

上市股票代號：2484

上櫃股票代號：5411

希華晶體科技股份有限公司

九十一年度年報

希華晶體科技股份有限公司 編製
中華民國九十二年五月三十一日

一、本公司發言人

姓 名：白世杰

職 稱：副 理

聯 絡 電 話：(04)25347909 分機：1230

電子郵件信箱：stg230@mail.seward.com.tw

代理發言人

姓 名：黃玲玲

職 稱：經 理

聯 絡 電 話：(04)25347909 分機：1250

電子郵件信箱：stg250@mail.seward.com.tw

二、公司及工廠

地 址：台中縣潭子鄉中山路三段 111 巷 1-1 號

電 話：(04)25347909

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司

地 址：台北市東興路八號地下一樓

電 話：(02)27463797

網 址：www.pscnet.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：游朝堂、林鴻光

事務所名稱：致遠會計師事務所

地 址：台中市民權路 239 號 7 樓

電 話：(04)23055500

網 址：www.dey.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：
不適用。

六、本公司網址：www.seward.com.tw

目 錄

| | |
|--|-----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司概況..... | |
| 一、公司簡介..... | 4 |
| 二、公司組織..... | 5 |
| 三、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購 （包括合併、收購及分割）之辦理情形。..... | 12 |
| 參、營運概況..... | |
| 一、業務內容..... | 17 |
| 二、市場及產銷概況..... | 17 |
| 三、從業員工..... | 23 |
| 四、環保支出資訊..... | 23 |
| 五、勞資關係..... | 23 |
| 六、重要契約..... | 24 |
| 七、訴訟或非訟事件..... | 24 |
| 八、取得或處分資產..... | 24 |
| 肆、資金運用計劃執行情形..... | 25 |
| 伍、財務概況..... | |
| 一、最近五年度簡明財務報表..... | 30 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 31 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 33 |
| 四、最近年度財務報表..... | 34 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 73 |
| 六、公司與關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務周轉困難情事 應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 106 |
| 七、最近二年度財務預測達成情形..... | 106 |
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 | |
| 一、財務狀況..... | 107 |
| 二、經營結果..... | 108 |
| 三、現金流量..... | 109 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 110 |
| 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..... | 111 |
| 六、風險管理及評估..... | 111 |
| 七、其他重要事項..... | 113 |
| 柒、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 114 |
| 二、內部控制制度執行狀況..... | 146 |

| | |
|---|-----|
| 三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容..... | 147 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施..... | 147 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 148 |
| 六、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..... | 148 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會重要決議..... | 149 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反 部控制規定之處罰、主要缺失及改善情形..... | 158 |
| 九、其他必要補充說明事項..... | 158 |

壹、致股東報告書

一、九十一年度營業報告書

1.營業計畫實施成果

各位股東先生、女士：

近兩年來，由於國內外同業積極擴充產能卻遇上經濟不景氣，不論是消費性、電腦周邊及通信產品競爭激烈進入微利時代，零組件售價因而大幅滑落，並由於公司之轉投資事業尚未能發揮效益，致使本公司創業以來之首度虧損。有負股東之託付深感遺憾。茲將本公司九十一年度營業概況及九十二年度努力目標報告如后：

本公司九十一年度營業收入方面較九十年衰退 9.2%、稅前淨利較八十九年度減少 239.13%，本公司經營成果及主要產品之銷售狀況如下表所示：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 91 年度 | 90 年度 | 增(減)率 |
|-----------|----|-----------|-----------|----------|
| 營業收入 | | 547,762 | 603,256 | -9.20% |
| 營業成本 | | (445,537) | (437,164) | 1.92% |
| 未實現聯屬公司利益 | | (722) | - | - |
| 營業毛利 | | 101,503 | 166,092 | 38.89% |
| 營業費用 | | (96,221) | (94,543) | 1.77% |
| 營業利益 | | 5,282 | 71,549 | 92.62% |
| 營業外收(支) | | (60,337) | (31,978) | 88.68% |
| 稅前損益 | | (55,055) | 39,571 | -239.13% |
| 所得稅利益 | | 20,649 | 5,712 | 261.50% |
| 稅後淨利 | | (34,406) | 45,283 | -175.98% |

主要產品銷售比較：

| 產品類別 | 91 年銷售額 | 90 年銷售額 | 增(減)金額 | 增(減)比率 |
|-------|---------|---------|----------|---------|
| 石英晶體 | 260,071 | 263,159 | (3,088) | 1.17% |
| 石英濾波器 | 64,634 | 82,561 | (17,927) | 21.71% |
| 石英振盪器 | 199,629 | 250,718 | (51,089) | 20.38% |
| 其他 | 23,428 | 6,818 | 16,610 | 243.62% |
| 合計 | 547,762 | 603,256 | (55,494) | 9.20% |

2.預算執行情形：

| 項目 | 91 年預算數 | 91 年度實際數 | 達成率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 564,460 | 547,762 | 97.04% |
| 營業成本 | (457,796) | (445,537) | 97.32% |
| 未實現聯屬公司損失 | (252) | (722) | 286.51% |
| 營業毛利 | 106,412 | 101,503 | 95.39% |
| 營業費用 | (95,763) | (96,221) | 100.48% |
| 營業利益 | 10,649 | 5,282 | 49.60% |

| 項 目 | 91 年預算數 | 91 年度實際數 | 達成率 |
|-------|----------|----------|--------|
| 營業外收支 | (66,747) | (60,337) | 90.40% |
| 稅前純益 | (56,098) | (55,055) | 98.14% |

3.財務收支及獲利能力分析

| 項 目 | 91 年度 | 90 年度 |
|--------------|--------|--------|
| 負債占資產比率 | 30.02 | 21.88 |
| 長期資金占固定資產比率 | 174.05 | 229.26 |
| 流動比率 | 165.47 | 319.21 |
| 速動比率 | 107.38 | 226.45 |
| 股東權益報酬率 | (2.25) | 2.97 |
| 稅前純益占實收資本額比率 | (7.20) | 5.70 |
| 純益率 | (6.28) | 7.51 |
| 每股盈餘 | (0.45) | 0.59 |

4.研究發展狀況：

(1) 本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司九十一年度之研究發展支出計 19,468 仟元，佔營收之比例為 3.55%；九十二年度截至年報刊印日止之研究發展支出計 9,549 仟元，佔營收之比例為 3.9%。

(2) 開發成功之技術或產品

- A.OSC SEAM SMD 5*3.2*1.0mm
- B.OSC GLASS SMD 7*5*1.6mm
- C.VCXO SEAM SMD 7.54*1.8mm

二、九十二年度營業計畫概要

由於前幾年同業間產能過度擴充，產銷未能平衡，導致價格競爭激烈，經營益見不易。但在新廠之產能及新產品之效益逐步顯現的情況下，本公司九十二年度所擬定之經營方針、經營目標及產銷政策如下：

1.經營方針：

①新產品的研發及工程技術之提升

持續與國內學術界及技術研究單位合作，並引進高學歷技術研究人員，透過與日本希華的技術交流，提升整體技術水準。

②拓展行銷據點及銷售網路

依市場之需求潛力設立代理及經銷據點，以利開發客源拓展國際市場。

③提供具競爭力之產品

降低生產成本回饋客戶、嚴格控制品管、提升產品品質，使客戶安心及提供客戶最迅速、確實之服務。

④建立關係企業間資訊溝通之架構，輔以企業內部網路，提升資訊速度及管理時效

藉迅速、確實的資訊流通，以發揮即時溝通、管理與控制之效能。

2. 預期銷售數量及其依據

本公司民國九十二年度銷貨收入預測係綜合考量歷史資料、經理人對市場之敏感度、市場趨勢、競爭，及公司產能之提升等因素之結果，據以估計各項產品之銷售量、銷售價格及營業收入。

本公司預計之銷售量值表詳列如下：

單位：kpcs/新台幣仟元

| 主 要 產 品 | 銷售量 | 銷售值 |
|-----------|--------|---------|
| 石 英 晶 體 | 39,435 | 281,366 |
| 石 英 濾 波 器 | 7,360 | 85,985 |
| 石 英 振 盪 器 | 17,658 | 426,095 |
| 總 計 | 64,453 | 793,446 |

3. 重要之產銷政策：

① 產品政策：

- A. 依客觀環境條件的不同，合理規劃台灣、日本、大陸三地間之產品分配，以發揮集團整體製造之優勢。
- B. 提供小型化、高頻化、多樣化之產品以滿足客戶的不同需求。
- C. 開發數位相機用之光學產品。

② 行銷政策：

- A. 針對產品別建立多管道之行銷通路。
- B. 強化網路行銷，建立全球客戶網。
- C. 與全球性通路商建立 OEM、ODM 之行銷管道。

③ 生產政策：

- A. 導入小型化及差異化之產品。
- B. 持續作業流程改善，提升效率，降低成本。
- C. 降低原物料取得成本，以增強競爭力。

謝謝各位

董事長 曾穎堂

貳、公司概況

一、公司簡介

1. 設立日期：中華民國 77 年 1 月 26 日

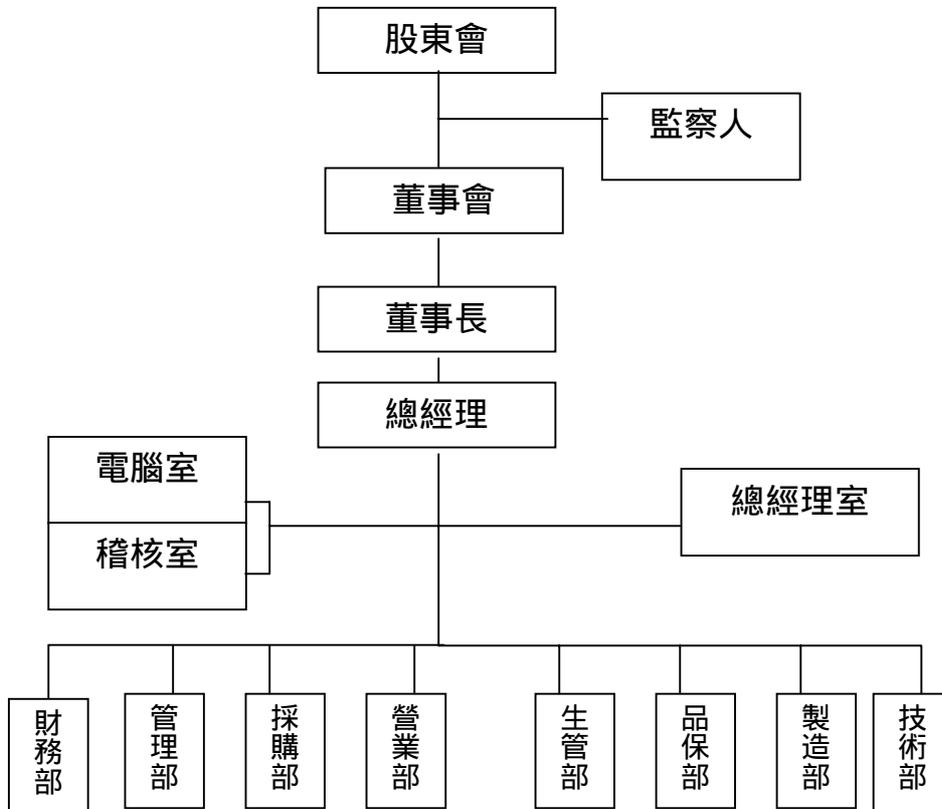
2. 公司沿革

- 民國 77 年
 - 公司正式成立，實收資本額為 15,000,000 元正。
 - 正式生產一般 49U 石英振盪晶體。
- 民國 82 年
 - 潭子廠建廠完成，正式遷廠以擴大產能。
 - 正式量產水晶濾波器。
 - 成立 TQC 委員會，全面推動品質提升活動。
- 民國 83 年
 - 與工研院合作開發 SAW DEVICES 產品。
- 民國 85 年
 - 通過 ISO9002 認證。
- 民國 86 年
 - 公司股票經財政部證管委員會核准公開發行。
 - 董事劉世雄出售持股超過 1/2 以上，當然解任。
- 民國 87 年
 - 設立潭子二廠，擴大前工程之生產規模。
 - 設立 SIWARD ENTERPRISE INC. 子公司及境外控股公司 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 以間接投資大陸地區設立生產基地。
- 民國 88 年
 - 經財政部證券暨期貨管理委員會及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃。
- 民國 89 年
 - 購併日本明電通信株式會社，成立希華科技（股）公司。
 - 希華科技（無錫）有線公司設立。
 - 辦理現金增資，用以購置土地、興建廠房及購置機器設備。
- 民國 90 年
 - 發展石英光學元件。
 - 經財政部證券暨期貨管理委員會及台灣證券交易所股份有限公司核准股票上市。
- 民國 91 年
 - 新廠落成，公司遷址至台中縣潭子鄉中山路 3 段 111 巷 1-1 號。

二、公司組織

(一) 組織系統

1. 本公司組織結構如下表所示：



2. 各主要部門所營業務

- (1) 總經理室：負責各項管理制度之推動，經營績效之評核及分析，重大投資案之規劃。
- (2) 電腦室：負責公司電腦作業系統規劃、管理與系統日常維護工作。
- (3) 稽核室：負責稽核及評估各部門內部控制之執行情形及建議。
- (4) 財務部：負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理及各項財務報表之製作分析、預算彙編及管理。
- (5) 管理部：負責總務人力資源、薪資、教育訓練及安全衛生等。
- (6) 採購部：負責採購作業之執行、跟催、新廠商之評估及降低進貨成本等。
- (7) 營業部：負責銷售市場之拓展、出貨文件之製作、應收帳款之催收、訂單管理等。
- (8) 生管部：負責生產排程管理控制及原物料、成本倉儲管理。
- (9) 品保部：負責進料檢驗、製程及成品品質檢驗及推動品質改善活動等。
- (10) 製造部：負責石英振盪器之製造、工程人員之教育訓練、產能擴充之規劃與執行。
- (11) 技術部：負責產品之研究開發、生產技術之改進、產品及製程之模擬及可靠性之驗證。

(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

1.董事及監察人資料(一)：

92年4月29日

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 最近年度之酬勞(千元) |
|-----|-----|---------|-------------------------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--------------------------------|--|-------------------------|-----|----|-------------|
| | | | | 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 | 曾穎堂 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 4,356,353 | 6.28% | 4,488,578 | 5.87% | 42,319 | 0.06% | - | - | 台中高工電子科 | 希華石英晶體(東莞)董事長 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事長 SIWARD ENTERPRISE INC. 董事長 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 取締役 晶華光電(無錫)有限公司董事 APEX OPTECH CO., 董事 韋晶科技(股)公司董事 | 董事長 | 曾榮孟 | 兄弟 | 91 |
| 董事 | 曾榮孟 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 3,361,690 | 4.84% | 3,120,679 | 4.08% | 587,801 | 0.77% | - | - | 台中高工電子科 有益電子經理 | 希華石英晶體(東莞)副董事長 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 代表取締役 希華科技(無錫)有限公司 董事長 晶華光電(無錫)有限公司負責人 APEX OPTECH CO., 董事長 韋晶科技(股)公司董事長 | 董事長 | 曾穎堂 | 兄弟 | 72 |
| 董事 | 劉炳鋒 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 3,929,145 | 5.66% | 4,197,719 | 5.49% | 73,862 | 0.1% | - | - | 淡江大學 機械工程系 有益電子 維修工程師 | 希華石英晶體(東莞)總經理 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 監察役 | 無 | 無 | 無 | 72 |

| 職稱 | 姓名 | 選日 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要 經(學)歷 | 目前兼 任 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 | | | 最近年度 之酬勞 (千元) |
|-----|------|---------|-------------------------|-----------|----------|-----------|----------|----------------|----------|------------|----------|--------------------------|---|-------------------------|----|----|---------------------|
| | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 陳林浩 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 1,434,664 | 2.07% | 1,220,790 | 1.60% | 13,375 | 0.02% | - | - | 高工專電子科 有益電子 技術部課長 | SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY (S) PTE LTD.董事 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 監察役 | 無 | 無 | 無 | 72 |
| 董事 | 古志雲 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 2,354,246 | 3.39% | 2,489,030 | 3.26 | 168,655 | 0.22% | - | - | 大華工專電子科 有益電子 技術部課長 | 無 | 無 | 無 | 72 | |
| 董事 | 普實創投 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 1,064,685 | 1.53% | 1,171,153 | 1.53% | - | - | - | - | | 伍將、百容、福隆、固緯、華興、耐特、瀧澤之董事 | | | | 72 |
| 董事 | 廖祿立 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | - | - | - | - | 8,580 | 0.01% | - | - | 大同工學院機電系 | 美律實業董事長 翔英投資董事 普訊捌創投監察人 生笠化學器材董事長 | 無 | 無 | 無 | - |
| 監察人 | 林敏逸 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 2,882,972 | 4.15% | 2,425,269 | 3.17% | 189,315 | 0.25% | - | - | 東吳大學物理系 林益公司負責人 | 林益公司負責人 | 無 | 無 | 無 | 72 |
| 監察人 | 廣納投資 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 893,320 | 1.29% | 982,652 | 1.29% | - | - | - | - | | 森茂科技(股)公司董事 匠澤機械(股)公司董事 | | | | 72 |
| 監察人 | 張智雄 | 91.6.11 | 91.6.11 94.6.10 | 61,262 | 0.09% | 67,388 | 0.09% | 1,493 | - | | | 淡江大學電子系 | 茂德科技工程師 | 無 | 無 | 無 | 72 |

法人股東之主要股東

92年4月29日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|---|------------|--|
| 普實創業投資股份有限公司 | 世偉開發股份有限公司 柯文昌 台一國際股份有限公司 國泰人壽保險股份有限公司 台達電子工業股份有限公司 台灣積體電路製造股份有限公司 新揚投資股份有限公司 致茂電子股份有限公司 台灣光罩股份有限公司 六和機械股份有限公司 | 廣納投資股份有限公司 | 廖本曲 廖本林 蕭燈堂 陳貴香 廖月香 廖本添 廖本志 白金宜 廖宜賢 廖宜綿 |

董事及監察人資料(二)

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上 商務、法律、財務或 公司業務所須之工 作經驗 | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | 備註 |
|------|----|--|-------------|---|---|---|---|---|---|----|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 曾穎堂 | ✓ | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 曾榮孟 | ✓ | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 劉炳鋒 | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | |
| 陳林浩 | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | |
| 古志雲 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 普實創投 | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 廖祿立 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 林敏逸 | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 廣納投資 | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 張智雄 | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)非直接或間接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。
- (3)非前兩欄之人之配偶或其二親等以內直系親屬
- (4)非直接或間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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機關團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

92年4月29日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支及紅利總額(千元) | 經理人取得員工認股憑證情形 |
|------|-----|--------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------|---|-----------------|-----|----|--------------------------------|---------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職務 | 姓名 | 關係 | | |
| 總經理 | 曾榮孟 | 77.4.1 | 3,120,679 | 4.08% | 587,801 | 0.77% | - | - | 台中高工電子科 有益電子經理 | 希華石英晶體(東莞)副董事長 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD.董事 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 代表取締役 希華科技(無錫)有限公司 董事長 APEX OPTTECH CORPORATION 董事長 晶華光電(無錫)有限公司 董事長 韋晶科技(股)公司董事長 | 董事長 | 曾穎堂 | 兄弟 | 2,351 | - |
| 廠長 | 劉炳鋒 | 77.4.1 | 4,197,719 | 5.49% | 73,862 | 0.1% | - | - | 淡江大學 機械工程系 有益電子 維修工程師 | 希華石英晶體(東莞)總經理 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD.董事 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 監察役 韋晶科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 | 2,276 | - |
| 副總經理 | 陳林浩 | 77.4.1 | 1,220,790 | 1.60% | 13,375 | 0.02% | - | - | 高雄工專電子科 有益電子 技術部課長 | SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD.董事 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 監察役 | 無 | 無 | 無 | 2,162 | - |

