引線(AWG pigtail)、戶外用光纖連接器、微機電可調光衰減器(MEMS VOA)、10G/40G/100G 主動光纜及多款用在主動光纜的多芯光纖連結器(MPO)等新產品預估都將成為今年營收成長的生力軍。全球物聯網/互聯網的發展浪潮不斷推升寬頻光纖網路的建設，以波若威的世界級產品品質與長期業界優良的口碑，將持續為波若威 105 年的營收成長帶來更多的機會與發展。

敬祝 各位身體健康、萬事如意

董 事 長 吳國精



## 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

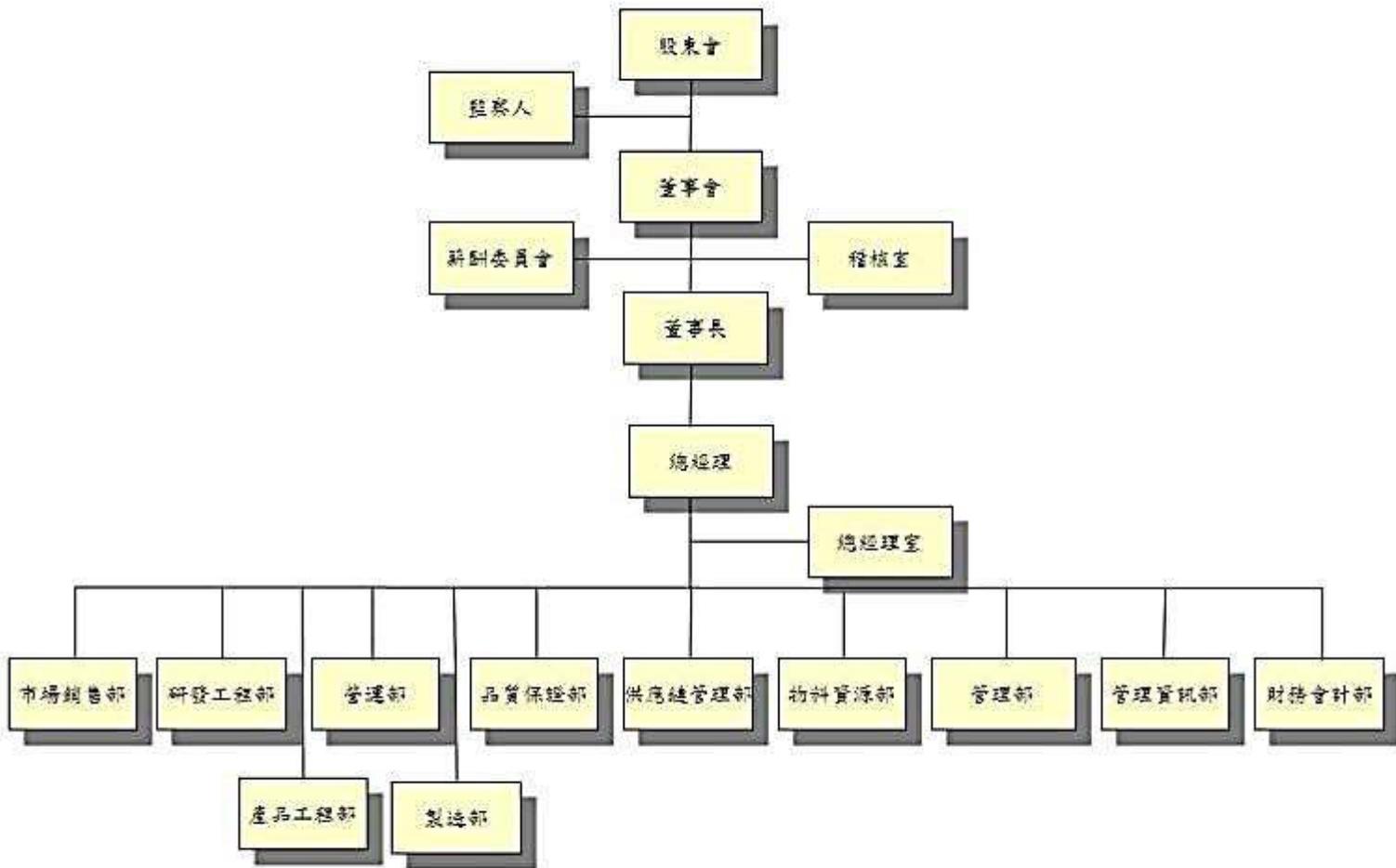
年	度	重	要	記	事
民國	87年05月	公司成立，資金募集資本額為51,000仟元。			
民國	87年08月	完成第一階段設廠，並於8月8日正式開工（設廠於新竹市八德路）。			
民國	87年09月	獲得第一家顧客之供應商認證。現金增資資本額達120,000仟元。			
民國	88年04月	部份產品通過Bellcore環境與穩定度測試規範條件。			
民國	88年06月	泵激合波器開發計劃獲經濟部鼓勵中小企業開發新技術之獎助。			
民國	88年07月	獲准進駐科學園區。			
民國	88年08月	通過德國認證公司RWTUV之ISO 9001認證。 現金增資資本額達180,000仟元。			
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06月	廣東中山廠,正式通過RWTUV的ISO 9000年度稽核。			
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）。			
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（FWDM）成為日本FTTH千兆乙太光纖網路（GE-PON）主要供應商。			
民國	94年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。			

年	度	重	要	記	事
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08月	完成	TL-9000	認證。	
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	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
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	於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。			
		上櫃現金增資	59,240	仟元，實收資本額達	682,929
民國	102年07月	發行國內第一次無擔保轉換公司債，計新台幣	200,000	仟元。	
民國	102年08月	轉投資設立波若威株式會社。			
民國	102年12月	公司債轉換為普通股，實收資本額達	709,770	仟元。	
民國	103年04月	公司債轉換為普通股，實收資本額達	710,159	仟元。	
民國	103年09月	公司債轉換為普通股，實收資本額達	716,177	仟元。	
民國	103年11月	員工認股權憑證轉換為普通股，實收資本額達	717,128	仟元。	
民國	104年04月	員工認股權及公司債轉換為普通股，實收資本額達	718,381	仟元。	
民國	104年09月	員工認股權及公司債轉換為普通股，實收資本額達	729,211	仟元。	
民國	104年11月	公司債轉換為普通股，實收資本額達	729,265	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。
產品工程部	(1)執行研發部門或客戶新產品導入生產線工作，配合相關部門單位建立含進料到出貨之生產流程。 (2)依各客戶不同產品規格需求，擬定生產控制參數，含物料規格、製程控制、測試規範等。 (3)依據生產線上即時狀況及生產產量、良率等之統計資料，執行產能提昇、製程改善、成本降低等生產相關事宜。 (4)協助管理及維護製程設備、工廠自動化電腦系統之故障檢修、定期保養及功能之改善。 (5)為公司新產品開發或產品製程精進所需相關機械設計及外包製作之執行如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>a.協助研發及生產單位繪製產品模型及圖面。</li> <li>b.負責設計製作產品機械相關零件。</li> <li>c.負責設計製作產品組裝製程、測試驗證所需夾治具。</li> <li>d.負責各項產品包裝設計及製作。</li> </ul>

部門名稱	主要執掌
製造部	(1)生產革新執行推進，良品率向上執行及推進管理，製造工程改善執行及管理， (2)顧客工場稽核，I S O稽核對應，外包製造廠商之指導及管理，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。 (3)人員計劃、人員訓練，製程良率管理、改善，材料、在製品保管管理，製造經費管理，R MA執行、分析。 (4)軟體開發及管理，機構設計及管理。 (5)設備維持及管理，工場設施管理，環境量測及監控，新製品量產化設備企劃、導入，設備 稼動提升。
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。
物料資源部	(1)內部管理，規範作業流程及內部人員考核 (2)訂定生產排程，更好的控制生產進度，提高生產效率 (3)訂定出貨計畫，按客戶要求日期順利出貨，確保公司履行合約的能力 (4)訂定備料計畫 (5)庫存管理與進料管控，提高材料周轉率，充分利用公司資源 (6)庫房管理，使的公司之資源可適當/迅速/有效被利用 (7)進出口管理與保稅作業管理，確保進出口業務能有要管制與落實，並符合海關之法令要 求及達到客戶滿意的出貨時程
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，股務作業等。

## 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：

105年4月8日

職稱	國籍或註冊地	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	吳國精	103.6.23	3年	87.04.30	2,628,359	3.67%	2,628,359	3.60%	864,077	1.18%	0	0	MBA of Murray State University USA、工研院財務室主任	註2	無	無	無
董事	中華民國	陳有諒	103.6.23	3年	87.04.30	2,176,090	3.04%	2,176,090	2.98%	71,948	0.10%	0	0	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	註2	無	無	無
董事	中華民國	廖德銘	103.6.23	3年	99.06.17	752,960	1.05%	379,460	0.52%	0	0	0	0	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、波若威科技總經理	註2	無	無	無
董事	中華民國	鄭萬來	103.6.23	3年	96.06.14	1,770,083	2.47%	1,770,083	2.43%	0	0	0	0	輔仁大學企管系畢	註2	無	無	無
董事	中華民國	林進財	103.6.23	3年	93.06.10	0	0	0	0	200,989	0.28%	0	0	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	註2	無	無	無
董事	中華民國	行政院國家發展基金管理會	103.6.23	3年	90.09.20	3,033,125	4.24%	3,033,125	4.16%	0	0	0	0	無	無	無	無	
		法人代表人簡宏偉	103.6.23	3年	103.6.23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中正大學資訊工程研究所碩士、國家發展委員會資訊管理處處長	註2	無	無
董事	中華民國	吳金鴻(註1)	104.6.24	3年	104.6.24	26,111	0.04%	21,111	0.03%	0	0	0	0	勤益工專電機、波若威光纖通訊(中山)公司總經理、波若威科技(股)公司營運中心副總經理、台揚科技生產主任	註2	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	莊謙信	103.6.23	3年	100.12.26	0	0	0	0	0	0	0	0	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	註2	無	無	無
獨立董事	中華民國	邢智田	103.6.23	3年	100.12.26	0	0	0	0	0	0	0	0	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	註2	無	無	無
監察人	中華民國	周進益	103.6.23	3年	100.12.26	70,000	0.1%	70,000	0.1%	0	0	0	0	文化大學海洋地質學系、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	註2	無	無	無
監察人	中華民國	蕭欽沂	103.6.23	3年	100.12.26	60,000	0.08%	60,000	0.08%	2,000	0	0	0	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	註2	無	無	無
監察人	英屬維京群島	英屬維京群島商百威林投資公司	103.6.23	3年	103.6.23	1,881,771	2.63%	1,881,771	2.58%	0	0	0	0	無	無	無	無	
	中華民國	法人代表人陳清文	103.6.23	3年	103.6.23	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業管理研究所碩士、工研院知識經濟與競爭力中心首席研究員	註2	無	無	無

註1：104年6月24日補選上任。

註2：董事目前兼任其他公司職務情形，如下表：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	吳國精	Browave Holding Inc.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定代表人、上詮光纖通信(股)公司董事、安大略科技(股)公司董事、達振創投(股)公司監察人
董事	陳有諒	金麗科技(股)公司董事、蔚華科技(股)公司董事、李洲科技(股)公司董事

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事	廖德銘	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、優異識(股)公司董事長
董事	鄭萬來	永彰機電(股)公司、永鍊、得榮生物科技董事長、晟德大藥廠(股)公司董事、力成科技(股)公司董事、友永(股)公司法人董事代表人、玉晟生技投資(股)公司法人董事代表人、玉晟管理顧問(股)公司法人董事代表人、順天醫藥生技(股)公司法人董事代表人、創益生技(股)公司法人董事代表人、豐華生物科技(股)公司法人董事代表人、北宸科技(股)公司監察人、金麗科技(股)公司監察人、永大機電(股)公司監察人、永昕生物醫藥(股)公司法人監察人代表人、金樺生物醫學(股)公司法人監察人代表人
董事	行政院國家發展基金管理會代表人：簡宏偉	達輝光電(股)公司董事
董事	林進財	緯創資通(股)公司總財務長、金麗科技(股)公司獨立董事、圓展科技(股)公司獨立董事、建碁(股)公司法人董事代表人、啟碁(股)公司法人董事代表人
董事	吳金鴻	波若威科技(股)公司副總經理、波若威光纖通訊(中山)有限公司董事
獨立董事	莊謙信	揚明光學(股)公司董事長、蔚藍文化出版(股)公司董事長、蔚藍投資有限公司董事、光芒光學(股)公司董事、Young Optics Inc. USA 董事、Masterview Enterprises Limited 董事、Best Alpha Investments Limited 董事、Grace China Investments Limited 董事、Taiwan Opportunities Fund Limited 董事、緯創軟體(股)公司獨立董事、欣陸投資控股(股)公司獨立董事
獨立董事	邢智田	盛群半導體(股)公司獨立董事
監察人	周進益	敦陽科技(股)公司董事、聚昌科技(股)公司監察人、上詮光纖通信(股)公司監察人
監察人	蕭欽沂	泰國盤谷銀行台北分行經理
監察人	英屬維京群島商百威林投資公司代表人：陳清文	極致行動公司執行董事、金麗科技(股)公司監察人

表一：法人股東之主要股東  
105 年 4 月 8 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。
英屬維京群島商百威林投資公司	吳國精(100%)

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

105年4月8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、 財務、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			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳有諒			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
廖德銘							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭萬來			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
行政院國家發 展基金管理會 代表人：簡宏偉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林進財			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
吳金鴻							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
邢智田			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
莊謙信	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
周進益			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蕭欽沂			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
英屬維京群島商 百威林投資公司 代表人：陳清文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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) 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

105 年 4 月 8 日

職稱	國籍	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	中華民國	黃裕文(註1)	104.8.10	73,018	0.10%	0	0	0	0	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	無	無	無	
市場銷售部副總經理	中華民國	簡銘泰	99.12.1	843	0%	0	0	0	0	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	波若威光纖通訊設備(上海)有限公司監察人	無	無	無
研發工程部副總經理	中華民國	陳永和(註2)	104.8.10	85,688	0.12%	0	0	0	0	交通大學電子所博士、工研院光電所工程師	無	無	無	
總經理室副總經理	中華民國	吳金鴻	98.8.1	21,111	0.03%	0	0	0	0	勤益工專電機、台揚科技生產主任	波若威光纖通訊(中山)公司董事	無	無	無
營運中心副總經理	中華民國	張豪麟	98.9.1	7,000	0.01%	0	0	0	0	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)有限公司總經理	無	無	無
供應鏈管理部協理	中華民國	林進雄(註3)	95.12.1	(註3)	(註3)	0	0	0	0	台北工專機械工程科畢業、台揚科技(股)公司品質工程師、新彩科技(股)公司可靠度工程經理	波若威光纖通訊(中山)有限公司供應鏈管理部協理	無	無	無
研發工程部協理	中華民國	程仁宏	100.1.17	30,000	0.04%	0	0	0	0	清華大學電機所碩士	無	無	無	
產品工程部協理	中華民國	蔡昕澤	100.6.13	36,615	0.05%	0	0	0	0	中山大學光電所碩士	無	無	無	
產品工程部協理	中華民國	張文樵(註4)	104.8.10	81	0%	0	0	0	0	台灣大學應用力學所碩士	無	無	無	
營運中心協理	中華民國	劉邦振	98.9.1	7,156	0.01%	0	0	0	0	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	中華民國	楊雅妃(註5)	102.7.16	(註5)	(註5)	0	0	0	0	靜宜大學會計系、茂德科技會計經理	波若威光纖通訊(中山)公司財務部經理	無	無	無
財務會計部協理	中華民國	黃淑君(註6)	104.4.15	0	0%	0	0	0	0	逢甲大學會計系、旺宏電子(股)公司會計經理	波若威光纖通訊(中山)公司財務部協理	無	無	無
市場銷售部協理	中華民國	宋岱芸(註7)	104.8.10	0	0%	0	0	0	0	東海大學國貿系、波若威市場銷售部經理	波若威光纖通訊(中山)有限公司市場銷售部協理	無	無	無
製造部協理	中華民國	徐俊仁(註8)	102.6.6	(註8)	(註8)	0	0	0	0	大葉大學機械所、晶讚光電處長、達方科技副處長	無	無	無	

註1：總經理黃裕文先生於民國104年8月10日升任。

註 2：研發工程部副總經理陳永和先生於民國 104 年 8 月 10 日升任。

註 3：供應鏈管理部協理林進雄先生於民國 104 年 9 月 21 日辭任。

註 4：產品工程部協理張文樵先生於民國 104 年 8 月 10 日升任。

註 5：財務會計部經理楊雅妃小姐於民國 104 年 4 月 15 日辭任。

註 6：財務會計部協理黃淑君小姐於民國 104 年 4 月 15 日新任。

註 7：市場銷售部協理宋岱芸小姐於民國 104 年 8 月 10 日升任。

註 8：製造部協理徐俊仁先生於民國 104 年 12 月 12 日辭任。

(三) 104 年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (採個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (註11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 (註11)		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金(註12)					
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E) (註4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註9)					取得限制員工權利新股股數(I)(註13)				
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司		財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)			
董事長	吳國精	0	0	0	0	0	0	3,502	3,502	(4.99%)	(4.99%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4.99%)	(4.99%)	0
董事	陳有諒	0	0	0	0	0	0	20	20	(0.03%)	(0.03%)	0	630	0	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03%)	(1.00%)	0
董事	廖德銘	0	0	0	0	0	0	491	491	(0.70%)	(0.70%)	1,660	1,660	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.17%)	(3.17%)	0	
董事	鄭萬來	0	0	0	0	0	0	15	15	(0.02%)	(0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	行政院 國家發展 基金管理會 代表人 簡宏偉	0	0	0	0	0	0	15	15	(0.02%)	(0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	林進財	0	0	0	0	0	0	15	15	(0.02%)	(0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	莊謙信	1,000	1,000	0	0	0	0	20	20	(1.45%)	(1.45%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.45%)	(1.45%)	0	
獨立董事	邢智田	1,000	1,000	0	0	0	0	10	10	(1.44%)	(1.44%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.44%)	(1.44%)	0	
董事	吳金鴻	0	0	0	0	0	0	10	10	(0.01%)	(0.01%)	711	947	33	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.07%)	(1.41%)	0	

- 註 1：係指 104 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。
- 註 2：係指 104 年度盈餘分配案擬議配發之董事酬勞金額，尚待 105 年經股東會承認通過。
- 註 3：係指 104 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係指 104 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指 104 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露 104 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。
- 註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：本公司 104 年度未辦理員工認股權證。
- 註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 11：稅後純益係指 104 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：本公司 104 年度未發行限制員工權利新股。

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 6)		有無領取 來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 7)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公 司(註 5)			
監察人	周進益	0	0	0	0	20	20	(0.03%)	(0.03%)	0
監察人	蕭欽沂	0	0	0	0	20	20	(0.03%)	(0.03%)	0
監察人	英屬維 京群島 商百威 林投資 公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0
監察人 代表人	陳清文	0	0	0	0	15	15	(0.02%)	(0.02%)	0

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付。

註 2：係指 104 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係指 104 年度盈餘分配案擬議配發之監察人酬勞金額，尚待 105 年經股東會承認通過。

註 4：係指 104 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指 104 年度之稅後純益。

註 7：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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(註)	廖德銘	8,012	8,808	424	424	2,301	2,957	0	0	0	0	(15.30%)	(17.37%)	0	0	0	0	無
總經理(註)	黃裕文																	
副總經理	簡銘泰																	
副總經理	吳金鴻																	
副總經理/子公司總經理	張豪麟																	
副總經理	陳永和																	

註：廖德銘先生原為本公司董事兼總經理，因職務調整，於104年8月10日辭任總經理，由原研發工程副總經理黃裕文先生新任總經理。

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E
低於2,000,000元	廖德銘/簡銘泰/陳永和/吳金鴻/張豪麟	廖德銘/簡銘泰/陳永和
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	黃裕文	黃裕文/吳金鴻/張豪麟
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	6人	6人

4. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發股利：

本公司於 105 年 3 月 10 日董事會決議擬不分配員工酬勞。

(四)

1. 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占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目  職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	103 年度(實際數)		104 年度(擬議數)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事酬金總額占稅後純益比例	5.51%	5.51%	(8.69%)	(8.69%)
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.62%	0.62%	(0.08%)	(0.08%)
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	7.94%	9.34%	(15.30%)	(17.37%)

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：

104 年度董事會開會 4 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	4	0	100%	103.6.23 改選後續任
董事	陳有諒	4	0	100%	103.6.23 改選後續任
董事	鄭萬來	3	1	75%	103.6.23 改選後續任
董事	廖德銘	3	1	75%	103.6.23 改選後續任
董事	行政院國家發展基金管理會代表人： 簡宏偉	3	1	75%	103.6.23 改選後新任
董事	林進財	3	1	75%	103.6.23 改選後續任
董事	吳金鴻	2	0	100%	104.6.24 補選後新任，出席 2 次
獨立董事	莊謙信	4	0	100%	103.6.23 改選後續任
獨立董事	邢智田	2	2	50%	103.6.23 改選後續任

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。
- 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.本公司為落實公司治理，已於 104 年度購買董監責任險。
    - 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

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。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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：本公司未設置審計委員會。

2.監察人參與董事運作情形：

104年度董事會開會4次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	英屬維京群島商百威林投資公司代表人：陳清文	3	75%	103.6.23 改選後新任
監察人	周進益	4	100%	103.6.23 改選後續任
監察人	蕭欽沂	4	100%	103.6.23 改選後續任

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。

註1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定企業社會責任實務守則，並已依據企業社會責任之精神運作及執行相關規範。且於公司網站揭露公司治理實務守則。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司已訂定內部作業程序處理股東相關事宜。 (二) 公司有掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者之資訊。 (三) 本公司有訂定集團企業、特定公司與關係人交易作業程序。 (四) 本公司有訂定內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序以避免資訊不當洩漏及確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並強化內線交易之防範。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V		(一) 本公司由8位擁有豐富經營經驗或學術經驗（如：法律、會計、產業）的董事（含2名獨立董事）組成，另有3位監察人，按公司法、董事會議事規則、董事及監察人選舉作業辦法及其他相關法令的規定行使相關職權。 (二) 尚無設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年將定期進行績效評估。 (四) 公司每年皆定期評估簽證會計師之獨立性。	尚無重大差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站設有連絡溝通管道，用以回應利害關係人所關切之重要議題。	尚無重大差異
五、公司是否委任專業股務代辦	V		本公司有委任凱基證券股份有限	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
機構辦理股東會事務？			公司為公司股務代理機構辦理股東會事務。	
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否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）？	V	V	(一) 本公司有架設公司網站並有定期揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設有發言人制度統一對外進行發言，以網頁方式進行公司簡介及產品介紹，並揭示聯絡方式，方便股東向公司徵詢資訊。另外，已確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，即時利用公開資訊觀測站提供訊息予股東。	尚無重大差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？	V		本公司為落實公司治理，已於104年度購買董監責任險。其董事及監察人進修之情形也符合法令規定之時數。	尚無重大差異
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		本公司於104年度公司治理評鑑系統經評鑑之結果。其主要缺失或建議事項及改善情形： 1. 股東權益的保障：公司在保障股東權益的措施已有一定成效。建議公司網頁宜增設英文版公司治理專區，以利與國際接軌及國外股東之瞭解。 2. 資訊透明度的強化：公司定期檢視資訊揭露內容及加強資訊透明度，除了遵循法令應揭露之基本資訊外，對於其他公司治理之相關資訊，鼓勵公司也予以加強揭露，進一步強化投資人及其他利害關係人對公司的瞭解與信心。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>3. 董事會相關職能的強化:公司董事會相關職能的發揮大致良好,但尚有加強之空間。</p> <p>4. 發揮監察人監督功能:。建議監察人與查核會計師在查核規劃與出具查核意見前,進行適當的互動時,留下書面紀錄,以利事後追蹤查核及確認。</p> <p>5. 管理階層的紀律與溝通:公司可將內部稽核主管之績效,先參酌獨立董事與監察人之意見後,提交董事會定期考核,以提升稽核作業之品質。</p> <p>6. 尊重利害關係人權益與社會責任:公司在尊重利害關係人權益及落實企業社會責任方面之具體作為,已有相當成效。</p> <p>7. 加強網站揭露公司沿革與經營團隊(至少包括總經理或執行長學經歷簡介)。</p> <p>8. 本公司擬致力提升企業社會責任並於網站揭露制度或相關管理方針,以及具體推動計畫與實施成效。</p> <p>9. 本公司擬於網站載明投資人關係聯絡窗口(須載有特定聯絡人)回答股東問題。</p>	