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其 他職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支及紅利總額(千元) | 經理人取得員工認股憑證情形 |
|-------|-----|---------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---------------------------------------|--------------|-----------------|----|-------|--------------------------------|---------------|
| | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職務 | 姓名 | 關係 | | |
| 生管部經理 | 古志雲 | 80.4.8 | 2,489,030 | 3.26 | 168,655 | 0.22% | - | - | 大華工專電子科 有益電子技術課課長 | 無 | 無 | 無 | - | - | |
| 稽核室經理 | 林顯庭 | 77.7.11 | 2,981 | - | 102,019 | 0.13% | - | - | 台北工專 有益電子技術部 股長 | 無 | 無 | 無 | - | - | |
| 技術部經理 | 賴志成 | 79.8.1 | 752,108 | 0.98% | 36,209 | 0.05% | - | - | 亞東工專 有益電子技術副 課長 | 無 | 無 | 無 | - | - | |
| 品保部副理 | 孫興保 | 88.4.19 | 20,456 | 0.03% | - | - | - | - | 勤益工專電子工程 得奇電子公司課長 塑膠工業發展中心顧問 | 無 | 無 | 無 | - | - | |
| 營業部副總 | 李鴻鵬 | 89.3.1 | 8,460 | 0.01% | - | - | - | - | 交通大學電信工程 系 中強光電公司協理 | 無 | 無 | 無 | 1,633 | - | |
| 管理部副理 | 白世杰 | 88.1.8 | 17,373 | 0.02% | - | - | - | - | 中興大學歷史系 傑出管理獎副理 | 無 | 無 | 無 | - | - | |
| 財務部經理 | 黃玲玲 | 85.9.2 | 15,259 | 0.02% | - | - | - | - | 靜宜大學商學系 中華民國會計師 眾信會計事務所 審計協理 | 無 | 無 | 無 | - | - | |

(三)最近年度及截止年報刊印日止，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。

1.董事、監察人、經理人及大股東股權移轉變動情形

| 職稱 | 姓名 | 91 年度 | | 當年度截至 5 月 31 日 | |
|-----|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 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 | 曾穎堂 | (57,775) | - | (162,000) | - |
| 董事 | 曾榮孟 | (345,011) | - | (26,000) | - |
| 董事 | 劉炳鋒 | (220,874) | - | (36,000) | - |
| 董事 | 陳林浩 | 223,574 | - | (171,000) | - |
| 董事 | 古志雲 | 94,784 | - | (18,000) | - |
| 董事 | 普實創投 | 106,468 | - | - | - |
| 董事 | 廖祿立 | - | - | - | - |
| 監察人 | 林敏逸 | (59,703) | - | (472,000) | - |
| 監察人 | 廣納投資 | 89,332 | - | - | - |
| 監察人 | 張智雄 | 6,126 | - | - | - |

2.股權移轉資訊

| 姓名 | 股權移轉 原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與 公司、董事、監 察人及持股比 例超過百分之 十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-----|------------|---------|-------|---|---------|------|
| 曾榮孟 | 贈與 | 91.11.7 | 張雪霞 | 夫妻 | 500,000 | - |
| 曾榮孟 | 贈與 | 91.11.7 | 曾彥豪 | 父子 | 50,000 | - |

3.股權質押資訊：無。

(四)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。

91 年 12 月 31 日

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-----------------|-----------|--------|-----------------------------|-------|-----------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 希華晶體科技(新加坡) | 3,945,000 | 100% | | | 3,945,000 | 100% |
| 英屬維爾京群島希華公司 | 1,000,000 | 100% | | | 1,000,000 | 100% |
| 希華科技株式會社 | 4,576,000 | 52% | | | 4,576,000 | 52% |
| Apex Optech Co. | 1,000,000 | 11.76% | | | 1,000,000 | 11.76% |
| 華中創業投資(股)公司 | 3,332,500 | 6.67% | | | 3,332,500 | 6.67% |
| 豐瀚電子(股)公司 | 585,000 | 3% | 175,500 | 0.9% | 760,500 | 3.9% |
| 訊倉科技(股)公司 | 670,000 | 0.56% | | | 670,000 | 0.56% |
| 倍強科技(股)公司 | 1,000,000 | 1.94% | | | 1,000,000 | 1.94% |
| 普訊捌創投 | 1,000,000 | 0.67% | 2,000,000 | 1.33% | 3,000,000 | 2% |
| 晶向科技(股)公司 | 2,031,786 | 16.76% | | | 2,031,786 | 16.76% |

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------------|---------|-------|-------------------------|-------|-----------|-------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 美錡科技(股)公司 | 300,000 | 0.76% | 1,000,000 | 2.53% | 1,300,000 | 3.29% |
| 富吉特半導體(股)公司 | 300,000 | 1.31% | | | 300,000 | 1.31% |

註:係長期投資

三、資本及股份

1.股本來源

| 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 | 以現金以外之財產充抵股款者 | 其他 |
| 86.09 | 10 | 20,940,135 | 209,401,350 | 20,940,135 | 209,401,350 | 盈餘增資 41,880,270 元 | 無 | 註一 |
| 87.07 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 31,500,000 | 315,000,000 | 盈餘增資 65,598,650 元 現金增資 40,000,000 元 | 無 | 註二 |
| 88.07 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 37,925,000 | 379,250,000 | 盈餘增資 48,500,000 元 資本公積增資 15,750,000 元 | 無 | 註三 |
| 89.06 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,595,000 | 465,950,000 | 盈餘增資 63,945,000 元 資本公積增資 22,755,000 元 | 無 | 註四 |
| 89.06 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 53,595,000 | 535,950,000 | 現金增資 70,000,000 元 | 無 | 註五 |
| 90.08 | 10 | 15,805,000 | 158,050,000 | 69,400,000 | 694,000,000 | 盈餘增資 131,252,000 元 資本公積增資 26,797,500 元 | 無 | 註六 |
| 91.08 | 10 | 7,100,000 | 71,000,000 | 76,500,000 | 765,000,000 | 盈餘增資 36,300,000 元 資本公積增資 34,700,000 元 | 無 | 註七 |

註一:86年6月28日(86)台財證(一)第51878號函核准在案。

註二:87年4月27日(87)台財證(一)第34863號函核准在案。

註三:88年6月11日(88)台財證(一)第54476號函核准在案。

註四:89年5月16日(89)台財證(一)第42411號函核准在案。

註五:89年5月24日(89)台財證(一)第42412號函核准在案。

註六:90年4月11日(90)台財證(一)第117985號函核准在案。

註七:91年6月26日台財證一字第0910134962號函核准在案。

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|-----------------|------------|-------------|---|
| | 流通在外股份 (已上市) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 76,500,000 | 46,500,000 | 123,000,000 | 前述未發行股份中含轉換公司債可轉換股份數額 30,000,000 及認股權憑證 8,000,000 |

2.股東結構：

| 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 | 0 | 0 | 21 | 10,511 | 5 | 10,537 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 3,456,618 | 72,467,648 | 485,734 | 76,500,000 |
| 持股比例 | 0% | 0% | 4.64% | 94.73% | 0.63% | 100% |

3.股權分散情形

每股面額十元 92年4月29日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 4,149 | 1,103,313 | 1.442 |
| 1,000 至 5,000 | 4,429 | 9,845,170 | 12.870 |
| 5,001 至 10,000 | 990 | 7,351,700 | 9.610 |
| 10,001 至 15,000 | 343 | 4,155,074 | 5.431 |
| 15,001 至 20,000 | 189 | 3,414,815 | 4.464 |
| 20,001 至 30,000 | 158 | 3,942,420 | 5.153 |
| 30,001 至 50,000 | 146 | 5,844,773 | 7.640 |
| 50,001 至 100,000 | 70 | 5,011,816 | 6.551 |
| 100,001 至 200,000 | 28 | 3,871,951 | 5.061 |
| 200,001 至 400,000 | 14 | 3,593,008 | 4.697 |
| 400,001 至 600,000 | 8 | 3,939,117 | 5.149 |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,059,837 | 2.693 |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,932,652 | 2.526 |
| 1,000,001 以上 | 8 | 20,434,354 | 26.712 |
| 合計 | 10,537 | 76,500,000 | 100.000 |

4.主要股東名單

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------|----|-----------|---------|
| 曾穎堂 | | 4,488,578 | 5.867 |
| 劉炳鋒 | | 4,197,719 | 5.487 |
| 曾榮孟 | | 3,120,679 | 4.079 |
| 古志雲 | | 2,489,030 | 3.254 |
| 林敏逸 | | 2,425,269 | 3.170 |
| 宋家駿 | | 1,321,136 | 1.727 |
| 陳林浩 | | 1,220,790 | 1.596 |
| 普實創業投資(股)公司 | | 1,171,153 | 1.531 |
| 廣納投資(股)公司 | | 982,652 | 1.285 |
| 蕭德修 | | 950,000 | 1.242 |

5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | | 90 年度 | 91 年度 | 當年度截至 92 年 5 月 31 日 | |
|---------------|---------------|--------|------------|---------------------|------------|
| 每股市價 (註 1) | 最高 | 102.5 | 41.90 | 20.40 | |
| | 最低 | 19 | 15.10 | 12.60 | |
| | 平均 | 48.52 | 28.21 | 16.96 | |
| 每股淨值 (註 2) | 分配前 | 22.17 | 19.81 | 19.91 | |
| | 分配後(註 1) | 20.11 | 尚未分配 | 尚未分配 | |
| 每股盈餘 (註 3) | 加權平均股數 | | 69,400,000 | 76,500,000 | 76,500,000 |
| | 每股盈餘 (註 3) | 調整前 | 0.65 | -0.45 | 0.32 |
| | | 調整後 | 0.59 | 尚未調整 | 尚未調整 |
| 每股股利 | 現金股利 | | - | 尚未分配 | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.5 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| | | 資本公積配股 | 0.5 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| | 累積未付股利(註 4) | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 5) | | 74.65 | -62.69 | - |
| | 本利比(註 6) | | - | - | - |
| | 現金股利殖利率(註 7) | | - | - | - |

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註 8：填列截至年報刊印日止之當年度資料。

6.公司股利政策及執行狀況

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值積極成長階段對資金需求甚切，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘，得依下列方式分派之：

①員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。

②董事、監察人酬勞金百分之二。

③股東股利，餘數連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬具分派議案，提請股東決議分派之，惟屬現金股利部分不得高於紅利總數之百分之十，若公司當期現金流量比率低於百分之六十時不發放現金股利，改以股票股利發放。

若當年度稅後盈餘不足提列主管機關規定之特別盈餘公積，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

7. 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

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 | 年 度 | 92 年度 (預 估) | |
|--------------------------|-----------------------------------|------------------|-----|
| 期初實收資本額 | | 765,000,000 | |
| 本 年 度 配 股 配 息 情 形 | 每股現金股利 | 0 | |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | 0 | |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | 0 | |
| 營業績效變化情形 | 營業利益 | 37,558 | |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | 611.05 | |
| | 稅後純益 | 53,262 | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | 254.80 | |
| | 每股盈餘 | 0.70 | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | 255.56 | |
| | 年平均投資報酬率 | N/A | |
| 擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比 | 若盈餘轉增資全數改 配放現金股利 | 擬制每股盈餘(元) | N/A |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | N/A |
| | 若未辦理資本公積轉 增資 | 擬制每股盈餘(元) | N/A |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | N/A |
| | 若未辦理資本公積轉 增資且盈餘轉增資改 以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元) | N/A |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | N/A |

基本假設：

- ① 本公司 92 年度不擬配股配息。
- ② 本公司 92 年度預估之營業績效變化情形，係依據本公司編製且經會計師於 92 年 3 月 13 日核閱完竣之財務預測。
- ③ 一年期一般放款利率 92 年約為 4.8%，係由中華開發銀行所提供。
- ④ 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= \frac{\text{【稅後純益 - 設算現金股利應負擔利息費用} \times (1 - \text{稅率})\text{】}}{\text{【當年年底發行股份總數 - 盈餘配股股數】}}$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用} = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$
 盈餘配股股數：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數
- ⑤ 年平均投資報酬率 = $1 / (\text{年平均每股市價} / \text{年度財務報告每股盈餘})$

8. 員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第二十五條規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘，得分派百分之二為董事、監察人酬勞金。

(2)董事會通過之擬議配發員工紅利等訊息：

本公司 92 年度擬不配發員工紅利、股票股利及董事、監察人酬勞。

(3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

| 九十年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞 | 股東會決議配發數 | 原董事會通過擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----|------|
| 1. 員工紅利 | 1,611,000 元 (其中 1,600,000 元配發股票) | 1,611,000 元 (其中 1,600,000 元配發股票) | - | - |
| 2. 董監事酬勞 | 741,000 元 | 741,000 元 | - | - |

9.公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債發行情形:無

五、特別股發行情形:無

六、海外存託憑證發行情形:無

七、員工認股權憑證辦理情形：

| 員工認股權憑證種類 | 第一次員工認股權憑證 | | | | | | | | |
|----------------------|--|----|---------|--------|-----|--------|-----|--------|------|
| 主管機關核准日期 | 92.4.15 | | | | | | | | |
| 發行日期 | 於主管機關核准日期 92.4.15 起一年內分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。 | | | | | | | | |
| 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 | 3.92% | | | | | | | | |
| 認股存續期間 | 6 年 | | | | | | | | |
| 履約方式 | 以本公司發行新股交付 | | | | | | | | |
| 限制認股期間及比率 (%) | <p>1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。詳細內容請參閱發行及認股辦法。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有全就其 尚未據行使權之認股權證予以收回並註銷。</p> | 時程 | 可行使認股比例 | 屆滿 2 年 | 50% | 屆滿 3 年 | 75% | 屆滿 4 年 | 100% |
| 時程 | 可行使認股比例 | | | | | | | | |
| 屆滿 2 年 | 50% | | | | | | | | |
| 屆滿 3 年 | 75% | | | | | | | | |
| 屆滿 4 年 | 100% | | | | | | | | |
| 已執行取得股數 | 尚未執行 | | | | | | | | |
| 已執行認股股數 | 尚未執行 | | | | | | | | |
| 未執行認股股數 | 尚未執行 | | | | | | | | |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 尚未執行 | | | | | | | | |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 尚未執行 | | | | | | | | |
| 對股東權益影響 | 發行得認購股數占已發行股份總數比率僅 3.92%尚不致對股東權益造成重大稀釋。 | | | | | | | | |

八、併購辦理情形：無

參、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍：

本公司之業務係以石英晶體系列產品之研究開發、設計、生產銷售與售後服務為主，其產品包括石英晶體(X'TAL)、石英濾波器(MCF)及石英振盪器等，主要應用於電腦資訊產品及通訊器材中，扮演基本信號源產生、傳遞、濾波等功能。

(1) 所營業務之主要內容：

- a. 石英晶體之製造加工買賣。
- b. 石英晶體濾波器、振盪器之製造加工買賣。
- c. 石英原材料之製造買賣。
- d. 有關進出口貿易業務。

(2) 目前商品項目及營業比重：

| 產 品 名 稱 | 比 重 |
|-----------------------------------|--------|
| 石英晶體 (X'TAL) | 47.48% |
| 石英濾波器 (FILTER) | 11.80% |
| 石英振盪器 (OSC、 TCXO、 TCVCXO、 VCXO) | 36.44% |
| 其他 | 4.28% |
| 合 計 | 100% |

(3) 計劃開發之新商品

- A. 手機使用之 TCXO SMD 5*3.2*1.5mm
- B. DWDM、SDNET、SDH 使用之 OSC SMD 7*5*1.6mm
- C. DWDM、SDNET、SDH 使用之 VCXO SMD 7*5*1.6mm
- D. DVD、DSC、PDA 使用之 OSC GLASS 5*3.2*1mm

2.技術及研發概況

(1) 本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司九十一年度之研究發展支出計 19,468 仟元，佔營收之比例為 3.55%；九十二年度截至年報刊印日止之研究發展支出計 9,549 仟元，佔營收之比例為 3.9%。

(2) 開發成功之技術或產品

- A. OSC SEAM SMD 5*3.2*1.0mm
- B. OSC GLASS SMD 7*5*1.6mm
- C. VCXO SEAM SMD 7.54*1.8mm

二、市場及產銷概況

1.市場分析

石英晶體產業之應用以資訊、通訊方面為主，在台灣資訊工業為電子工業之主流，個人電腦、筆記型電腦及周邊相關產業與通訊市場開放所帶來之商機，是石英晶體最佳之下游市場。

(1) 商品銷售地區

單位:新台幣仟元

| 年度 地區 | 89 年度 | | 90 年度 | | 91 年度 | |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 金額 | 比重 | 金額 | 比重 | 金額 | 比重 |
| 台灣地區 | 175,453 | 22.36% | 156,487 | 25.94% | 160,237 | 29.25% |
| 歐洲地區 | 51,760 | 6.59% | 43,514 | 7.21% | 46,744 | 8.53% |
| 亞洲地區(不含 日本) | 239,282 | 30.49% | 75,778 | 12.56% | 117,348 | 21.42% |
| 日本 | 109,878 | 14.00% | 85,368 | 14.15% | 67,673 | 12.36% |
| 美洲地區 | 206,523 | 26.31% | 214,599 | 35.57% | 153,995 | 28.11% |
| 其他 | 1,976 | 0.25% | 27,509 | 4.56% | 1,765 | 0.32% |
| 合計 | 784,872 | 100.00% | 603,255 | 100.00% | 547,762 | 100.00% |

(2) 市場佔有率

本公司為生產石英晶體產品之專業製造廠商，主要產品為石英晶體、石英濾波器、灣晶技、安碁科技及加高電子等四家公司。在產品市場佔有率方面，以台灣晶技之市場佔有率最高，本公司與安碁科技次之，加高電子最低。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

本公司所生產之石英晶體系列產品主要係應用於資訊、通訊及消費性電子產業。就資訊、通訊及消費性電子產業未來之發展趨勢，評估產品未來之成長性：

A. 電子資訊產業

根據 2002 年 11 月資策會 MIC 預估，2003 年在全球景氣可望持續回復的前提下，九大類資訊產品中，除 CRT 監視器因處衰退期外，其餘產品預料皆維持正向之成長。而在全球競爭力分析上，以 2002 年我國主要資訊硬體產品全球佔有率分析來看，均呈上揚之趨勢，可見競爭力道仍十分強勁，未來隨著資訊硬體產品景氣亦將帶動石英系列產品需求之增加。

B. 通訊產業

根據 2002 年 12 月資策會 MIC 預估，2003 年台灣通訊產業中以無線終端設備及有線傳輸設備之產值成長率較高，分別為 35.65% 及 45.20%，故對上述二領域積極佈局之石英元件業者而言，將有不錯之商機。

C. 消費性電子業

資策會 MIC 預估國內 IA 產業之產值將由 2002 年 20,386 千台成長至 2003 年 30,124 千台，而產值將由 2002 年 41.85 億美元成長至 2003 年 54.87 億美元，成長率分別達 47.8% 及 31.1%，且我國 IA 產業之各產品於全球之佔有率大致上呈現逐年增加趨勢，可以看出 IA 產業之發展潛力，可望帶動石英元件之需求。

綜上所述，預期在資訊、通訊及消費性電子產業之未來產值與產量均呈現成長之趨勢下，將帶動石英晶體產品需求之增加。

(4) 競爭利基

A. 經營團隊具豐富經驗，重視研發與品質提昇

本公司主要經營及技術團隊早期曾服務於日商台灣有益公司，在本業上皆具有豐富之經驗，由於日本為石英晶體產業之領導者，因此藉由日系管理體系及日系語言之優勢，本公司能取得垂直分工之機會，並不斷致力於新產品研發、新製程改善，提昇技術水準。

B.產品線較同業完整

本公司自成立以來，即以石英晶體產品專業製造廠為其定位，經不斷研發新產品，目前石英濾波器(MCF)、溫度補償型振盪器(TCXO)、電壓補償型振盪器(VCXO)等產品為國內同業中唯一完整產製之公司。

C.產品以供應通訊業為主

石英晶體產品之下游產業以資訊、通訊及消費性電子產業為主，其中以通訊業所要求之規格最為嚴謹，其單價及利潤亦相對較高，本公司之銷貨主要供應通訊業，以避免在低階產品市場削價競爭，並維持一定的利潤。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

| 項目 | 有利因素 | 不利因素 | 因應對策 |
|------------------|---|---|---|
| 1.所營業務之主要內容及發展遠景 | 隨著下游資訊、通訊和消費性電子產品持續成長，將增加對石英晶體產品之需求，其市場前景仍具相當成長空間。 | 國內基層勞工短缺，相對生產及營運成本上揚。 | 將較低階之產品線移至大陸，台灣則增加較先進設備，以提升產品層次，並引進外勞以解決勞工短缺及人工成本上漲之問題。 |
| 2.在業界之地位 | 1.主要經營團隊在本業皆有超過十年之經驗，累積完整製程及開發技術。 2.國內同業中，具最完整之產品線，其中晶體濾波器(MCF)、溫度補償型、電壓補償型振盪器(TCXO、VCXO)為國內同業中，率先完整產製之公司。 | 該產業主要技術來源及產銷國為日本，發展高級產品之技術來源不易，要全靠自行開發，技術取得時程較長。 | 1.每年持續增加研發經費，自行培育技術人力，並藉與日系廠商良好關係之優勢，取得垂直分工之機會，以提升技術水準。 2.直接購併日本石英製造廠商，以取得上游及高階石英元件製造技術。 |
| 3.主要原物料之供應狀況 | 該公司與主要原料供應商關係良好，並維持長期合作默契，其原料品質及貨源穩定性高。 | 主要原料目前皆仰賴進口。 | 積極開拓新供應商來源，並與原供應商保持長期及良好關係，此外，亦透過貿易商直接於國外採購，以降低採購及原料短缺風險。 |
| 4.主要產品之銷售狀況 | 1.該公司客戶遍及全球，客源分散，集中度低。 2.89年併購日本明電通信株式會社(後改名為希華科技株式會社)，藉由希華科技株式會社積極進攻日本市場，並以高品質產品積極爭取日本大廠代工機會。 | 1.下游產業競爭激烈，產品變化快速。 2.隨著下游產品之需求，對石英元件之規格要求變化迅速，且日趨小型化、高頻化。 3.全球主要石英產銷市場為日本，日系廠商對產品品質之要求極為嚴格。 | 1.持續研發新型產品，並加強建立行銷網路，與電子代理商及貿易商密切配合，以利產品之銷售及服務。 2.採取少樣多量之利基市場進攻策略，以求隨下游產品之迅速改變，立即調整產品線，滿足客戶之需求。 3.藉由子公司希華科技株式會社以該公司高品質之產品，積極拓展日本市場。 |
| 5.財務狀況 | 1.財務結構健全，較其他同業良好。 2.採穩健財務政策，降低營運風險。 | 未來提升產能及購買生產設備等，皆需大量長期資金，以目前之財務狀況，雖健全但仍不足以支應未來之資金需求。 | 藉由股票上市使該公司得自資本市場中，籌措長期營運資金，以降低資金成本。 |

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1) 產品之重要用途

| 產 品 | 用 途 |
|-------|---|
| 石英晶體 | 應用於電腦、搖控玩具、TV GAME、無線電話，依外部尺寸分為49U、LP、UM-1、UM-5、SMD等。 |
| 石英濾波器 | 應用於呼叫器、無線電話、行動電話、極高頻(VHF)無線接收機。 |
| 石英振盪器 | 應用於無線電話、行動電話、衛星定位接收器、傳真機，依功能分為TCXO、VCXO、VC-TCXO等。 |
| 石英晶片 | 供應下游廠商作為振盪器之素材。 |

(2) 產品製造過程

① 石英晶體、石英濾波器

前工程：

晶棒切割

晶片丸目

晶片研磨

頻率分別

晶片清洗

晶棒依設計需要以不同切割角度切成晶片，晶片再依不同規格以機械加工成圓形或長條型。成型後之晶片，經粗研磨、中研磨再精研磨達成預定設計之頻率範圍，經由自動頻率檢測機分別選出各種設計規格內之晶片，加以清洗後入庫。

後工程：

晶片清洗

電極蒸鍍

頻率調整

中間測試

外殼封焊

老化試驗

成品檢驗出庫

晶片經清洗後，置入真空蒸鍍機，依設計鍍上銀電極面，再用頻率調整機以鍍銀之銀量來達到設定之頻率，經過中間檢查後，以電焊接封合基座及外殼，經過標準老化實驗後，由自動檢測機依客戶需求之規格檢查，並經由品管部門確

認後入庫。

② 石英振盪器

基板 SMT 加工

裝上石英晶體

高低溫測試

出 貨

依設計之補償電路，以 SMT 方式，著裝上必要之零組件後，接上石英晶體，再依客戶規格作高低溫測試，每顆振盪器均有完整之測試報告。

3. 主要原料之供應狀況

| 原物料名稱 | 國家 | 供應商 |
|--------|----------|--|
| 晶棒、晶片 | 台灣 日本 | 日本-希華、韋晶、香港東元、CREST、SHIROGANE、ISOTRONIC |
| 基座 | 韓國 日本 | KYOCERA、SAM YUNG、ISOTRONICS、CREST、KANAGAWA |
| 外殼(覆蓋) | 日本 | WANOTEC、KANAGAWA、KANAGAWA |
| IC | 日本 | SWT、KSC、ASIALINKS |

4. 最近二年度前十大進(銷)貨客戶名稱、金額、比例及其增減變動原因：

A. 最近二年度十大進貨客戶資料：

單位:新台幣千元

| 排名 | 90 年度 | | | | 91 年度 | | | |
|----|-----------|---------|---------------|-------|-----------|---------|---------------|-------|
| | 公司名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與公司關係 | 公司名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與公司關係 |
| 1 | 希華-BVI | 140,519 | 59.31 | 子公司 | 希華-BVI | 137,697 | 50.80 | 子公司 |
| 2 | 希華-日本 | 20,696 | 8.73 | 子公司 | 希華-日本 | 51,908 | 19.15 | 子公司 |
| 3 | KYOCERA | 12,031 | 5.08 | 無 | ASIALINKS | 15,202 | 5.61 | 無 |
| 4 | SWT | 11,714 | 4.95 | 無 | KYOCERA | 13,263 | 4.90 | 無 |
| 5 | ISOTRONIC | 11,676 | 4.93 | 無 | ISOTRONIC | 12,444 | 4.59 | 無 |
| 6 | SHIROGANE | 10,815 | 4.56 | 無 | 香港東元 | 6,512 | 2.40 | 無 |
| 7 | KANAGAWA | 5,745 | 2.42 | 無 | SWT | 6,163 | 2.28 | 無 |
| 8 | 韋晶 | 4,716 | 1.99 | 無 | SHIROGANE | 5,266 | 1.94 | 無 |
| 9 | CREST | 3,435 | 1.45 | 無 | SAM YUNG | 3,367 | 1.24 | 無 |
| 10 | SAM YUNG | 2,488 | 1.05 | 無 | 同欣 | 2,818 | 1.04 | 無 |

變動原因說明：

本公司於 89 年度購買希華-日本 52% 股權，基於國際分工之生產策略考量向希華-日本購買高階產品所需之晶片、銀膠，並將原本向日本供應商直接採購原物料，基於進價成本之考量，轉而向希華-日本採購，致本公司對 SHIROGANE、CREST、KANAGAWA 等日本供應商之進貨下降。公司 SMD 型產品所需之 IC 材料自 91 年起轉由台灣富山電子獨家取得日本原廠之代理權，致其成為 91 年度第三大供應商。

B.最近二年度十大銷貨客戶資料：

單位:新台幣千元

| 排名 | 90 年度 | | | | 91 年度 | | | |
|----|----------|---------|---------------|---------|----------|---------|---------------|---------|
| | 公司名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與公司關係 | 公司名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與公司關係 |
| 1 | S.I.I | 194,081 | 32.17 | 註 | S.I.I | 142,450 | 26.01 | 註 |
| 2 | 太瑩 | 33,788 | 5.60 | 無 | ALPS | 29,599 | 5.40 | 無 |
| 3 | K-WELL | 25,945 | 4.30 | 無 | 正文 | 22,735 | 4.15 | 無 |
| 4 | 希華電子-新加坡 | 22,547 | 3.74 | 子公司之轉投資 | 通用先進 | 18,980 | 3.46 | 無 |
| 5 | 通用先進 | 19,688 | 3.26 | 無 | 希華電子-新加坡 | 18,567 | 3.39 | 子公司之轉投資 |
| 6 | 訥寶 | 19,315 | 3.20 | 無 | MAP | 17,130 | 3.13 | 無 |
| 7 | MAP | 18,801 | 3.12 | 無 | DELTA | 14,663 | 2.68 | 無 |
| 8 | ALPS | 18,735 | 3.11 | 無 | GOLLEDGE | 12,845 | 2.35 | 無 |
| 9 | KANAGAWA | 10,419 | 1.73 | 無 | 太萊 | 9,857 | 1.79 | 無 |
| 10 | 山巍 | 10,050 | 1.66 | 無 | 智捷 | 8,663 | 1.58 | 無 |

註:雙方董事長具二親等以內之關係

變動原因說明：

本公司為有效擴展美國之銷售通路，遂透過關係人 S.I.I 為其在美國之行銷據點，因其行銷通路建立成效顯著，故最近二年度皆為本公第一大客戶，惟 91 年度少美國 911 事件影響，致對其營收金額下滑；太瑩公司於 90 年度接獲一德國客戶訂單致其於 90 年度列入第二大客戶；ALPS 由於其本身拓展市場有成，致其增加對本公司之訂單量而於 91 年度成為本公司之第二大客戶；此外由於應用於 Wireless Lan 之新產品推出，致正文科技於 91 年名列第三大客戶。

5.最近二年度生產量值表

單位：千個/新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 90 年度 | | | 91 年度 | | |
|--------------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 石英晶體 | | 29,221 | 184,901 | | 36,054 | 174,151 |
| 晶體濾波器 | | 5,955 | 54,460 | | 5,693 | 42,226 |
| 石英振盪器 | | 6,271 | 173,264 | | 7,904 | 160,143 |
| 其他 | | - | 4,386 | | - | 20,953 |
| 合計 | 53,847 | 41,447 | 417,011 | 71,515 | 49,651 | 397,473 |

註:因生產線具可調配性，產能僅以整體表示之。

6.最近二年度銷售量值表

單位：千個/新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 90 年度 | | | | 91 年度 | | | |
|--------------------|-------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 石英晶體 | 5,670 | 87,909 | 23,577 | 175,251 | 9,341 | 80,316 | 27,800 | 179,756 |
| 晶體濾波器 | 483 | 19,456 | 5,788 | 63,105 | 792 | 14,391 | 4,683 | 50,243 |
| 石英振盪器 | 1,151 | 47,830 | 5,068 | 202,888 | 2,814 | 59,050 | 4,748 | 140,579 |
| 其他 | 289 | 1,292 | 610 | 5,525 | 412 | 6,480 | 412 | 16,947 |
| 合計 | 7,593 | 156,487 | 35,043 | 446,769 | 13,359 | 160,237 | 38,416 | 387,525 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度 | | 90 年度 | 91 年度 | 當年度截至 92 年 5 月 31 日 |
|------------------|------|-------|-------|------------------------|
| 員 工 人 數 | 生產人員 | 180 | 167 | 194 |
| | 管理人員 | 81 | 88 | 88 |
| | 研發人員 | 27 | 30 | 34 |
| | 合計 | 288 | 285 | 316 |
| 平均年歲 | | 32.16 | 32.6 | 32.9 |
| 平均服務年資 | | 4.45 | 4.56 | 4.34 |
| 學歷 分佈 比率 | 博士 | - | - | - |
| | 碩士 | 1% | 1% | 1% |
| | 大專 | 30% | 33% | 33% |
| | 高中 | 58% | 57% | 59% |
| 高中以下 | | 11% | 9% | 7% |

四、環保支出資訊

- 依法令規定應申領污染設施許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領繳納或設立情形說明：
 - 依水污染防治法規定，於 91 年 9 月 19 日取得新的廢水排放許可證[中縣環排許字第 0 九一 0 三六四六四 0 0 號]
 - 依事業廢棄物儲存清除處理方法及設施標準，委託庚良環保企業有限公司、立明環境工程有限公司代清除、處理。
- 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

五、勞資關係

- 員工福利措施：
 - 醫療/保險
 - 勞工保險(依勞保規定)
 - 全民健康保險
 - 員工團體福利保險:保費由公司全額支付
 - 職工福利

為加強員工福利措施，增進員工福利，職委會對各項福利措施及活動的推動均不遺餘力，其內容如下：

 - 年節贈品及年終摸彩。
 - 員工結婚、生育、慶生補助。
 - 文康活動:

為鼓勵員工從事有益身心健康活動，舒緩工作壓力，每人每年約有 4,000 元之補助，參加公司所舉辦之各項文康活動。
 - 急難慰問及補助:

本著互助、友愛之精神，在同事發生急難之時，表達職委會之關心，針對死亡、傷殘，訂有「急難慰問及補助辦法」。
- 退休制度：本公司依法每月按支付薪資總額提撥一定比例之退休準備，專款專用存放

於中央信託局。

- 3.勞資協議情形：本公司有關勞資互動之問題必事先與員工溝通、協調取得共識，員工亦可直接向主管反應個人意見，以達雙方溝通之效，促進勞資關係和諧，截至目前從未發生勞資糾紛。
- 4.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-----------------------|---------------|----------------------------------|---|
| 借款合同 | 交通銀行 北台中分行 | 九十年~ 九十五年 | 為購置自動化機器設備，借款 新台幣 101,500 仟元， | 無 |
| 借款合同 | 中華開發工業 銀行 | 八十九年~ 九十二年 | 營運所需借款新台幣 100,000 仟元 | 無 |
| 借款合同 | 中華開發工業 銀行、華僑銀 行 | 九十一年~ 九十四年 | 營運及建廠所需借款新台幣 300,000 仟元 | 借款期間公司流動比率不得 低於 125%負債比率不得高 於 100%以及資金不得使用 與合約所訂不符之用途。 |

七、訴訟或非訟案件

截至本年報刊印日止，本公司及公司董事、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，皆無重大訴訟或非訟事件發生。

八、取得或處分資產

最近年度及截至年報刊印日止本公司及子公司重大資產買賣情形：無。

肆、資金運用計劃執行情形

一、前次（八十九年）現金增資計畫內容：

1. 原現金增資計畫內容

(1) 本次計畫所需資金總額：980,000 仟元

(2) 資金來源：①現金增資：6,000,000 股，每股發行價格 118 元，合計總募資金額：826,000 仟元。

②貸款支應：154,000 仟元

(3) 資金運用計畫及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完 成日期 | 所需資 金總額 | 預定資金運用進度 | | | | | |
|--------|------------|------------|----------|--------|---------|---------|-----|--------|
| | | | 八十九年度 | | 九十年年度 | | | |
| | | | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 購置土地 | 89.08 | 310,000 | 310,000 | - | - | - | - | - |
| 興建廠房 | 90.09 | 260,000 | 100,000 | 40,000 | 80,000 | 40,000 | - | - |
| 購置機器設備 | 90.12 | 410,000 | - | 50,000 | 150,000 | 150,000 | - | 60,000 |
| 合計 | - | 980,000 | 410,000 | 90,000 | 230,000 | 190,000 | - | 60,000 |

(4) 預計可能產生效益

①購置土地、興建廠房：每年可節省租金支出 NT\$1,854 仟元。

②購買機器設備生產高附加價值之新產品以提高該公司之獲利能力。預計可增加之產銷、量、值及毛利如下：

單位：仟個/新台幣仟元

| 年度 | 項 目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|----|-----------|--------|--------|---------|---------|
| 90 | 表面黏著型石英晶體 | 2,400 | 2,400 | 39,600 | 6,298 |
| | 表面黏著型振盪器 | 3,600 | 3,600 | 87,120 | 20,908 |
| | 壓電控制諧振器 | 2,500 | 2,500 | 112,500 | 30,375 |
| | 小 計 | 8,500 | 8,500 | 238,980 | 57,581 |
| 91 | 表面黏著型石英晶體 | 9,600 | 9,600 | 149,760 | 23,962 |
| | 表面黏著型振盪器 | 10,000 | 10,000 | 230,000 | 55,200 |
| | 壓電控制諧振器 | 5,000 | 5,000 | 225,000 | 60,750 |
| | 表面聲波濾波器 | 3,000 | 3,000 | 63,000 | 17,010 |
| | 小 計 | 27,600 | 27,600 | 667,760 | 156,922 |
| 92 | 表面黏著型石英晶體 | 9,600 | 9,600 | 142,080 | 22,733 |
| | 表面黏著型振盪器 | 10,000 | 10,000 | 218,000 | 52,320 |
| | 壓電控制諧振器 | 5,000 | 5,000 | 225,000 | 60,750 |
| | 表面聲波濾波器 | 6,000 | 6,000 | 126,000 | 34,020 |
| | 小 計 | 30,600 | 30,600 | 711,080 | 169,823 |

| 年 度 | 項 目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|-----|-----------|--------|--------|---------|---------|
| 93 | 表面黏著型石英晶體 | 9,600 | 9,600 | 134,400 | 21,504 |
| | 表面黏著型振盪器 | 10,000 | 10,000 | 207,000 | 49,680 |
| | 壓電控制諧振器 | 5,000 | 5,000 | 225,000 | 60,750 |
| | 表面聲波濾波器 | 6,000 | 6,000 | 126,000 | 34,020 |
| | 小 計 | 30,600 | 30,600 | 692,400 | 165,954 |
| 94 | 表面黏著型石英晶體 | 9,600 | 9,600 | 127,680 | 20,429 |
| | 表面黏著型振盪器 | 10,000 | 10,000 | 196,000 | 47,040 |
| | 壓電控制諧振器 | 5,000 | 5,000 | 225,000 | 60,750 |
| | 表面聲波濾波器 | 6,000 | 6,000 | 126,000 | 34,020 |
| | 小 計 | 30,600 | 30,600 | 674,680 | 162,239 |

預估資金回收年限：4.7 年

2. 第一次變更之現金增資計畫內容

- (1)變更原因：因應廠房興建追加預算之需求，將購置土地剩餘資金約 900 萬元及縮簡購置機器設備預算 9,000 萬原以支應廠房興建所追加之支出。
- (2)董事會變更通過日期：91.1.8(並於當日輸入證期會指定申報網站)
- (3)本次計畫所需資金總額：980,000 仟元
- (4)資金來源：①現金增資：6,000,000 股，每股發行價格 118 元，合計總募資金額：826,000 仟元。
②貸款支應：154,000 仟元
- (5)資金運用計畫及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完 成日期 | 所需資 金總額 | 預定資金運用進度 | | | | | | | |
|---------|------------|------------|----------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
| | | | 八十九年度 | | 九十年年度 | | | | 九十一年度 | |
| | | | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 |
| 購 置 土 地 | 90.11 | 300,921 | - | 40,000 | 250,259 | - | 10,298 | 364 | - | - |
| 興 建 廠 房 | 91.4 | 359,079 | - | 4,886 | 3,071 | 47,472 | 33,095 | 40,555 | 180,000 | 50,000 |
| 購置機器設備 | 91.6 | 320,000 | 1,151 | 91,002 | 11,109 | 68,605 | 2,273 | - | - | 145,860 |
| 合 計 | - | 980,000 | 1,151 | 135,888 | 264,439 | 116,077 | 45,666 | 40,919 | 180,000 | 195,860 |