#### (四) 薪酬委員會組成、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
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公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	具有商務、法務、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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	邢智田			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
其他	周吉人			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

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、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)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 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：103 年 6 月 23 日至 106 年 6 月 22 日，最近年度(104 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	無
委員	邢智田	2	2	50	無
委員	周吉人	4	0	100	無

### 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

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一)本公司已訂定企業社會責任政策。</p> <p>(二)目前尚未開始,但已積極籌劃。</p> <p>(三)本公司雖未設置推動企業社會責任專職單位，但各部門及福委會視已實際運作，惟因活動與影響小未向董事會報告。未來視實際運作狀況落實推動後，再考慮提報。</p> <p>(四)本公司訂定有合理薪資報酬政策並與員工績效考核作業連結。未來將考量實際企業社會責任執行狀況是否需設立獎懲制度。</p>	尚無重大差異
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>(一)本公司基於珍惜資源,持續推動節能減碳作業，對用水、用電進行控管與統計，宣導節約能源，在中午休息時間及夜間，關閉不需要電燈電源，下班後強制關閉空調系統。另針對廢棄物回收、分類、紙張減量等措施，也都每日指派專人進行，以達到垃圾分類、減量及資源回收目的。</p> <p>(二)本公司針對產業特性,推動環境管理制度，建立 ISO 14001 環境管理系統，並通過第三方認證。</p> <p>(三)本公司有設定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水等管理目標,並在每年 ISO 14001 稽核時進行內部檢討，並受第三方認證單位稽核。103 年碳排放量為 529 噸, 104 年排放量為 562 噸，年增 33 噸，年增率為 6.2%，系因廠區人數增加以及機台設備增加，使用電量增加，導致排放量</p>	尚無重大差異

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
			增加。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工權益，並訂有完備之員工守則，且確實執行。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)本公司內部有部門內，或管理部或最高主管協助處理員工申訴，經過溝通，大多能妥善處理。</p> <p>(三)本公司每半年進行一次作業環境檢測取樣規劃，並委託第三方單位進行作業環境測定作業，建立測定報告，保障員工工作環境與人身安全。本公司係依據職業安全相關法令，定期辦理員工體格檢查與健康檢查，保障員工安全。同時每半年如有需要，亦另行辦理CPR或AED等訓練教學。</p> <p>(四)本公司透過每日定期會議與不定期會議及訊息公告，建立員工定期溝通之機制，以期以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變。</p> <p>(五)本公司訂定內部及外部教育訓練積極為員工的職涯能力發展培訓計劃。</p> <p>(六)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>(七)公司品質系統通過ISO9000及TL14000認證，遵循歐盟公告的禁用物質，且產品符合客戶要求與業界法規。</p> <p>(八)本公司具體提出原物料供應須符合ROHS及無使用有害物質之要求，備書面聲明。以落實環境保護之長期社會責任。</p> <p>(九)本公司與主要供應商皆簽署品質協定，要求其保證自身遵守國家和當地政府的相關勞動法律</p>	尚無重大差異

評估項目	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
	是	否	
			法規，負責員工的職業健康安全，承擔相應的社會責任。禁止使用童工；禁止強迫勞動；禁止存在任何形式的歧視行為；保證員工合法的勞動時間和勞動薪酬等。供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司架設網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並放置公司網站。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V V		(一)本公司已於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。 (二)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。 (三)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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<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紀錄，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)本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，亦未定期向董事會報告其執行情形。</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)本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。</p> <p>(五)本公司尚未定期辦誠信經營之內、外部之教育訓練。但已積極做宣導。</p>	尚無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一)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。</p> <p>(二)本公司對檢舉人均採保密制度。</p> <p>(三)本公司將採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	尚無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊</p>	V		本公司架設公司網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並放	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
觀測站，揭露其所訂誠信經營 守則內容及推動成效？			置公司網站。
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：無			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守 則等情形)：無			

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

波若威科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：105年3月10日

本公司民國 104 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之達成，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104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105年3月10日董事會通過，出席董事9人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

波若威科技股份有限公司

董事長：吳國精 簽章



總經理：黃裕文 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) 104 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) 104 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
104.6.24 股東常會	<p>承認事項</p> <p>1. 103 年度營業報告書及財務報表 執行情形：已依決議通過。</p> <p>2. 103 年度盈餘分派案 執行情形：本公司 103 年度盈餘分派，計配發員工現金紅利 5,870,000 元;董事、監察人酬勞 2,560,000 元;股東紅利 78,918,850 元，現金股利每股配發 1.0985 元，股票股利每股配發 0 元，合計每股配發 1.0985 元。</p> <p>討論事項</p> <p>修訂本公司「股東會議事規則」案。 執行情形：已依股東會決議通過辦理。</p> <p>修訂本公司「董事及監察人選舉作業辦法」案。 執行情形：已依股東會決議通過辦理。</p> <p>本公司「補選」董事案。 執行情形：已依股東會決議通過辦理。</p> <p>解除本公司董事競業之限制案。 執行情形：已依股東會決議通過辦理。</p> <p>修訂公司章程案。 執行情形：已依股東會決議通過辦理。</p>

2. 董事會之重要決議

會議日期	屆次	決議內容
104.3.24	第七屆第四次	<p>決議事項：</p> <p>1.通過 103 年度營業報告書及財務報告案。</p> <p>2.通過 103 年度盈餘分配案。</p> <p>3.通過本公司 103 年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>4.通過 104 年度第一季員工認股權憑證履約認購新股及國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。</p> <p>5.通過召開本公司 104 年股東常會及受理股東之提案作業案。</p> <p>6.通過本公司 104 年 2 月 28 日止向銀行申請授信額度案。</p> <p>7.通過核准本公司資金貸與本公司之日本子公司美金二百萬額度內，且不超過</p>

		<p>一年之期間內得分次撥貸或循環動用。</p> <p>8.通過經理人委任新任案。</p> <p>9.通過訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑作業辦法」案。</p> <p>10.通過修定本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>11.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>12.通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。</p> <p>13.通過修訂本公司「董事及監察人選舉作業辦法」案。</p> <p>14.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。</p> <p>15.通過修訂本公司「個資保護管理作業辦法」案。</p> <p>16.通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p> <p>17.通過修訂本公司「內部控制制度」案及「內部稽核實施細則」案。</p>
104.5.6	第七屆第五次	<p>決議事項：</p> <p>1.通過 104 年度稽核計劃修正案。</p> <p>2.通過補選董事案。</p> <p>3.通過 103 年度董事、監察人酬勞及經理人紅利分配案。</p> <p>4.通過解除本公司董事競業之限制案。</p> <p>5.通過本公司擬購買台揚不動產廠房及土地使用權等相關事宜。</p> <p>6.通過本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案。</p> <p>7.通過本公司擬變更公司額定資本總額案及公司章程修訂案。</p> <p>8.通過本公司之大陸子公司變更董事長及總經理案。</p> <p>9.通過新增股東常會召集事由。</p>
104.8.6	第七屆第六次	<p>決議事項：</p> <p>1.通過本公司 103 年度盈餘分派之除息基準日相關事宜案。</p> <p>2.通過本公司 104 年度國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格調整案。</p> <p>3.通過 104 年度第二季員工認股權憑證履約認購新股及國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。</p> <p>4.通過經理人委任案。</p> <p>5.通過評估資誠會計師事務所鄭雅慧及李典易簽證會計師之獨立性，並委任查核本公司 104 年度財務報表等服務案。</p> <p>6.通過本公司擬投資安大略科技股份有限公司，金額不逾新台幣三仟萬元案。</p>
104.11.26	第七屆第七次	<p>決議事項：</p> <p>1.通過本公司 105 年度營運計畫案。</p> <p>2.通過本公司 105 年度內部稽核計畫案。</p> <p>3.通過本公司 104 年 10 月 31 日止向銀行申請授信額度案。</p> <p>4.通過 104 年度第三季國內第一次無擔保轉換公司債換發新股案。</p> <p>5.通過公司應擬定「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。</p> <p>6.通過增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序辦法」案。</p>

105.3.10	第七屆 第八次	<p>決議事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過 104 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>2.通過 104 年度盈餘分配案。</li> <li>3.通過本公司 104 年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>4.通過擬召開本公司 105 年股東常會及受理股東之提案作業案。</li> <li>5.通過擬修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>6.通過擬修訂本公司「董事及監察人選舉作業辦法」案。</li> <li>7.通過本公司 105 年 2 月 29 日止向銀行申請授信額度案</li> <li>8.通過本公司擬資金貸與及背書保證本公司之日本子公司案。</li> <li>9.通過本公司擬調整 104 年度之發行國內第二次無擔保轉換公司債計畫內容。</li> <li>10.通過本公司擬發行限制員工權利新股案。</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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	廖德銘	98.1.1	104.8.10	內部職務調整
研發工程部 副總經理	黃裕文	101.6.1	104.8.10	內部職務調整
財務會計部經理	楊雅妃	102.9.1	104.4.15	內部職務調整

#### 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	鄭雅慧	李典易	104.1.01~104.12.31	無

會計師公費資訊級距表

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	555
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	-	3,230
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		-	-	-

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
- (三) 審計公費較前一年減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

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	鄭雅慧	3,230	0	135	0	420	555	104/01~104/12	公司變更登記 及資本額查核 (公司債換發新 股變更登記、移 轉定價報告)。
	李典易								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊

- (一) 關於前任會計師：無。
- (二) 關於繼任會計師：無。
- (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、最近一年內，公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

七、104 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	104 年度		105 年度截至 4 月 8 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	0	0	0	0
董事	陳有諒	0	0	0	0
董事	廖德銘	(21,500)	0	0	0
董事	鄭萬來	0	0	0	0
董事	行政院國家發 展基金管理會	0	0	0	0
	代表人：簡宏偉	0	0	0	0
董事	林進財	0	0	0	0
董事	吳金鴻(註 1)	25,600	0	(5,000)	0
獨立董事	莊謙信	0	0	0	0
獨立董事	邢智田	0	0	0	0
監察人	周進益	0	0	0	0
監察人	蕭欽沂	0	0	0	0
監察人	英屬百威林投資公司	0	0	0	0
	代表人：陳清文	0	0	0	0
總經理	黃裕文(註 2)	(13,000)	0	2,000	0
市場銷售部副總經理	簡銘泰	(23,000)	0	0	0
研發工程部副總經理	陳永和(註 3)	15,300	0	0	0
營運中心副總經理	張豪麟	4,000	0	3,000	0
供應鏈管理部協理	林進雄(註 4)	6,197	0	(註 4)	(註 4)
研發工程部協理	程仁宏	10,000	0	0	0
產品工程部協理	蔡昕澤	22,000	0	0	0
產品工程部協理	張文樵(註 5)	0	0	0	0
市場銷售部協理	宋岱芸(註 6)	0	0	0	0
營運中心協理	劉邦振	6,600	0	0	0
財務會計部協理	黃淑君(註 7)	0	0	0	0
財務會計部經理	楊雅妃(註 8)	0	0	0	0
製造部協理	徐俊仁(註 9)	0	0	(註 9)	(註 9)

註 1：吳金鴻先生於民國 104 年 6 月 24 日新任  
 註 2：黃裕文先生於民國 104 年 8 月 10 日升任  
 註 3：陳永和先生於民國 104 年 8 月 10 日升任  
 註 4：林進雄先生於民國 104 年 9 月 21 日辭任  
 註 5：張文樵先生於民國 104 年 8 月 10 日升任  
 註 6：宋岱芸小姐於民國 104 年 8 月 10 日升任  
 註 7：黃淑君小姐於民國 104 年 4 月 15 日新任  
 註 8：楊雅妃小姐於民國 104 年 4 月 15 日辭任  
 註 9：徐俊仁先生於民國 104 年 12 月 12 日辭任

(二) 股權移轉資訊：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

105年4月8日;單位：股

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、二等親以內之親屬關係者，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	4.16%	不適用	不適用	0	0	無	無	無
吳國精	2,628,359	3.60%	864,077	1.18%	0	0	吳賴惠珍 百威林投資公司	配偶 法定 代表人	無
陳有諒	2,176,090	2.98%	71,948	0.10%	0	0	無	無	無
英屬維京群島商 PRODIGY ASSET MANAGEMENT GROUP INC.	2,043,878	2.80%	不適用	不適用	0	0	無	無	無
英屬維京群島商 百威林投資公司	1,881,771	2.58%	不適用	不適用	0	0	吳國精	法定 代表人	無
鄭萬來	1,770,083	2.43%	0	0	0	0	無	無	無
元富證券股份有限公司	1,176,000	1.61%	不適用	不適用	0	0	無	無	無
精碟科技股份有限公司	1,025,600	1.41%	不適用	不適用	0	0	無	無	無
吳賴惠珍	864,077	1.18%	2,628,359	3.60%	0	0	吳國精	配偶	無
台灣企銀受保群益店頭市場	700,000	0.96%	不適用	不適用	0	0	無	無	無

註：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

104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%	0	0	20,360	100%
創通投資股份有限公司	2,900	100%	0	0	2,900	100%
波若威光纖通訊(中山)有限公司	無	100%	0	0	無	100%
InnovateInvestment (BVI) Inc.	無	100%	0	0	無	100%
波若威株式會社	2	100%	0	0	2	100%

註：係公司以權益法認列之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

105年4月30日 單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.05	10	10,000	100,000	5,100	51,000	設立資本	-	-
87.09	10	18,000	180,000	12,000	120,000	現金增資 6,900 仟股	-	88.01.15.經八八商 101586 號。
88.08	30	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 6,000 仟股	-	88.09.20.經八八商 134106 號。
89.05	60	38,000	380,000	28,000	280,000	現金增資 10,000 仟股	-	89.05.19.(89)園商字 第 010276 號。
90.02	30	80,000	800,000	58,500	585,000	現金增資 2,500 仟股 資本公積轉增資 28,000 仟股	-	90.03.05.(90)園商字 第 005290 號。
90.07	70	88,000	880,000	82,500	825,000	現金增資 24,000 仟股	-	90.08.02.(90)園商字 第 019490 號。
96.10	10	88,000	880,000	54,681	546,810	減資彌補虧損 27,819 仟股	-	96.11.05.(96)園商字 第 29754 號。
100.09	10	88,000	880,000	55,298	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	56,484	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	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	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	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	682,929	現金增資 5,924 仟股	-	101.12.10(101)園 商 字 第 38292 號
102.12	10	88,000	880,000	70,637	706,372	公司債轉換 2,344 仟股	-	102.12.04(102)園 商 字 第 37133 號
103.04	10	88,000	880,000	71,016	710,159	公司債轉換 379 仟股	-	103.04.02(103)園 商 字 第 09141 號
103.09	10	88,000	880,000	71,618	716,177	公司債轉換 602 仟股	-	103.09.02(103)園 商 字 第 26262 號
103.11	10	88,000	880,000	71,713	717,128	員工認股權轉換普通股 增資 95.1 仟股	-	103.11.27(103)園 商 字 第 34995 號

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
104.04	10	88,000	880,000	71,838	718,381	員工認股權轉換普通股 增資 117 仟股及公司債轉換 8 仟股	-	104.04.28(104)園 商字第11804號
104.09	10	100,000	1,000,000	72,921	729,211	員工認股權轉換普通股 增資 48 仟股及公司債轉換 1,035 仟股		104.09.10(104)園 商字第26331號
104.11	10	100,000	1,000,000	72,926	729,265	公司債轉換 5 仟股		104.11.26(104)園 商字第34245號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

105 年 4 月 8 日；單位：仟股

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	72,926	27,074	100,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

105 年 4 月 8 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	6	31	13,110	24	13,172
持有股數	3,033,125	2,306,000	3,690,264	58,593,059	5,304,033	72,926,481
持股比例	4.16%	3.16%	5.07%	80.34%	7.27%	100%

註：本公司無陸資或其於第三地區投資之公司之持有股數。

### (三) 股權分散情形

105年4月8日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,237	58,667	0.08
1,000 至 5,000	8,058	16,229,832	22.25
5,001 至 10,000	1,037	8,297,526	11.38
10,001 至 15,000	286	3,724,245	5.11
15,001 至 20,000	166	3,144,881	4.31
20,001 至 30,000	133	3,478,908	4.77
30,001 至 50,000	117	4,673,721	6.41
50,001 至 100,000	75	5,172,990	7.09
100,001 至 200,000	39	5,651,729	7.75
200,001 至 400,000	9	2,547,999	3.49
400,001 至 600,000	3	1,305,000	1.79
600,001 至 800,000	3	2,042,000	2.80
800,001 至 1,000,000	1	864,077	1.18
1,000,001 以上	8	15,734,906	21.59
合 計	13,172	72,926,481	100.00

特別股：不適用。

### (四) 主要股東名單

105年4月8日；單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
行政院國家發展基金管理會	3,033,125	4.16%
吳國精	2,628,359	3.60%
陳有諒	2,176,090	2.98%
英屬維京群島商 PRODIGY ASSET MANAGEMENT GROUP INC.	2,043,878	2.80%
英屬維京群島商百威林投資公司	1,881,771	2.58%
鄭萬來	1,770,083	2.43%
元富證券股份有限公司	1,176,000	1.61%
精碟科技股份有限公司	1,025,600	1.41%
吳賴惠珍	864,077	1.18%
台灣企銀受保群益店頭市場	700,000	0.96%

(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	103 年	104 年	截至105 年 4 月 8 日
		每股市價 (註 1)	最高		146.5
最低			50	25	25.6
平均			91.06	51.85	43.04
每股淨值	分配前		21.36	19.25	19.63
	分配後		20.26	19.25	19.63
每股盈餘	加權平均股數		71,511	72,595	72,926
	每股盈餘		2.08	(0.97)	0.52
每股股利 (註 2)	現金股利		1.0985	0	0
	無償 配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分 析	本益比		43.78	(53.45)	82.77
	本利比		82.89	0	0
	現金股利殖利率		0.01	0	0

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：104 年度盈餘分派案尚未經股東常會通過。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策與執行狀況及預期有重大變動之說明

1. 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. 股利分配之情形

本公司 100 年度至 104 年度之股利分派情形如下表；104 年度為稅後虧損，擬不發放股東紅利，尚待股東會通過。

元/股，年度

年度	現金股利	股票股利
101	1.4808	0
102	2.5860	0
103	1.0985	0
104	0	0

3.預期之重大變動：無。

(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) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、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) 員工酬勞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

員工酬勞如以股票配發時，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. 本期估列員工酬勞及董事、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：

104 年度為稅前虧損，故未提列員工酬勞及董監酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞及董監酬勞資訊：無。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形

項目	實際配發(元)	104年董事會通過之擬議配發(元)	差異(元)
員工酬勞	5,870,000	5,870,000	0
董事、監察人酬勞	2,560,000	2,560,000	0

註1：依據104年股東常會通過103年度盈餘分配案，配發董事、監察人現金酬勞，員工配發現金酬勞。

註2：本公司103年度董事6名、監察人3名及獨立董事2名。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

### (一)公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		102年7月8日
面 額		新臺幣壹拾萬元整
發行及交易地點		無
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新台幣貳億元整
利 率		票面年利率為0%
期 限		五年期 到期日：107年7月8日
保 證 機 構		不適用
受 託 人		兆豐國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		邱雅文律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所 劉銀妃會計師、溫芳郁會計師
償 還 方 法		除依轉換辦法轉換或債券持有人提前贖回外，到期時以現金一次還本
未償還本金		新台幣參仟貳佰參拾萬元整
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至105年4月30日止，本轉換公司債已轉換普通股計4,372,916股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)轉換公司債資料

單位：元

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債		
年度		103年	104年	當年度截至 105年4月8日
轉換公司債市價	最高	402	198	(註)
	最低	159	188	(註)
	平均	264.67	189.79	189.79
轉換價格		103/1/1~103/8/31 38.55元 103/9/1~103/12/31 36.92元	104/1/1~103/9/8 36.92元 104/9/9~104/12/31 35.79元	35.79元
發行日期及 發行時轉換價格		102/7/8 39.49元		
履行轉換義務方式		依發行辦法規定，發行新股		

註：105年均無成交紀錄

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

### (一)發行情形

105 年 4 月 30 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	4.11%
得認股期間	100 年 7 月 13 日~104 年 6 月 30 日
履約方式	發行新股
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	2,797,100 股
已執行認股金額	27,971,000 元
未執行認股數量	0 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%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大。

註 1：係以截至年報刊印日止之流通在外股數 72,926,481 股計算。

註 2：100 年第 1 次員工認股權憑證計發行 3,000,000 股，已執行 2,797,100 股，失效 202,900 股。

## (二)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員工之姓名、取得及認購情形

105年4月30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	董事(註3)	廖德銘	1,559	2.13%	1,548.4	10	15,484	2.12%	0	10	0	0%
	營運中心副總經理	張豪麟										
	市場銷售部副總經理	簡銘泰										
	供應鏈管理部協理	林進雄(已離職)										
	研發工程部協理	程仁宏										
	研發工程部副總經理	陳永和										
	產品技術部協理	蔡昕澤										
	營運中心副總經理	吳金鴻										
	營運中心協理	劉邦振										
	財務會計部經理	黃正誠(已離職)										
	稽核室主任	楊淑卿(已離職)										
員工	總經理室秘書	余珍妮	766	1.05%	749.2	10	7,492	1.03%	0	10	0	0%
	總經理室經理	楊仁傑(已離職)										
	研發工程部經理	江祥熙(已離職)										
	市場銷售部經理	陳珮琦										
	市場銷售部協理	宋岱芸										
	市場銷售部經理	王秀齡(已離職)										
	產品工程部經理	林三榮										
	研發工程部經理	陳志舜										
	研發工程部經理	黃智偉										
	研發工程部經理	蕭耀宗										

註1：經理人已失效股數為10.6仟股，佔發行股份總數比率為0.01%。

註2：員工已失效股數為16.8仟股，佔發行股份總數比率為0.02%。

註3：董事廖德銘先生於員工認股權存續期間具備經理人之身份，於104年8月10日辭任經理人身份。

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)、微機電光衰減元件/模組 (Miniature Variable Attenuator Device/Module)、光開關元件/模組 (Optical Switching Device/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)、光電次模組(Optical Subassembly, ROSA/TOSA)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	103 年度		104 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)		589,033	31.55%	959,801	39.95%
光能量分合產品 (Branch Product)		592,900	31.76%	453,322	18.87%
光纖連接產品 (OIN Product)		372,605	19.96%	753,654	31.37%
光能量放大產品 (AMP Product)		304,430	16.31%	162,487	6.76%
其它 Others		7,999	0.42%	73,155	3.05%
合計		1,866,967	100.00%	2,402,419	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)
40G 長距離光收發次組件 (40G LR TOSA/ROSA)
40Gbps 主動光纖纜線 (40Gbps Active optical cable)
40Gbps 主動光纖纜線內置光引擎 (40Gbps OE engine)
NG-PON 下世代為小型波分多工模組 (FS WDM Module)
4X10G,4X25G 陣列波導光柵尾纖 (Tx/Rx Pigtail AWG)
高單向性整合功率監測器 (Uni-Directional Integrated Power Monitor Device)