(5)預計可能產生效益

①購置土地、興建廠房：每年可節省租金支出 NT\$1,854 仟元。

②購買機器設備生產高附加價值之新產品以提高該公司之獲利能力。預計可增加之產銷、量、值及毛利如下：

單位：仟個/新台幣仟元

| 年 度 | 項 目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|-----|-----------|--------|--------|---------|---------|
| 89 | 表面黏著型石英晶體 | 313 | 313 | 7,948 | 3,515 |
| | 表面黏著型振盪器 | 2,164 | 2,164 | 54,571 | 10,781 |
| | 小 計 | 2,477 | 2,477 | 62,159 | 14,296 |
| 90 | 表面黏著型石英晶體 | 1,000 | 1,000 | 17,000 | 4,250 |
| | 表面黏著型振盪器 | 3,000 | 3,000 | 75,000 | 18,750 |
| | 小 計 | 4,000 | 4,000 | 92,000 | 23,000 |
| 91 | 表面黏著型石英晶體 | 6,900 | 6,900 | 96,600 | 24,150 |
| | 表面黏著型振盪器 | 14,400 | 14,400 | 259,200 | 64,800 |
| | 小 計 | 21,300 | 21,300 | 355,800 | 88,950 |
| 92 | 表面黏著型石英晶體 | 16,800 | 16,800 | 218,400 | 48,048 |
| | 表面黏著型振盪器 | 18,000 | 18,000 | 306,000 | 61,200 |
| | 小 計 | 34,800 | 34,800 | 524,400 | 109,248 |
| 93 | 表面黏著型石英晶體 | 20,000 | 20,000 | 240,000 | 48,000 |
| | 表面黏著型振盪器 | 24,000 | 24,000 | 396,000 | 79,200 |
| | 小 計 | 44,000 | 44,000 | 636,000 | 127,200 |
| 94 | 表面黏著型石英晶體 | 22,000 | 22,000 | 242,000 | 48,400 |
| | 表面黏著型振盪器 | 24,000 | 24,000 | 384,000 | 76,800 |
| | 小 計 | 46,000 | 46,000 | 626,000 | 125,200 |

預估機器設備資金回收年限：4 年

3. 第二次變更後之現金增資計畫內容

(1)變更原因：為支應興建廠房所追加之預算及在購置機器設備之計畫暫告一段落之情況下，擬縮減購置機器設備之預算充作興建廠房之追加預算並將剩餘之資金轉作營運資金使用以支應營運所需之資金需求。

(2)董事會變更通過日期：92.3.10(並於當日輸入證期會指定申報網站)

(3)本次計畫所需資金總額：980,000 仟元

(4)資金來源：①現金增資：6,000,000 股，每股發行價格 118 元，合計總募資金額：826,000 仟元。

②貸款支應：154,000 仟元

(4) 資金運用計畫及預計進度

單位：新台幣千元

| 計畫項目 | 預定 完成 日期 | 所需資 金總額 | 預計資金運用進度 | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|------------|----------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|-----|-------|--------|
| | | | 八十九年度 | | 九十年度 | | | | 九十一年度 | | | | 九十二年度 | |
| | | | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | |
| 購置土地 | 91.1 | 300,990 | | 40,000 | 250,259 | - | 10,298 | 364 | 69 | | | | - | |
| 興建廠房 | 91.6 | 380,039 | | 4,886 | 3,071 | 47,472 | 33,095 | 39,415 | 129,949 | 71,098 | 51,053 | | - | |
| 購置機器設備 | 92.3 | 288,682 | 1,151 | 91,002 | 11,109 | 68,605 | 2,273 | 3,108 | 73,012 | 9,712 | 5,536 | | - | 23,174 |
| 充實營運資金 | 92.3 | 10,289 | | | | | | | | | | | - | 10,289 |
| 合計 | | 980,000 | 1,151 | 135,888 | 264,439 | 116,077 | 45,666 | 42,887 | 203,030 | 80,810 | 56,589 | | - | 33,463 |

(5) 預計可能產生效益

- ①購置土地、興建廠房：每年可節省租金支出 NT\$1,854 仟元。
- ②購買機器設備生產高附加價值之新產品以提高該公司之獲利能力。預計可增加之產銷量、值及毛利如下：

單位：仟個/新台幣仟元

| 年度 | 項 目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|----|-----------|--------|--------|---------|--------|
| 89 | 表面黏著型石英晶體 | 313 | 313 | 7,948 | 3,515 |
| | 表面黏著型振盪器 | 2,164 | 2,164 | 54,571 | 10,781 |
| | 小 計 | 2,477 | 2,477 | 62,159 | 14,296 |
| 90 | 表面黏著型石英晶體 | 944 | 944 | 26,555 | 9,557 |
| | 表面黏著型振盪器 | 3,382 | 3,382 | 88,773 | 19,474 |
| | 小 計 | 4,326 | 4,326 | 115,328 | 29,031 |
| 91 | 表面黏著型石英晶體 | 2,371 | 2,374 | 30,599 | 2,174 |
| | 表面黏著型振盪器 | 4,924 | 4,924 | 92,258 | 22,483 |
| | 小 計 | 7,295 | 7,295 | 122,857 | 24,657 |
| 92 | 表面黏著型石英晶體 | 5,440 | 5,440 | 56,165 | 5,995 |
| | 表面黏著型振盪器 | 12,578 | 12,578 | 242,346 | 53,316 |
| | 小 計 | 18,018 | 18,018 | 298,511 | 59,311 |
| 93 | 表面黏著型石英晶體 | 8,000 | 8,000 | 76,000 | 7,600 |
| | 表面黏著型振盪器 | 15,000 | 15,000 | 285,000 | 54,150 |
| | 小 計 | 23,000 | 23,000 | 361,000 | 61,750 |
| 94 | 表面黏著型石英晶體 | 10,000 | 10,000 | 90,000 | 9,000 |
| | 表面黏著型振盪器 | 18,000 | 18,000 | 342,000 | 61,560 |

| 年 度 | 項 目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|-----|-----------|--------|--------|---------|--------|
| | 小 計 | 28,000 | 28,000 | 432,000 | 70,560 |
| 95 | 表面黏著型石英晶體 | 10,000 | 10,00 | 90,000 | 9,000 |
| | 表面黏著型振盪器 | 18,000 | 18,000 | 342,000 | 61,560 |
| | 小 計 | 28,000 | 28,000 | 432,000 | 70,560 |

預估機器設備資金回收年限：6 年

充實營運資金 10,289 仟元，以目前銀行借款之利率水準 4.8% 估算，每年可節省利息支出 494 仟元。

二、執行情形：八十九年現金增資計畫已於 92 年 3 月 12 日申報完工，其實際執行情形同第二次變更之資金運用計畫內容及其預計進度。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 92年3月31 日財務資料 (已經會計 師核閱) |
|---------------|-----|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|--|
| | | 87年 | 88年 | 89年 | 90年 | 91年 | |
| 流動資產 | | 293,798 | 393,663 | 1,169,995 | 623,524 | 540,842 | 519,711 |
| 基金及長期投資 | | 75,134 | 92,506 | 539,864 | 538,073 | 506,500 | 571,040 |
| 固定資產 | | 203,882 | 201,402 | 352,041 | 767,402 | 1,045,437 | 1,056,833 |
| 無形資產 | | - | 259 | 374 | 865 | - | - |
| 其他資產 | | 6,384 | 6,178 | 17,320 | 39,422 | 72,461 | 90,435 |
| 流動負債 | 分配前 | 69,062 | 125,812 | 471,933 | 195,332 | 326,843 | 389,917 |
| | 分配後 | 69,688 | 127,467 | 474,681 | 196,084 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 長期負債 | | 40,276 | 27,305 | 86,335 | 220,985 | 304,412 | 314,131 |
| 其他負債 | | 8,369 | 8,261 | 11,382 | 14,609 | 18,806 | 19,892 |
| 股本 | | 315,000 | 379,250 | 535,950 | 694,000 | 765,000 | 765,000 |
| 資本公積 | | 40,664 | 24,985 | 758,237 | 731,440 | 695,998 | 695,998 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 109,901 | 134,210 | 213,975 | 125,257 | 54,541 | 70,515 |
| | 分配後 | 60,775 | 30,218 | 79,974 | 88,947 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 長期股權投資未實現跌價損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | -4,074 | -5,815 | 1,782 | -12,337 | -360 | -17,434 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 資產總額 | | 579,198 | 694,008 | 2,079,594 | 1,969,286 | 2,165,240 | 2,238,019 |
| 負債總額 | 分配前 | 117,707 | 161,378 | 569,650 | 430,926 | 650,061 | 723,940 |
| | 分配後 | 118,333 | 163,033 | 572,398 | 431,678 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 股東權益總額 | 分配前 | 461,491 | 532,630 | 1,059,944 | 1,538,360 | 1,515,179 | 1,514,079 |
| | 分配後 | 460,865 | 530,975 | 1,507,196 | 1,537,608 | 尚未分配 | 尚未分配 |

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至92年3 月31日財務資料 (已經會計師核閱) |
|----------|----|-----------|---------|---------|---------|---------|------------------------------------|
| | | 87年 | 88年 | 89年 | 90年 | 91年 | |
| 營業收入 | | 316,847 | 452,699 | 784,872 | 603,256 | 547,762 | 172,204 |
| 營業毛利 | | 92,537 | 149,381 | 239,709 | 166,092 | 101,503 | 31,329 |
| 營業損益 | | 31,717 | 71,221 | 138,657 | 71,549 | 5,282 | 3,505 |
| 營業外收入及利益 | | 9,303 | 40,285 | 63,121 | 36,407 | 21,294 | 11,849 |
| 營業外費用及損失 | | 6,632 | 17,303 | 18,934 | 68,385 | 81,631 | 21,996 |

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 92 年 3 月 31 日財務資料 (已經會計師核閱) |
|------------------|----|-----------|--------|---------|--------|---------|--------------------------------------|
| | | 87 年 | 88 年 | 89 年 | 90 年 | 91 年 | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | | 34,388 | 94,203 | 182,844 | 39,571 | -55,055 | -6,642 |
| 繼續營業部門損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累 積影響數 | | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | | 34,783 | 73,506 | 145,372 | 45,283 | -34,406 | 15,974 |
| 每股盈餘 (單位：元) | | 0.55 | 1.11 | 2.04 | 0.59 | -0.45 | 0.21 |

註：每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| | 87 年度 | 88 年度 | 89 年度 | 90 年度 | 91 年度 | 當年度截至 92 年 3 月 31 日 |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 簽證會計師 | 游朝堂 林奇威 | 游朝堂 林奇威 | 游朝堂 林鴻光 | 游朝堂 林鴻光 | 游朝堂 林鴻光 | 游朝堂 林鴻光 |
| 查核意見 | 無保留意見 | 無保留意見 | 修正式無保留意見 | 修正式無保留意見 | 無保留意見 | 保留式核閱報告 |

二、最近五年度財務分析

| 分析 | 項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 91 年 3 月 31 日 | |
|----------|-------------|------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------------------|-------|
| | | | 87 年 | 88 年 | 89 年 | 90 年 | 91 年 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 20.32 | 23.25 | 27.38 | 21.89 | 30.02 | 32.35 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 246.11 | 278.02 | 453.44 | 229.26 | 174.05 | 172.99 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | | 425.41 | 312.90 | 247.92 | 319.21 | 165.47 | 133.29 | |
| | 速動比率 | | 330.85 | 180.94 | 198.73 | 226.45 | 107.38 | 87.07 | |
| | 利息保障倍數 | | 9.45 | 14.16 | 17.21 | 3.36 | -1.42 | -0.10 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.16 | 4.65 | 5.14 | 3.76 | 3.62 | 3.83 | |
| | 平均收現日數 | | 88 | 79 | 71 | 97 | 101 | 95 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 3.38 | 2.96 | 2.94 | 2.03 | 2.31 | 2.85 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 10.84 | 8.98 | 10.22 | 9.30 | 6.46 | 7.30 | |
| | 平均銷貨日數 | | 108 | 124 | 124 | 180 | 158 | 128 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 1.55 | 2.23 | 2.84 | 1.08 | 0.6 | 0.66 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.55 | 0.65 | 0.57 | 0.3 | 0.26 | 0.31 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 7.33 | 12.02 | 11.09 | 2.86 | -0.84 | 0.93 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 8.56 | 14.79 | 14.23 | 2.97 | -2.25 | 1.05 | |
| | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | | 18.78 | 25.87 | 10.31 | 25.87 | 0.69 | 0.46 |
| | | 稅前損益 | | 13.92 | 34.12 | 5.70 | 34.12 | -7.20 | -0.87 |
| | 純益(損)率(%) | | 10.98 | 16.24 | 18.51 | 7.51 | -6.28 | 9.28 | |
| 每股盈餘(元) | | 0.55 | 1.11 | 2.04 | 0.59 | -0.45 | 0.21 | | |

| 分析 | 項目 | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 91 年 3 月 31 日 |
|------|-------------|-----------|-------|-------|--------|-------|------------------------|
| | | 77 年 | 78 年 | 79 年 | 80 年 | 81 年 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 60.41 | 55.93 | 23.30 | -29.83 | 17.53 | 8.60 |
| | 現金流量允當比率(%) | 101.58 | 97.62 | 42.09 | 20.49 | 25.77 | -12.43 |
| | 現金再投資比率(%) | 5.55 | 9.91 | 6.16 | -2.91 | 2.7 | 1.56 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.03 | 1.51 | 1.29 | 1.8 | 13.79 | 7.46 |
| | 財務槓桿度 | 1.15 | 1.06 | 1.09 | 1.31 | -0.30 | -1.38 |

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註 3：八十九年度以後現金流量表，係依新頒財務會計準則公報第十七號現金流量表規定編製，相關現金流量比率係依編製後之財務報表計算。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率
= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額
(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率
(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額
(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率
= 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率
(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = (稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)) / 平均資產總額
(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司九十一年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表等，其中九十一年度財務報告委請致遠會計師事務所游朝堂及林鴻光會計師查核簽證完竣，提出查核報告書，上述表冊經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。

監察人 林敏逸

監察人 廣納投資股份有限公司

代表人：廖本林

監察人 張智雄

中 華 民 國 九 十 二 年 五 月 二 日

四、最近年度財務報表

希華晶體科技股份有限公司

會計師查核報告

希華晶體科技股份有限公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，有關SIWARD Technology Co., Ltd.之九十年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關SIWARD Technology Co., Ltd.財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，民國九十年十二月三十一日對SIWARD Technology Co., Ltd.長期投資之金額為新台幣283,855仟元，占資產總額之14.41%，民國九十年一月一日至十二月三十一日之投資損失為新台幣(53,771)仟元，占當年度稅前淨利為(135.88)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師民國九十年度之查核報告，第一段所述之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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達希華晶體科技股份有限公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

希華晶體科技股份有限公司已編製民國九十一年度及九十年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

希華晶體科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(六)第100690號
(72)台財證(一)第2583號