### (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

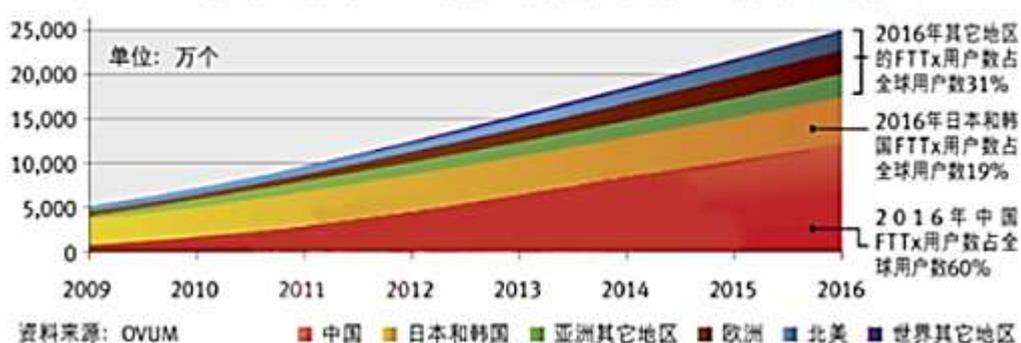
光通訊產業自 1970 年代，在高錕博士發明光纖後，由於光纖傳輸速度快，可節省資源，拉近人與人的溝通傳輸距離，在通訊領域中引發了一次重要革命。自此光纖就被用在長途通訊的骨幹設備上，如海底電纜，以因應語音、資料通訊頻寬需求。光纖通訊的技術持續推動，摻鉀光纖放大器 (EDFA) 的發明，讓光訊號在傳輸時不必經光電轉換而被放大。後再有高密度波長多工器 (DWDM) 的發明，讓同一條光纖內可以塞入不同的頻道，增加同一條光纖的頻寬。EDFA 加強了光訊號的傳輸距離，DWDM 提高光纖的傳輸能量，讓光纖網路的容量與效率大增。隨著網際網路的發展，對於頻寬的需求大增，光纖的佈建也跟著加速起飛。

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

隨著網路的普及，消費者越來越依賴網際網路，上網觀看影音娛樂的需求大增，加上電信業者於推動加值性服務之多元化，以數據、語音及影像為訴求的三網融合整體服務，成為全球寬頻服務的最新趨勢，驅使用戶端對頻寬需求增加，提高用戶平均貢獻值(ARPU)，積極推動光纖到府(Fiber To The Home, FTTH)或是光纖到樓(Fiber To The Building, FTTB)服務。

## 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。

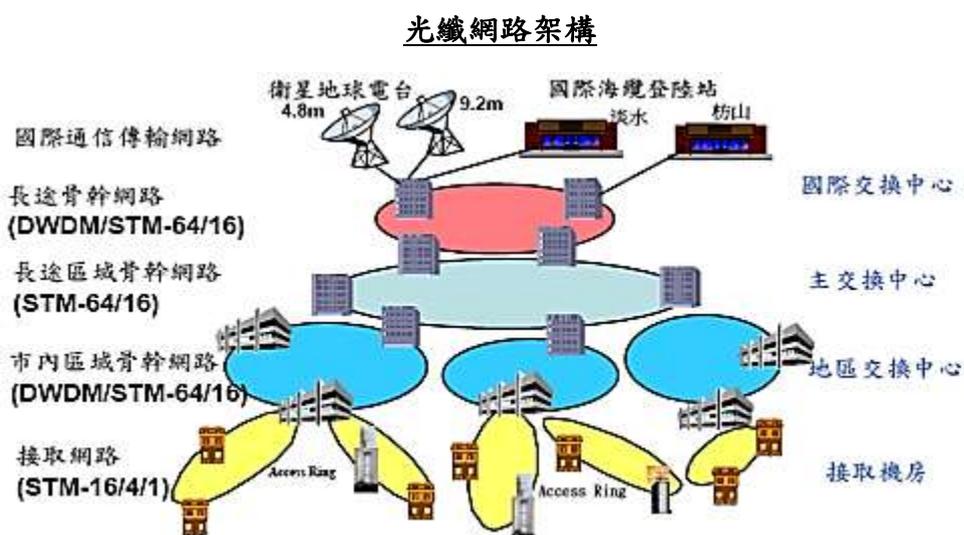
#### (2) 光纖網路架構與設備

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。

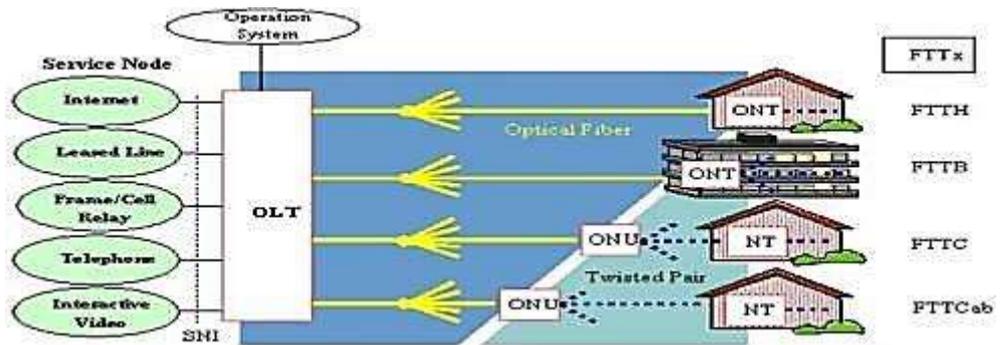
GE 骨幹網路也是電信傳輸骨幹網路的另一種選擇。目前 WDM 的技術已經可以直接與 GE 的設備介接，進而衍生 IP Over WDM 這種新技術。IP Over WDM 就是讓 IP 的資料直接在 WDM 的光網路上傳輸，省去了中間 ATM 及 SDH 層；網際網路上所運行的都是 IP 的通訊協定，如果 IP 可以直接跑在 WDM 網路上，與傳統的 IP over SDH + SDH over WDM 比較起來，此方法不但可以增加其傳輸效率，節省網路運行的成本，同時也去除了 ATM 及 SDH 設備的成本，目前 GE 骨幹網路是最直接、最經濟的 IP 網路骨幹，也是全球電信業者新一代骨幹網路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



資料來源：遠傳電信

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

### 光纖接取路網架構



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。

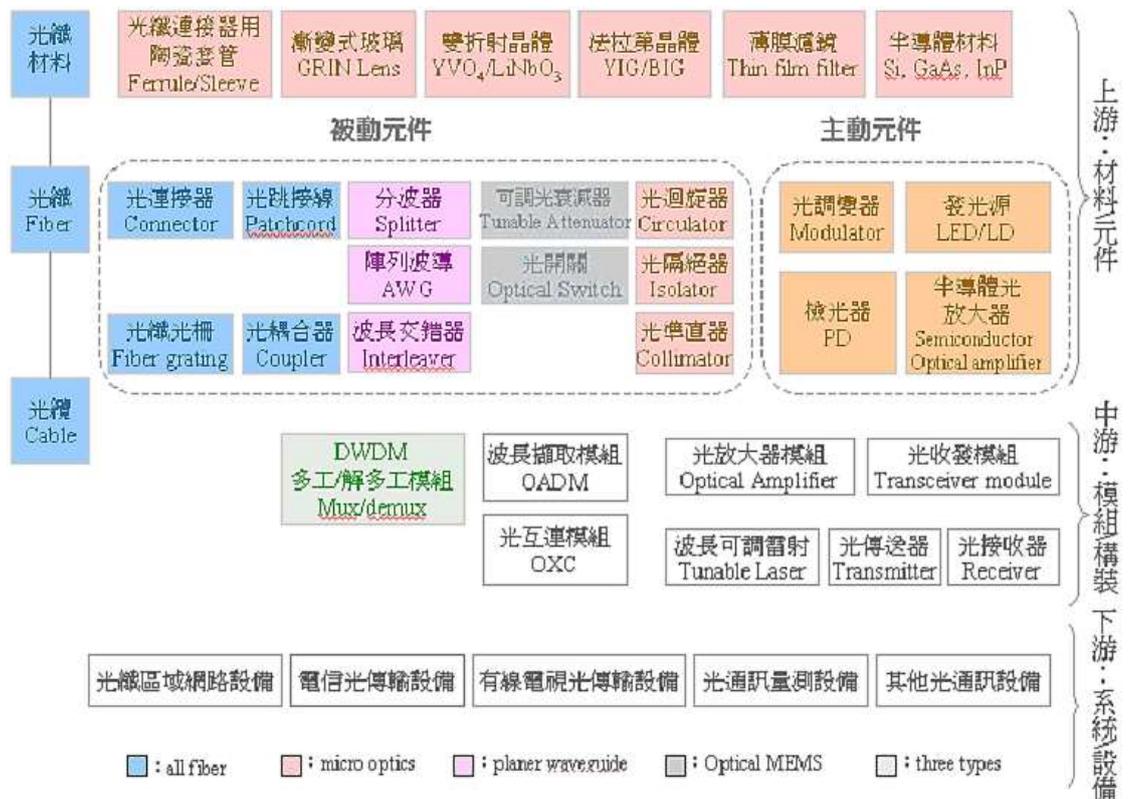
光被動元件主要應用於有線電視(CATV)、數據網路(Datacom)與電信網路(Telecom)之光線路終端(OLT)及光網路單元(ONU)之間的連結元件、FTTx到用戶端前之光分歧器設備與機箱間的連結元件、電信營運商主要網路設備與光纜的連結元件。光通訊被動元件包括了: 具有光訊號連接功能的光纖連接器(Connector)、光纖跳接線(Patchcord)、光分歧器(Splitter)、光波分復用器(WDM)、調整光訊號大小的光衰減器(VOA)、使光訊號單方向行進的光隔絕器(Isolator)、以及光開關(Switch)等元件。光被動元件特性上一般要求體積小，低損失、可抗環境變化、可靠度高。近年來，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)，乃至下一代 PON(NG-PON)。

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

### 光通訊產業結構



資料來源：台灣光通訊產業聯盟 TOCIA

## 3. 產品之發展趨勢

隨著網際網路之興起，數位影音內容、智慧型移動裝置及線上遊戲等應用的持續帶動下，網路頻寬的需求成長迅速，網路硬體設備升級之需求亦水漲船高，尤其在 DWDM/CWDM、EPON/GPON/ NG-PON、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，波若威獲得與歐、美、日等地區光元件廠的大力支持並保有良好的互動關係，在設備與原料供應商全力配合下，滿足客戶端的各項需求，並透過產品生產，從而掌握元件規格，降低營運風險，以創造本公司在全球市場中的重新定位。未來更將提高本公司在製程上自動化的比率，從而取得更高的產品優勢，除持續提供價廉物美的優質產品外，更在製造及人事成本、以及技術上不斷開發精進，以保持高度的競爭力。更擬將現在的接單生產，轉向與上游客戶與下游供應商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，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：目前已完成低波長相關損失的 MEMS VOA 並申請

專利和高單向性整合功率監測器(Uni-Directional Integrated Power Monitor Device, UD-IPD)開發，以因應市場所需。

- (2) 光放大器(EDFA)領域：光放大器發展開發計畫的重點縮小化 EDFA 與關鍵整合器件發展，此開發完成之元件可用於嚴酷環境中使用(例如超低溫環境 < -60C)並且通過可靠度驗證。
- (3) 使用於資料庫中心(Data Center)的關鍵產品多光纖連接器，已成功開發關鍵製程技術，滿足 AOC 40G/100G 傳輸速率，對導入主流客戶量產。
- (4) 自動化製程開發：因應大陸工資不斷上漲，已針對目前市場需求暢旺的多項產品，開發並導入部份關鍵製程站自動化設備，達到降低成本及提升品質的目標，計劃將繼續開發更高比例自動化設備。

## 2.最近年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	105 年截至 3 月 31 日
研發費用	77,898	128,317	39,279
營業收入	1,866,967	2,402,419	682,952
研發費用佔營業收入之比例 (%)	4.17	5.34	5.75

## 3.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</li> </ol>

項目	發展計畫
	<p>元件之全球市場。</p> <ol style="list-style-type: none"> <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> <li>4. 著眼於 OMI (Optical Manufacturing Integration) 光學相依部件的代工模式，力求 One Piece Flow 的生產架構，並持續進行流程改良，從光元件組立為出發點，擴展至機電整合，以提供客戶最完善的代工服務。</li> </ol>
財務策略	<p>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，輔以銀行融資因應。</p>

(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，提昇產品技術競爭優勢，加大與競爭廠商間技術能力之差距。</li> <li>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。</li> </ol>
生產策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。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。</li> <li>2. 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。</li> <li>3. 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。</li> </ol>

項目	發展計畫
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全程、全方位對客戶提供最優質的服務。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
財務策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
研發策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續未來高速寬頻產品之技術開發，厚植核心技術，建立競爭優勢。</li> <li>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。</li> <li>3. 強化研發流程與成效及專利佈局，以支應市場成長所需。</li> </ol>

## 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		103 年度		104 年度	
		銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
內銷		2,614	0.14%	6,913	0.29%
外銷	美洲	294,079	15.75%	490,084	20.40%
	歐洲	963,137	51.59%	1,209,008	50.32%
	亞洲	597,675	32.01%	693,098	28.85%
	其他地區	9,462	0.51%	3,316	0.14%
	小計	1,864,353	99.86%	2,395,506	99.71%
合計		1,866,967	100.00%	2,402,419	100.00%

#### 2. 市場占有率

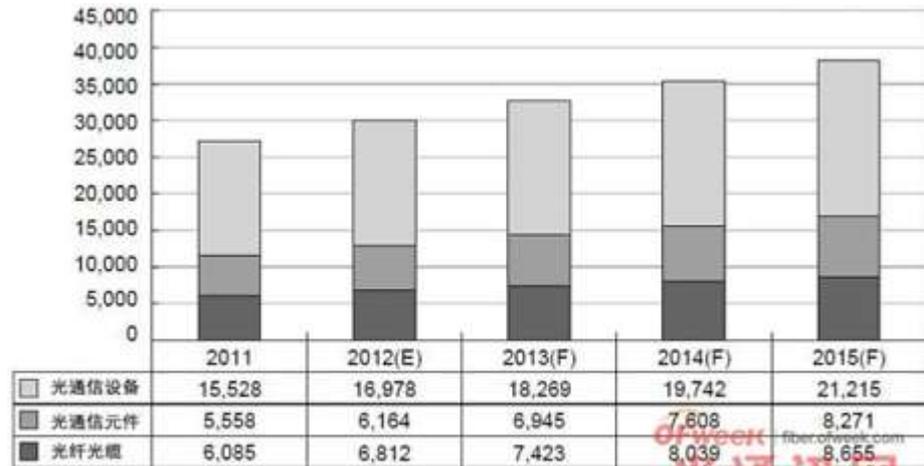
本公司從事光通訊元件與模組 OEM/ODM/ICM 生產、銷售與研發。光通訊元件產品種類繁多，且隨著需求，規格要求更是難以統一，波若威所生產的產品皆屬客製化，故較難估計客觀的市場佔有率統計數據。依據財團法人光電科技工業協進會(PIDA)預估，2015 年台灣光通訊產業產值可達到新台幣 482 億元，其中光通訊元件佔總產值的 70%，本公司依 104 年度合併營業收入約新台幣 25 億元，約占台灣光通訊元件產業市占率約 7.4%。

#### 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，2015 年全球光通訊市場產值將達 379 億美元，預估 2017 年產值可達 460 億美元；預計未來將以 10% 左右的成長率持續成長。2015 年預估 381 億美元的光通訊市場裡，光纖與光纜佔有 86 億美元；光通訊元件有 82 億美元；包括 PON(Passive Optical Network)、WDM、ATM/Sonet 等光通訊設備(Optical Transport Equipment)約有 212 億美元。

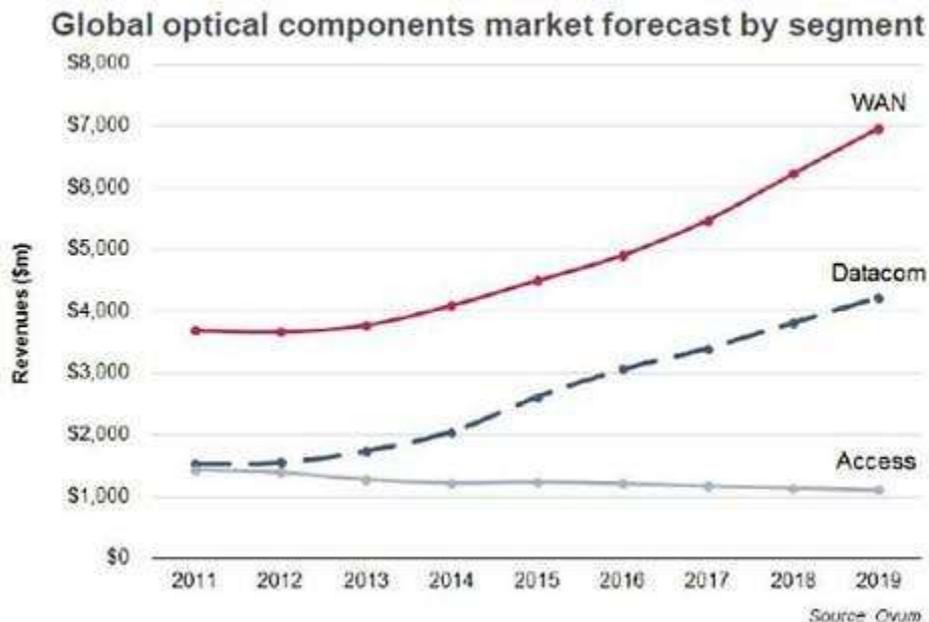
## 全球光通訊市場規模

單位：百萬美元



資料來源：PIDA, 2012/12

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，加上全球行動寬頻 4G LTE 建設的推波助瀾，各國政府與民間電信與網路業者更加積極的推動寬頻建設計畫，預料將持續帶動光通訊市場的發展。根據 Ovum 分析預測，未來五年在雲端應用、數據中心、城域 100G、LTE 以及千兆寬帶部署帶動下，光器件市場年平均增幅將維持 10% 左右。



### (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。

### 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
	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

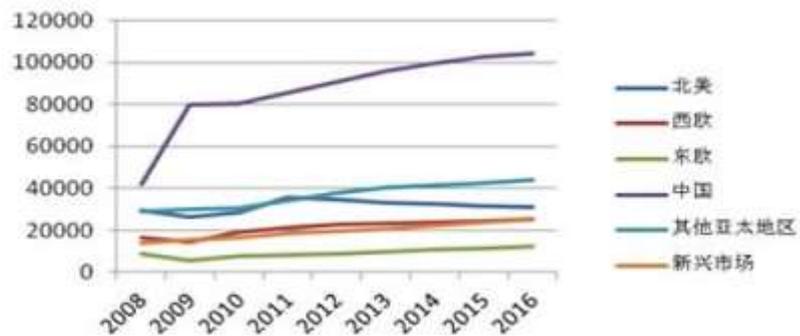
根據上表，由資策會 MIC 整理的資料，美國政府在「國家寬頻計畫」(Connecting America: the National Broadband Plan)，預計投入 72.9 億美元，預計 2020 年提供至少 1 億家戶，能實際下載速度至少 100Mbps 的寬頻接取。相關推動策略包括：推動光纖佈建到社區(Fiber to the Community, FTTC)，目標在讓每一個社區都能提供至少 1Gbps 的寬頻服務到該社區的地標建築物(如學校、醫院和政府大樓等)，以確保民眾得享寬頻建設帶來的好處。釋出更多新的頻譜給新興技術以「需要執照」(licensed)或「免執照」(unlicensed)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。

英國政府的「數位英國白皮書」(Digital Britain)中承諾，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。澳洲將於 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。

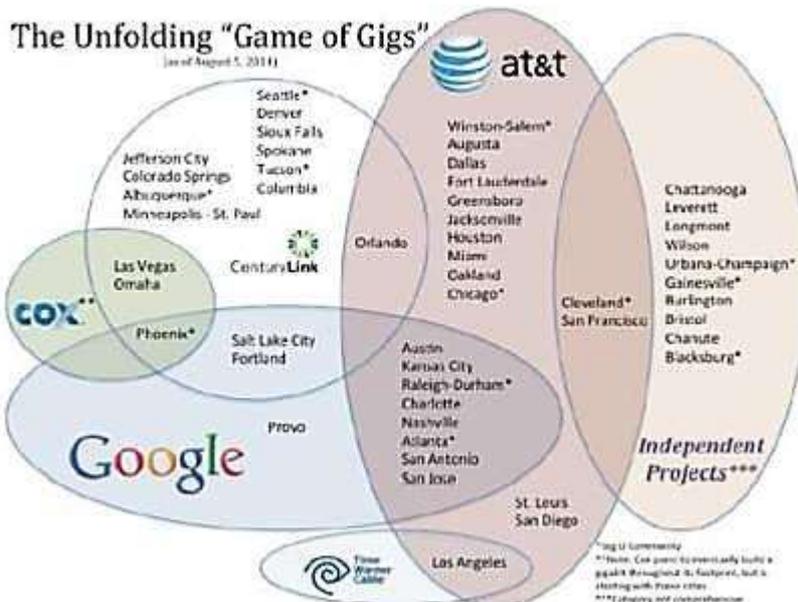
中國大陸亦於 2011 年 4 月，由工業和信息化部等 7 個部委聯合發出的「關於推進光纖寬帶網路建設的意見」中設定「加強光纖寬頻網路的共建共用和有效利用，積極推動三網融合」，中國工信部也提出在 2015 年實現寬頻接入用戶 2.5 億戶，接入速度城市家庭平均達到 20M 以上、農村平均達到 4M 以上的目標。

### 全球各區域光纖市場增長預估



資料來源：中國訊石 ICCSZ, 2011

中國光通訊產業的發展一直是市場注意的焦點，主因是十二五計畫中，中國政府再度強調推動三網融合(電信網、廣電網、互聯網)政策。由於有線電視網路大部分仍僅具單向傳輸功能，必須進行雙向化改造，才能展開多樣化的互動與加值服務，目前採用的技術包括：EPON 與 GPON。並進一步規劃 NG-PON 的相關進程。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。此外，印度 3 大電信公司 BSNL、Tata 和 Reliance Globalcom 也採用光纖升級電信網路。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。2012 年 7 月，谷歌(Google)在坎薩斯城率先推出基於光纖的千兆寬頻服務，一個最初被認為是實驗的成功專案，在 2014 年已掀起越來越多的服務提供者(包括 AT&T, Cox, Time Warner Cable, CenturyLink 等)加入了「千兆寬頻網路」部署的熱潮行列。



美國網路分析與監控公司 DeepField 在 2013 年的研究數據顯示，谷歌(Google) 佔北美網路平均流量比率的 25%，比社群網站臉書(Facebook)、推特(Twitter) 與媒體播放網站 Netflix 的總和還大，創下網路紀錄。在 2010 年的研究報告中，谷歌僅佔北美網路流量的 6%，3 年內成長了 19%。

- (2) 數位影音高寬頻需求需求帶動光通訊產業的設備升級 Cisco 2013 年調查報告指出，從 2012 年到 2017 年間全球 IP 流量年複合增長率為 23%，其中占比最大的固定互聯網流量年複合增長率為 21%。

#### 全球網路流量預測



資料來源：Cisco VNI, 2013

根據開發網路流量分析設備的 Sandvine 發布報告指出，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。Netflix、Hulu 等網路影片租賃服務業者興起，改變消費者收看影片的習慣，此透過網路下載收看影片的趨勢，已導致傳統影片出租商百事達(Blockbuster)受害因而倒閉，