會計師：

中華民國九十二年一月二十九日

希華晶體科技股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 資 產 | | 九十年十二月三十一日 | | 九十年十二月三十一日 | | 負 債 及 股 東 權 益 | | | 九十年十二月三十一日 | | 九十年十二月三十一日 | | |
|------|---------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|--------|
| 代碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 代碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$81,420 | 3.76 | \$56,011 | 2.84 | 2110 | 應付短期票券 | 四.9 | \$ - | - | 99,815 | 5.07 |
| 1110 | 短期投資 | 二及四.2 | 23,884 | 1.10 | 248,156 | 12.60 | 2120 | 應付票據 | | 1,784 | 0.08 | 2,762 | 0.14 |
| 1120 | 應收票據 | | 29,004 | 1.34 | 19,626 | 1.00 | 2140 | 應付帳款 | | 14,620 | 0.68 | 14,588 | 0.74 |
| 1140 | 應收帳款 | 四.3 | 90,755 | 4.19 | 53,265 | 2.70 | 2150 | 應付帳款-關係人 | | 52,607 | 2.43 | 14,725 | 0.75 |
| 1150 | 應收帳款-關係人 | 四.3及五 | 46,077 | 2.13 | 45,710 | 2.32 | 2160 | 應付所得稅 | | 9,663 | 0.45 | 18,114 | 0.92 |
| 120X | 存貨淨額 | 二及四.4 | 168,414 | 7.78 | 171,620 | 8.71 | 2170 | 應付費用 | 四.10 | 32,804 | 1.52 | 19,364 | 0.98 |
| 1260 | 預付款項 | 四.5 | 21,476 | 0.99 | 9,579 | 0.49 | 2270 | 一年內到期長期負債 | 四.11 | 194,703 | 8.99 | 16,850 | 0.86 |
| 1280 | 其他流動資產 | 四.6 | 79,812 | 3.69 | 19,557 | 0.99 | 2280 | 其他流動負債 | | 20,662 | 0.95 | 9,114 | 0.46 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 540,842 | 24.98 | 623,524 | 31.65 | 21XX | 流動負債合計 | | 326,843 | 15.10 | 195,332 | 9.92 |
| | 基金及長期投資 | | | | | | 24XX | 長期負債 | | | | | |
| 14XX | 長期投資 | 二及四.7 | 506,500 | 23.39 | 538,073 | 27.32 | 2420 | 長期借款 | 四.11 | 304,412 | 14.06 | 220,985 | 11.23 |
| | 固定資產 | 二及四.8 | | | | | | 其他負債 | | | | | |
| | 成本： | | | | | | 2810 | 應計退休金負債 | 四.12 | 18,356 | 0.84 | 14,609 | 0.74 |
| 1501 | 土地 | | 323,049 | 14.92 | 316,596 | 16.08 | 2820 | 存入保證金 | | 450 | 0.02 | - | - |
| 1521 | 房屋及建築 | | 357,218 | 16.50 | 32,434 | 1.65 | 28XX | 其他負債合計 | | 18,806 | 0.86 | 14,609 | 0.74 |
| 1531 | 機器設備 | | 522,496 | 24.14 | 453,560 | 23.05 | 2XXX | 負債總計 | | 650,061 | 30.02 | 430,926 | 21.89 |
| 1551 | 運輸設備 | | 8,442 | 0.39 | 8,871 | 0.45 | 31XX | 股本 | | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 17,825 | 0.82 | 14,994 | 0.76 | 3110 | 普通股股本 | 四.13 | 765,000 | 35.33 | 694,000 | 35.24 |
| 1681 | 什項設備 | | 91,217 | 4.21 | 33,055 | 1.68 | | 資本公積 | 四.14 | | | | |
| 1611 | 租賃資產 | | 271 | 0.01 | 271 | 0.01 | 3210 | 股本溢價 | | 695,998 | 32.15 | 730,698 | 37.10 |
| 1631 | 租賃改良 | | - | - | 8,907 | 0.45 | 3240 | 處分固定資產盈益稅後淨額 | | - | - | 742 | 0.04 |
| | 成本合計 | | 1,320,518 | 60.99 | 868,688 | 44.13 | 32XX | 資本公積小計 | | 695,998 | 32.15 | 731,440 | 37.14 |
| 15X9 | 減：累積折舊 | | (284,483) | (13.14) | (231,328) | (11.75) | | 保留盈餘 | | | | | |
| 1670 | 加：預付設備款 | | 9,402 | 0.43 | 130,042 | 6.60 | 3310 | 法定盈餘公積 | 二 | 64,801 | 2.99 | 60,273 | 3.06 |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 1,045,437 | 48.28 | 767,402 | 38.98 | 3320 | 特別盈餘公積 | 二 | 12,337 | 0.57 | 1,782 | 0.09 |
| 17XX | 無形資產 | | | | | | 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (22,597) | (1.04) | 63,202 | 3.21 |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 二及四.12 | - | - | 865 | 0.04 | 33XX | 保留盈餘小計 | | 54,541 | 2.52 | 125,257 | 6.36 |
| | 其他資產 | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | | (360) | (0.01) | (12,337) | (0.63) |
| 1820 | 存出保證金 | | 32,877 | 1.52 | 12,653 | 0.64 | 3XXX | 股東權益總計 | | 1,515,179 | 69.98 | 1,538,360 | 78.11 |
| 1830 | 遞延資產 | 二 | 8,372 | 0.39 | 6,225 | 0.32 | | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產 - 非流動 | 二及四.16 | 29,457 | 1.36 | 18,465 | 0.94 | | | | | | | |
| 1881 | 遞延借項 - 聯屬公司間損 | 二 | 1,755 | 0.08 | 2,079 | 0.11 | | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | | 72,461 | 3.35 | 39,422 | 2.01 | | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$2,165,240 | 100.00 | \$1,969,286 | 100.00 | | 負債及股東權益總計 | | \$2,165,240 | 100.00 | \$1,969,286 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司
損益表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十一年度 | | 九十年度 | |
|------|----------------|--------|------------|---------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | 二 | \$549,843 | 100.38 | \$621,199 | 102.97 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (1,727) | (0.32) | (17,135) | (2.84) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (354) | (0.06) | (808) | (0.13) |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | | 547,762 | 100.00 | 603,256 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | | (445,537) | (81.34) | (437,164) | (72.47) |
| 5910 | 營業毛利 | | 102,225 | 18.66 | 166,092 | 27.53 |
| 5920 | 未實現聯屬公司利益 | | (722) | (0.13) | - | - |
| | 已實現毛利 | | 101,503 | 18.53 | 166,092 | 27.53 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (23,789) | (4.34) | (22,673) | (3.76) |
| 6200 | 管理費用 | | (52,964) | (9.67) | (51,364) | (8.51) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (19,468) | (3.56) | (20,506) | (3.40) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (96,221) | (17.57) | (94,543) | (15.67) |
| 6900 | 營業淨利 | | 5,282 | 0.96 | 71,549 | 11.86 |
| 7100 | 營業外收入 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 1,588 | 0.30 | 5,699 | 0.95 |
| 7130 | 處分固定資產利得 | | - | - | 263 | 0.04 |
| 7140 | 處分投資收益 | | 4,939 | 0.90 | 7,401 | 1.23 |
| 7150 | 存貨盤盈 | | 8 | - | 3 | - |
| 7160 | 兌換利益 | 二 | 4,270 | 0.78 | 14,526 | 2.41 |
| 7240 | 短期投資市價回升利益 | | - | - | 1,877 | 0.31 |
| 7480 | 什項收入 | | 10,489 | 1.91 | 6,638 | 1.10 |
| | 營業外收入合計 | | 21,294 | 3.89 | 36,407 | 6.04 |
| 7500 | 營業外支出 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (22,775) | (4.16) | (16,765) | (2.78) |
| 7520 | 投資損失 | | (53,080) | (9.69) | (43,237) | (7.17) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | (2,982) | (0.54) | (383) | (0.06) |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | 二 | - | - | (8,000) | (1.33) |
| 7880 | 什項支出 | | (2,794) | (0.51) | - | - |
| | 營業外支出合計 | | (81,631) | (14.90) | (68,385) | (11.34) |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | (55,055) | (10.05) | 39,571 | 6.56 |
| 8110 | 所得稅利益 | 二、四.16 | 20,649 | 3.77 | 5,712 | 0.95 |
| 9600 | 本期淨利(淨損) | | \$(34,406) | (6.28) | \$45,283 | 7.51 |
| 9750 | 普通股每股盈餘 | 二、四.17 | | | | |
| | 本期淨利(淨損)(單位:元) | | \$(0.45) | | \$0.59 | |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 摘 要 | 附註 | 股 本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 累積換算調整數 | 合 計 |
|------------------------|-----|-----------|-----------|----------|----------|------------|----------|-------------|
| | | | | 法定公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | |
| 民國九十年一月一日餘額 | | \$535,950 | \$758,237 | \$45,736 | \$5,815 | \$162,424 | \$1,782 | \$1,509,944 |
| 特別盈餘公積回轉 | | | | | (4,033) | 4,033 | | - |
| 提列法定公積 | 二.8 | | | 14,537 | | (14,537) | | - |
| 員工紅利轉增資 | | 7,984 | | | | (7,984) | | - |
| 員工紅利 | | | | | | (68) | | (68) |
| 未分配盈餘轉增資 | | 123,269 | | | | (123,269) | | - |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | (2,680) | | (2,680) |
| 資本公積轉增資 | | 26,797 | (26,797) | | | | | - |
| 民國九十年年度淨利 | | | | | | 45,283 | | 45,283 |
| 長期股權投資換算調整數 | | | | | | | (14,119) | (14,119) |
| 民國九十年十二月三十一日餘額 | | 694,000 | 731,440 | 60,273 | 1,782 | 63,202 | (12,337) | 1,538,360 |
| 提列特別盈餘公積 | | | | | 10,555 | (10,555) | | - |
| 提列法定公積 | 二.8 | | | 4,528 | | (4,528) | | - |
| 員工紅利 | | | | | | (11) | | (11) |
| 員工紅利轉增資 | | 1,600 | | | | (1,600) | | - |
| 未分配盈餘轉增資 | | 34,700 | | | | (34,700) | | - |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | (741) | | (741) |
| 資本公積轉增資 | | 34,700 | (34,700) | | | | | - |
| 以前年度處分固定資產盈益稅後淨額轉列保留盈餘 | | | (742) | | | 742 | | |
| 民國九十一年度淨損 | | | | | | (34,406) | | (34,406) |
| 長期股權投資換算調整數 | | | | | | | 11,977 | 11,977 |
| 民國九十一年十二月三十一日餘額 | | \$765,000 | \$695,998 | \$64,801 | \$12,337 | \$(22,597) | \$(360) | \$1,515,179 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 附註 | 九十一年度 | 九十年年度 |
|--------------------|----|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | | |
| 本期淨利(淨損) | | \$ (34,406) | \$45,283 |
| 調整項目： | | | |
| 折舊費用 | | 65,691 | 55,363 |
| 各項攤提 | | 4,058 | 1,423 |
| 處分固定資產損失(利得)淨額 | | 2,982 | 120 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | - | 8,000 |
| 短期投資備抵跌價損失(市價回升利益) | | 644 | (1,877) |
| 依權益法認列投資損失淨額 | | 54,103 | 44,906 |
| 應收票據及帳款淨額減少(增加) | | (47,234) | 70,105 |
| 存貨淨額減少 | | 3,206 | 41,594 |
| 預付款項減少(增加) | | (11,897) | 1,340 |
| 其他流動資產增加 | | (6,681) | (6,346) |
| 遞延所得稅資產增加 | | (17,579) | (18,152) |
| 應付票據減少 | | (978) | (19,430) |
| 應付帳款增加(減少) | | 37,914 | (10,425) |
| 應付費用增加(減少) | | 13,440 | (11,146) |
| 應付所得稅減少 | | (8,451) | (10,851) |
| 其他流動負債減少 | | (2,839) | (7,744) |
| 遞延退休金負債增加 | | 4,612 | 4,493 |
| 遞延毛損增加 | | 722 | - |
| 營業活動之淨現金流入(出) | | 57,307 | 186,656 |
| 投資活動之現金流量： | | | |
| 短期投資減少(增加) | | 223,628 | (244,932) |
| 長期投資增加 | | (6,561) | (62,452) |
| 出售固定資產價款 | | 4,577 | 5,288 |
| 購置固定資產價款 | | (338,049) | (491,003) |
| 遞延資產增加 | | (6,205) | (5,633) |
| 存出保證金減少(增加) | | (20,224) | 258 |
| 其他應收款增加 | | (50,979) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | | (193,813) | (798,474) |
| (接次頁) | | | |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 附註 | 九十一年度 | 九十年年度 |
|---------------------|-----|-----------|-----------|
| (承前頁) | | | |
| 融資活動之現金流量： | | | |
| 長短期借款增加(減少) | | 161,465 | (68,202) |
| 存入保證金增加(減少) | | 450 | (1,758) |
| 發放董監事酬勞 | | - | (2,680) |
| 發放員工紅利 | | - | (68) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | | 161,915 | (72,708) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 25,409 | (684,526) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 56,011 | 740,537 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 四.1 | \$81,420 | \$56,011 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | | |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | | \$22,902 | \$17,256 |
| 本期支付所得稅 | | \$5,609 | \$23,289 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | | |
| 未分配盈餘轉增資及發放員工股票紅利 | | \$36,300 | \$131,253 |
| 資本公積轉增資 | | \$34,700 | \$26,797 |
| 一年內到期之長期負債轉列流動負債 | | \$117,453 | \$16,850 |
| 部分影響現金流量資訊之補充揭露： | | | |
| 長期投資本期發生數 | | \$6,561 | \$61,938 |
| 減：以固定資產出資(投資中國大陸地區) | | - | (285) |
| 加：以固定資產出資產生遞延借項增加數 | | - | 799 |
| 長期投資淨現金流出 | | \$6,561 | \$62,452 |
| 固定資產本期增加數 | | \$350,962 | \$476,851 |
| 期初應付設備款 | | 4,491 | 18,643 |
| 期末應付設備款 | | (17,404) | (4,491) |
| 購置固定資產淨現金流出 | | \$338,049 | \$491,003 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十一年十二月三十一日

及九十年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國七十七年五月，以經營石英晶體震盪器、濾波器之製造、加工及買賣為主要業務。民國八十六年六月為因應未來籌資管道多元化需求，並經證券主管機關之同意而完成補辦股票公開發行程序。民國八十七年因擴大產能首度向海外投資，並於投資之當地政府完成設立登記，分別成立 SIWARD Crystal Technology(s) Pte Ltd.(希華晶體科技股份有限公司(新加坡))、希華石英晶體(東莞)有限公司(中國大陸廣東省東莞市)及 SIWARD Enterprise Inc. (英屬維爾京群島商希華股份有限公司)等三家轉投資公司。本公司股票於民國八十八年十二月四日於櫃檯買賣中心掛牌，民國八十九年三月為取得高階石英產品技術及跨足日本石英產品市場因而投資 SIWARD Technology Co., Ltd.(希華科技股份有限公司(日本山形縣))。民國九十年一月年透過 APEX OPTECH CORPORATION 投資晶華光電(無錫)有限公司以供應主要原料。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，按取得成本入帳及評估，至於處分成本則採個別辨認法。

2. 外幣交易

- (1) 本公司之交易事項以新台幣為記帳單位，以外幣為基準之交易係以交易發生日之即期匯率作為入帳之基礎。
- (2) 交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額屬當期兌換損益。

- (3) 交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，以外幣為基準之資產或負債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額間之兌換差額屬兌換損益，列為當期損益。

3. 短期投資

係在公開市場交易之股票及信託基金，於買入時以成本入帳，期末則按成本與市價孰低法評價，成本之計算採用加權平均法，至於取得股票股利時，則按一般公認會計原則之規定，僅註記所增加之股數，不作收益處理。

4. 存 貨

係以成本與市價孰低法評價，成本之計算係採用月加權平均法，至於市價之取決，原料、物料及在製品部份係指重置成本，製成品、外購商品及呆滯存貨則指淨變現價值。

5. 長期投資

- (1) 長期股權投資依取得成本為入帳基礎。
- (2) 持有普通股股權比例未達20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為股票在公開市場交易者，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司股票非在公開市場交易者，則按成本法評價。持有被投資公司股權比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值間之溢折價，按組成溢折價差異之資產效益平均年限攤銷，無法確定原因者依五年攤銷。
- (3) 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之順流交易若對被投資公司具有控制能力，則其公司間未實現損益予以全部消除。若對被投資公司不具有控制能力，則公司間未實現損益則按期末持股比例予以消除。順流交易採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借貸項 - 聯屬公司間損益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長短期。

投資公司與被投資公司之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。

- (4) 採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。

6. 固定資產

- (1) 固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，依稅法規定之耐用年限計提。

固定資產耐用年數如下：

| 資 產 項 目 | 耐用年限 |
|---------|--------|
| 建 築 物 | 3 49 年 |
| 機 器 設 備 | 5 10 年 |
| 生 財 器 具 | 3 10 年 |
| 運 輸 設 備 | 5 8 年 |
| 什 項 設 備 | 2 10 年 |
| 租 賃 改 良 | 3 年 |

- (2) 凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當年度費用。
- (3) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (4) 處分固定資產盈益原遵照證期會之規定列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度之股東權益變動表上轉入資本公積。至於處分固定資產損失則列為營業外支出。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外收益或非常損益。

7. 遞延資產

遞延資產係電力線路補助費及電腦軟體等支出，按三至五年平均攤銷。

8. 法定公積

按每年稅後盈餘提列百分之十。

9. 特別盈餘公積

按前一年度發生股東權益減項金額提列，待股東權益減項數額迴轉時始得迴轉。

10. 所得稅

- (1) 本公司編製之財務報表係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 本公司購置設備及研究發展支出有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法，亦即將當年得享受之投資抵減全數自所得稅費用項下減除。又依法應遞延適用投資抵減部分，則認列遞延所得稅資產。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

11. 退休金

- (1) 本公司自八十五年十二月起，依照勞動基準法之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，截至九十一年底及九十年底止之餘額分別為\$8,953及\$7,365，上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自八十五年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十五年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。

12. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，係按增資比例追溯調整。

13. 遞延借(貸)項 - 聯屬公司間損失(利益)

- (1) 係根據本公司財務報表日對採權益法評價之被投資公司之存貨中屬於本公司產品尚未出售者，以實際毛利(損)計算而得。
- (2) 與採權益法評價之被投資公司間因折舊性資產交易所產生之損益，依其效益年限分年認列。

14. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件，則俟條件符合時方認列為收入。另依證券暨期貨管理委員會 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 七四七號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 現金 | \$266 | \$158 |
| 銀行存款 | 80,646 | 55,552 |
| 備抵兌換利益 | 508 | 301 |
| 合計 | \$81,420 | \$56,011 |

2. 短期投資

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-----------|----------|-----------|
| 國內開放型基金 | \$23,304 | \$246,933 |
| 上市或上櫃公司股票 | 1,224 | 1,223 |
| 減：備抵跌價損失 | (644) | - |
| 合計 | \$23,884 | \$248,156 |

3. 應收帳款淨額

(1) 其明細如下：

| | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 關係人 | 非關係人 | 關係人 | 非關係人 |
| 應收帳款 | \$45,982 | \$98,636 | \$45,343 | \$61,617 |
| 減：備抵呆帳 | - | (9,000) | - | (9,000) |
| 加：備抵外幣債權兌換利得 | 95 | 1,119 | 367 | 648 |
| 淨 額 | <u>\$46,077</u> | <u>\$90,755</u> | <u>\$45,710</u> | <u>\$53,265</u> |

(2) 備抵呆帳係依據期末應收帳款餘額估計可能發生呆帳金額而提列。

(3) 本公司國外應收帳款按外幣計價者，由於匯率變動之故，於民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日之財務報表中，各按該日之匯率認列兌換損益，其相對科目為備抵外幣兌換損益則列為應收帳款之增減項。

4. 存貨淨額

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 原 料 | \$61,776 | \$80,708 |
| 物 料 | 3,408 | 4,583 |
| 在 製 品 | 69,195 | 64,523 |
| 製 成 品(含外購商品) | 56,768 | 44,539 |
| 合 計 | <u>191,147</u> | <u>194,353</u> |
| 減：備抵存貨跌價損失 | <u>(22,733)</u> | <u>(22,733)</u> |
| 存貨淨額 | <u>\$168,414</u> | <u>\$171,620</u> |

(1) 本公司對上述存貨投保火險，其保額於民國九十一年十二月三十一日為固定資產與存貨之共同保額\$100,000，民國九十年十二月三十一日存貨保額為\$245,959及固定資產與存貨之共同保額\$79,749。

5. 預付款項

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 預付費用 | \$1,279 | \$2,275 |
| 預付貨款 | 20,197 | 7,222 |
| 備抵兌換利益-預付貨款 | - | 82 |
| 合 計 | <u>\$21,476</u> | <u>\$9,579</u> |

6. 其他流動資產

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產 | \$11,318 | \$8,723 |
| 應收退稅款 | 8,128 | 2,904 |
| 其他應收款 - 關係人 | 50,979 | 1,018 |
| 暫付款 - 關係人 | 1,811 | 244 |
| 留抵稅額 | - | 3,389 |
| 暫付款 - 非關係人 | 7,558 | - |
| 其 他 | 18 | 3,279 |
| 合 計 | <u>\$79,812</u> | <u>\$19,557</u> |

7. 長期投資

投資明細如下：

| 名稱 | 91.12.31 | | | 90.12.31 | | | 評價基礎 | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|-----------------------------|-----------|---------|------------------|-----------|---------|------------------|------|-----------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 金額 | 股數 | 持股比率 | 金額 | | | |
| 希華晶體科技股份有限公司(新加坡) | 3,945,000 | 100.00% | \$98,873 | 3,945,000 | 100.00% | \$84,454 | 權益法 | 無 | |
| 英屬維爾京群島商希華股份有限公司 | 1,000,000 | 100.00% | 19,445 | 1,000,000 | 100.00% | 21,709 | 權益法 | 無 | |
| SIWARD Technology Co., Ltd. | 4,576,000 | 52.00% | 237,527 | 4,576,000 | 52.00% | 283,855 | 權益法 | 無 | |
| APEX OPTTECH CO. | 1,000,000 | 11.76% | 28,384 | 1,000,000 | 11.76% | 32,345 | 權益法 | 無 | |
| 華中創業投資股份有限公司 | 3,332,500 | 6.67% | 33,325 | 3,332,500 | 6.67% | 33,325 | 成本法 | 無 | |
| 豐瀚電子股份有限公司 | 585,000 | 3.00% | 5,850 | 585,000 | 3.00% | 5,850 | 成本法 | 無 | |
| 訊倉科技股份有限公司 | 670,000 | 0.56% | 8,400 | 670,000 | 0.62% | 8,400 | 成本法 | 無 | |
| 倍強科技股份有限公司 | 1,000,000 | 1.94% | 30,000 | 1,000,000 | 1.94% | 30,000 | 成本法 | 無 | |
| 普訊捌創業投資股份有限公司 | 1,000,000 | 0.67% | 10,000 | 1,000,000 | 0.67% | 10,000 | 成本法 | 無 | |
| 晶向科技股份有限公司 | 2,031,786 | 16.76% | 28,696 | 1,675,700 | 16.67% | 25,135 | 成本法 | 無 | |
| 美錡科技股份有限公司 | 300,000 | 0.76% | 3,000 | 300,000 | 1.5% | 3,000 | 成本法 | 無 | |
| 富吉特半導體股份有限公司 | 300,000 | 1.31% | 3,000 | - | - | - | 成本法 | 無 | |
| 合 計 | | | <u>\$506,500</u> | | | <u>\$538,073</u> | | | |

- (1) 本公司為取得低廉工資成本，於民國八十七年二月起透過新加坡地區於大陸廣東省東莞地區從事加工製造業務。本公司截至九十一年十二月三十一日共投資希華晶體科技股份有限公司(新加坡)新加坡幣\$3,945,000(換算美金USD2,218,242.61)，持股比率100%，透過希華晶體科技股份有限公司(新加坡)100%間接投資大陸東莞地區希華石英晶體(東莞)有限公司。
- (2) 本公司為掌握東南亞市場之行銷通路，於民國八十八年五月二十六日透過希華晶體科技股份有限公司(新加坡)與在東南亞有廣大電子行銷通路之UPC集團(UPC Holdings Pte. Ltd.)共同於新加坡設立Siward Electronics (Singapore) Pte. Ltd.，截至九十一年十二月三十一日共投資金額美金USD52,425，持股比例率為45%。

本公司九十一年度及九十年認列對希華晶體科技股份有限公司(新加坡)之投資損益及換算調整數明細如下：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 投資利益 | \$15,241 | \$15,824 |
| 換算調整數 | (822) | 3,580 |
| 合 計 | <u>\$14,419</u> | <u>\$19,404</u> |

- (3) 本公司部份貨品委由上述大陸廣東省東莞地區希華石英晶體(東莞)有限公司製造代工，係透過SIWARD Enterprise Inc. (英屬維爾京群島商希華股份有限公司)以買賣方式進行，九十一年度及九十年認列對Siward Enterprise Inc.之投資損益及換算調整數明細如下：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 投資損失 | \$(2,132) | \$(5,569) |
| 換算調整數 | (132) | 1,319 |
| 合 計 | <u>\$(2,264)</u> | <u>\$(4,250)</u> |

- (4) 本公司為取得高階石英產品及跨足日本石英產品市場於民國八十九年三月二十九日以\$268,725(日圓936,000千元)取得SIWARD Technology Co., Ltd(日本希華科技股份有限公司，以下簡稱SIWARD-日本)百分之五十二之股權，並於八十九年九月以\$75,608(日圓260,000)等比例認購日本希華現金增資股，截至九十一年十二月三十一日共投資\$344,333(日圓1,196,000)。九十一年度及九十年認列對SIWARD-日本提供經會計師查核之財務報表，採權益法評價認列之投資收益及換算調整數明細如下：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 投資損失 | \$(63,724) | \$(53,771) |
| 換算調整數 | 17,396 | (24,502) |
| 合 計 | <u>\$(46,328)</u> | <u>\$(78,273)</u> |