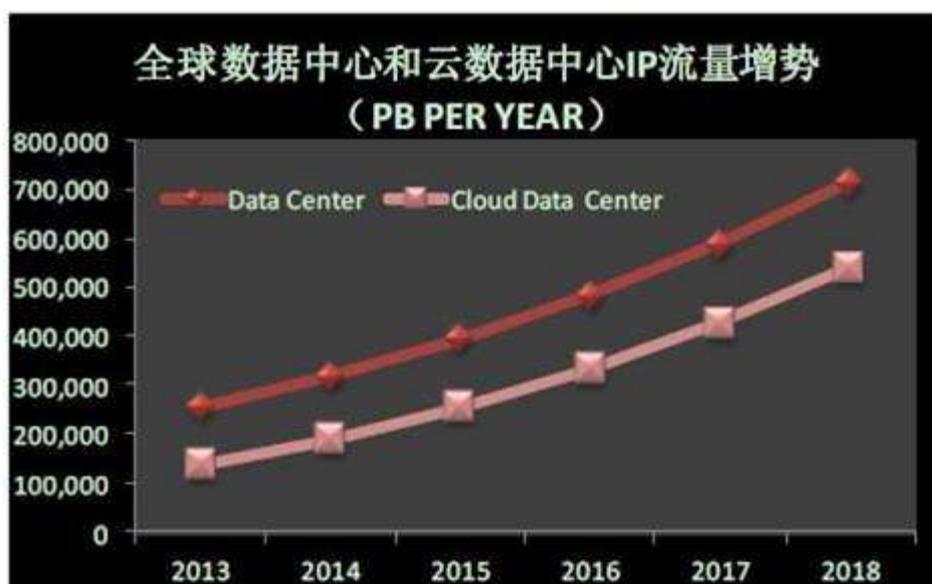
顯示網路多媒體影音串流服務的興起，將改變整體網路流量需求與管理應用的面貌。

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。

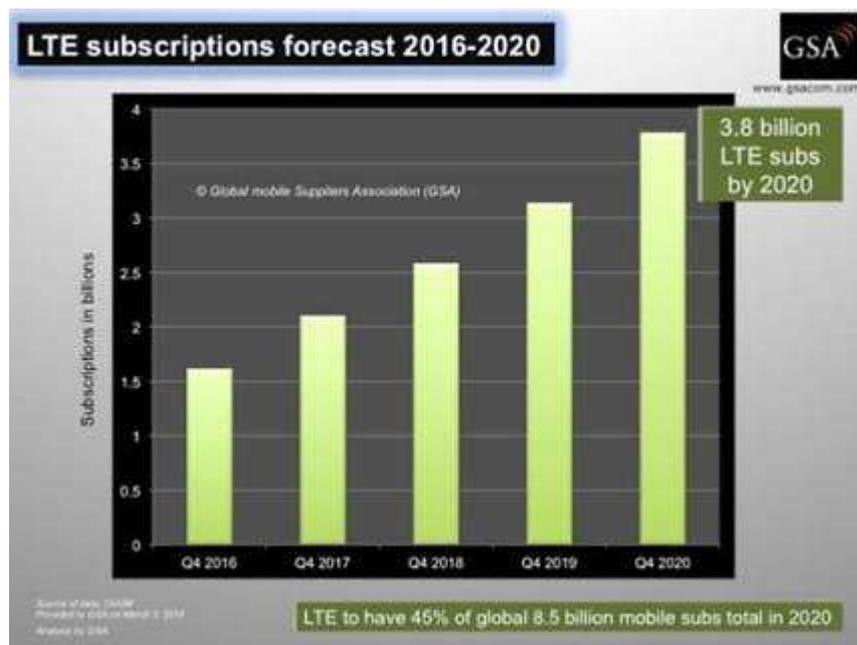
2014 全球資料中心互連設備規模已超 30 億美元(25%)，互聯網內容、雲和網路中立提供商正大量投資建設資料中心基礎設施，2015 年北美市場有望成為最大的資料中心互連市場。Cisco 預估 2013-2018 全球資料中心 IP 流量 CAGR 為 23%，雲資料中心 IP 流量 CAGR 為 32%。



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(ActiveOptical 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) 全球行動通訊網路 4G LTE 的建設與 5G 的發展增大光纖網路的佈建需求。全球移動供應商協會(GSA)確認，截至 2014 年在全球 124 個國家中已經有 364 個 LTE 商用網路已完成佈建並開始商業運轉，2015 年全球 157 個國家的 480 家運營商商用了 LTE 系統，預計到 2016 年底，LTE 商用網路將達到 550 個。在用戶數方面，截至 2015 年底全球 LTE 用戶突破 10 億大關達到 10.68 億，年增幅 107%，預計到 2020 年底，全球 LTE 用戶將達到 38 億。另著眼於 Mobile fronthaul 的 4.5G 至 5G LTE 建構趨勢，在手機通訊高速傳輸的需求下，亦在 CWDM 或 DWDM 模塊注入成長動能。



在亞洲市場，中國以及台灣也開始投入資金大量佈建 4G LTE 網路，而韓國日本則持續投入 4G LTE 網路的提速與升級。美國是最早投入 4G LTE 商用

的市場，近期美國移動運營商 Verizon 無線公司 2015 年已宣佈，將從 2016 年開始試用 5G 網路，2017 年在美國部分城市全面商用。這些網路都必須倚賴光纖回傳網路(Mobile Backhaul Networks)的佈建與設備提升，才能解決大量的資料流量需求。預計將為光通訊市場帶來持續性的成長動能。

#### 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 Telcodia 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 Telcodia 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) OMI (Optical Manufacture Integration) 代工模式

掌握關鍵光學器件進行 SSI (Sub System Integration) 的模塊整合，進而簡化整體供應鏈，實現 total matching 的概念，提升模組階產品競爭力。

## 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

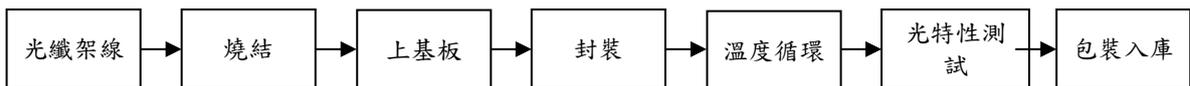
2. 產品之產製過程

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

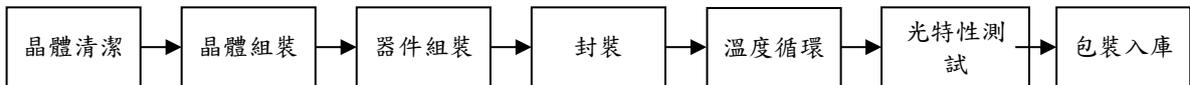
光纖連接元



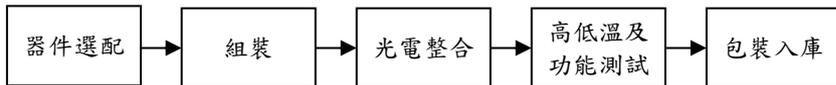
全光纖元件



微光學元件



整合型模組



(三) 主要原料之供應狀況

本公司所生產的產品，其主要原料為光學零件、連接器零件，其供應商皆為國內外知名大廠，貨源穩定，品質優良。

(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. 進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				當年度截至 105 年 3 月 31 日			
	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	名稱	金額	占當年度截至前季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	207,852	18.50	非關係人	A 廠商	380,913	24.41	非關係人	A 廠商	97,330	24.80	非關係人
	其他	915,527	81.50	-	其他	1,179,364	75.59	-	其他	295,168	75.20	
	進貨淨額	1,123,379	100	-	進貨淨額	1,560,277	100	-	進貨淨額	392,498	100	

增減變動原因：

購料需求受主要客戶訂單變化影響。

### 2. 銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				當年度截至 105 年 3 月 31 日			
	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	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	275,607	14.76	非關係人	E 廠商	495,156	20.61	非關係人	A 廠商	161,988	23.72	非關係人
2	E 廠商	250,310	13.41	非關係人	A 廠商	491,246	20.45	非關係人	E 廠商	161,709	23.68	非關係人
3	B 廠商	215,480	11.54	非關係人	G 廠商	215,497	8.97	非關係人	G 廠商	112,160	16.42	非關係人
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	其他	1,125,571	60.29	-	其他	1,200,520	49.97	-	其他	247,095	36.18	-
	銷貨淨額	1,866,967	100.00	-	銷貨淨額	2,402,419	100.00	-	銷貨淨額	682,952	100.00	-

增減變動原因：

104 年受惠全球通訊營運商持續佈署 4G/LTE 基礎設施，及高速高頻寬傳輸之普及，公司營收大幅成長。

(五) 最近二年度生產量值

單位：個；新台幣仟元

生產 量 質 主要 商品(或部門別)	年度	103 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光波長分合產品 (WDM Product)		758,068	240,156	741,956	1,141,779	443,469	1,151,386
光能量分合產品 (Branch Product)		1,107,225	978,370	632,144	927,966	611,766	503,003
光纖連接產品 (OIN Product)		5,460,643	2,124,228	441,737	10,426,795	5,378,630	793,408
光能量放大產品 (AMP Product)		150,357	147,572	325,409	133,516	126,537	256,723
其他		0	102,855	12,034	-	1,002,725	2,473
合計		7,476,293	3,593,181	2,153,280	12,630,056	7,563,127	2,706,993

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。

增減變動原因：

104 年受惠全球通訊營運商持續佈署 4G/LTE 基礎設施，及高速高頻寬傳輸之普及，帶動公司光波長分合產品及光纖連接產能、產量及產值大幅提升。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：個；新台幣仟元

銷 售 量 主要 商品 (或部門別)	年度	103 年度				104 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)		5,000	1,580	259,859	587,453	4,053	1,524	380,565	958,277
光能量分合產品 (Branch Product)		2,639	911	922,158	591,989	3,875	4,366	695,547	448,956
光纖連接產品 (OIN Product)		44	107	2,961,158	372,498	753	337	5,729,748	753,318
光能量放大產品 (AMP Product)		0	0	147,061	304,430	10,038	648	126,081	161,838
其他		19,920	16	82,935	7,981	11	38	19,241,595	73,117
合計		27,603	2,614	4,373,171	1,864,353	18,730	6,913	26,173,536	2,395,506

增減變動原因：

104 年受惠全球通訊營運商持續佈署 4G/LTE 基礎設施，及高速高頻寬傳輸之普及，公司營收大幅成長。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		103 年度	104 年度	105 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	期初員工人數	1,486	1,394	1,475
	本期新進人員	773	1,035	570
	本期離職人員	865	953	342
	期末員工人數	1,394	1,476	1,703
	合 計	1,394	1,476	1,703
平 均 年 歲		27.89	27.18	26.88
平 均 年 資		3.48	2.82	2.29
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.4	0.2	0.2
	碩 士	3.5	3.2	3.2
	大 專	19.8	18	15.4
	高 中	34.1	35.2	37.8
	高 中 以 下	42.2	43.4	43.4

### 四、環保支出資訊

- (一)最近二年度及截至 104 年 12 月 31 日，公司因污染環境所受損失，處分之總額：無。
- (二)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。

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安全防護演練。

#### 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。

104 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	31	262	54,150
新人訓練	180	309	0
消防訓練	30	120	10,000
在職訓練	900	1,174	0

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	科學工業園區管理局	90/5/16-109/12/31	租賃園區公有土地一筆，作為辦公室與廠房之用。	無
借款合同	土地銀行新竹分行	104/12/25-105/12/25	營運週轉金	提供本公司廠房設定抵押
借款合同	第一銀行新竹分行	105/4/6-106/4/6	營運週轉金	無
借款合同	兆豐國際商業銀行竹科新安分行	104/7/31-105/7/30	營運週轉金	無
借款合同	華南商業銀行竹科分行	104/8/18-105/8/17	營運週轉金	無
借款合同	元大銀行大統分行	104/10/3-105/10/2	營運週轉金	無
借款合同	合作金庫新竹科學園區分行	104/9/3-105/9/3	營運週轉金	無
借款合同	台灣銀行南港軟體園區分行	104/12/22-105/12/22	營運週轉金	無
借款合同	兆豐國際商業銀行	103/1/10~117/12/29	購買土地廠房	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) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務會計準則

#### 簡明資產負債表-國際財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產	-	1,141,219	1,567,138	1,489,453	1,470,573	1,679,718	
不動產、廠房及設備	-	399,076	548,257	597,597	627,046	671,104	
無形資產	-	649	6,686	7,755	10,954	12,514	
其他資產	-	46,932	136,534	124,914	175,962	154,851	
資產總額	-	1,587,876	2,258,615	2,219,719	2,284,535	2,518,187	
流動負債	分配前	-	485,266	660,475	604,263	772,954	977,237
	分配後	-	587,706	844,123	683,182	未分配	未分配
非流動負債	-	26,561	94,317	82,985	107,838	109,350	
負債總額	分配前	-	511,827	754,792	687,248	880,792	1,086,587
	分配後	-	614,267	938,440	766,167	未分配	未分配
歸屬於母公司業主之 權益	-	0	0	0	0	0	
股本	-	682,929	709,770	717,444	729,265	729,265	
資本公積	-	84,901	170,891	186,768	211,387	211,387	
保留盈餘	分配前	-	324,481	613,052	578,282	429,512	467,756
	分配後	-	222,041	429,404	499,363	未分配	未分配
其他權益	-	(20,068)	10,110	49,977	33,579	23,192	
庫藏股票	-	0	0	0	0	0	
非控制權益	-	3,806	0	0	0	0	
權益總額	分配前	-	1,076,049	1,503,823	1,532,471	1,403,743	1,431,600
	分配後	-	973,609	1,320,175	1,453,552	未分配	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。

簡明資產負債表-國際財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產	-	880,730	1,126,392	954,156	1,076,682	-	
不動產、廠房及設備	-	85,425	123,840	188,010	246,130	-	
無形資產	-	226	1,440	1,374	5,861	-	
其他資產	-	574,132	816,742	895,306	977,901	-	
資產總額	-	1,540,513	2,068,414	2,038,846	2,306,574	-	
流動負債	分配前	-	441,801	470,373	503,720	871,395	-
	分配後	-	544,241	654,021	582,639	未分配	-
非流動負債	-	26,469	94,218	2,655	31,436	-	
負債總額	分配前	-	468,270	564,591	506,375	902,831	-
	分配後	-	570,710	748,239	585,294	未分配	-
歸屬於母公司業主之 權益	-	0	0	0	0	-	
股本	-	682,929	709,770	717,444	729,265	-	
資本公積	-	84,901	170,891	186,768	211,387	-	
保留盈餘	分配前	-	324,481	613,052	578,282	429,512	-
	分配後	-	222,041	429,404	499,363	未分配	-
其他權益	-	(20,068)	10,110	49,977	33,579	-	
庫藏股票	-	0	0	0	0	-	
非控制權益	-	0	0	0		-	
權益 總額	分配前	-	1,072,243	1,503,823	1,532,471	1,403,743	-
	分配後	-	969,803	1,320,175	1,453,552	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。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	1,735,172	2,308,613	1,866,967	2,402,419	682,952
營業毛利	-	372,088	536,366	355,810	243,419	133,013
營業損益	-	175,201	335,634	101,526	(35,791)	46,650
營業外收入及支出	-	14,786	72,408	64,546	(12,506)	(1,788)
稅前淨利	-	189,987	408,042	166,072	(48,297)	44,862
繼續營業單位 本期淨利	-	189,987	408,042	166,072	(48,297)	44,862
停業單位損失	-	0	0	0	0	-
本期淨利(損)	-	201,973	390,437	148,727	(70,156)	38,244
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(20,789)	30,219	40,018	(16,093)	(10,387)
本期綜合損益總額	-	181,184	420,656	188,745	(86,249)	27,857
淨利歸屬於 母公司業主	-	198,989	391,167	148,727	(70,156)	38,244
淨利歸屬於非控制 權益	-	2,984	(730)	0	0	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	178,278	421,189	188,745	(86,249)	27,857
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	2,906	(533)	0	0	-
每股盈餘	-	3.18	5.66	2.08	(0.97)	0.52

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2：101、102、103、104及105年第一季之合併財務資料係採用國際財務報導準則並經會計師查核或核閱。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 105年3月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	1,616,875	2,297,876	1,848,122	2,363,542	-
營業毛利	-	290,859	359,176	286,402	118,614	-
營業損益	-	148,615	214,260	105,522	(106,193)	-
營業外收入及支出	-	29,156	176,907	53,192	34,662	-
稅前淨利	-	177,771	391,167	158,714	(71,531)	-
所得稅利益(費用)	-	21,218	0	(9,987)	1,375	-
本期淨利(損)	-	198,989	391,167	148,727	(70,156)	-
每股盈餘	-	3.18	5.66	2.08	(0.97)	-

註1：101、102、103、104之個體財務資料係採用國際財務報導準則並經會計師查核或核閱。

## (二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 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				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產		728,903	1,172,974	-	-	-
基 金 及 投 資		4,246	169	-	-	-
固 定 資 產		400,207	399,076	-	-	-
無 形 資 產		10,848	9,717	-	-	-
其 他 資 產		23,602	5,940	-	-	-
資 產 總 額		1,167,806	1,587,876	-	-	-
流 動 分 配 前		416,487	485,265	-	-	-
負 債 分 配 後		427,934	587,705	-	-	-
長 期 負 債		0	24,000	-	-	-
其 他 負 債		8,022	6,337	-	-	-
負 債 分 配 前		424,509	515,602	-	-	-
總 額 分 配 後		435,956	618,042	-	-	-
股 本		552,985	682,929	-	-	-
資 本 公 積		4,564	84,901	-	-	-
保 留 分 配 前		143,279	277,701	-	-	-
盈 餘 分 配 後		131,832	175,261	-	-	-
金融商品未實現損益		0	0	-	-	-
累積換算調整數		41,569	22,937	-	-	-
未認列為退休金成本 之 淨 損 失		0	0	-	-	-
股 東 權 分 配 前		743,297	1,072,274	-	-	-
益 總 額 分 配 後		731,850	969,834	-	-	-

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：自102年度起採用「國際財務報導準則」編製合併財務報告。

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(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		506,324	908,372	-	-	-
基金及投資		556,564	541,279	-	-	-
固定資產(註2)		71,108	85,425	-	-	-
無形資產		5	0	-	-	-
其他資產		21,103	6,660	-	-	-
資產總額		1,155,104	1,541,736	-	-	-
流動負債	分配前	404,503	441,801	-	-	-
	分配後	415,950	544,241	-	-	-
長期負債		0	24,000	-	-	-
其他負債		8,204	7,467	-	-	-
負債總額	分配前	412,707	473,268	-	-	-
	分配後	424,154	575,708	-	-	-
股本		552,985	682,929	-	-	-
資本公積		4,564	84,901	-	-	-
保留盈餘	分配前	143,279	277,701	-	-	-
	分配後	131,832	175,261	-	-	-
金融商品未實現損益		0	0	-	-	-
累積換算調整數		41,569	22,937	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	-	-	-
股東權益總額	分配前	742,397	1,068,468	-	-	-
	分配後	730,950	966,028	-	-	-

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：自102年度起採用「國際財務報導準則」編製合併財務報告。

簡明損益表-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(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,398,460	1,735,172	-	-	-
營業毛利	285,304	372,087	-	-	-
營業損益	91,581	175,219	-	-	-
營業外收入及利益	71,224	29,064	-	-	-
營業外費用及損失	(8,706)	(15,903)	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	154,099	188,380	-	-	-
繼續營業部門損益	154,099	188,380	-	-	-
停業部門損益	0	0	-	-	-
非常損益	0	0	-	-	-
會計原則變動累積影響	0	0	-	-	-
本期損益	143,024	200,367	-	-	-
每股盈餘(註2)	2.36	3.16	-	-	-

註1：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。

註3：自102年度起採用「國際財務報導準則」編製合併財務報告。

簡明損益表-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(註)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,298,929	1,616,875	-	-	-
營業毛利	129,316	289,636	-	-	-
營業損益	(16,733)	148,632	-	-	-
營業外收入及利益	161,898	39,358	-	-	-
營業外費用及損失	(3,660)	(11,826)	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	141,505	176,164	-	-	-
繼續營業部門損益	141,505	176,164	-	-	-
停業部門損益	0	0	-	-	-
非常損益	0	0	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	0	0	-	-	-
本期損益	141,330	197,383	-	-	-
每股盈餘	2.36	3.16	-	-	-

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：自102年度起採用「國際財務報導準則」編製合併財務報告。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
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
102年	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	無保留意見
103年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
104年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見

註：民國 103 年度簽證會計師變動係因資誠會計師事務所內部業務調整所致。

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析-國際財務會計準則(合併)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31 日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	32.23	33.42	30.96	38.55	43.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	276.29	291.49	270.33	241.06	229.61
償債能力 %	流動比率	-	235.17	237.27	246.49	190.25	171.88
	速動比率	-	178.15	159.89	132.42	104.91	108.16
	利息保障倍數	-	83.89	114.60	34.77	(9.27)	34.21
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	6.15	6.26	4.81	6.09	6.05
	平均收現日數	-	59.32	58.33	75.95	59.93	60.33
	存貨週轉率(次)	-	4.87	4.38	2.59	3.08	3.07
	應付款項週轉率(次)	-	5.26	4.59	4.05	5.85	4.58
	平均銷貨日數	-	74.88	83.37	141.00	118.50	118.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	4.24	4.87	3.26	3.92	4.21
	總資產週轉率(次)	-	1.26	1.20	0.83	1.07	1.14
獲利能力	資產報酬率(%)	-	14.80	20.46	6.82	(2.94)	6.56
	權益報酬率(%)	-	22.15	30.27	9.80	(4.78)	10.79
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	27.82	57.49	23.15	(6.62)	24.61
	純益率(%)	-	0.12	0.17	0.08	(0.03)	0.06
	每股盈餘(元)	-	3.18	5.66	2.08	(0.97)	0.52
現金流量	現金流量比率(%)	-	58.60	18.79	0	11.04	18.53
	現金流量允當比率(%)	-	175.25	83.78	47.49	42.28	47.98
	現金再投資比率(%)	-	13.13	0.83	(7.37)	0.26	7.31
槓桿度	營運槓桿度	-	1.87	1.50	2.88	註	1.85
	財務槓桿度	-	1.01	1.01	1.05	註	1.03

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)

- 104年營業毛利下降，致稅前/後損益減少，影響利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘等下降。
- 104年應付帳款增加，致負債占資產比率上升、流動比率、速動比率下降。
- 104年營收上升，致應收款項週轉率(次)、總資產週轉率(次)上升及平均收現日數下降。
- 應付款項週轉率(次)上升，係因營業成本增加導致。
- 104年營業損失，致營業利益佔實收資本比率下降。
- 104年營業活動之淨現金流入上升，致現金流量比率及現金再投資比率增加。

註：營業損益為負數，不予計算。

### 財務分析-國際財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31 日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	30.40	27.30	24.84	39.14	-
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	-	1,286.17	1,290.41	816.51	583.10	-
償債能力 %	流動比率	-	199.35	239.47	189.42	123.56	-
	速動比率	-	160.12	185.41	126.62	82.14	-
	利息保障倍數	-	132.49	109.9	62.85	(25.56)	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	6.97	6.62	4.81	6.20	-
	平均收現日數	-	52.34	55.14	75.83	58.87	-
	存貨週轉率(次)	-	7.93	8.64	5.64	6.53	-
	應付款項週轉率(次)	-	8.68	10.93	9.75	12.40	-
	平均銷貨日數	-	46.01	42.24	64.73	55.89	-
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	-	18.44	21.96	11.85	10.89	-
	總資產週轉率(次)	-	1.20	1.27	0.90	1.09	-
獲利能力	資產報酬率(%)	-	14.85	21.84	7.27	(3.17)	-
	權益報酬率(%)	-	21.88	30.37	9.80	(4.78)	-
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	-	26.03	55.11	22.12	(9.81)	-
	純益率(%)	-	0.12	0.17	0.08	(0.03)	-
	每股盈餘(元)	-	3.18	5.66	2.08	(0.97)	-
現金流量	現金流量比率(%)	-	45.68	-	18.32	-	-
	現金流量允當比率 (%)	-	167.03	74.54	64.8	46.57	-
	現金再投資比率(%)	-	25.86	(10.17)	(10.34)	(10.24)	-
槓桿度	營運槓桿度	-	1.66	1.53	2.30	註8	-
	財務槓桿度	-	1.01	1.02	1.02	註8	-

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. 104 年營業毛利下降，致稅前/後損益減少，影響利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘等下降
2. 104 年應付帳款增加，致負債占資產比率上升、流動比率及速動比率下降。
3. 104 年營收上升，致應收款項週轉率(次)、總資產週轉率(次)上升及平均收現日數下降。
4. 應付款項週轉率(次)上升，係因營業成本增加。
5. 104 年營業損失，致營業利益占實收資本比率下降。
6. 長期資金占固定資產比率下降，因 104 年不動產廠房及設備增加。
7. 104 年營業活動之淨現金流入下降，主因應收帳款增加，致現金流量比率及淨現金流量允當比率下降。

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)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註8：營業損益為負數，不予計算。

### 財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.35	32.47	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率	185.50	273.75	-	-	-	
償債能力 %	流動比率	175.01	241.72	-	-	-	
	速動比率	113.34	178.15	-	-	-	
	利息保障倍數	56.23	83.19	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.84	6.15	-	-	-	
	平均收現日數	63	59	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	5.31	4.87	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	5.74	5.26	-	-	-	
	平均銷貨日數	69	75	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	4.20	4.34	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	1.32	1.26	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.59	14.46	-	-	-	
	股東權益報酬率(%)	21.93	21.80	-	-	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	16.56	25.66	-	-	-
		稅前純益	27.87	27.58	-	-	-
	純益率(%)	10.11	11.38	-	-	-	
	每股盈餘(元)	2.36	3.16	-	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)	29.61	60.56	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	115.13	171.98	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	7.10	13.45	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.62	1.87	-	-	-	
	財務槓桿度	1.03	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)無。							

註：財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.73	30.70	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率	1,044.04	1,278.86	-	-	-	
償債能力 (%)	流動比率	125.17	205.61	-	-	-	
	速動比率	90.82	160.12	-	-	-	
	利息保障倍數	51.72	131.3	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.08	6.81	-	-	-	
	平均收現日數	60	54	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	9.51	7.93	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	7.44	5.25	-	-	-	
	平均銷貨日數	38	46	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	20.06	20.66	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	1.29	1.20	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.22	14.72	-	-	-	
	股東權益報酬率(%)	21.93	21.80	-	-	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(3.03)	21.76	-	-	-
		稅前純益	25.59	25.80	-	-	-
	純益率(%)	10.88	12.21	-	-	-	
	每股盈餘(元)	2.36	3.16	-	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)	22.94	45.79	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	141.55	230.15	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	9.92	14.60	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	註2	1.74	-	-	-	
	財務槓桿度	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) 無。							

註1：各期間之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業損益為負數，不予計算。

註3：財務分析之計算公式請參閱本年報80-81頁。

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 104 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

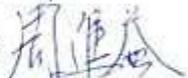
本公司民國 105 年股東常會

波若威科技股份有限公司

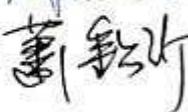
監察人：陳清文



監察人：周進益



監察人：蕭欽沂



中華民國 105 年 3 月 10 日

- 四、最近年度（104 年度）財務報表：詳附件二。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：詳附件一。
- 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：無。

## 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

年 度 項 目	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例%
流 動 資 產	1,489,453	1,470,573	(18,880)	(1)
基 金 及 投 資	51,470	80,055	28,585	56
固 定 資 產	597,597	627,046	29,449	5
無 形 資 產	7,755	10,954	3,199	41
其 他 資 產	73,444	95,907	22,463	31
資 產 總 額	2,219,719	2,284,535	64,816	3
流 動 負 債	604,263	772,954	168,691	28
長 期 負 債	80,227	106,389	26,162	33
其 他 負 債	2,758	1,449	(1,309)	(47)
負 債 總 額	687,248	880,792	193,544	28
股 本	717,444	729,265	11,821	2
資 本 公 積	186,768	211,387	24,619	13
保 留 盈 餘	578,282	429,512	(148,770)	(26)
累 積 換 算 調 整 數	49,977	33,579	(16,398)	(33)
非 控 制 權 益	0	0	0	0
股 東 權 益 總 額	1,532,471	1,403,743	(128,728)	(8)

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. 基金及投資增加，因 104 年增加投資標的。
2. 無形資產增加，因配合營運需求購買資訊系統。
3. 其他資產增加，因配合研發計畫投入，購置設備致預付設備款增加。
4. 流動負債增加，因營運資金需求，增加短期借款。
5. 長期負債增加，因 103 年應付公司債可轉換日期短於 1 年帳列其他流動負債，104 年可轉換日期到期，自其他流動負債轉列長期負債導致。
6. 其他負債減少，因 104 年永久性差異，未實現兌換損益減少，故迴轉遞延所得稅負債。
7. 負債總額增加，因流動負債增加。
8. 保留盈餘減少，因提列法定盈餘公積、支付現金股利及 104 年稅後虧損。
9. 累積換算調整數減少，因匯率變動影響。
10. 股東權益總額減少，因保留盈餘減少。

二、財務績效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	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,866,967	2,402,419	535,452	29
營業成本	(1,531,157)	(2,159,000)	(627,843)	41
營業毛利	335,810	243,419	(92,391)	(28)
營業費用	(234,284)	(279,210)	(44,926)	19
營業(損失)利益	101,526	(35,791)	(137,317)	(135)
營業外收入及支出	64,546	(12,506)	(77,052)	(119)
營業外費用及損失	0	0	0	0
稅前淨利	166,072	(48,297)	(214,369)	(129)
所得稅利益(費用)	(17,345)	(21,859)	(4,514)	26
本期淨利	148,727	(70,156)	(218,883)	(147)
最近二年度營業收入、營業淨利及稅前純益重大變動項目之主要說明：				
1.營業收入淨額增加，因客戶需求增加。				
2.營業成本上升，因需求增加及產品組合變化。				
3.營業毛利下降，因營業成本上升。				
4.營業利益下降，因增加研發計畫投入致人力成本及相關費用增加。				
5.營業外收益下降，因金融資產評價損失。				
6.稅前淨利下降，因營業毛利下降、研發費用上升及金融資產評價損失等影響造成。				
7.所得稅費用上升，因國外子公司之應納所得稅增加。				
8.本期淨利下降，因稅前淨利減少及所得稅費用上升影響。				

(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	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動	(158,764)	85,328	244,092	(154)
投資活動	(73,108)	(169,520)	(96,412)	132
融資活動	(52,239)	21,585	73,824	(141)
增減比例變動分析說明：				
1.營業活動之現金流量上升，因應付帳款增加。				
2.投資活動下降，因 103 年處分不動產、廠房及設備。				
3.融資活動上升，因營運資金需求增加短期借款。				

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，截至刊印日止無現金不足之情形。

#### (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
85,094	178,956	(49,766)	214,284	無	無
1.未來一年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動淨現金流量主要係預計本公司營業所產生之淨現金流入。					
(2)預計全年現金流量主要為投資活動及籌資活動產生。					
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 104 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

轉投資公司	最近年度投資損益	獲利或虧損及主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Browave Holding Inc.	57,737	主係認列波若威光纖通訊(中山)有限公司獲利。	—	無
波若威光纖通訊(中山)有限公司	27,823	營運穩定持續獲利。	—	無
創通投資(股)公司	(3,409)	因認列 Innovate Investment (BVI) Inc.虧損所致。	審慎評估未來營運規劃。	無
Innovate Investment (BVI) Inc.	(3,430)	因投資波若威光纖通訊設備(上海)有限公司評估減損導致。	預計收回原投資款。	無
波若威株式會社	(5,824)	主係因日本區業務發展不如預期所致。	加速日本業務推動，並樽節費用支出。	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 103 年度 104 年利息費用分別為 4,917 仟元及 4,705 仟元，占各該年度營業收入分別為 0.26% 及 0.20%，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，本公司對子公司日本株式會社背書保證金額為 181,500 仟元。
3. 截至公開說明書刊印日止，本公司對子公司日本株式會資金貸與金額為 0 仟元。
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、光放大器和整合型模組設計、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 元件和數據中心所使用的主動光纖纜線，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：

多訊號波長合波模組 (WM Module)
微小型光功能整合元件 (Miniature Hybrid Component)
單邊出口小型粗波分多工模組 (Butt Mini CWDM Module)
40G 長距離光收發次組件 (40G LR TOSA/ROSA)
可調式多通道光模塊 (Multichannel VCOM Module)
高功率 30dBm 單通道光放大器小型模塊 (30dBm Single Channel EDFA Module in Compact Packaging)
QSFP+ 40Gbps 主動光纖纜線 (QSFP+ 40Gbps 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，未來隨業額成長將逐步提高研發費用，預計 105 年將投入研發費用約為新臺幣 110,000 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劃，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：

本公司經適當產業評估，於民國 105 年採取穩健的營運策略，以現有廠房能擴張已因應客戶需求，未來仍將秉持穩健原則調整所需產能。

(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。

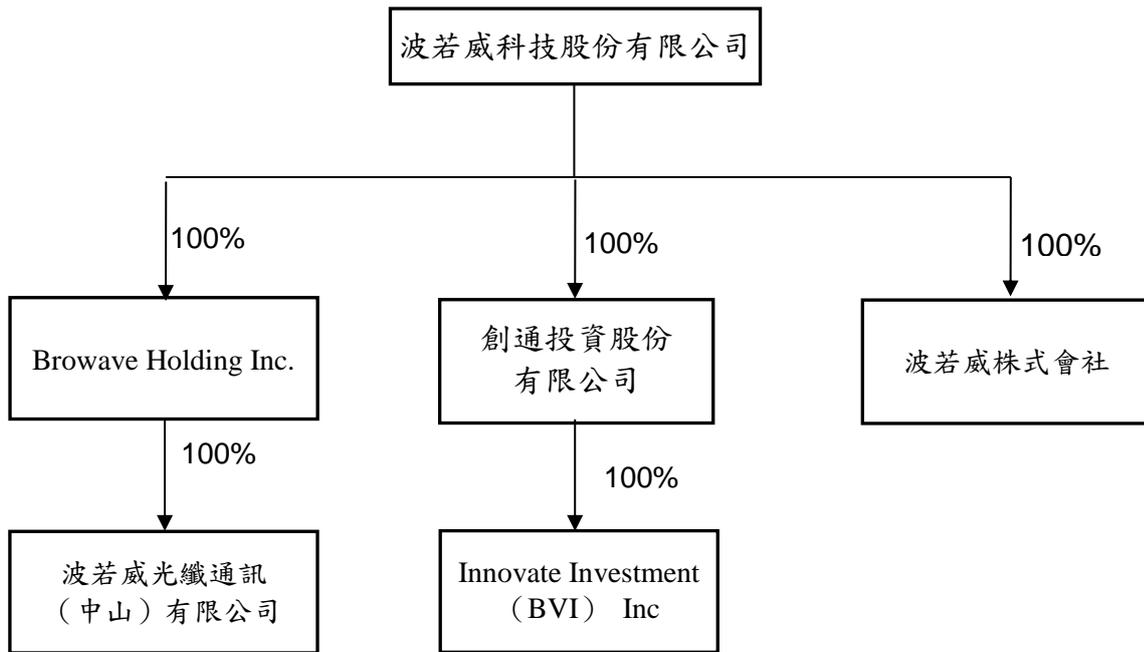
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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：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, Bvitch, Virgin Islands	NT\$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 號之 一	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	NT\$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, Bvitch, Virgin Islands	US\$100	投資業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
波若威株式會社	民國 102 年 8 月 28 日	62-6, Azabumamianacho, Minato-ku, Tokyo, 106-0042, Japan	YEN\$100,000	電子機器零件及光通信機器研究、開發、生產及販售；不動產買賣、轉售、租借以及仲介、協商交涉之相關管理及利用。

(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：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	NT\$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%
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	NT\$29,000	100%
Innovate Investment (BVI) Inc.	代表人	吳國精	US\$100	100%
波若威株式會社	代表人	吳國精	YEN\$100,000	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	780,691	0	780,691	0	(48)	57,737	0
波若威光纖通訊(中山)有限公司	795,439	1,317,608	570,087	747,521	2,138,893	30,169	27,823	0
創通投資股份有限公司	29,000	28,924	0	28,924	0	(53)	(3,409)	0
Innovate Investment (BVI) Inc.	3,106	2,935	0	2,935	0	0	(3,430)	0
波若威株式會社	30,600	156,209	148,429	7,780	19,848	(3,452)	(5,824)	0

(七) 關係企業報告書：詳附件二。

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「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。	依櫃買中心指示辦理完成。
承諾財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。	依櫃買中心指示辦理。

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

(105)財審報字第 15002972 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達波若威科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧

會計師

李典易

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 0 日

-4-

  
 波若威特科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 85,094	4	\$ 158,785	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	融資產—流動		112,654	5	140,451	7
1170	應收帳款淨額	六(四)	435,450	19	327,306	16
1180	應收帳款—關係人淨額	七	3,027	-	1,143	-
1200	其他應收款		9,787	-	9,053	1
1210	其他應收款—關係人	七	69,763	3	1,063	-
130X	存貨	六(五)	340,356	15	290,902	14
1410	預付款項		20,546	1	25,453	1
1470	其他流動資產		5	-	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,076,682</u>	<u>47</u>	<u>954,156</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)				
	動		76,955	3	44,940	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	817,395	35	786,083	39
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	246,130	11	188,010	9
1780	無形資產		5,861	-	1,374	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	44,624	2	44,624	2
1900	其他非流動資產	六(八)及八	38,927	2	19,659	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,229,892</u>	<u>53</u>	<u>1,084,690</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,306,574</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,038,846</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 波若威科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(九)	\$ 164,125	7	\$ -	-
2150	應付票據		3,464	-	235	-
2170	應付帳款		223,112	10	135,199	7
2180	應付帳款—關係人	七	319,026	14	138,878	7
2200	其他應付款	六(十)	60,228	3	63,164	3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	-	-	16,742	1
2300	其他流動負債	六(十)(十一)	101,440	4	149,502	7
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>871,395</u>	<u>38</u>	<u>503,720</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>						
2530	應付公司債	六(十一)	30,088	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	1,348	-	2,655	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>31,436</u>	<u>1</u>	<u>2,655</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>902,831</u>	<u>39</u>	<u>506,375</u>	<u>25</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十四)	729,265	32	717,444	35
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十五)	211,387	9	186,768	9
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	88,056	4	73,183	4
3320	特別盈餘公積		45,818	2	45,818	2
3350	未分配盈餘		295,638	13	459,281	23
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(十七)	33,579	1	49,977	2
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,403,743</u>	<u>61</u>	<u>1,532,471</u>	<u>75</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>						
3XX2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$ 2,306,574	100	\$ 2,038,846	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 2,363,542	100	\$ 1,848,122	100
5000 營業成本		( 2,244,928)	( 95)	( 1,561,720)	( 84)
5950 營業毛利淨額		118,614	5	286,402	16
營業費用					
6100 推銷費用		( 40,576)	( 2)	( 37,612)	( 2)
6200 管理費用		( 55,914)	( 2)	( 65,370)	( 4)
6300 研究發展費用		( 128,317)	( 5)	( 77,898)	( 4)
6000 營業費用合計		( 224,807)	( 9)	( 180,880)	( 10)
6900 營業(損失)利益		( 106,193)	( 4)	105,522	6
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	22,349	1	8,835	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 33,498)	( 2)	62,417	3
7050 財務成本	六(二十)	( 2,693)	-	( 2,566)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		48,504	2	( 15,494)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		34,662	1	53,192	3
7900 稅前(淨損)淨利		( 71,531)	( 3)	158,714	9
7950 所得稅利益(費用)	六(二十三)	1,375	-	( 9,987)	( 1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 70,156)	( 3)	\$ 148,727	8
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 367	-	\$ 182	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 62)	-	( 31)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		305	-	151	-
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十七)	( 16,398)	( 1)	39,867	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,093)	( 1)	\$ 40,018	2
8500 本期綜合損益總額		(\$ 86,249)	( 4)	\$ 188,745	10
基本每股(虧損)盈餘					
9750 本期淨(損)利	六(二十四)	(\$ 0.97)		\$ 2.08	
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850 本期淨(損)利	六(二十四)	(\$ 0.97)		\$ 2.04	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若斯信託有限公司  
信託資產變動表  
民國104年10月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	保 留 盈 餘					國外營運機構財務報表換算之差異	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
103 年 度							
103年1月1日	\$ 709,770	\$ 170,891	\$ 34,066	\$ 45,818	\$ 533,168	\$ 10,110	\$ 1,503,823
102年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	39,117	-	( 39,117)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 183,648)	-	( 183,648)
可轉換公司債請求轉換	六(十四)(十五) 6,488	15,700	-	-	-	-	22,188
股份基礎給付交易之酬勞成本	六(十三)(十五) -	177	-	-	-	-	177
行使員工認股權	六(十四) 1,186	-	-	-	-	-	1,186
本期淨利	-	-	-	-	148,727	-	148,727
本期其他綜合損益	六(十二)(十七) -	-	-	-	151	39,867	40,018
103年12月31日	<u>\$ 717,444</u>	<u>\$ 186,768</u>	<u>\$ 73,183</u>	<u>\$ 45,818</u>	<u>\$ 459,281</u>	<u>\$ 49,977</u>	<u>\$ 1,532,471</u>
104 年 度							
104年1月1日	\$ 717,444	\$ 186,768	\$ 73,183	\$ 45,818	\$ 459,281	\$ 49,977	\$ 1,532,471
提列法定盈餘公積	-	-	14,873	-	( 14,873)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 78,919)	-	( 78,919)
可轉換公司債請求轉換	六(十四)(十五) 10,401	24,619	-	-	-	-	35,020
行使員工認股權	六(十四) 1,420	-	-	-	-	-	1,420
本期淨利	-	-	-	-	( 70,156)	-	( 70,156)
本期其他綜合損益	六(十二)(十七) -	-	-	-	305	( 16,398)	( 16,093)
12月31日	<u>\$ 729,265</u>	<u>\$ 211,387</u>	<u>\$ 88,056</u>	<u>\$ 45,818</u>	<u>\$ 295,638</u>	<u>\$ 33,579</u>	<u>\$ 1,403,743</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：英國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 71,531)	\$ 158,714
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	20,045	9,724
攤銷費用	六(二十一)	1,653	752
利息收入	六(十八)	( 319 )	( 865 )
利息費用	六(二十)	2,694	2,566
處分固定資產損失(利益)	六(十九)	1,345	1,540
金融資產評價損失(利益)	六(十九)	27,798	504
資產減損迴轉損失(利益)	六(十九)	12,883	( 39,971 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 (利益)損失之份額		( 48,504 )	15,494
股份基礎給付交易之酬勞成本	六(十三)	-	177
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
持有供交易金融資產增加		-	( 139,960 )
應收帳款		( 108,144 )	107,854
應收帳款－關係人淨額		( 1,884 )	( 1,143 )
其他應收款		( 734 )	21,981
其他應收款－關係人		( 68,700 )	44,947
存貨		( 49,454 )	( 44,257 )
預付款項		4,943	( 17,845 )
其他流動資產		( 5 )	-
預付退休金		( 1,997 )	( 577 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		3,229	( 262 )
應付帳款		87,913	( 49,124 )
應付帳款－關係人		180,148	15,290
其他應付款		( 16,282 )	8,544
其他流動負債		23,455	6,551
其他非流動負債		-	( 1,282 )
營運產生之現金(流出)流入		( 1,448 )	99,352
收取之利息	六(十八)	319	865
支付之利息	六(二十)	( 1,603 )	( 591 )
支付之所得稅		( 16,736 )	( 7,342 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 19,468 )	92,284

(續次頁)

  
 波若威科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國104年及103年12月31日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得以成本衡量之金融資產		(\$ 32,015)	(\$ 38,966)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	( 96,509)	( 61,681)
處分不動產、廠房及設備價款		-	2,456
取得無形資產		( 6,139)	( 686)
存出保證金(減少)增加		1,314	( 1,100)
投資活動之淨現金流出		( 133,349)	( 99,977)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		164,125	-
償還長期借款		( 7,500)	( 10,000)
員工行使認股權	六(十四)	1,420	1,186
發放現金股利	六(十六)	( 78,919)	( 183,648)
籌資活動之淨現金流入(流出)		79,126	( 192,462)
本期現金及約當現金減少數		( 73,691)	( 200,155)
期初現金及約當現金餘額		158,785	358,940
期末現金及約當現金餘額		\$ 85,094	\$ 158,785

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國104年度及103年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

公司沿革與業務範圍

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，本公司主要營業項目為設計、生產及銷售光纖通訊零組件產品。本公司股票自民國101年12月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。

通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國105年3月10日經董事會通過發布。

新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。經評估對本公司並無影響。此外，本公司依該準則之修正增加確定福利計畫之揭露。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債係指持有供交易之金融資產或負債。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。金融負債分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。
4. 嵌入於本公司所發行可轉換公司債之賣回權及買回權，請詳附註四、(十九)說明。

### (七) 應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (4) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (5) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算按標準成本制。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘

額。

(十一)採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司及控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築(含附屬設備)	3年~ 50年
機器設備	3年~ 8年
模 具 設 備	2年
辦公設備	3年
其他設備	2年~ 3年

### (十三)租賃

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十四)無形資產

係包含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。

### (十五)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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十六)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

### (十七)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十八)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (十九)金融負債及權益工具

#### 應付公司債

本公司發行應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時

以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法案攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積-認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積-認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為

董事會決議日前一收盤價。

#### (二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

#### (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十三) 股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十五) 收入認列

本公司製造並銷售光纖通訊零組件產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (二) 會計政策採用之重要判斷

無。

## 重要會計估計及假設

### 1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 12 月 31 日本公司認列減損損失後之不動產、廠房及設備為 \$246,130、無形資產為 \$5,861。

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$340,356。

### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$44,624。

### 重要會計項目之說明

#### (三) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 349
支票存款	837	3,906
活期存款	84,057	136,133
定期存款	-	18,397
合計	<u>\$ 85,094</u>	<u>\$ 158,785</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 139,960	\$ 139,960
可轉換公司債之賣回權及買回權		94	995
評價調整		( 27,400 )	( 504 )
合計		<u>\$ 112,654</u>	<u>\$ 140,451</u>

本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別為 \$27,798 及 \$504。

#### 以成本衡量之金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	\$ 23,005	\$ 14,990
達振創業投資股份有限公司	29,950	29,950
安大略科技股份有限公司	24,000	-
	<u>\$ 76,955</u>	<u>\$ 44,940</u>

本公司持有 JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.、達振創業投資股份有限公司及安大略科技股份有限公司之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡

量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 435,450	\$ 327,306
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 435,450</u>	<u>\$ 327,306</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ 71,829	\$ 21,398
31-60天	6,835	8,693
61-90天	765	3,940
91-180天	10,431	3,484
181天以上	8,731	5,851
	<u>\$ 98,591</u>	<u>\$ 43,366</u>

2. 個別評估已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額皆為 \$0。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
1月1日	\$ -	\$ 5,426
因無法收回而沖銷之款項	-	( 5,426 )
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 本公司未逾期且未減損之應收帳款依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
群組1	\$ 171,667	\$ 172,575
群組2	998	22
群組3	44,449	3,290
群組4	119,476	107,626
群組5	269	427
	<u>\$ 336,859</u>	<u>\$ 283,940</u>

註：

群組 1：資本額大於美金 30,000 仟元。

群組 2：資本額大於美金 10,000 仟元，小於美金 30,000 仟元(含)。

群組 3：資本額大於美金 1,000 仟元，小於美金 10,000 仟元(含)。

群組 4：資本額小於美金 1,000 仟元。

群組 5：採其他財務指標評估(如獲利能力及營業額等)之客戶。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 153,334	(\$ 10,671)	\$ 142,663
在製品	80,340	( 3,670)	76,670
製成品	157,735	( 36,712)	121,023
合計	<u>\$ 391,409</u>	<u>(\$ 51,053)</u>	<u>\$ 340,356</u>
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 92,092	(\$ 1,677)	\$ 90,415
在製品	52,333	( 772)	51,561
製成品	152,124	( 3,198)	148,926
合計	<u>\$ 296,549</u>	<u>(\$ 5,647)</u>	<u>\$ 290,902</u>