(5)本公司於民國八十九年十月五日與子公司日本希華株式會社透過APEX OPTECH CORPORATION投資大陸無錫地區設立晶華光電(無錫)有限公司從事石英晶棒及晶片之製造銷售。本公司與子公司共計投資美金4,250,000元，取得APEX OPTECH CORPORATION百分之五十股權，並透過APEX OPTECH CORPORATION 100%間接投資晶華光電(無錫)有限公司。

本公司九十一年度認列對 APEX OPTECH CO. 之投資損失及換算調整數明細如下：

| | 92.12.31 | 91.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 投資損失 | \$(3,488) | \$(1,389) |
| 換算調整數 | (473) | 779 |
| 合 計 | \$(3,961) | \$(610) |

(6)本公司所投資之華中創業投資股份有限公司及普訊捌創業投資股份有限公司係以投資高科技產業為標的之投資公司；訊倉科技股份有限公司、豐瀚電子股份有限公司、倍強科技股份有限公司、晶向科技股份有限公司、美錡科技股份有限公司及富吉特半導體股份有限公司係生產高科技產品之產業。九十一年度及九十年度華中創業股份有限公司分別發放現金股利\$1,666及\$1,667，本公司列為投資收益。

8. 固定資產

- (1)民國九十一年度增加之固定資產主要係興建新廠及添置自動線切割機、面取機、測漏儀、高頻數位示波器、分析儀等機器設備。
- (2)民國九十年增加之固定資產主要係購入新廠土地、預付新廠工程款及添置自動組立接替裝置、溫特機、微調機、全自動平行封焊機、自動頻率調整機等。
- (3)本公司對固定資產投保火險，其保額於民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止分別為\$565,522(含固定資產與存貨共同保額\$100,000)及\$249,672(含固定資產與存貨共同保額\$325,708)。
- (4)本公司民國九十一年及九十年度並無利息資本化之情形。

9. 應付短期票券

- (1) 九十一年十二月三十一日

無。

(2) 九十年十二月三十一日

| 保證或承兌機構 | 金額 |
|--------------|----------|
| 大中票券金融股份有限公司 | \$50,000 |
| 國際票券金融股份有限公司 | 50,000 |
| 總額 | 100,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (185) |
| | \$99,815 |

10. 應付費用

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------|----------|----------|
| 應付薪資及獎金 | \$12,542 | \$13,905 |
| 應付勞(健)保費 | 1,461 | 1,687 |
| 應付勞務費 | 869 | 940 |
| 應付利息 | 1,060 | 1,187 |
| 其他 | 16,872 | 1,645 |
| 合計 | \$32,804 | \$19,364 |

11. 長期負債及一年內到期之長期負債

(1) 民國九十一年十二月三十一日

| 債權銀行 | 借款性質 | 借款期間 | 借款利率 | 91.12.31 | 擔保或抵押 |
|-----------------|------|--------|--------|-----------|----------|
| 交通銀行 - 北台中分行 | 擔保借款 | 89 95 | 5.965% | \$107,780 | 土地、廠房、設備 |
| 台灣銀行 - 潭子分行 | 擔保借款 | 89 94 | 3.520% | 10,278 | 土地、廠房、設備 |
| 中華開發工業銀行 - 台中分行 | 擔保借款 | 89 92 | 5.000% | 100,000 | 土地 |
| 中華開發工業銀行 - 台中分行 | 擔保借款 | 91 96 | 4.800% | 135,000 | 土地、廠房 |
| 華僑商業銀行 | 擔保借款 | 91 96 | 4.80% | 135,000 | 土地、廠房 |
| 合作金庫 | 擔保借款 | 91 106 | 3.200% | 9,370 | 土地、廠房 |
| 艾得蒙海外股份有限公司 | 擔保借款 | 91 93 | - | 1,687 | 土地、廠房 |
| 合計 | | | | 499,115 | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (194,703) | |
| 淨額 | | | | \$304,412 | |

本公司民國九十一年二月與中華開發工業銀行、華僑商業銀行所簽訂之聯合授信合約之借款承諾事項如下：

- (1) 不得將授信取得之資金使用與合約所訂不符之用途或從事任何有價證券之投資及買賣或將資金借貸與他人。
- (2) 授信借款期間，本公司流動比率不得低於125%，負債比率不得高於100%，若未符合上述比率，就動撥餘額按費率0.25%計收違約金一次，並由聯絡行按各該項參貸銀行比例支付予各參貸銀行，且本公司應辦理現金增資或其它方式以期改善。
- (3) 於授信借款期間累計動撥金額至少應達新台幣貳億元整。

(2)民國九十年十二月三十一日

| 債 權 銀 行 | 借款性質 | 借款期間 | 借款利率 | 91.9.30 | 擔保或抵押 |
|-----------------|------|-------|-------------|-----------|----------|
| 台灣中小企業銀行 - 民權分行 | 擔保借款 | 81 92 | 6.37% 6.77% | \$13,204 | 土地、廠房、設備 |
| 交通銀行 - 北台中分行 | 擔保借款 | 89 95 | 6.475% | 110,100 | 土地、廠房、設備 |
| 台灣銀行 - 潭子分行 | 擔保借款 | 85 94 | 6.10% | 14,531 | 設備 |
| 中華開發工業銀行 - 台中分行 | 擔保借款 | 89 92 | 6.80% | 100,000 | 土地 |
| 合 計 | | | | 237,835 | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (16,850) | |
| 淨 額 | | | | \$220,985 | |

12. 應計退休金負債

- (1) 本公司自民國八十五年十二月三十一日起資產負債表，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理原則」。自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本。民國九十一年度及民國九十年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 九十一年度 | 九十年度 |
|-------------|---------|---------|
| 服務成本 | \$4,425 | \$4,256 |
| 利息成本 | 1,482 | 1,559 |
| 基金資產之預期報酬 | (355) | (318) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 422 | 422 |
| 退休金損益攤銷數 | 226 | 322 |
| 淨退休金成本 | \$6,200 | \$6,241 |

(2)民國九十一年及九十年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$- | \$ - |
| 非既得給付義務 | (26,483) | (22,236) |
| 累積給付義務 | (26,483) | (22,236) |
| 未來薪資增加之影響數 | (9,353) | (11,231) |
| 預計給付義務 | (35,836) | (33,467) |
| 退休基金資產公平價值 | 9,507 | 7,627 |
| 提撥狀況 | (26,329) | (25,840) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 3,802 | 4,224 |
| 未認列退休金損(益) | 4,171 | 7,872 |
| 補列之應計退休金負債 | - | (865) |
| 應計退休金負債 | \$(18,356) | \$(14,609) |

(3)主要精算假設如下：

| | 九十一年度 | 九十年度 |
|-----------------|-------|------|
| 折現率 | 3.5% | 4.5% |
| 未來薪水增加率 | 2.0% | 3.0% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.5% | 4.5% |

(4)截至九十一年底及九十年底專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為\$9,405及\$7,627。

(5)截至九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司職工退休金辦法之員工既得給付均為\$0。

13. 股本

- (1) 本公司於民國九十年一月一日之額定股本為\$600,000，實收股本為\$535,950，每股面額壹拾元，分為53,595,000股。於九十年三月二十七日股東會決議辦理盈餘轉增資\$123,269、員工紅利轉增資\$7,984及資本公積提撥\$26,797轉增資，合計將增資\$158,050，發行新股15,805仟股，並經董事會決議以九十一年六月十八日為基準日，增資後額定股本為\$1,230,000，分次發行。上述增資經證券主管機關核准在案。截至九十一年十二月三十一日，實收股本為\$694,000，每股面額壹拾元，分為69,400,000股。
- (2) 本公司於民國九十一年一月一日之實收股本為\$694,000，每股面額壹拾元，分為69,400,000股。於九十一年六月十一日股東會決議辦理盈餘轉增資\$34,700、員工紅利轉增資\$1,600及資本公積增資\$34,700，合計將增資\$71,000，發行新股7,100,000股，並經董事會決議以九十一年八月四日為基準日，增資後額定股本為\$1,230,000，分次發行。上述增資經證券主管機關核准在案。截至九十一年十二月三十一日，實收股本為\$765,000，每股面額壹拾元，分為76,500,000股。

14. 資本公積

- (1) 為現金增資以超過票面金額發行新股之溢價及出售固定資產之稅後盈益，其明細如下：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 發行新股溢價 | \$695,998 | \$730,698 |
| 出售固定資產利得 | - | 742 |
| 合計 | \$695,998 | \$731,440 |

- (2) 資本公積依公司法規定除彌補虧損外，不得使用，唯其屬超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所產生之資本公積得撥充資本。
- (3) 本公司已依民國九十一年六月十一日股東會決議，將民國八十九年度以前因處分資產利益所產生之資本公積\$742轉列保留盈餘。

15. 盈餘分配

- (1) 本公司適用九十年度盈餘分配之公司章程規定如下：規定本公司每年決算後如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積金及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

一、員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。

二、董事及監察人酬勞金百分之二。

三、餘為股東股利，其中現金股利不得高於股利總數百分之十，惟公司當期現金流量比率低於百分之六十時不發放現金股利，改以股票股利發放。

若當年度稅後盈餘不足提列主管機關規定之特別盈餘公積，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

另本公司民國九十一年六月十一日股東常會通過之公司章程，適用於九十一年度盈餘分配之規定如下：本公司每年決算後如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積金及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得依下列方式分派之：

- 一、員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。
- 二、董事及監察人酬勞金百分之二。
- 三、股東紅利，餘數連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬具分派議案，提請股東決議分派，惟屬現金股利不得高於紅利總數百分之十，若公司當期現金流量比率低於百分之六十時不發放現金股利，改以股票股利發放。

若當年度稅後盈餘不足提列主管機關規定之特別盈餘公積，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

(2) 有關九十年度盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 90 年度盈餘分配案 | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 九十一年六月 十一日股東會 決議通過 | 九十一年三月 十三日董事會 決議通過 |
| 員工現金紅利 | \$11 | \$11 |
| 員工股票紅利 | | |
| 金額 | \$1,600 | \$1,600 |
| 股數(面額每股 10 元) | 160,000 股 | 160,000 股 |
| 佔九十年底流通在外股數 之比例 | 0.23% | 0.23% |
| 董監事酬勞 | \$741 | \$741 |
| 股東紅利 | | |
| 股票(面額每股 10 元) | 3,470,000 股 | 3,470,000 股 |
| 考慮配發員工紅利及董監事 酬勞後之設算每股盈餘(註) | \$ 0.62 元 | \$ 0.62 元 |

註：

盈餘分配所屬年度稅後純益 - 員工現金股利 - 員工股票股利 - 董監事酬勞
 盈餘分配所屬年度(90 年度)加權平均流通在外股數

- (2) 另配合財政部證期會民國九十二年一月三十日台財證六字第0920000457號函規定，有關九十二年度董事會擬議之九十一年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

16. 所得稅

- (1) 本公司民國八十九年度（含八十九年度）以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，所適用之所得稅率為25%，其應揭露之相關事項如下：

A. 民國九十一年底及九十年底之遞延所得稅負債與資產：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| (a) 遞延所得稅負債總額 | \$(1,172) | \$(968) |
| (b) 遞延所得稅資產總額 | \$41,947 | \$28,156 |
| (c) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： | | |
| 已實現遞延借項所產生之應課稅暫時性差異 | \$(1,755) | \$(2,079) |
| 未實現關係人銷貨毛利所產生之可減除暫時性差異 | \$722 | \$ - |
| 依權益法認列投資損益所產生之可減除課暫時性差異 | \$99,880 | \$45,746 |
| 依權益法認列換算調整數所產生之可減除(應課稅)暫時性差異 | \$480 | \$16,449 |
| 退休金未實際提撥所產生之可減除暫時性差異 | \$19,221 | \$13,744 |
| 提列呆帳損失所產生之可減除暫時性差異 | \$7,268 | \$7,712 |
| 備抵短投跌價損失所產生之可減除暫時性差異 | \$644 | - |
| 備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異 | \$22,733 | \$22,733 |
| 未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | \$(2,933) | \$(1,792) |
| (d) 投資抵減所得稅利益 | \$4,210 | \$1,560 |
| B. 遞延所得稅資產 - 流動 | \$12,053 | \$9,171 |
| 遞延所得稅負債 - 流動 | (734) | (448) |
| 遞延所得稅資產淨額 - 流動 | \$11,318 | \$8,723 |
| C. 遞延所得稅資產 - 非流動 | \$29,895 | \$18,985 |
| 遞延所得稅負債 - 非流動 | (438) | (520) |
| 遞延所得稅資產淨額 - 非流動 | \$29,457 | \$18,465 |

| | 91年度 | 90年度 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| D. 所得稅費用： | | |
| 當期申報所得稅費用 | \$2,621 | \$12,438 |
| 未實現託外加工所產生之遞延所得稅利益 | - | (475) |
| 未實現關係人銷貨毛利所產生之遞延所得稅利益 | (181) | - |
| 職工福利分年攤提所產生之遞延所得稅費用 | - | 21 |
| 未實現呆帳損失認列(含以前年度)所產生之遞延所得稅費用(利益) | 111 | (1,181) |
| 未實現遞延借項攤銷所產生之遞延所得稅費用(利益) | (48) | 247 |
| 已實現遞延貸項所產生之遞延所得稅費用(利益) | (33) | 61 |
| 未實現兌換(損)益所產生之遞延所得稅費用(利益) | 285 | (915) |
| 依權益法認列投資收益所產生之遞延所得稅利益 | (13,533) | (11,226) |
| 本期認列退休金負債所產生之所得稅利益 | (1,369) | (1,123) |
| 備抵存貨跌價損失所產生之遞延所得稅利益 | - | (2,000) |
| 備抵短投跌價損失所產生之遞延所得稅利益 | (161) | - |
| 本期投資抵減遞延以後年度認列之所得稅利益 | (2,650) | (1,559) |
| 九十年以前年度所得稅估計變動 | (5,691) | - |
| 所得稅利益合計 | <u>\$ (20,049)</u> | <u>\$ (5,712)</u> |

E. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|-----------------|---------|---------|-----------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$4,171 | \$2,772 | 94、95年 |
| 促進產業升級條例 | 原始認股之股東 投資抵減 | \$1,438 | \$1,438 | 92、93、94年 |

(3) 兩稅合一相關資訊

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$3,610</u> | <u>\$12,869</u> |
| | 九十一年度 | 九十年 |
| 預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>-%</u> | <u>33.27%</u> |

(4) 未分配盈餘相關資訊

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|---------------------|--------------------|------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$11,732 | \$17,919 |
| 八十七年度以後未分配盈餘(待彌補虧損) | (34,329) | 45,283 |
| 合 計 | <u>\$ (22,597)</u> | <u>\$ 63,202</u> |

17. 每股盈餘

(1) 九十一年度每股盈餘：

| | 股數 | 權數 | 加權平均股數 |
|------------------|------------|----|--------------------|
| 期初流通在外股數 | 69,400,000 | 1 | 69,400,000股 |
| 股 | | | |
| 九十一年八月四日盈餘轉增資 | 3,470,000 | 1 | 3,470,000 |
| 九十一年八月四日員工紅利轉增資 | 160,000 | 1 | 160,000 |
| 九十一年八月四日日資本公積轉增資 | 3,470,000 | 1 | 3,470,000 |
| 九十一年度流通在外加權平均股數 | | | <u>76,500,000股</u> |
| 每股盈餘 | | | |
| 本期稅前淨損 | | | (0.72)元 |
| 所得稅利益 | | | 0.27 |
| 本期淨損 | | | <u>(0.45)元</u> |

(2) 九十年度每股盈餘：

| | 股數 | 權數 | 加權平均股數 |
|---------------------|------------|----|--------------------|
| 期初流通在外股數 | 53,595,000 | 1 | 53,595,000股 |
| 股 | | | |
| 九十年六月十八日盈餘轉增資 | 12,326,850 | 1 | 12,326,850 |
| 九十年六月十八日員工紅利轉增資 | 798,400 | 1 | 798,400 |
| 九十年六月十八日資本公積轉增資 | 2,679,750 | 1 | 2,679,750 |
| 九十年度流通在外加權平均股數 | | | <u>69,400,000股</u> |
| 追溯調整比率 | | | 1.1023(註) |
| 九十年度追溯調整後流通在外加權平均股數 | | | <u>76,500,000股</u> |
| 每股盈餘 | | | |
| 本期稅前淨利 | | | 0.52元 |
| 所得稅利益 | | | 0.07 |
| 本期淨利 | | | <u>0.59元</u> |

[註：1.1023 = 1+ (九十一年度配股率=7,100,000 / 69,400,000 = 0.1023)]

五、關係人交易事項

1. 關係人名稱及與本公司之關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|------------------------|
| SIWARD International Inc. | 該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係 |
| SIWARD Enterprise Inc. (SIWARD - BVI) | 本公司之子公司 |
| SIWARD Crystal Technology(s) Pte. Ltd. (SIWARD - 新加坡) | 本公司之子公司 |
| SIWARD Technology Co., Ltd. (SIWARD - 日本) | 本公司之子公司 |
| 希華科技(無錫)有限公司 | 本公司之孫公司 |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | 該公司為本公司採權益法評價之投資公司之子公司 |
| SIWARD Electronics (Singapore) Pte.Ltd. (SIWARD電子 - 新加坡) | 本公司之孫公司 |
| APEX OPTECH CORPORATION (APEX) | 對該公司之投資損益採權益法評價 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

A. 本公司民國九十一年度及九十年年度對關係人銷貨如下：

| 關係人 | 九十一年度 | | 九十年年度 | |
|---------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| SIWARD International Inc. | \$142,450 | 26.01% | \$194,081 | 32.17% |
| SIWARD電子 - 新加坡 | 18,567 | 3.39 | 22,547 | 3.74 |
| SIWARD - BVI | 7,239 | 1.32 | 4,568 | 0.76 |
| APEX | 7,126 | 1.30 | - | - |
| SIWARD - 日本 | 6,616 | 1.21 | 7,247 | 1.20 |
| 合計 | \$181,998 | 33.23% | \$228,443 | 37.87% |

本公司對上開關係人銷貨條件比照一般公司銷貨條件辦理。

(2) 應收帳款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日對關係人之應收帳款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SIWARD International Inc. | \$34,795 | 25.43% | \$36,905 | 37.29% |
| SIWARD電子 - 新加坡 | 9,673 | 7.07 | 2,296 | 2.32 |
| SIWARD - BVI | 943 | 0.69 | 406 | 0.41 |
| APEX | 351 | 0.26 | 671 | 0.68 |
| SIWARD - 日本 | 220 | 0.16 | 5,065 | 5.12 |
| 備抵外幣兌換利得 | 95 | 0.07 | 367 | 0.37 |
| 合 計 | <u>\$46,077</u> | <u>33.68%</u> | <u>\$45,710</u> | <u>46.19%</u> |

(3) 進貨

A. 本公司民國九十一年度及九十年對關係人進貨之情形如下：

| 關 係 人 | 九十一年度 | | 九十年度 | |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SIWARD - BVI | \$137,697 | 50.80% | \$140,519 | 59.63% |
| SIWARD - 日本 | 51,908 | 19.15 | 20,696 | 8.78 |
| SIWARD INTERNATIONAL INC. | 29 | 0.01 | - | - |
| 合 計 | <u>\$189,634</u> | <u>71.43%</u> | <u>\$161,215</u> | <u>68.41%</u> |

B. 上開進貨價格無單一產品可與一般之進貨交易價格比較。對SIWARD - BVI之付款係按月依其資金需求支付，SIWARD - 日本則為一般付款條件。

(4) 應付帳款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日對關係人之應付帳款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SIWARD - BVI | \$38,704 | 57.57% | \$11,849 | 40.42% |
| SIWARD - 日本 | 14,221 | 21.54 | 1,649 | 5.62 |
| 合 計 | <u>\$52,925</u> | <u>79.11%</u> | <u>\$13,498</u> | <u>46.04%</u> |