當期認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 2,199,522	\$ 1,566,815
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	45,406	( 5,095)
其他	( 4,275)	( 3,312)
	<u>\$ 2,240,653</u>	<u>\$ 1,558,408</u>

民國 103 年度因前期已提列跌價損失準備之存貨業已部份出售或報廢以及存貨淨變現價值回升，故產生回升利益。

採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
Browave Holding Inc.	\$ 780,691	\$ 740,326
創通投資股份有限公司	28,924	32,332
波若威株式會社	7,780	13,425
	<u>\$ 817,395</u>	<u>\$ 786,083</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)

## 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>						
104年1月1日	\$ 223,164	\$ 97,868	\$ 2,362	\$ 12,715	\$ 32,487	\$ 368,596
增添	9,869	48,463	3,340	1,141	28,822	91,635
處分	-	( 10,836)	-	-	-	( 10,836)
重分類	-	12,000	-	488	( 12,525)	( 37)
104年12月31日	<u>\$ 233,033</u>	<u>\$ 147,495</u>	<u>\$ 5,702</u>	<u>\$ 14,344</u>	<u>\$ 48,784</u>	<u>\$ 449,358</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
104年1月1日	\$ 98,957	\$ 69,433	\$ 2,002	\$ 10,111	\$ 83	\$ 180,586
折舊費用	7,054	7,177	1,534	1,524	2,756	20,045
減損損失	-	-	-	-	12,883	12,883
處分	-	( 10,286)	-	-	-	( 10,286)
104年12月31日	<u>\$ 106,011</u>	<u>\$ 66,324</u>	<u>\$ 3,536</u>	<u>\$ 11,635</u>	<u>\$ 15,722</u>	<u>\$ 203,228</u>
<u>帳面價值</u>						
104年1月1日	<u>\$ 124,207</u>	<u>\$ 28,435</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 32,404</u>	<u>\$ 188,010</u>
104年12月31日	<u>\$ 127,022</u>	<u>\$ 81,171</u>	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 33,062</u>	<u>\$ 246,130</u>
<u>成本</u>						
103年1月1日	\$ 219,347	\$ 84,924	\$ 1,907	\$ 11,726	\$ 16,769	\$ 334,673
增添	3,817	14,636	455	989	15,718	35,615
處分	-	( 1,692)	-	-	-	( 1,692)
103年12月31日	<u>\$ 223,164</u>	<u>\$ 97,868</u>	<u>\$ 2,362</u>	<u>\$ 12,715</u>	<u>\$ 32,487</u>	<u>\$ 368,596</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
103年1月1日	\$ 134,597	\$ 65,606	\$ 1,792	\$ 8,832	\$ 6	\$ 210,833
折舊費用	4,331	3,827	210	1,279	77	9,724
減損迴轉	( 39,971)	-	-	-	-	( 39,971)
處分	-	-	-	-	-	-
103年12月31日	<u>\$ 98,957</u>	<u>\$ 69,433</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 10,111</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 180,586</u>
<u>帳面價值</u>						
103年1月1日	<u>\$ 84,750</u>	<u>\$ 19,318</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 16,763</u>	<u>\$ 123,840</u>
103年12月31日	<u>\$ 124,207</u>	<u>\$ 28,435</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 32,404</u>	<u>\$ 188,010</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金	\$ 4,934	\$ 6,248
預付設備款	30,903	12,683
預付退休金	3,090	728
	<u>\$ 38,927</u>	<u>\$ 19,659</u>

## 短期借款

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 164,125	0.96%~1.186%	無

## 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付用人費用	\$ 22,086	\$ 35,006
應付勞務費	2,493	2,528
應付設備款	17,041	3,695
應付訴訟賠償費用	-	2,136
應付軟體使用費	-	4,255
其他	18,608	15,544
	<u>\$ 60,228</u>	<u>\$ 63,164</u>

## 應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保可轉換公司債	\$ 200,000	\$ 200,000
減：已執行轉換權之金額	( 167,700)	( 129,300)
減：應付公司債折價	( 2,212)	( 6,684)
	30,088	64,016
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-	( 64,016)
	<u>\$ 30,088</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 102 年 5 月 10 日經董事會決議通過發行國內第一次無擔保可轉換公司債，該項發行案業經金融監督管理委員會核准並於民國 102 年 7 月 8 日發行，其發行條件之內容說明如下：

- (1) 發行金額：發行總額為 200,000 仟元。
- (2) 發行價格：每張票面金額為新台幣 100,000 元，依票面金額十足發行。
- (3) 發行期間：5 年，自民國 102 年 7 月 8 日開始至民國 107 年 7 月 8 日到期。
- (4) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回外，到期時依面額以現金一次償還。
- (6) 轉換期間：債權人得以發行日後屆滿一個月起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
- (7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股 39.49 元，惟本公司債發行後，遇有除權或除息者，轉換價格依發行條款規定公式調

整之。

- (8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。
  - (9) 本公司買回權：債券發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若遇本公司普通股於集中市場連續三十個營業日收盤價超過當時轉換價格達 30%(含)以上，或流通在外餘額低於原發行總面額之 10%者，本公司得按債券面額以現金收回。
  - (10) 債券持有人賣回權：本債券以民國 104 年 7 月 8 日(發行滿 2 年之日)為本債券持有人提前賣回之基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前通知債券持有人，本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以債券面額之 102.1%贖回本債券
  - (11) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
2. 於民國 104 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$167,700 已轉換為普通股 4,373 仟股。本公司於民國 104 年 8 月 6 日經董事會通過調整本轉換公司債之轉換價格為 35.79 元。
  3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$21,275。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.84%。

#### 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 22,113)	(\$ 24,091)
計畫資產公允價值	<u>25,203</u>	<u>24,819</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 3,090</u>	<u>\$ 728</u>

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 24,091)	\$ 24,819	\$ 728
利息(費用)收入	( 512)	547	35
	( 24,603)	25,366	763
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	97	97
人口統計假設 變動影響數	( 218)	-	( 218)
財務假設變動 影響數	( 1,089)	-	( 1,089)
經驗調整	1,577	-	1,577
	270	97	367
提撥退休基金	-	1,960	1,960
支付退休金	2,220	( 2,220)	-
12月31日餘額	(\$ 22,113)	\$ 25,203	\$ 3,090
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 23,746)	\$ 22,464	(\$ 1,282)
利息(費用)收入	( 474)	462	( 12)
	( 24,220)	22,926	( 1,294)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	53	53
人口統計假設 變動影響數	( 68)	-	( 68)
財務假設變動 影響數	( 342)	-	( 342)
經驗調整	539	-	539
	129	53	182
提撥退休基金	-	1,840	1,840
12月31日餘額	(\$ 24,091)	\$ 24,819	\$ 728

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化

商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下

	104年度		103年度	
折現率	1.75%		2.125%	
未來薪資增加率	3.5%		3.5%	
對於未來死亡率之假設	係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。			
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之	\$ 732	(\$ 764)	(\$ 735)	\$ 708
103年12月31日				
對確定福利義務現值之	\$ 800	(\$ 835)	(\$ 807)	\$ 778

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,960。

(7)截至104年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為16年。退休金支付之到期分析如下

短於1年	\$	-
1-2年		4,832
2-5年		6,504
5年以上		11,894
	\$	23,230

2.(1)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分，每月按薪資之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休金或一次退休金方式領取。

(2)民國104年及103年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,897及\$5,647。

### 股份基礎給付

1.民國104年及103年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
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

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年度		103年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
期初流通在外認股權	142	\$ 10.00	303	\$ 10.00
本期執行認股權	( 142)	10.00	( 119)	10.00
本期員工離職沒收	-	-	( 42)	-
期末流通在外認股權	-	-	142	\$ 10.00
期末可執行認股權	-	-	142	\$ 10.00

3. 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 \$60.57 及 \$66.68 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

給與日	到期日	104年12月31日		103年12月31日	
		股數(仟股)	履約價格(元)	股數(仟股)	履約價格(元)
100年9月13日	104年9月30日	-	\$ -	142	\$ 10

5. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 *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	公允價值
第一次員工認股權	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	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	100.6.13	9.98元	10元	50.069%	3.10年	0%	1.35%	3.53元

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ -	\$ 177

## 股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$880,000，分為 88,000 仟股，每股面額 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 \$729,265。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	104年度	103年度
1月1日	\$ 71,744	\$ 70,977
員工執行認股權	142	118
可轉換公司債請求轉換	1,040	649
12月31日	<u>\$ 72,926</u>	<u>\$ 71,744</u>

### 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，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，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。

	104年度			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 177,904	\$ 1,344	\$ 7,520	\$ 186,768
可轉換公司債請求轉換	28,703	-	( 4,084)	24,619
12月31日	<u>\$ 206,607</u>	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 3,436</u>	<u>\$ 211,387</u>

	103年度			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 159,544	\$ 1,167	\$ 10,180	\$ 170,891
可轉換公司債請求轉換	18,360	-	( 2,660)	15,700
股份基礎給付交易之酬勞成本	-	177	-	177
12月31日	<u>\$ 177,904</u>	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 7,520</u>	<u>\$ 186,768</u>

### 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% 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，提請股東會決議分配股東紅利。
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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%

之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，依 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 104 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,873	-
現金股利	78,919	1.0985
合計	<u>\$ 93,792</u>	

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十二）。

其他權益項目

	外幣換算
104年1月1日	\$ 49,977
外幣換算差異數	( 16,398)
104年12月31日	<u>\$ 33,579</u>
	外幣換算
103年1月1日	\$ 10,110
外幣換算差異數	39,867
103年12月31日	<u>\$ 49,977</u>

其他收入

	104年度	103年度
什項收入	\$ 20,036	\$ 4,590
股利收入	1,994	3,380
利息收入-銀行存款利息	319	865
合計	<u>\$ 22,349</u>	<u>\$ 8,835</u>

## 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	(\$ 27,798)	(\$ 504)
資產減損(損失)迴轉利益	( 12,883)	39,971
淨兌換利益	8,528	26,626
處分不動產、廠房及設備損失	( 1,345)	( 1,540)
什項支出	-	( 2,136)
合計	<u>(\$ 33,498)</u>	<u>\$ 62,417</u>

## 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,602	\$ 591
可轉換公司債	1,091	1,975
財務成本	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 2,566</u>

## 依性質分類之費用

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 143,775	\$ 150,534
不動產、廠房及設備折舊費	20,045	9,724
營業租賃租金	11,109	9,675
無形資產攤銷費用	1,653	752
	<u>\$ 176,582</u>	<u>\$ 170,685</u>

## 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 118,920	\$ 127,929
保險費用	10,512	10,267
退休金費用	5,862	5,659
其他用人費用	8,481	6,679
	<u>\$ 143,775</u>	<u>\$ 150,534</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況 5%~15%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之 3%分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$0 及 \$5,870；董監酬勞估列金額分別為\$0 及 \$2,560，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係依章程規定及以本年度之獲利情況估列；民國 103 年係以該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因

素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅高低估	(\$ 6)	\$ -
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	16,825
當期所得稅總額	(6)	16,825
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(1,369)	1,461
課稅損失之所得稅影響數	-	(8,299)
遞延所得稅總額	(1,369)	(6,838)
所得稅(利益)費用	(\$ 1,375)	\$ 9,987

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 62	\$ 31

### 2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算 之所得稅	(\$ 12,160)	\$ 26,981
按稅法規定剔除項目之所得稅 影響數	1,605	(5,606)
以前年度所得稅高低估	(6)	-
備抵評價之所得稅影響數	9,186	-
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(28,213)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	16,825
所得稅費用	(\$ 1,375)	\$ 9,987

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
課稅損失	\$ 44,624	-	-	\$ 44,624
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 2,359)	\$ 1,480	\$ -	(\$ 879)
退休金費用	( 163)	( 246)	( 62)	( 471)
未實現處分不動產、廠房及 設備損益	( 133)	135	-	2
小計	(\$ 2,655)	\$ 1,369	(\$ 62)	(\$ 1,348)
合計	\$ 41,969	\$ 1,369	(\$ 62)	\$ 43,276
	103年度			
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
退休金費用	\$ 43	(\$ 43)	\$ -	\$ -
課稅損失	36,325	8,299	-	44,624
小計	\$ 36,368	\$ 8,256	\$ -	\$ 44,624
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 681)	(\$ 1,678)	\$ -	(\$ 2,359)
退休金費用	-	( 132)	( 31)	( 163)
未實現處分不動產、廠房及 設備損益	( 525)	392	-	( 133)
小計	(\$ 1,206)	(\$ 1,418)	(\$ 31)	(\$ 2,655)
合計	\$ 35,162	\$ 6,838	(\$ 31)	\$ 41,969

4. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
95	118,934	1,790	\$	-	105
96	90,380	90,380		-	106
97	27,704	27,704		-	107
98	86,961	86,961		-	108
99	55,659	55,659		-	109
104	54,037	54,037		54,037	114
	<u>\$ 433,675</u>	<u>\$ 316,531</u>	<u>\$</u>	<u>54,037</u>	

103年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
95	118,934	1,790		-	105
96	90,380	90,380		-	106
97	27,704	27,704		-	107
98	86,961	86,961		-	108
99	55,659	55,659		-	109
	<u>\$ 379,638</u>	<u>\$ 262,494</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 174,472</u>	<u>\$ 194,652</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	<u>\$ 295,638</u>	<u>\$ 459,281</u>

8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$20,973 及 \$6,500，民國 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 1.42%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 7.09%。

## 每股(虧損)盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
<b>基本每股虧損</b>			
本期淨損	(\$ 70,156)	72,595	(\$ 0.97)

民國104年1月1日至12月31日之可轉換公司債及員工認股權具反稀釋作用，故不予計入。

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<b>基本每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 148,727	71,511	\$ 2.08
<b>稀釋每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 148,727	71,511	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	1,987	2,068	
員工認股權	-	196	
員工分紅	-	167	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 150,714	73,942	\$ 2.04

## 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 91,635	\$ 35,615
加：期初應付設備款	3,695	22,317
減：期末應付設備款	(17,041)	(3,695)
加：期末預付設備款	30,903	12,683
減：期初預付設備款	(12,683)	(5,239)
本期支付現金	\$ 96,509	\$ 61,681

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(註)
波若威株式會社	本公司100%持有之子公司

註：本公司於民國 102 年 12 月喪失對其控制力及重大影響力。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售：		
波若威株式會社	\$ 18,727	\$ 1,143

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，對波若威株式會社收款條件為出貨日後 60 天收款。

2. 進貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品購買：		
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 1,254,202	\$ 955,200

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

3. 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收關係人款項：		
波若威株式會社	\$ 3,027	\$ 1,143

4. 其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應收關係人款項：		
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 9,037	\$ 1,063
波若威株式會社	60,726	-
	\$ 69,763	\$ 1,063

5. 應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付關係人款項：		
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 319,026	\$ 138,878

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預收關係人款項：		
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 91,521	\$ 66,206

7. 財產交易

(1) 本公司於民國 104 年度及 103 年度將機器設備出售予波若威光纖通訊(中山)有限公司，處份價格分別為\$0 及\$2,456，處分利益分別為\$0 及\$764。

(2) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產利益及(損失)分別為\$11 及\$(783)。

8. 資金貸與關係人

其他應收關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
波若威株式會社	\$ 60,726	\$ -

9. 關係人提供背書保證情形：無。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,680	\$ 19,053
退職後福利	424	626
股份基礎給付	-	6
總計	<u>\$ 19,104</u>	<u>\$ 19,685</u>

質押之資產：

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	
質押定存(表列「其他非流動資產」)	\$ 1,173	\$ 1,173	園區土地租借押金
房屋及建築	110,953	114,000	銀行借款額度擔保
	<u>\$ 112,126</u>	<u>\$ 115,173</u>	

## 重大承諾事項及或有事項

(一)民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司已開立之信用狀但尚未使用之餘額分別為\$0 及\$22,575。

(二)本公司以營業租賃承租土地及廠房，租賃期間介於民國 90 年至 109 年。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 6,981	\$ 6,082
超過1年但不超過5年	12,507	18,512
超過5年	-	1,098
總計	<u>\$ 19,488</u>	<u>\$ 25,692</u>

## 重大之災害損失

無。

## 重大之期後事項

無。

## 其他

### 資本風險管理

本公司之資本管理政策係維持健全之資本基礎，以維持投資人、債權人及市場之信心並支持未來營運之發展。資本包含股本、資本公積及保留盈餘。透過控管資本報酬率與普通股股利水準，以達成資本管理目標。

### 金融工具

1.(1)本公司非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列及以成本衡量之金融資產外，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金(帳列「其他非流動資產」)、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

	<u>104年12月31日</u>			
		<u>公允價值</u>		
	<u>帳面金額</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>
金融負債：				
應付公司債(含一年內到期或執行賣回權公司債)	<u>\$ 30,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,027</u>	<u>\$ -</u>

103年12月31日

	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>
金融負債：		
應付公司債(含一年內到期或執行賣回權公司債)	\$ 64,016	\$ 65,892

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

應付可轉換債券：係本公司發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

## 2. 財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。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，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1)市場風險

#### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。此外個體公司係依據各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行自然避險。

B. 當發生短期外幣計價之貨幣性資產及負債不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨曝險保持在可接受之水準。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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：

104年度			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 25,954	32.83	\$ 852,070
日幣：新台幣	6,592	0.273	1,800
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 14,139	32.83	\$ 464,183

103年度			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,202	31.65	\$ 734,343
日幣：新台幣	62,867	0.265	16,660
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 10,377	31.65	\$ 328,432

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

104年度			
兌換損益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		32.83	\$ 6,821
日幣：新台幣		0.273	47
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		32.83	(\$ 3,360)

103年度		
兌換損益		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額

**(外幣:功能性貨幣)**

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	31.65	\$	23,909
人民幣：新台幣	0.265	(	1,457)

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	31.65	(\$	7,572)
--------	-------	-----	--------

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

- 民國 104 年及 103 年度當美金兌新台幣之匯率分別增減 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$3,879 及 \$4,059。
- 民國 104 年及 103 年度當日幣兌新台幣之匯率分別增減 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$18 及 \$167。

(2) 利率風險

本公司之利率風險來自短期及長期借款。按固定利率發行之借款使本公司承受公允價值利率風險。

(3) 信用風險

- 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明訂之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)說明。
- 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)說明。
- 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六(四)說明。

#### (4) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

##### 非衍生金融負債：

104年12月31日	6個月以下	6個月至1年內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 164,125	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,464	-	-	-
應付帳款	223,112	-	-	-
其他應付款	60,228	-	-	-
應付公司債			32,300	

##### 非衍生金融負債：

103年12月31日	6個月以下	6個月至1年內	1至2年內	2年以上
應付票據	\$ 235	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	135,199	-	-	-
其他應付款	63,164	-	-	-
應付公司債	-	70,700	-	-
(含一年內到期或執行賣回權公司債)				
長期借款	5,042	2,514	-	-
(含一年內到期)				

#### 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之可轉換公司債的公允價值

均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 112,560	\$ -	\$ -	\$ 112,560
可轉換公司債之賣				
回權及買回權	<u>-</u>	<u>94</u>	<u>-</u>	<u>94</u>
合計	<u>\$ 112,560</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,654</u>

103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 139,468	\$ -	\$ -	\$ 139,468
可轉換公司債之賣				
回權及買回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 983</u>
合計	<u>\$ 139,468</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,451</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

## 附註揭露事項

### 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：詳附註六(二)及(十一)說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

### 大陸投資資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表七。

### 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：請詳附表八。

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	104年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 2,101,138	69%

本公司直接向波若威光纖通訊(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：

大陸被投資公司名稱	104年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 846,936	26%

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定價，收款條件為月結 60 天。

(3) 應收帳款：

大陸被投資公司名稱	104年12月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 257,217	34%

(4) 其他應收款：

大陸被投資公司名稱	104年12月31日	
	金額	佔本公司 其他應收 款百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 9,037	11%

(5) 應付帳款：

大陸被投資公司名稱	104年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 286,475	56%

(6) 預收款項

104年12月31日

<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 預收款項 百分比</u>
波若威光纖通訊(中山)有限公司	<u>\$ 91,521</u>	<u>90%</u>

(7)財產交易：

截至民國 104 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產利益為\$11。

(8)票據背書、保證及提供擔保品情形：無。

(9)資金融通情形：無。

(10)其它對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

營運部門資訊

不適用。

流苳威科技股分有限公司及其子公可

資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備款			對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
												原幣金額	種類	價值			
0	流苳威科技(股)公 司	流苳威株式會社	其他應收 款	是	\$ 61,240	\$ 61,240	\$ 60,726	0.02%	2	\$ -	供應精管理 週轉金之運 用	\$ -	-	-	\$ 140,374	\$ 280,748	

註1：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2：資金貸與總額與個別對象之限額：

- (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之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，資金貸與總額以不超過本公司淨值之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售；
- (3). 本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與以不超過本公司淨值20%為限。

波若威科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
		公司名稱	關係 (註1)										
0	波若威科技(股)公 司	波若威株式會社	2	\$ 280,748	\$ 175,500	\$ 175,500	\$ 175,500	\$ -	13	\$ 701,871	Y	N	N

註1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之聯公司。
5. 基於承攬工程需要之同業關係合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：背書保證總額及個別對象之限額：

1. 本公司暨本公司與子公司整體對外背書保證之總額不逾本公司淨值50%為限；對單一企業背書保證額度以不超過淨值的20%為限。
2. 如有業務往來者，其個別背書保證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背書保證時本公司進貨或銷售金額孰高者。
3. 淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準。

波若威科技股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
波若威科技(股)公司	基金: JAFCD ASIA TECHNOLOGY FUND VII, P.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 23,005	0.67	\$ 23,005	
波若威科技(股)公司	基金: 遠銀創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,995,000	29,950	9.66	29,950	
波若威科技(股)公司	股票: 安大略科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	24,000	19.51	24,000	
波若威科技(股)公司	股票: 上海光纖通信股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,020,000	112,560	5.25	112,560	
Innovate Investment (BVI) Inc.	股票: 波若威光纖通訊(上海)有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	2,924	66.00	2,924	
Browave Holding Inc.	股票: 全訊科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	193,333	176	0.58	176	

波若威科技股份有限公司及其子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
										佔總進(銷)貨之比率	
波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	本公司間接100%持有子公司	進貨	\$ 1,254,202	58%	月結30天	註1	註1	(\$ 319,026)	(58%)	應付帳款-關係人

註1：本集團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。

附表四第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國104年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	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	本公司間接100% 持有之子公司	\$ 319,026	10.96	\$ -	-	\$ 91,134	\$ -

附表五第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司  
母公司与子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	進貨	\$ 1,254,202	按一般交易條件辦理	52.21%
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	處分固定資產損失	794	按一般交易條件辦理	0.03%
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	應付帳款	319,026	按一般交易條件辦理	13.96%
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	預收款項	91,521	按一般交易條件辦理	4.01%
1	波若威科技(股)公司	波若威林式會社	1	其他應收款	60,726	按一般交易條件辦理	2.66%

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表六第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		本期列列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期權益	資權益	備註
波若威科技(股)公司	Browave Holding Inc.	英屬維京群島	投資業務	\$ 677,760	\$ 677,760	20,380,000	100	\$ 780,691	\$ 57,737	\$ 57,737	
波若威科技(股)公司	創通投資(股)公司	台灣	投資業務	29,000	29,000	2,900,000	100	28,924	( 3,409)	( 3,409)	
波若威科技(股)公司	波若威株式會社	日本	電子機器零件及光通信機器的研究、開發、生產及販售；不動產買賣、轉賣、租賃以及仲介、協商交涉的相關管理及其他	30,600	30,600	2,000	100	7,780	( 5,824)	( 5,824)	
創通投資(股)公司	Innovate Investment (EVI) Inc.	英屬維京群島	投資業務	3,106	3,106	-	100	2,935	( 3,430)	( 3,430)	