(5) 預付貨款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日預付 SIWARD - 日本之貨款分別為\$20,197及\$7,222。

(6) 暫付款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日對關係人之暫付款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|--------------|----------|--------|----------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SIWARD - BVI | \$ - | - | \$59 | 1.67% |
| SIWARD - 新加坡 | - | - | 185 | 5.25% |
| SIWARD - 日本 | 1,802 | 19.23 | - | - |
| APEX | 9 | 0.10 | - | - |
| 合 計 | \$1,811 | 19.33% | \$244 | 6.92% |

(7) 其他應收款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日對關係人之其他應收款明細如下：

| 關 係 人 名 稱 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|---------------------------|----------|--------|----------|---------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SIWARD - 日本 | \$49,413 | 96.90% | \$897 | 88.20% |
| SIWARD - 新加坡 | 430 | 0.84 | 120 | 11.80 |
| APEX | 118 | 0.23 | - | - |
| SIWARD INTERNATIONAL INC. | 11 | 0.02 | - | - |
| 備抵兌換損益 | 1,007 | 1.97 | - | - |
| 合 計 | \$50,979 | 99.96% | \$1,017 | 100.00% |

(8) 財產交易

A. 本公司民國九十一年及九十年出售予關係人或代關係人購置機器設備，明細如下：

| 交易對象及事項 | 九 十 一 年 度 | | |
|------------------|-----------|---------|-------|
| | 成 本 | 售 價 | 利 益 |
| 出售予SIWARD - 日本設備 | \$4,230 | \$4,360 | \$130 |

| 交易對象及事項 | 九 十 年 度 | | |
|-------------------|----------|----------|-----------|
| | 成 本 | 售 價 | 利益(損失) |
| 出售予SIWARD - 日本設備 | \$4,344 | \$3,784 | \$(560) |
| 代SIWARD - 日本購置設備 | 6,416 | 6,429 | 13 |
| 代SIWARD - 新加坡購置設備 | 1,647 | 848 | (799) |
| 出售予APEX設備 | 578 | 583 | 5 |
| 合 計 | \$12,985 | \$11,644 | \$(1,341) |

本公司民國九十一年度及九十年出售或代購固定資產予關係人之財產交易(損)益分別為\$130及\$(1,341)已列為遞延毛利(損)依資產耐用年數分年攤銷。

B. 本公司民國九十一年及九十年與關係人購入之財產交易，明細如下：

| 關 係 人 | 標 的 | 九 十 一 年 |
|-------------|------|----------|
| SIWARD - 日本 | 機器設備 | \$62,723 |
| | 其他設備 | 210 |
| 合 計 | | \$62,933 |

| 關 係 人 | 標 的 | 九 十 年 |
|--------------|------|---------|
| SIWARD - 日本 | 機器設備 | \$3,053 |
| SIWARD - 新加坡 | 機器設備 | 848 |
| 合 計 | | \$3,901 |

(9) 資金融通

A. 民國九十一年十二月三十一日

| 關 係 人 | 日 期 | 最高餘額 | |
|-------------|-------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | 金 額 | 期末餘額 |
| SIWARD - 日本 | 12/25 | \$48,939 (JPY 170,000,000) | \$48,939 (JPY 170,000,000) |

依年利率6.0%計息，民國九十一年應收利息為\$459，本公司帳列其他應收款。

B. 民國九十年十二月三十一日

| 關 係 人 | 日 期 | 最高餘額 | |
|-------------|-----|-------------------------------|------|
| | | 金 額 | 期末餘額 |
| SIWARD - 日本 | 1/1 | \$147,970 (JPY500,000,000) | \$ - |

依年利率2.8%計息，民國九十年利息支付為\$1,383，截至九十年十二月三十一日上述利息已全數支付。

(10) 預收貨款

本公司民國九十一年十二月三十一日預收SIWARD - 日本之貨款為\$11。九十年十二月三十一日則無此情形。

(11) 預付設備款

A. 民國九十一年十二月三十一日預付SIWARD - 日本之設備款為\$2,630。

B. 民國九十年十二月三十一日：無此情形

(12) 背書保證

1. 本公司為SIWARD-日本背書保證：

| 銀 行 別 | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 日本政策投資銀行 | JPY 294,000,000 | JPY 550,000,000 |
| 日本第一勸業銀行 | 200,000,000 | 100,000,000 |
| 中租迪和 | 112,500,000 | - |
| 中國國際商銀-東京分行 | 130,000,000(註) | - |
| 合 計 | JPY 736,500,000 | JPY 650,000,000 |

(註)本公司提供\$31,000定期存款作為背書保證之擔保品。

2. 本公司為希華科技（無錫）有限公司背書保證：

| 銀 行 別 | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------|---------------|---------------|
| 香港上海匯豐銀行 | USD 1,500,000 | USD 1,500,000 |

3. 本公司為晶華光電（無錫）有限公司背書保證：

| 銀 行 別 | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------|---------------|---------------|
| 日本第一勸業銀行 | USD 500,000 | USD 500,000 |
| 香港上海匯豐銀行 | USD 500,000 | USD 500,000 |
| 合 計 | USD 1,000,000 | USD 1,000,000 |

六、質押之資產

截至民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止，本公司下列資產已提供銀行作為各項融資之擔保品。

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 土地 - 成本 | \$316,991 | \$316,596 |
| 建築物 - 帳面淨值 | 186,247 | 29,271 |
| 機器設備 - 帳面淨值 | 172,605 | 208,160 |
| 什項設備 - 帳面淨值 | 5,585 | 7,164 |
| 存出保證金 | 31,000 | 1,000 |
| 合 計 | \$712,428 | \$571,191 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止，本公司尚有下列或有負債未列入財務報表中：

1. 本公司於民國九十一年及九十年十二月三十一日經銀行保證之外勞保證均為\$1,851。
2. 本公司為關係人背書保證，相關明細請參閱附註五、1、(2)。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$81,420 | \$81,420 | \$56,011 | \$56,011 |
| 應收票據及款項 | 165,836 | 165,836 | 118,601 | 118,601 |
| 有價證券 | 23,884 | 23,901 | 248,156 | 248,749 |
| 長期股權投資 | 506,500 | 689,288 | 538,073 | 660,300 |
| 負 債 | | | | |
| 應付票據及款項 | 66,920 | 66,920 | 32,075 | 32,075 |
| 長期借款(含一年內 到期長期負債) | 499,115 | 499,115 | 237,835 | 237,835 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 短期投資係依各基金公司提供之年底基金淨值為公平價值。
- (3) 長期投資係依被投資公司年度之股權淨值為公平價值。
- (4) 長期借款(包括一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

2. 其他

本公司董事曾榮孟暨子女曾彥豪、曾郁凱等三人於九十年度買賣本公司股票，獲有買賣價差利益，應返還本公司。民國九十一年度三人已償還其應返還之款項並加計利息共計\$2,297，本公司帳列其他收入。

十一、附註揭露事項

本公司民國九十一年度有關重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊明細如下：

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

| 資金貸與他人者 公司名稱 | 貸與對象 | 往來科目 | 對個別 對象資 金貸與 限額(註1) | 本期最高 餘額 | 期末餘額 | 利率 區間 | 資金貸 與性質 (註2) | 有短期 融通資 金必要 之原因 | 提列備 抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 業務往來 金額 | 資金貸與 最高限額(註3) |
|------------------|-----------------------------------|-------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|--------------------|--------------------------|------------------|-----|----|---|------------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 希華晶體科技股份有限 公司 | SIWARD Technology Co., Ltd. | 其他應收款 | JPY 180,594,332 USD 39618.15 | \$48,939 JPY 170,000,000 | \$48,939 JPY 170,000,000 | 6.0% | 1 | 業務交 易需求 | - | - | - | 進銷貨總額 JPY 180,594,332 USD 39,618.15 | \$153,000 |

註1：不得超過與該公司間全年度之進銷總額，並不得超過該公司資本額之0.5倍

註2：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註3：資金貸與他人總額不超過實收資本額20%

(2) 對他人背書保證：

| 編號 (註一) | 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 | 本期最高背書保 證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 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 |
|------------|------------------|------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 希華晶體科技 股份有限公司 | SIWARD-日本 | 直接持有普通 股股權超過 50%之子公司 | 該公司資本額 50% | JPY 736,500,000 | JPY 736,500,000 | 定存質押 \$31,000 | 14.26% | (註二) 755,407 |
| 0 | 希華晶體科技 股份有限公司 | 希華科技(無 錫)有限公司 | 母公司與子公 司持有普通股 股權合併計算 超過 50%之被 投資公司 | 該公司資本額 50% | USD 1,500,000 | USD 1,500,000 | 無 | 3.45% | (註二) 755,407 |
| 0 | 希華晶體科技 股份有限公司 | 晶華光電(無 錫)有限公司 | 母公司與子公 司持有普通股 股權合併計算 超過 50%之被 投資公司 | 該公司資本額 50% | USD 1,000,000 | USD 1,000,000 | 無 | 2.30% | (註二) 755,407 |

註一：0：本公司

註二：背書保證總額不超過最近期財務報表當期淨值50%

(3) 期末持有有價證券情形，明細如下：

| 有價證券 種類 | 有價證券 名稱 | 有價證券發 行人與本公 司之關係 | 帳 科 | 列 目 | 期 末 | | | |
|------------|--------------------------------------|------------------------|--------|--------|-------------|--------|-----|--------|
| | | | | | 單位數/股數 | 帳面金額 | 比率% | 市價 |
| 股票 | 環隆電氣股份有限 公司 泛亞商業銀行股份 有限公司 | 非關係人 非關係人 | 短期投資 | 短期投資 | 8,169 | 124 | - | 88 |
| | | | | | 114,015 | 1,100 | - | 195 |
| 基金 - 國內 | 永昌麒麟債券基金 保德信元富債券基 金 復華信天翁基金 | 非關係人 非關係人 非關係人 | 短期投資 | 短期投資 | | 1,224 | | 283 |
| | | | | | 388,074.5 | 4,000 | - | 4,031 |
| | | | | | 436,577.3 | 6,000 | - | 6,009 |
| | | | | | 1,291,802.2 | 13,304 | - | 13,578 |
| | | | | | | 23,304 | | 23,618 |
| | | | | | | (644) | | |
| | 短期投資淨額 | | 23,884 | | 23,901 | | | |

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上，明細如下：

| 買、賣之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|----------|---------------|------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|-----------|-----------|---------|----|----|
| | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 永昌鳳翔債券基金 | 基金 | 短期投資 | 5,849,797.10 | \$79,336 | 2,852,269.70 | \$40,000 | 8,702,066.80 | \$121,582 | \$119,336 | \$2,247 | - | %- |

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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，明細如下：

| 交易人名稱 | 與交易人 之關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同 之情形及原因 | | 應收帳款(應付帳款) | | 備註 |
|---------------------------|-----------------------|-------|-----------|----------------|------------|-----------------------|------------------|------------|-------------------------|----|
| | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷) 貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收帳 款(應付帳 款)之比率 | |
| SIWARD International Inc. | 該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係 | 銷貨 | \$142,450 | 26.01% | 60-90天 | - | 60-90天 | \$34,795 | 25.43% | |
| SIWARD-BVI | 本公司之子公司 | 進貨 | \$137,697 | 51.87% | 按月依其資金需求支付 | - | 由希華晶體科技(股)公司資金調度 | \$38,704 | 57.57% | |

(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：無

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 具有重大影響力及控制能力之被投資公司者，明細如下：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 地址 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本公司認列 之投資損益 | 備註 |
|-----------------|-----------------------------|------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------|--------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 希華晶體科技(股)公司 | SIWARD-新加坡 | 新加坡 | 係轉投資控制希華石英晶體(東莞)有限公司 | USD \$74,455 2,218,242.61 | USD \$74,455 2,218,242.61 | 3,945,000 | 100% | \$98,873 | \$15,241 (USD 440,753) | \$15,241 | 子公司 |
| 希華晶體科技(股)公司 | SIWARD-BVI | 英屬維爾京群島 | 係買賣石英晶體、晶體振盪器及晶體濾波器等材料或成品 | USD \$32,813 1,000,000 | USD \$32,813 1,000,000 | 1,000,000 | 100% | \$19,445 | \$(66) (USD 1,897) | \$(2,132) | 子公司 |
| 希華晶體科技(股)公司 | APEX OPTECH CO. | 英屬維爾京群島 | 財務投資 | USD \$32,955 1,000,000 | USD \$32,955 1,000,000 | 1,000,000 | 11.76% | \$28,384 | \$(29,663) (USD 857,845) | \$(3,488) | 對該公司之投資損益採權益法評價 |
| 希華晶體科技(股)公司 | SIWARD Technology Co., Ltd. | 日本 | 係經營石英晶體、小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | JPY \$344,333 2,392,000,000 | JPY \$344,333 2,392,000,000 | 4,576,000 | 52% | \$237,527 | \$(240,780) (JPY 872,706,1063) | \$(63,724) (含折價攤銷 \$59,384) | 子公司 |
| SIWARD-新加坡 | 希華石英晶體(東莞)有限公司 | 中國大陸廣東省東莞市 | 係經營石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波器等系列產品之製造買賣 | USD 2,196,879 | USD 2,196,879 | - | 100% | \$100,930 (RMB 24,201,704) | \$15,366 (RMB 3,703,052) | 不適用 | |
| SIWARD-日本 | 希華科技(無錫)有限公司 | 中國大陸江蘇省無錫 | 係經營石英晶體、小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | JPY 1,008,584,390 | JPY 853,729,032 | - | 100% | \$232,319 (RMB 55,329,703) | \$(45,223) (RMB 10,826,376) | 不適用 | |
| SIWARD-日本 | APEX OPTECH CO. | 英屬維爾京群島 | 財務投資 | USD 3,250,000 | USD 3,250,000 | 3,250,000 | 38.24% | \$94,628 (USD 2,722,883) | \$(29,663) (USD 857,845) | 不適用 | |
| APEX OPTECH CO. | 晶華光電(無錫)有限公司 | 中國大陸江蘇省無錫 | 係經營石英晶棒及晶片之製造買賣 | USD 7,932,982 | USD 7,932,982 | - | 100% | \$242,855 (RMB 58,233,555) | \$(24,657) (RMB 5,912,406) | 不適用 | |

(2) 對具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊

除下列事項外本公司之轉投資事業並無證券發行人財務報告編製準則第十三條之一第二款第二目之規定所須再揭露之資訊。

A: 資金貸予他人

計價幣別：日幣/元；人民幣/元；新台幣/仟元

| 資金貸與他人者 公司名稱 | 貸與對象 | 往來科目 | 對個別 對象資 金貸與 限額 | 本期最高 餘額 | 期末餘額 | 利率 區間 | 資金貸 與性質 (註1) | 有短期 融通資 金必要 之原因 | 提列備 抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 業務往來 金額 | 資金貸與最高 限額(註2) |
|-----------------------------|--------------------------|-------|-------------------------|----------------|------|----------|--------------------|--------------------------|------------------|-----|----|--|--------------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| SIWARD Technology Co., Ltd. | 希華科技(無錫)有限公司 | 其他應收款 | RMB 34,760,500 | JPY 39,585,000 | - | 6% | 1 | 業務交易需求 | - | - | - | 進貨金額 JPY 217,475,045 | JPY 880,000,000 |
| SIWARD Technology Co., Ltd. | 晶華光電(無錫)有限公司 | 其他應收款 | RMB 32,901,493 | JPY 26,390,000 | - | 6% | 1 | 業務交易需求 | - | - | - | 進貨金額 JPY 10,066,800 銷貨金額 JPY 78,749,925 | |
| SIWARD Technology Co., Ltd. | M.D.I. Co. Ltd. | 其他應收款 | - | JPY 50,000,000 | - | 1% | 2 | 營運週轉 | - | - | - | - | |
| SIWARD Technology Co., Ltd. | Tsuchiya Takashi | 其他應收款 | - | JPY 12,100,000 | - | 1% | 2 | 營運週轉 | - | - | - | - | |
| SIWARD Technology Co., Ltd. | Shirogane Denpa Co. Ltd. | 其他應收款 | - | JPY 20,000,000 | - | 5% | 1 | 營運週轉 | - | - | - | - | |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | 希華科技(無錫)有限公司 | 其他應收款 | RMB 34,760,500 | RMB 4,000,000 | - | - | 1 | 業務交易需求 | - | - | - | 銷貨金額 RMB 1,067,815 | RMB 13,160,597 |
| 希華科技(無錫)有限公司 | 晶華光電(無錫)有限公司 | 其他應收款 | RMB 32,901,493 | RMB 3,000,000 | - | - | 1 | 資金調度 | - | - | - | 進貨金額 RMB 1,067,815 | RMB 13,904,200 |
| 希華石英晶體(東莞)有限公司 | 希華科技(無錫)有限公司 | 其他應收款 | RMB 34,760,500 | RMB1,500,000 | - | - | 1 | 資金調度 | - | - | - | - | RMB 3,640,421 |

註1：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註2：資金貸與他人者公司股本之20%

B. 與關係人進、銷交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司 | 交易人名稱 | 交易人之 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(應付)帳款 | | 備註 |
|------------|----------------|------------|-------|---------------|----------------|--------------|-----------------------|--------------------------|------------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨 之比率 | 授估期間 | 單價 | 授估期間 | 餘額 | 佔應收(應 付)帳款比率 | |
| SIWARD-BVI | 希華晶體科技(股)公司 | 投資公司 | 銷貨 | USD 3,932,729 | 66.99% | 有資金需求才 收取 | 無一般交易 價格可比較 | 由希華晶體科 技(股)公司資 金調度 | USD 1,104,564 | 86.64% | |
| SIWARD-BVI | 希華石英晶體(東莞)有限公司 | 被投資公司 | 進貨 | USD 3,573,807 | 63.11% | 有資金需求才 收取 | 無一般交易 價格可比較 | 由希華晶體科 技(股)公司資 金調度 | USD 435,494 | 45.34% | |

C. 背書保證

| 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 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 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(註) |
|--------------|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|----------------|
| | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 希華科技(無錫)有限公司 | 晶華科技(無錫)有限公司 | 公司之董事長為同一人 | 該公司資本額50% | RMB 5,000,000 | RMB 5,000,000 | 無 | 9.04% | RMB 27,619,852 |
| 晶華科技(無錫)有限公司 | 希華科技(無錫)有限公司 | 公司之董事長為同一人 | 該公司資本額50% | RMB 4,000,000 | RMB 4,000,000 | 無 | 6.87% | RMB 29,116,778 |

註：背書保證總額不超過最近期財務報表當期淨值50%

3. 大陸投資資訊

(1) 本公司透過希華晶體科技股份有限公司(新加坡)及SIWARD Technology Co., Ltd.及APEX OOPTECH CO. 對大陸轉投資，其相關資訊如下：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目及對公司經營之影響 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|----|-----------------------------|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 希華石英晶體(東莞)有限公司(註1) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波器之製造買賣 | 港幣 17,050,400 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 71,676 港幣 17,050,400 | - | - | 新台幣 71,676 港幣 17,050,400 | 100.00% | 新台幣 15,366千元 人民幣 3,703,052 | 新台幣 100,930 千元 人民幣 24,201,704 | - |
| 希華科技(無錫)有限公司(註2) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波器之製造買賣 | 人民幣 69,520,999 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 123,727 美金 3,725,411 | 新台幣 22,312 美金 642,019 | - | 新台幣 146,039 美金 4,367,430 | 52.00% | 新台幣 (23,516)千元 人民幣 (5,629,716) | 新台幣 120,806 千元 人民幣 28,771,446 | - |
| 晶華光電(無錫)有限公司(註3) | 石英晶片、晶棒之製造銷售 | 人民幣 65,802,986 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 90,858 美金 2,688,097 | 新台幣 66 美金 1,903 | - | 新台幣 90,924 美金 2,690,000 | 31.64% (註4) | 新台幣 (7,801)千元 人民幣 (1,870,685) | 新台幣 76,839 千元 人民幣 18,425,097 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 |
|--|-----------------|--------------|
| | | 淨值×40% |
| 新台幣308,639千元 (港幣 17,050,400及美金 7,058,430) | 美金10,108,236.23 | 新台幣606,072千元 |