附表七-第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期進出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	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 金額	截至本期止已	
				增進出累積投 資金額	匯出	收回	增進出累積投 資金額					匯回投資收益	備註
波若威光纖通訊(中 山)有限公司	生產光電器件、 光纖耦合器、光 光學產品及光纖 被動元件	\$ 795,439	2	\$ 795,439	\$ -	\$ -	\$ 795,439	\$ 27,823	100	\$ 27,823	\$ 747,521	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自 台灣進出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投資會 規定赴大陸地區 投資限額 (註3)	
	金額	標準投資金額	金額	標準投資金額
波若威科技(股)公司	\$ 795,439	\$ 795,439	\$ 842,248	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資。

(2). 透過第三地區公司(Browave Holding INC.)再投資大陸。

(3). 其他方式。

註2：按台灣母公司管理會計師查核管理之財務報告。

註3：依據投資會(90)台財政(一)第006130號函規定之投資限額。

波若威科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表 1

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金-台幣		NTD		\$	28
庫存現金-外幣		USD 975.5元	匯率32.825		32
		HKD7,530元	匯率4.235		32
		RMB5,692元	匯率5.055		29
		EUR 825元	匯率35.88		29
		SGD 732元	匯率23.25		17
		KRW 141,000元	匯率0.03		4
		JPY 90,000元	匯率0.2727		24
		THB 5,500元	匯率0.9146		5
銀行存款					
活期存款-台幣		NTD			28,804
活期存款-外幣		USD 1,617,955.59元	匯率32.825		53,109
		JPY 6,501,883元	匯率0.2727		1,773
		EUR 7,134.41元	匯率35.88		256
		HKD 67.98元	匯率4.235		-
		RMB 22,710.67元	匯率5.055		115
支票存款-台幣		NTD			837
合計				\$	<u>85,094</u>

波若威科技股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動  
 民國 104 年 12 月 31 日

明細表 2

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	股數或 張數	面 值	帳面價值	利 率	取得成本	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變	備 註
							單價	總額		
股票-上詮光纖通訊(股)公司 可轉換公司債之賣回權及買回	不適用 (註)	4,020,000 不適用	不適用 不適用	\$112,560 94	不適用 不適用	\$139,960 94	\$ 28.0 -	\$ 112,560 94	\$ - -	
				<u>\$112,654</u>		<u>\$140,054</u>		<u>\$ 112,654</u>	<u>\$ -</u>	

註：請詳附註六(十一)應付公司債說明。

(以下空白)

波若威科技股份有限公司

應收帳款

民國 104 年 12 月 31 日

明細表 3

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要	金 額	備	註
<u>一般客戶</u>					
ECU0			\$ 97,841		
EEL0			78,090		
ETY13			45,956		
ETY8			45,020		
7911			35,651		
其他			132,892		每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
			<u>\$ 435,450</u>		
<u>關係人</u>					
波若威株式會社			<u>\$ 3,027</u>		

(以下空白)

波若威科技股份有限公司

存貨

民國 104 年 12 月 31 日

明細表 4

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額		備 註
				成 本	淨變現價值	
原	物	料	\$ 153,334	\$ 143,126		以重置成本為市價
在	製	品	80,340	76,791		以淨變現價值為市價
製	成	品	<u>157,735</u>	<u>120,910</u>		以淨變現價值為市價
			\$ 391,409	<u>\$ 340,827</u>		
減：	備抵存貨跌價及呆					
	滯損失		( <u>51,053</u> )			
			<u>\$ 340,356</u>			

(以下空白)

波若威科技股份有限公司  
 採用權益法之投資變動  
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表 5

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增(減)				期末餘額			市價或股權淨值		提供擔	備註
	股數(仟)	金額	股數(仟)	金額	投資(損)	累積換算	股數	持股比	金額	單價	總價	保或質	
Broware	20,360	\$740,326	-	(\$ 794)	\$57,737	(\$16,578)	20,360	100%	\$780,691	38.34	\$780,691		
創通投資股份有	2,900	32,333	-	-	( 3,409)	-	2,900	100%	28,924	9.97	28,924		
波若威株式會社	2	13,424	-	-	( 5,824)	180	2	100%	7,780	3,890	7,780		
		<u>\$786,083</u>		<u>(\$ 794)</u>	\$48,504	(\$16,398)			\$817,395		\$817,395		

註：認列未實現損益變動數。

(以下空白)

波若威科技股份有限公司

應付帳款

民國 104 年 12 月 31 日

明細表 6

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
3324		\$ 112,801	
1443		32,653	
2640		24,699	
3564		12,605	
其他		40,354	每一零星供應商餘額均未超過本 科目餘額5%
合計		<u>\$ 223,112</u>	

(以下空白)

波若威科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表 7

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
信用借款	兆豐銀行	16,413	104/12/7-105/2/5	1.05%	無	
信用借款	兆豐銀行	32,825	104/12/21-105/2/19	1.17%	無	
信用借款	土地銀行	32,825	104/12/21-105/2/21	1.15%	無	
信用借款	第一銀行	32,825	104/11/16-105/1/15	0.96%	無	
信用借款	第一銀行	16,412	104/12/15-105/2/5	1.19%	無	
信用借款	華南銀行	16,412	104/11/25-105/2/23	1.05%	無	
信用借款	華南銀行	16,413	104/11/21-105/3/18	1.15%	無	
		<u>\$ 164,125</u>				

波若威科技股份有限公司

營業收入

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表 8

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
營業收入淨額							
	光通訊元件模組	18,279,405		\$	2,399,355		
	減：銷貨退回及折讓			(	35,813)		
合計				\$	<u>2,363,542</u>		

(以下空白)

波若威科技股份有限公司

營業成本

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表 9

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
期初原料		\$ 92,092
加：本期進料		2,153,093
減：期末原料	(	153,334)
轉列費用	(	1,891)
出售原料	(	86,817)
本期耗用原料		2,003,143
製造費用		145,578
製造成本		2,148,721
加：期初在製品		52,333
減：期末在製品	(	80,340)
在製品盤盈	(	14)
轉列費用	(	1,607)
製成品成本		2,119,093
加：期初製成品		152,124
轉列費用	(	791)
減：期末製成品	(	157,735)
產銷成本		2,112,691
出售原料		86,817
存貨跌價損失		45,406
存貨盤盈		14
營業成本		\$ 2,244,928

波若威科技股份有限公司  
推銷費用  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表 10

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 14,048	
佣金支出		10,400	
運費		8,699	
廣告費		2,057	
其他		5,372	各項目金額均未達本科目金額5%
合計		<u>\$ 40,576</u>	

(以下空白)

波若威科技股份有限公司

管理費用

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表 11

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 26,850	
勞務及檢驗費		8,638	
租金支出		5,207	
折舊		3,250	
其他		11,969	各項目金額均未達本科目金額5%
合計		<u>\$ 55,914</u>	

(以下空白)

波若威科技股份有限公司  
研發費用  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表 12

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 58,971	
間接材料		13,215	
折舊及折耗		12,088	
勞務及檢驗費		10,580	
雜項購置		9,951	
其他		23,512	各項目金額均未達本科目金額5%
合計		<u>\$ 128,317</u>	

(以下空白)

波若威科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總  
民國104年1月1日至104年12月31日

明細表 13

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 23,721	\$ 95,199	\$ 118,920	\$ 36,217	\$ 91,712	\$ 127,929
勞健保費用	2,003	8,509	10,512	2,869	7,398	10,267
退休金費用	1,192	4,670	5,862	1,640	4,019	5,659
其他員工福利費用	1,712	6,769	8,481	2,190	4,489	6,679
折舊費用	4,445	15,600	20,045	2,279	7,445	9,724
攤銷費用	4	1,649	1,653	30	722	752

說明：本公司民國104年及103年12月31日員工人數分別為158人及155人。

【附件二】

波若威科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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 105 年 3 月 10 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003332 號

波若威科技股份有限公司 公鑒：

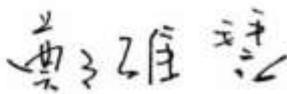
波若威科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

波若威科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧 

會計師

李典易 



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 0 日

波若威科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 208,569	9	\$ 291,876	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	112,654	5	140,451	6
1170	應收帳款淨額	六(四)	457,001	20	332,482	15
1200	其他應收款		32,696	1	35,376	2
130X	存貨	六(五)	634,720	28	659,246	30
1410	預付款項		24,928	1	30,022	1
1470	其他流動資產		5	-	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,470,573</u>	<u>64</u>	<u>1,489,453</u>	<u>67</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動		176	-	176	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	79,879	4	51,294	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	627,046	27	597,597	27
1780	無形資產		10,954	1	7,755	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	53,578	2	53,785	3
1900	其他非流動資產	六(七)(十二)及八	42,329	2	19,659	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>813,962</u>	<u>36</u>	<u>730,266</u>	<u>33</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,284,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,219,719</u>	<u>100</u>

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$	164,125	7	\$	53,805	2
2150	應付票據			3,464	-		235	-
2170	應付帳款			443,841	20		290,470	13
2200	其他應付款	六(九)		145,158	6		155,846	7
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		-	-		14,327	1
2300	其他流動負債	六(十)(十一)		16,366	1		89,580	4
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>772,954</u>	<u>34</u>		<u>604,263</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十)		30,088	1		-	-
2540	長期借款	六(十一)及八		76,301	4		80,227	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		1,348	-		2,655	-
2600	其他非流動負債			101	-		103	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>107,838</u>	<u>5</u>		<u>82,985</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>880,792</u>	<u>39</u>		<u>687,248</u>	<u>31</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		729,265	32		717,444	32
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		211,387	9		186,768	9
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		88,056	4		73,183	3
3320	特別盈餘公積			45,818	2		45,818	2
3350	未分配盈餘			295,638	13		459,281	21
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)		33,579	1		49,977	2
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,403,743</u>	<u>61</u>		<u>1,532,471</u>	<u>69</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	八	\$	<u>2,284,535</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,219,719</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司  
 合併綜合損益表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 2,402,419	100	\$ 1,866,967	100
5000 營業成本		( 2,159,000)	( 90)	( 1,531,157)	( 82)
5900 營業毛利		243,419	10	335,810	18
營業費用					
6100 推銷費用		( 48,587)	( 2)	( 44,484)	( 3)
6200 管理費用		( 102,306)	( 4)	( 111,902)	( 6)
6300 研究發展費用		( 128,317)	( 5)	( 77,898)	( 4)
6000 營業費用合計		( 279,210)	( 11)	( 234,284)	( 13)
6900 營業(損失)利益		( 35,791)	( 1)	101,526	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	8,184	-	9,497	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 15,985)	( 1)	59,966	3
7050 財務成本	六(二十)	( 4,705)	-	( 4,917)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 12,506)	( 1)	64,546	4
7900 稅前(淨損)淨利		( 48,297)	( 2)	166,072	9
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 21,859)	( 1)	( 17,345)	( 1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 70,156)	( 3)	\$ 148,727	8
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 367	-	\$ 182	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 62)	-	( 31)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		305	-	151	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	( 16,398)	( 1)	39,867	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,093)	( 1)	\$ 40,018	2
8500 本期綜合損益總額		(\$ 86,249)	( 4)	\$ 188,745	10
基本每股(虧損)盈餘	六(二十四)				
9750 本期淨(損)利		(\$ 0.97)		\$ 2.08	
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十四)				
9850 本期淨(損)利		(\$ 0.97)		\$ 2.04	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



  
 波若威科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公可業主之權益						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘		
103年								
103年1月1日餘額	\$ 709,770	\$ 170,891	\$ 34,066	\$ 45,818	\$ 533,168	\$ 10,110	\$ 1,503,823	
102年度盈餘指撥及分配	六(十六)							
提列法定盈餘公積	-	-	39,117	-	( 39,117)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	( 183,648)	-	( 183,648)	
可轉換公司債請求轉換	六(十四)(十五)	6,488	15,700	-	-	-	22,188	
股份基礎給付交易之酬勞成本	六(十五)	-	177	-	-	-	177	
行使員工認股權	六(十四)	1,186	-	-	-	-	1,186	
本期淨利	-	-	-	-	148,727	-	148,727	
其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	151	39,867	40,018	
103年12月31日餘額	<u>\$ 717,444</u>	<u>\$ 186,768</u>	<u>\$ 73,183</u>	<u>\$ 45,818</u>	<u>\$ 459,281</u>	<u>\$ 49,977</u>	<u>\$ 1,532,471</u>	
104年								
104年1月1日餘額	\$ 717,444	\$ 186,768	\$ 73,183	\$ 45,818	\$ 459,281	\$ 49,977	\$ 1,532,471	
103年度盈餘指撥及分配	六(十六)							
提列法定盈餘公積	-	-	14,873	-	( 14,873)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	( 78,919)	-	( 78,919)	
可轉換公司債請求轉換	六(十四)(十五)	10,401	24,619	-	-	-	35,020	
行使員工認股權	六(十四)	1,420	-	-	-	-	1,420	
本期淨利	-	-	-	-	( 70,156)	-	( 70,156)	
其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	305	( 16,398)	( 16,093)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 729,265</u>	<u>\$ 211,387</u>	<u>\$ 88,056</u>	<u>\$ 45,818</u>	<u>\$ 295,638</u>	<u>\$ 33,579</u>	<u>\$ 1,403,743</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳國楨



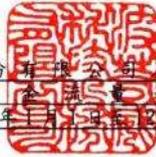
經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

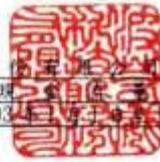


單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前(淨損)淨利		(\$ 48,297)	\$ 166,072
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十二)	80,194	71,685
攤銷費用	六(二十二)	3,331	2,113
長期預付租金之租金支出		-	163
利息收入	六(十九)	( 758 )	( 1,528 )
利息費用	六(二十一)	4,705	4,917
金融資產評價損失	六(二十)	27,798	504
以成本衡量之金融資產減損損失	六(三)	3,430	-
資產減損迴轉損失(利益)		12,883	( 39,971 )
處分不動產、廠房及設備及其他非流動資產 損失(利益)	六(二十)	748	( 1,916 )
股份基礎給付交易之酬勞成本	六(十四)	-	177
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
持有供交易金融資產增加		-	( 139,960 )
應收帳款		( 124,530 )	106,838
其他應收款		3,661	21,924
存貨		27,175	( 133,047 )
預付款項		5,032	( 14,080 )
預付退休金		( 1,995 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		3,229	( 262 )
應付帳款		156,602	( 184,697 )
其他應付款		( 22,049 )	6,090
其他流動負債		( 1,897 )	6,573
其他非流動負債		-	( 1,284 )
營運產生之現金流入(流出)		129,262	( 129,689 )
收取之利息		758	1,528
支付之利息		( 3,614 )	( 2,942 )
支付之所得稅		( 41,078 )	( 27,661 )
營業活動之淨現金流入(流出)		85,328	( 158,764 )

(續次頁)

波若威科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得以成本衡量之金融資產	六(三)	(\$ 32,015)	(\$ 38,966)
其他金融資產-流動(增加)減少		( 5)	1,467
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十五)	( 132,721)	( 212,730)
處分不動產、廠房及設備及其他非流動資產價款		3,214	178,676
取得無形資產		( 5,920)	( 2,151)
存出保證金增加		( 2,073)	596
投資活動之淨現金流出		( 169,520)	( 73,108)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		110,320	53,805
舉借長期借款		-	92,610
償還長期借款		( 11,236)	( 16,192)
員工行使認股權	六(十四)	1,420	1,186
發放現金股利		( 78,919)	( 183,648)
籌資活動之淨現金流入(流出)		21,585	( 52,239)
匯率影響數		( 20,700)	16,207
本期現金及約當現金減少數		( 83,307)	( 267,904)
期初現金及約當現金餘額		291,876	559,780
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 208,569</u>	<u>\$ 291,876</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：英國精



經理人：黃裕文



會計主管：黃淑君



波若威科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

公司沿革與業務範圍

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，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為設計、生產及銷售光纖通訊零組件產品。本集團股票自民國 101 年 12 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。

通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

新發布及修訂準則及解釋之適用

已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。經評估對本集團並無影響。此外，本集團依該準則之修正增加確定福利計畫之揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之 會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資 產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接 受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性 植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之 揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避 險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (四) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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(以下簡稱 IFRSs)編製。

## 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)
  - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## 合併基礎

### 1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損

益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103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)公司	投資業務	100	100	
創通投資(股)公司	Innovate Investment (BVI) Inc.	投資業務	100	100	
波若威科技(股)公司	波若威株式會社	電子機器零件及光通信機器的研究、開發、生產及販售;不動產買賣、轉賣、租借以及仲介、協商交涉的相關管理及利用	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債係指持有供交易之金融資產

或負債。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。金融負債分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。
4. 嵌入於本集團所發行可轉換公司債之賣回權及買回權，請詳附註四、(二十)說明。

#### 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。
4. 備供出售金融資產之減損係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### 應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (4) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響

之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(5) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (二十六) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (二十七) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算按標準成本制。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (二十八) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築(含附屬設備)	3年~50年
機器設備	3年~8年
模具有關設備	2年
辦公設備	3年
其他設備	2年~3年

#### (二十九)租賃

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (三十)無形資產

係包含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。

#### (三十一)非金融資產減損

本集團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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (三十二)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (三十三)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (三十四)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (三十五)金融負債及權益工具

##### 應付公司債

本集團發行應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時

以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法案攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積-認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積-認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (三十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (三十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

#### (三十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (三十九) 股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (四十) 股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (四十一) 收入認列

本集團製造並銷售光纖通訊零組件產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### (四十二) 營運部門

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

### 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (五) 會計政策採用之重要判斷

無。

### 重要會計估計及假設

#### 1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 12 月 31 日本集團認列減損損失後之不動產、廠房及設備為 \$627,046、無形資產為 \$10,954。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$634,720。

## 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$53,578。

## 重要會計項目之說明

### (六) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 473	\$ 558
支票存款	837	3,906
活期存款	181,559	243,315
定期存款	25,700	44,097
合計	<u>\$ 208,569</u>	<u>\$ 291,876</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 139,960	\$ 139,960
可轉換公司債之 賣回權及買回權		94	983
評價調整		( 27,400 )	( 492 )
		<u>\$ 112,654</u>	<u>\$ 140,451</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別為 \$27,798 及 \$504。

## 以成本衡量之金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	\$ 23,005	\$ 14,990
達振創業投資股份有限公司	29,950	29,950
波若威光纖通訊設備(上海)有限公司	6,354	6,354
安大略科技股份有限公司	24,000	-
小計	<u>83,309</u>	<u>51,294</u>
累計減損	( 3,430)	-
合計	<u>\$ 79,879</u>	<u>\$ 51,294</u>

1. 本集團持有 JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.、達振創業投資股份有限公司及安大略科技股份有限公司之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團於民國 102 年 12 月 31 日對波若威光纖通訊設備(上海)有限公司喪失控制力。惟因該標的非於活絡市場公開交易且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

## 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 457,001	\$ 332,482
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 457,001</u>	<u>\$ 332,482</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ 77,219	\$ 22,125
31-60天	6,842	8,991
61-90天	765	4,170
91-180天	10,431	3,881
181天以上	9,121	5,852
	<u>\$ 104,378</u>	<u>\$ 45,019</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 個別評估已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額皆為\$0。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
因無法收回而沖銷之款項	-	-	-
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	103年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 5,426	\$ -	\$ 5,426
因無法收回而沖銷之款項	(5,426)	-	(5,426)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團未逾期且未減損之應收帳款依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 172,598	\$ 174,753
群組2	998	34
群組3	59,080	3,419
群組4	119,678	108,830
群組5	269	427
	<u>\$ 352,623</u>	<u>\$ 287,463</u>

註：

群組 1：資本額大於美金 30,000 仟元。

群組 2：資本額大於美金 10,000 仟元，小於美金 30,000 仟元(含)。

群組 3：資本額大於美金 1,000 仟元，小於美金 10,000 仟元(含)。

群組 4：資本額小於美金 1,000 仟元。

群組 5：採其他財務指標評估(如獲利能力及營業額等)之客戶。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

#### 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 234,655	(\$ 16,203)	\$ 218,452
在製品	185,138	(4,950)	180,188
製成品	311,954	(75,874)	236,080
合計	<u>\$ 731,747</u>	<u>(\$ 97,027)</u>	<u>\$ 634,720</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 164,034	(\$ 2,204)	\$ 161,830
在製品	135,108	( 1,080)	134,028
製成品	370,363	( 6,975)	363,388
合計	<u>\$ 669,505</u>	<u>(\$ 10,259)</u>	<u>\$ 659,246</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 2,072,384	\$ 1,540,484
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	86,616	( 9,346)
其他	( 4,275)	( 3,312)
	<u>\$ 2,154,725</u>	<u>\$ 1,527,826</u>

民國 103 年度因前期已提列跌價損失準備之存貨業已部份出售或報廢以及存貨淨變現價值回升，故產生回升利益。

#### 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他	合計
<u>成本</u>							
104年1月1日	\$ 111,604	\$ 359,283	\$ 979,846	\$ 6,623	\$ 41,416	\$ 35,827	\$ 1,534,599
增添	-	16,758	76,707	3,373	2,229	28,822	127,889
處分	-	( 3,063)	( 12,980)	( 518)	-	( 72)	( 16,633)
重分類	-	-	12,000	-	488	( 12,525)	( 37)
淨兌換差額	3,417	( 1,662)	( 20,362)	( 97)	( 629)	( 75)	( 19,408)
104年12月31日	<u>\$ 115,021</u>	<u>\$ 371,316</u>	<u>\$ 1,035,211</u>	<u>\$ 9,381</u>	<u>\$ 43,504</u>	<u>\$ 51,977</u>	<u>\$ 1,626,410</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
104年1月1日	\$ -	\$ 169,165	\$ 731,102	\$ 4,500	\$ 29,991	\$ 2,244	\$ 937,002
折舊費用	-	18,274	52,931	2,125	3,778	3,086	80,194
處分	-	( 88)	( 12,007)	( 518)	7	( 65)	( 12,671)
減損損失	-	-	-	-	-	12,883	12,883
淨兌換差額	-	( 2,154)	( 15,307)	( 54)	( 481)	( 48)	( 18,044)
104年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,197</u>	<u>\$ 756,719</u>	<u>\$ 6,053</u>	<u>\$ 33,295</u>	<u>\$ 18,100</u>	<u>\$ 999,364</u>
<u>帳面價值</u>							
104年1月1日	<u>\$ 111,604</u>	<u>\$ 190,118</u>	<u>\$ 248,744</u>	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 11,425</u>	<u>\$ 33,583</u>	<u>\$ 597,597</u>
104年12月31日	<u>\$ 115,021</u>	<u>\$ 186,119</u>	<u>\$ 278,492</u>	<u>\$ 3,328</u>	<u>\$ 10,209</u>	<u>\$ 33,877</u>	<u>\$ 627,046</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他	合計
<u>成本</u>							
103年1月1日	\$ -	\$ 644,491	\$ 901,727	\$ 5,768	\$ 36,533	\$ 19,925	\$1,608,444
增添	121,031	51,464	35,373	622	4,466	15,913	228,869
處分	-	( 360,128)	( 6,854)	-	( 164)	( 204)	( 367,350)
淨兌換差額	( 9,427)	23,456	49,600	233	581	193	64,636
103年12月31日	<u>\$ 111,604</u>	<u>\$ 359,283</u>	<u>\$ 979,846</u>	<u>\$ 6,623</u>	<u>\$ 41,416</u>	<u>\$ 35,827</u>	<u>\$1,534,599</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
103年1月1日	\$ -	\$ 378,031	\$ 652,128	\$ 3,562	\$ 24,685	\$ 1,781	\$1,060,187
折舊費用	-	19,856	47,351	783	3,175	520	71,685
處分	-	( 201,201)	( 6,720)	-	( 999)	( 251)	( 209,171)
減損迴轉	-	( 39,971)	-	-	-	-	( 39,971)
淨兌換差額	-	12,450	38,343	155	3,130	194	54,272
103年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,165</u>	<u>\$ 731,102</u>	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ 29,991</u>	<u>\$ 2,244</u>	<u>\$ 937,002</u>
<u>帳面價值</u>							
103年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,460</u>	<u>\$ 249,599</u>	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ 11,848</u>	<u>\$ 18,144</u>	<u>\$ 548,257</u>
103年12月31日	<u>\$ 111,604</u>	<u>\$ 190,118</u>	<u>\$ 248,744</u>	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 11,425</u>	<u>\$ 33,583</u>	<u>\$ 597,597</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金	\$ 8,336	\$ 6,248
預付設備款	30,903	12,683
預付退休金	3,090	728
	<u>\$ 42,329</u>	<u>\$ 19,659</u>

#### 短期借款

借款性質	104年12月31日	103年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 164,125	\$ 53,805
利率區間	0.96%~1.186%	1.03%

#### 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付用人費用	\$ 90,947	\$ 106,528
應付勞務費	2,592	2,631
應付設備款	21,664	8,276
應付訴訟賠償費	-	2,136
應付軟體使用費	-	4,255
其他	29,955	32,020
	<u>\$ 145,158</u>	<u>\$ 155,846</u>

## 應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保可轉換公司債	\$ 200,000	\$ 200,000
減：已執行轉換權之金額	( 167,700)	( 129,300)
減：應付公司債折價	( 2,212)	( 6,684)
	30,088	64,016
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-	( 64,016)
	<u>\$ 30,088</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 102 年 5 月 10 日經董事會決議通過發行國內第一次無擔保可轉換公司債，該項發行案業經金融監督管理委員會核准並於民國 102 年 7 月 8 日發行，其發行條件之內容說明如下：

- (1) 發行金額：發行總額為 200,000 仟元。
- (2) 發行價格：每張票面金額為新台幣 100,000 元，依票面金額十足發行。
- (3) 發行期間：5 年，自民國 102 年 7 月 8 日開始至民國 107 年 7 月 8 日到期。
- (4) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回外，到期時依面額以現金一次償還。
- (6) 轉換期間：債權人得以發行日後屆滿一個月起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
- (7) 轉換價格及其調整與重設：發行時之轉換價格訂為每股 39.49 元，惟本公司債發行後，遇有除權或除息者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
- (8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。
- (9) 本公司買回權：債券發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若遇本公司普通股於集中市場連續三十個營業日收盤價超過當時轉換價格達 30%(含)以上，或流通在外餘額低於原發行總面額之 10%者，本公司得按債券面額以現金收回。
- (10) 債券持有人賣回權：本債券以民國 104 年 7 月 8 日(發行滿 2 年之日)為本債券持有人提前賣回之基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前通知債券持有人，本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以債券面額之 102.1%贖回本債券
- (11) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

2. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$167,700 已轉換為普通股 4,373 仟股，本公司於民國 104 年 8 月 6 日經董事會通過調整本

轉換公司債之轉換價格為 35.79 元。

3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$21,275。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.84%。

## 長期借款

借款銀行及性質	借款期間	還款期間	利率區間	104年12月31日	103年12月31日
兆豐銀行 擔保借款(註)	103/1/10~117/12/29	每月付息一次，於 民國103年1月10日 起，每期償還本金 日幣1,950,000元	2.2%	\$ 82,682	\$ 86,419
兆豐銀行 無擔保借款	101/7/31~104/7/31	每月付息一次，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	2.2%	-	7,500
				-	-
				82,682	93,919
減：一年內到期部分				( 6,381)	( 13,692)
				<u>\$ 76,301</u>	<u>\$ 80,227</u>

註：波若威株式會社對兆豐銀行之長期借款金額為日幣 303,200,000 元，係由波若威科技(股)公司背書保證擔保，請詳附註十三說明。

## 退休金

1. (1) 本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 6 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。本集團按月就薪資總額 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 22,113)	(\$ 24,091)
計畫資產公允價值	25,203	24,819
淨確定福利資產	<u>\$ 3,090</u>	<u>\$ 728</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	(\$ 24,091)	\$ 24,819	\$ 728
利息(費用)收	( 512)	547	35
	( 24,603)	25,366	763
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	97	97
人口統計假設 變動影響數	( 218)	-	( 218)
財務假設變動 影響數	( 1,089)	-	( 1,089)
經驗調整	1,577	-	1,577
	270	97	367
提撥退休基金	-	1,960	1,960
支付退休金	2,220	( 2,220)	-
12月31日餘額	(\$ 22,113)	\$ 25,203	\$ 3,090
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
103年度			
1月1日餘額	(\$ 23,746)	\$ 22,464	(\$ 1,282)
利息(費用)收	( 474)	462	( 12)
	( 24,220)	22,926	( 1,294)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	53	53
人口統計假設 變動影響數	( 68)	-	( 68)
財務假設變動 影響數	( 342)	-	( 342)
經驗調整	539	-	539
	129	53	182
提撥退休基金	-	1,840	1,840
12月31日餘額	(\$ 24,091)	\$ 24,819	\$ 728

(5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休

基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	1.75%	2.125%
未來薪資增加率	3.5%	3.5%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 732	(\$ 764)	(\$ 735)	\$ 708
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 800	(\$ 835)	(\$ 807)	\$ 778

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7) 本集團於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,960。

(8) 截至104年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為16年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ -
1-2年	4,832
2-5年	6,504
5年以上	11,894
	<u>\$ 23,230</u>

2. (1) 自民國94年7月1日起，本集團及國內子公司依據「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。本集團及國內子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分，每月按薪資之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休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,988 及\$5,713。

股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
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%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年度		103年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	142	\$ 10.00	303	\$ 10.00
本期執行認股權	( 142)	10.00	( 119)	10.00
本期逾期失效認股權	-	-	( 42)	-
期末流通在外認股權	-	-	142	\$ 10.00
期末可執行認股權	-	-	142	\$ 10.00

3. 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 \$60.57 及 \$66.68 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

給與日	到期日	104年12月31日		103年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
100年9月13日	104年9月30日	-	\$ -	142	\$ 10

5. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 *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	公允價 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

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ -	\$ 177

## 股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$880,000，分為 88,000 仟股，每股面額 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 \$729,265。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	104年	103年
1月1日	\$ 71,744	\$ 70,977
員工執行認股權	142	118
可轉換公司債請求轉換	1,040	649
12月31日	<u>\$ 72,926</u>	<u>\$ 71,744</u>

#### 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，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，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。

	104年			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 177,904	\$ 1,344	\$ 7,520	\$ 186,768
可轉換公司債請求轉換	28,703	-	( 4,084)	24,619
12月31日	<u>\$ 206,607</u>	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 3,436</u>	<u>\$ 211,387</u>

	103年			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 159,544	\$ 1,167	\$ 10,180	\$ 170,891
可轉換公司債請求轉換	18,360	-	( 2,660)	15,700
股份基礎給付交易之酬勞成本	-	177	-	177
12月31日	<u>\$ 177,904</u>	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 7,520</u>	<u>\$ 186,768</u>

#### 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% 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，提請股東會決議分配股東紅利。
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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，依 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 104 年 6 月 24 日經股東會決議之民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,873	-
現金股利	78,919	1.0985
合計	<u>\$ 93,792</u>	

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十三）。

#### 其他權益項目

	外幣換算
104年1月1日	\$ 49,977
集團外幣換算差異數	( 16,398)
104年12月31日	<u>\$ 33,579</u>
	外幣換算
103年1月1日	\$ 10,110
集團外幣換算差異數	39,867
103年12月31日	<u>\$ 49,977</u>

#### 其他收入

	104年度	103年度
什項收入	\$ 5,432	\$ 4,589
股利收入	1,994	3,380
利息收入-銀行存款利息	758	1,528
合計	<u>\$ 8,184</u>	<u>\$ 9,497</u>

## 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	(\$ 27,798)	(\$ 504)
金融資產減損損失	( 3,430)	-
不動產、廠房及設備減損(損失)迴轉	( 12,883)	39,971
淨兌換利益	28,629	20,719
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 748)	1,916
什項支出	245	( 2,136)
合計	(\$ 15,985)	\$ 59,966

## 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,614	\$ 2,942
可轉換公司債	1,091	1,975
財務成本	\$ 4,705	\$ 4,917

## 依性質分類之費用

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 552,092	\$ 498,080
不動產、廠房及設備折舊費用	80,194	71,685
無形資產攤銷費用	3,331	2,113
營業租賃租金	28,888	22,949
	\$ 664,505	\$ 594,827

## 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 468,439	\$ 433,607
保險費用	47,036	34,035
退休金費用	5,953	5,725
其他用人費用	30,664	24,713
	\$ 552,092	\$ 498,080

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況 5%~15%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況 3%分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$0 及 \$5,870；董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$2,560，前述金額帳列薪資

費用科目。其中，民國 104 年係依章程規定及以本年度之獲利狀況估列；民國 103 年係以該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 24,378	\$ 7,467
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	16,825
以前年度所得稅高估數	( 1,150)	( 407)
當期所得稅總額	<u>23,228</u>	<u>23,885</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 1,369)	1,759
課稅損失之所得稅影響數	-	( 8,299)
遞延所得稅總額	( 1,369)	( 6,540)
所得稅費用	<u>\$ 21,859</u>	<u>\$ 17,345</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 31</u>

### 2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係之說明

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,218	\$ 33,953
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	1,605	-
按稅法規定免課稅之所得	-	( 4,813)
備抵評價之所得稅影響數	9,186	( 28,213)
以前年度所得稅高低估數	( 1,150)	( 407)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	16,825
所得稅費用	<u>\$ 21,859</u>	<u>\$ 17,345</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度				12月31日
	1月1日	認列 於損益	認列於 其他綜 合淨利	兌換 差額	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現薪資及獎金	9,161	-	-	( 207)	8,954
課稅損失	44,624	-	-	-	44,624
小計	53,785	-	-	( 207)	53,578
-遞延所得稅負債：					
退休金費用	( 163)	( 246)	( 62)	-	( 471)
未實現兌換利益	( 2,359)	1,480	-	-	( 879)
其他	( 133)	135	-	-	2
小計	( 2,655)	1,369	( 62)	-	( 1,348)
合計	<u>\$51,130</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>(\$ 62)</u>	<u>(\$ 207)</u>	<u>\$52,230</u>
	103年度				
	1月1日	認列 於損益	認列於 其他綜 合淨利	兌換 差額	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
退休金費用	\$ 43	(\$ 43)	\$ -	\$ -	\$ -
未實現薪資及獎金	8,955	( 298)	-	504	9,161
課稅損失	36,325	8,299	-	-	44,624
小計	45,323	7,958	-	504	53,785
-遞延所得稅負債：					
退休金費用	-	( 132)	( 31)	-	( 163)
未實現兌換利益	( 681)	( 1,678)	-	-	( 2,359)
其他	( 525)	392	-	-	( 133)
小計	( 1,206)	( 1,418)	( 31)	-	( 2,655)
合計	<u>\$44,117</u>	<u>\$ 6,540</u>	<u>(\$ 31)</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$51,130</u>

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
95	\$ 118,934	\$ 1,790	\$ -		105
96	90,380	90,380	-		106
97	27,704	27,704	-		107
98	86,961	86,961	-		108
99	55,659	55,659	-		109
104	54,037	54,037	54,037		114
	<u>\$ 433,675</u>	<u>\$ 316,531</u>	<u>\$ 54,037</u>		

103年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
95	\$ 118,934	\$ 1,790	\$ -		105
96	90,380	90,380	-		106
97	27,704	27,704	-		107
98	86,961	86,961	-		108
99	55,659	55,659	-		109
	<u>\$ 379,638</u>	<u>\$ 262,494</u>	<u>\$ -</u>		

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 174,472</u>	<u>\$ 194,652</u>

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，至民國 101 年 12 月 31 日已到期。民國 101 年度享有減半繳納所得稅之優惠，所得稅稅率為 12.5%，民國 104 年及 103 年度之所得稅率為 25%。
8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
9. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	<u>\$ 295,638</u>	<u>\$ 459,281</u>

10. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$20,973 及 \$6,500，民國 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 1.42%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 7.09%。

每股(虧損)盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司業主之本期淨損	(\$ 70,156)	72,595	(0.97)

民國 104 年度之可轉換公司債及員工認股權具反稀釋作用，故不予計算。

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 148,727	71,511	\$ 2.08
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 148,727	71,511	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	1,987	2,068	
員工認股權	-	196	
員工分紅	-	167	
歸屬於母公司業主之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 150,714	73,942	\$ 2.04

現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 127,889	\$ 228,869
加：期初應付設備款	8,276	26,710
減：期末應付設備款	(21,664)	(8,276)
加：期末預付設備款	30,903	12,683
減：期初預付設備款	(12,683)	(47,256)
本期支付現金	\$ 132,721	\$ 212,730

關係人交易：

主要管理階層薪酬資訊：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 21,154	\$ 21,533
退職後福利	479	661
股份基礎給付	-	6
總計	\$ 21,633	\$ 22,200

## 質押之資產：

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
質押定存(表列「其他非流動資產」)	\$ 1,173	\$ 1,173	園區土地租借押金
房屋及建築	110,953	114,000	銀行借款額度擔保
	<u>\$ 112,126</u>	<u>\$ 115,173</u>	

## 重大承諾事項及或有事項

- (一)民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團已開立之信用狀但尚未使用之餘額分別為\$0 及\$22,575。
- (二)本集團以營業租賃承租土地及廠房，租賃期間介於民國 90 年至 113 年。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 18,453	\$ 17,296
超過1年但不超過5年	50,203	57,678
超過5年	29,965	39,290
總計	<u>\$ 98,621</u>	<u>\$ 114,264</u>

## 重大之災害損失

無。

## 重大之期後事項

無。

## 其他

## 資本風險管理

本集團之資本管理政策係維持健全之資本基礎，以維持投資人、債權人及市場之信心並支持未來營運之發展。資本包含股本、資本公積及保留盈餘。透過控管資本報酬率與普通股股利水準，以達成資本管理目標。

## 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

- (1)非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列及以成本衡量之金融資產外，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年內到期)及存入保證金，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

	104年12月31日	
	帳面價值	公允價值
金融負債：		
應付公司債(含一年內到期或執行賣回權公司債)	\$ 30,088	\$ 31,027
	103年12月31日	
	帳面價值	公允價值
金融負債：		
應付公司債(含一年內到期或執行賣回權公司債)	\$ 64,016	\$ 65,892

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

## 2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團採用匯率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本集團所有風險，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。此外合併公司係依據各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行自然避險。
- B. 當發生短期外幣計價之貨幣性資產及負債不平衡時，本集團係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨曝險保持在可接受之水準。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

104年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 25,954	32.83	\$ 852,070
日幣：新台幣	6,592	0.273	1,800
美金：人民幣	8,367	6.494	274,665
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,139	32.83	464,183
美金：人民幣	8,111	6.494	266,261

103年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,202	31.65	\$ 734,343
日幣：新台幣	62,867	0.265	16,660
美金：人民幣	6,549	6.153	207,276
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	10,377	31.65	328,432
美金：人民幣	10,050	6.153	318,082

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

104年度			
兌換(損)益			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		32.83	\$ 6,821
日幣：新台幣		0.273	47
美金：人民幣	人民幣 1,024	6.494	5,176
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		32.83	(\$ 3,360)
美金：人民幣	人民幣(1,124)	6.494	( 5,680)

		103年度		
		兌換(損)益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		31.65	\$	23,909
日幣：新台幣		0.265	(	1,457)
美金：人民幣	人民幣 (142)	6.119	(	736)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		31.65	(\$	7,572)
美金：人民幣	人民幣 365	6.119		1,888

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

- c. 民國 104 年及 103 年度當美金兌新台幣之匯率分別增減 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$3,879 及 \$4,059。
- d. 民國 104 年及 103 年度當日幣兌新台幣之匯率分別增減 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$18 及 \$167。
- e. 民國 104 年及 103 年度當美金兌人民幣之匯率分別增減 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將增加或減少 \$84 及 \$1,108。

(2) 利率風險

本集團之利率風險來自短期及長期借款。按固定利率發行之借款使本集團承受公允價值利率風險。

(3) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明訂之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)

說明。

E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六(四)說明。

(4) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

104年12月31日	6個月以下	6個月至1年	1至2年內	2年以上
短期借款	\$164,125	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,464	-	-	-
應付帳款	443,841	-	-	-
其他應付款	145,158	-	-	-
應付公司債	-	-	32,300	-
長期借款(含一年內到期)	4,083	4,057	7,995	78,414

非衍生金融負債：

103年12月31日	6個月以下	6個月至1年	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 53,805	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	235	-	-	-
應付帳款	290,470	-	-	-
其他應付款	49,318	-	-	-
應付公司債(含一年內到期或執行賣回權公司債)	-	70,700	-	-
長期借款 (含一年內到期)	9,074	6,512	7,894	83,841

公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 112,560	\$ -	\$ -	\$ 112,560
可轉換公司債之賣回權及買回權	-	94	-	94
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	176	176
合計	<u>\$ 112,560</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 112,830</u>
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 139,468	\$ -	\$ -	\$ 139,468
可轉換公司債之賣回權及買回權	-	983	-	983
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	176	176
合計	<u>\$ 139,468</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 140,627</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值

可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 104 年及 103 年度第三等級金融資產無變動。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：詳附註六(二)及(十一)說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

##### 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

##### 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：請詳附表八。

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	104年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 2,101,138	69%

本公司直接向波若威光纖通訊(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：

大陸被投資公司名稱	104年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 846,936	26%

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定價，收款條件為月結 60 天。

(3) 應收帳款：

大陸被投資公司名稱	104年12月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 257,217	34%

(4) 其他應收款：

大陸被投資公司名稱	104年12月31日	
	金額	佔本公司 其他應收 款百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 9,037	11%

(5)應付帳款：

104年12月31日		
大陸被投資公司名稱	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 286,475	56%

(6)預收款項

104年12月31日		
大陸被投資公司名稱	金額	佔本公司 預收款項 百分比
波若威光纖通訊(中山)有限公司	\$ 91,521	92%

(7)財產交易：

截至民國 104 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產利益為\$11。

(8)票據背書、保證及提供擔保品情形：無。

(9)資金融通情形：無。

(10)其它對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

## 部門資訊

本集團營運決策者根據財務報告評估營運部門之績效。

### 部門損益、資產與負債之資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 104 年及 103 年度提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
外部收入	\$ 2,402,419	\$ 1,866,967
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	(\$ 48,297)	\$ 166,072
部門資產	\$ 2,284,535	\$ 2,219,719
部門負債	\$ 880,792	\$ 687,248

### 部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 主要營運決策者覆核之應報導部門別損益與繼續營業部門損益相同，無須調節。
2. 提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與本公司財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

### 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。

收入餘額明細組成如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
光纖通訊元件模組	\$ 2,402,419	\$ 1,866,967

## 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台 灣	\$ 6,913	\$ 282,893	\$ 2,614	\$ 202,067
美 國	458,255	-	229,578	-
日 本	110,923	140,571	179,885	137,503
比利時	69,993	-	102,877	-
大 陸	465,303	245,439	297,613	278,465
德 國	508,858	-	330,627	-
西班牙	495,156	-	250,310	-
其 他	287,018	-	473,463	-
合 計	<u>\$2,402,419</u>	<u>\$ 668,903</u>	<u>\$1,866,967</u>	<u>\$ 618,035</u>

## 重要客戶資訊

本公司民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	部門	收入	部門
EEL0	\$ 495,156	全公司	\$ 250,310	全公司
ECU0	491,246	全公司	275,607	全公司
AFI3	215,497	全公司	16,979	全公司
ETY13	213,648	全公司	84,151	全公司
AFI0	169,408	全公司	215,480	全公司

流苳威科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備款			對個別對象 資金貸與限 額(註2)		資金貸與 總限額 (註2)	備註
												原帳金額	擔保品 名稱	價值	金額	金額		
0	流苳威科技(股)公 司	流苳威株式會社	其他應收 款	是	\$ 61,240	\$ 61,240	\$ 60,726	0.02%	2	\$ -	供應期營運 週轉金之運 用	\$ -	-	-	\$ 140,374	\$ 280,748		

註1：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2：資金貸與總額與個別對象之限額：

- (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，資金貸與總額以不超過本公司淨值之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；
- (3). 本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與以不超過本公司淨值20%為限。

附表一第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
		公司名稱	關係 (註1)										
0	波若威科技(股)公 司	波若威株式會社	2	\$ 280,748	\$ 175,500	\$ 175,500	\$ 175,500	\$ -	13	\$ 701,871	Y	N	N

註1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之聯公司。
5. 基於承攬工程需要之同業關係合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：背書保證總額及個別對象之限額：

1. 本公司暨本公司與子公司整體對外背書保證之總額不逾本公司淨值50%為限；對單一企業背書保證額度以不超過淨值的20%為限。
2. 如有業務往來者，其個別背書保證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背書保證時本公司進貨或銷售金額孰高者。
3. 淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準。

波若威科技股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
波若威科技(股)公司	基金: JAFCD ASIA TECHNOLOGY FUND VII, P.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 23,005	0.67	\$ 23,005	
波若威科技(股)公司	基金: 遠振創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,995,000	29,950	9.66	29,950	
波若威科技(股)公司	股票: 安大略科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	24,000	19.51	24,000	
波若威科技(股)公司	股票: 上海光纖通信股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,020,000	112,560	5.25	112,560	
Innovate Investment (BVI) Inc.	股票: 波若威光纖通訊(上海)有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	2,924	66.00	2,924	
Browave Holding Inc.	股票: 全訊科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	193,333	176	0.58	176	

附表三第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
										佔總進(銷)貨之比率	
波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	本公司間接100%持有子公司	進貨	\$ 1,254,202	58%	月結30天	註1	註1	(\$ 319,026)	(58%)	應付帳款-關係人

註1：本集團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。

波若威科技股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國104年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	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	本公司間接100% 持有之子公司	\$ 319,026	10.96	\$ -	-	\$ 91,134	\$ -

附表五第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司  
母公司与子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	進貨	\$ 1,254,202	按一般交易條件辦理	52.21%
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	處分固定資產損失	794	按一般交易條件辦理	0.03%
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	應付帳款	319,026	按一般交易條件辦理	13.96%
0	波若威科技(股)公司	波若威光纖通訊(中山)有限公司	1	預收款項	91,521	按一般交易條件辦理	4.01%
1	波若威科技(股)公司	波若威林式會社	1	其他應收款	60,726	按一般交易條件辦理	2.66%

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表六第1頁

波若威科技股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 期權益	本期列列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
波若威科技(股)公司	Browave Holding Inc.	英屬維京群 島	投資業務	\$ 677,760	\$ 677,760	20,380,000	100	\$ 780,691	\$ 57,737	\$ 57,737
波若威科技(股)公司	創通投資(股)公司	台灣	投資業務	29,000	29,000	2,900,000	100	28,924 (	3,409) (	3,409)
波若威科技(股)公司	波若威株式會社	日本	電子機器零件及 光通信機器之研 究、開發、生產 及販售；不動產 買賣、租賃、租 借以及仲介、協 商交涉之相關管 理及利用	30,600	30,600	2,000	100	7,780 (	5,824) (	5,824)
創通投資(股)公司	Innovate Investment (EVI) Inc.	英屬維京群 島	投資業務	3,106	3,106	-	100	2,935 (	3,430) (	3,430)

附表七-第1頁

凌若威科技股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資		截至本期止已 匯回投資收益 備註
				幣匯出累積投 資金額	匯出	收回	幣匯出累積投 資金額			損益	期末投資帳面 金額	
凌若威光纖通訊(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	\$ 795,439	2	\$ 795,439	\$ -	\$ -	\$ 795,439	\$ 27,823	100	\$ 27,823	\$ 747,521	\$ -

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投資會 規定赴大陸地區 投資限額	
	地區投資金額	經濟部投資會 核准投資金額 (註3)	地區投資金額	投資限額
凌若威科技(股)公司	\$ 795,439	\$ 795,439	\$ -	\$ 842,246

註1：投資方式區分為下列三種，標不標類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司(Browave Holding INC.)再投資大陸。
- (3). 其他方式。

註2：經台灣母公司管理會計師查核簽證之財務報告。

註3：依據投資會(90)台財政(一)第006130號函規定之投資限額。

# 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