(註1)：透過SIWARD - 新加坡百分之百控股轉投資中國大陸希華石英晶體(東莞)有限公司之資料

(註2)：係經投審會核准，由SIWARD Technology Co., Ltd.以自有機器設備及向當地銀行借款取得之資金轉投資中國大陸希華科技(無錫)有限公司之資料

(註3)：係經投審會核准，自國內匯出股本美金1,000,000元及由SIWARD Technology Co., Ltd. 向當地銀行借款取得之資金及購買機器設備、零配件透過APEX OPTTECH CO.轉投資晶華光電(無錫)有限公司。

(註4)：本公司持有該公司持股比率為11.76%與SIWARD Technology Co., Ltd. 持有該公司持股比率38.24%之加權平均持股比率。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項如下：

1 進貨

本公司民國九十一年度及九十年度透過SIWARD - BVI對希華(東莞)進貨之情形如下：

| 九十一年度 | | 九十年度 | |
|-------------|--------|-------------|--------|
| 金額(USD) | % | 金額(USD) | % |
| \$3,932,729 | 51.87% | \$3,774,769 | 65.89% |

2 應付帳款

本公司透過SIWARD - BVI對希華(東莞)之應付帳款明細如下：

| 九十一年度 | | 九十年度 | |
|-------------|--------|-----------|-------|
| 金額(USD) | % | 金額(USD) | % |
| \$1,104,564 | 57.57% | \$339,354 | 40.42 |

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司主要經營石英晶體震盪器、濾波器之製造、加工、買賣等業務，為單一產業之公司。

2. 地區別財務資訊

本公司民國九十一年度及民國九十年度並無國外營運部門，故略之。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十一年度及民國九十年外銷銷貨淨額分別為\$387,524及\$446,768，其明細如下：

| 地 區 | 九十一年度 | 九十年 |
|------|-----------|-----------|
| 亞洲地區 | \$185,021 | \$161,146 |
| 歐洲地區 | 46,744 | 43,514 |
| 美洲地區 | 153,995 | 214,599 |
| 其 他 | 1,764 | 27,509 |
| 合 計 | \$387,524 | \$446,768 |

4. 重要客戶資訊

本公司民國九十一年度及九十年度單一客戶銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上情形如下：

| 客 戶 名 稱 | 九十一年度 | | 九十年 | |
|---------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 銷貨金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 | 銷貨金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 |
| 甲公司 | \$142,450 | 26.01% | \$194,081 | 32.17% |

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及九十年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關SIWARD Technology Co., Ltd.之九十年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關SIWARD Technology Co., Ltd.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。SIWARD Technology Co., Ltd.九十年十二月三十一日之資產總額為新台幣1,508,939仟元，占合併資產總額之51.20%，民國九十年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為新台幣275,971仟元，占合併營業收入淨額之28.35%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之民國九十年度查核報告，上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一般公認會計原則編製，足以允當表達希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

此 致

希華晶體科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(一)第100690號
(72)台財證(一)第2583號

會計師：

中華民國九十二年二月二十七日

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十一年十二月三十一日

及九十年十二月三十一日

(金額除予註明外，均以新台幣千元為單位)

| 資 產 | | 九十年十二月三十一日 | | 九十年十二月三十一日 | | 負 債 及 股 東 權 益 | | | 九十年十二月三十一日 | | 九十年十二月三十一日 | | |
|------|---------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|--------|
| 代碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 代碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$125,520 | 4.18 | \$125,880 | 4.27 | 2100 | 短期借款 | 四.7 | \$231,760 | 7.71 | \$78,253 | 2.66 |
| 1110 | 短期投資 | 二及四.2 | 23,884 | 0.79 | 248,156 | 8.42 | 2110 | 應付商業本票 | 四.8 | - | - | 99,815 | 3.39 |
| 1120 | 應收票據 | | 29,004 | 0.96 | 19,626 | 0.67 | 2120 | 應付票據 | | 1,784 | 0.06 | 2,762 | 0.09 |
| 1140 | 應收帳款 | 四.3 | 104,026 | 3.46 | 105,735 | 3.59 | 2140 | 應付帳款 | | 84,905 | 2.82 | 143,173 | 4.86 |
| 1150 | 應收帳款-關係人 | 四.3 | 53,609 | 1.78 | 40,366 | 1.37 | 2160 | 應付所得稅 | | 9,663 | 0.32 | 18,114 | 0.61 |
| 120X | 存貨淨額 | 二及四.4 | 366,548 | 12.19 | 322,228 | 10.93 | 2170 | 應付費用 | 四.9 | 53,677 | 1.80 | 50,191 | 1.71 |
| 1280 | 其他流動資產 | | 78,468 | 2.61 | 75,127 | 2.55 | 2270 | 一年內到期長期負債 | 四.11 | 271,949 | 9.05 | 85,970 | 2.92 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 781,059 | 25.97 | 937,118 | 31.80 | 2280 | 其他流動負債 | 四.10 | 31,059 | 1.03 | 65,338 | 2.22 |
| | 基金及長期投資 | | | | | | 21XX | 流動負債合計 | | 684,797 | 22.79 | 543,616 | 18.46 |
| 14XX | 長期投資 | 二及四.5 | 260,054 | 8.64 | 256,030 | 8.68 | 24XX | 長期負債 | | | | | |
| | 固定資產 | 二、四.6及六 | | | | | 2420 | 長期借款 | 四.11 | 404,628 | 13.46 | 354,365 | 12.02 |
| | 成本： | | | | | | | 其他負債 | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 437,614 | 14.56 | 424,457 | 14.40 | 2810 | 應計退休金負債 | 二及四.1 | 18,356 | 0.61 | 14,609 | 0.50 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 775,224 | 25.79 | 437,993 | 14.86 | 2820 | 存入保證金 | | 450 | 0.01 | - | - |
| 1531 | 機器設備 | | 1,081,856 | 36.00 | 1,249,313 | 42.40 | 28XX | 其他負債合計 | | 18,806 | 0.62 | 14,609 | 0.50 |
| 1551 | 運輸設備 | | 13,077 | 0.44 | 13,477 | 0.46 | 3610 | 少數股權 | 四.15 | 382,415 | 12.72 | 495,996 | 16.83 |
| 1561 | 辦公設備 | | 113,116 | 3.76 | 121,814 | 4.13 | 2XXX | 負債總計 | | 1,490,646 | 49.59 | 1,408,586 | 47.81 |
| 1681 | 什項設備 | | 102,564 | 3.41 | 29,699 | 1.01 | | | | | | | |
| 1611 | 租賃設備 | | 271 | 0.01 | 271 | 0.01 | 31XX | 股本 | | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | | - | - | 8,907 | 0.30 | 3110 | 普通股股本 | 四.13 | 765,000 | 25.45 | 694,000 | 23.55 |
| | 成本合計 | | 2,523,722 | 83.97 | 2,285,931 | 77.57 | | 資本公積 | 四.14 | | | | |
| 15X9 | 減：累積折舊 | | (755,266) | (25.13) | (808,467) | (27.43) | 3210 | 股本溢價 | | 695,998 | 23.15 | 730,698 | 24.79 |
| 1672 | 加：預付設備款 | | 92,325 | 3.07 | 213,089 | 7.23 | 3240 | 處分固定資產盈餘稅後淨額 | | - | - | 742 | 0.03 |
| 15XX | 固定資產合計 | | 1,860,781 | 61.92 | 1,690,553 | 57.37 | 32XX | 資本公積小計 | | 695,998 | 23.15 | 731,440 | 24.82 |
| 17XX | 無形資產 | | | | | | | 保留盈餘 | | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 二及四.12 | - | - | 865 | 0.03 | 3310 | 法定盈餘公積 | 二 | 64,801 | 2.16 | 60,273 | 2.04 |
| | 其他資產 | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | | 12,337 | 0.41 | 1,782 | 0.06 |
| 1820 | 存出保證金 | | 40,659 | 1.35 | 19,697 | 0.67 | 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (22,597) | (0.75) | 63,202 | 2.14 |
| 1830 | 遞延資產 | 二 | 24,615 | 0.82 | 13,814 | 0.47 | 33XX | 保留盈餘小計 | | 54,541 | 1.82 | 125,257 | 4.24 |
| 1860 | 遞延所得稅資產 - 非流動 | 二及四.16 | 29,457 | 0.98 | 18,465 | 0.63 | 3420 | 累積換算調整數 | | (360) | (0.01) | (12,337) | (0.42) |
| 1888 | 資產-其他 | | 9,200 | 0.32 | 10,404 | 0.35 | 3XXX | 股東權益總計 | | 1,515,179 | 50.41 | 1,538,360 | 52.19 |
| 18XX | 其他資產合計 | | 103,931 | 3.47 | 62,380 | 2.12 | | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$3,005,825 | 100.00 | \$2,946,946 | 100.00 | | 負債及股東權益總計 | | \$3,005,825 | 100.00 | \$2,946,946 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日
及九十年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十一年度 | | 九十年度 | |
|------|-------------|--------|------------|---------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | 二 | \$707,186 | 100.38 | \$991,198 | 101.84 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (354) | (0.05) | (17,134) | (1.76) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (2,330) | (0.33) | (808) | (0.08) |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | | 704,502 | 100.00 | 973,256 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | | (645,659) | (91.65) | (813,463) | (83.58) |
| 5910 | 營業毛利 | | 58,843 | 8.35 | 159,793 | 16.42 |
| 5920 | 加：未實現毛損 | | - | - | 806 | 0.08 |
| 5930 | 已實現毛利 | | 58,843 | 8.35 | 160,599 | 16.50 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (23,789) | (3.38) | (39,511) | (4.06) |
| 6200 | 管理費用 | | (100,803) | (14.31) | (119,910) | (12.32) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (19,468) | (2.76) | (47,712) | (4.90) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (144,060) | (20.45) | (207,133) | (21.28) |
| 6900 | 營業淨損 | | (85,217) | (12.10) | (46,534) | (4.78) |
| 7100 | 營業外收入 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 2,134 | 0.30 | 8,984 | 0.92 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | - | - | 6,631 | 0.68 |
| 7140 | 處分投資收益 | | 4,939 | 0.70 | 7,401 | 0.76 |
| 7150 | 存貨盤盈 | | 7 | - | - | - |
| 7160 | 兌換利益 | 二 | 5,079 | 0.72 | 17,982 | 1.85 |
| 7240 | 短期投資市價回升利益 | | - | - | 1,877 | 0.19 |
| 7480 | 什項收入 | | 24,847 | 3.53 | 24,641 | 2.53 |
| | 營業外收入合計 | | 37,006 | 5.25 | 67,516 | 6.93 |
| 7500 | 營業外支出 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (32,756) | (4.65) | (21,423) | (2.20) |
| 7520 | 投資損失 | | (13,811) | (1.96) | (4,263) | (0.44) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (44,887) | (6.37) | - | - |
| 7550 | 存貨盤虧 | | - | - | (31) | - |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | | (1,305) | (0.19) | (8,000) | (0.82) |
| 7880 | 其他損失 | | (29,926) | (4.25) | (33,515) | (3.44) |
| | 營業外支出合計 | | (122,685) | (17.42) | (67,232) | (6.90) |
| 7900 | 稅前淨損 | | (170,896) | (24.27) | (46,250) | (4.75) |
| 8110 | 所得稅利益 | 二及四.16 | 19,755 | 2.80 | 4,849 | 0.50 |
| 8900 | 綜合淨損 | | (151,141) | (21.47) | (41,401) | (4.25) |
| 9400 | 加：少數股權淨損 | 四.15 | 116,735 | 16.56 | 86,684 | 8.90 |
| 9600 | 本期淨利(淨損) | 二及四.17 | \$(34,406) | (4.91) | \$45,283 | 4.65 |
| 9750 | 普通股每股盈餘(虧損) | | | | | |
| | 本期淨利(單位：元) | | \$(0.45) | | \$0.59 | |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 摘 要 | 附註 | 股 本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 累積換算調整數 | 合 計 |
|------------------------|-----|-----------|-----------|----------|----------|------------------|----------|-------------|
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | | |
| 民國九十年一月一日餘額 | | \$535,950 | \$758,237 | \$45,736 | \$5,815 | \$162,424 | \$1,782 | \$1,509,944 |
| 民國八十九年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| 特別盈餘公積迴轉 | | | | | (4,033) | 4,033 | | - |
| 提列法定盈餘公積 | | | | 14,537 | | (14,537) | | - |
| 員工紅利轉增資 | | 7,984 | | | | (7,984) | | - |
| 員工紅利 | | | | | | (68) | | (68) |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | (2,680) | | (2,680) |
| 未分配盈餘轉增資 | | 123,269 | | | | (123,269) | | - |
| 資本公積轉增資 | | 26,797 | (26,797) | | | | | - |
| 民國九十年年度淨利 | | | | | | 45,283 | | 45,283 |
| 長期股權投資換算調整數 | | | | | | | (14,119) | (14,119) |
| 民國九十年十二月三十一日餘額 | | 694,000 | 731,440 | 60,273 | 1,782 | 63,202 | (12,337) | 1,538,360 |
| 提列特別盈餘公積 | | | | | 10,555 | (10,555) | | - |
| 提列法定公積 | 二、8 | | | 4,528 | | (4,528) | | - |
| 員工紅利轉增資 | | 1,600 | | | | (1,600) | | - |
| 員工紅利 | | | | | | (11) | | (11) |
| 未分配盈餘轉增資 | | 34,700 | | | | (34,700) | | - |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | (741) | | (741) |
| 資本公積轉增資 | | 34,700 | (34,700) | | | | | - |
| 以前年度處分固定資產盈益稅後淨額轉列保留盈餘 | | | (742) | | | 742 | | - |
| 民國九十一年度淨損 | | | | | | (34,406) | | (34,406) |
| 長期股權投資換算調整數 | | | | | | | 11,977 | 11,977 |
| 子公司少數股權 | | | | | | | | - |
| 民國九十一年十二月三十一日餘額 | | \$765,000 | \$695,998 | \$64,801 | \$12,337 | \$ (22,597) | \$ (360) | \$1,515,179 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日
及九十年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 附註 | 九十一年度 | 九十年度 |
|-------------------------|-----|------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | | |
| 本期淨利 | | \$(34,406) | \$45,283 |
| 少數股權淨損 | | (116,735) | (86,684) |
| 調整項目： | | | |
| 折舊費用 | | 80,894 | 178,465 |
| 各項攤提 | | 7,685 | 6,682 |
| 處分固定資產利益淨額 | | 44,887 | (6,631) |
| 短期投資備抵跌價損失(市價回升利益) | | 644 | (1,877) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | - | 8,000 |
| 依權益法認列投資損失淨額 | | 15,520 | 5,931 |
| 應收票據及帳款淨額增加 | | (20,912) | 141,657 |
| 存貨淨額減少(增加) | | (44,320) | 17,437 |
| 其他流動資產減少(增加) | | (746) | 36,026 |
| 遞延所得稅資產增加 | | (19,118) | (18,152) |
| 其他資產增加 | | 1,204 | (10,404) |
| 應付票據增加(減少) | | (978) | (19,430) |
| 應付帳款增加(減少) | | (58,268) | 10,597 |
| 應付費用增加(減少) | | 3,486 | (8,884) |
| 應付所得稅增加(減少) | | (8,451) | (11,347) |
| 其他流動負債減少 | | (38,126) | (29,875) |
| 遞延退休金成本增加 | | 4,612 | 4,494 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | | <u>(183,128)</u> | <u>261,288</u> |
| 投資活動之現金流量： | | | |
| 短期投資淨減少(增加) | | 223,628 | (244,932) |
| 長期投資增加 | | (24,763) | (146,074) |
| 以固定資產投資 | | - | (19,872) |
| 出售固定資產 | | 15,262 | 25,160 |
| 購置固定資產 | | (353,380) | (730,730) |
| 遞延資產增加 | | 8,334 | (8,954) |
| 存出保證金增加 | | 450 | (9) |
| 投資活動之淨現金流出 | | <u>(130,469)</u> | <u>(1,125,411)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | | |
| 長短期借款增加 | | 389,748 | 143,542 |
| 發放董監事酬勞 | | - | (2,680) |
| 發放員工紅利 | | - | (68) |
| 存入保證金增加(減少) | | - | (1,758) |
| 少數股權增加(減少) | | 3,154 | (10,994) |
| 融資活動之淨現金流入 | | <u>392,902</u> | <u>128,042</u> |
| 匯率影響數 | | (79,665) | (26,398) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | (360) | (762,479) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 125,880 | 888,359 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 四.1 | <u>\$125,520</u> | <u>\$125,880</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | | |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | | \$21,916 | \$21,916 |
| 本期支付所得稅 | | \$5,488 | \$11,763 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | | |
| 未分配盈餘轉增資及發放員工股票紅利 | | \$ - | \$ - |
| 一年內到期之長期負債 | | <u>\$271,949</u> | <u>\$85,970</u> |
| 部份影響現金流量之投資及融資活動 | | | |
| 固定資產本期增加數 | | \$359,738 | \$726,396 |
| 加：期初應付設備款 | | 14,309 | 18,643 |
| 減：期末應付設備款 | | (20,667) | (14,309) |
| 購置固定資產淨現金流出 | | <u>\$353,380</u> | <u>\$730,730</u> |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十一年十二月三十一日

及九十年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 公司沿革

本公司成立於民國七十七年五月，以經營石英晶體震盪器、濾波器之製造、加工及買賣為主要業務。民國八十六年六月為因應未來籌資管道多元化需求，並經證券主管機關之同意而完成補辦股票公開發行程序。民國八十七年因擴大產能首度向海外投資，並於投資之當地政府完成設立登記，分別成立SIWARD Crystal Technology(s) Pte Ltd. (希華晶體科技股份有限公司(新加坡))、希華石英晶體(東莞)有限公司(中國大陸廣東省東莞市)及SIWARD Enterprise Inc. (英屬維爾京群島商希華股份有限公司)等三家轉投資公司。本公司股票於民國八十八年十二月四日於櫃檯買賣中心掛牌，民國八十九年三月為取得高階石英產品技術及跨足日本石英產品市場因而投資SIWARD Technology Co., Ltd. (希華科技股份有限公司(日本山形縣))。民國九十年一月年透過APEX OPTECH CORPORATION投資晶華光電(無錫)有限公司以供應主要原料。

2. 合併報表編製策略

(1) 母公司：希華晶體科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2) 子公司：

| 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 母公司及子公司綜合持股百分比 |
|---|------------------------------------|----------------|
| 希華晶體科技股份有限公司(新加坡) (以下簡稱SIWARD - 新加坡) | 轉投資大陸地區之控股公司持有希華晶體(東莞)有限公司100%股權 | 100% |
| 希華石英晶體(東莞)有限公司 (以下簡稱SIWARD - 東莞) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波品之製造買賣 | 100% |
| 英屬維爾京群島希華股份有限公司 (以下簡稱SIWARD - BVI) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波品之買賣 | 100% |
| 希華科技股份有限公司(日本) (以下簡稱SIWARD - 日本) | 石英晶體、小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | 52% |
| 希華科技(無錫)有限公司 (以下簡稱SIWARD - 無錫) | 石英晶體、小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | 100% |

- (3)未列入合併報表之子公司：無。
3. 列入合併報表子公司之增減變動情形：並未變動。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 外幣交易及外幣報表

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額或記帳單位入帳。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按其性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。

(2)子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

| <u>公司名稱</u> | <u>記帳單位</u> |
|--------------|-------------|
| SIWARD - 新加坡 | 美元 |
| SIWARD - 東莞 | 人民幣 |
| SIWARD - BVI | 美元 |
| SIWARD - 日本 | 日幣 |
| SIWARD - 無錫 | 人民幣 |

編製合併報表時，國外子公司之財務報表其屬人民幣、美元及日幣記帳者均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末結算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之累積換算調整數。

2. 現金及約當現金

係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及隨時可轉換定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，按取得成本入帳及評估。

3. 短期投資

係在公開市場交易之股票及信託基金，於買入時以成本入帳，期末則按成本與市價孰低法評價，成本之計算採用加權平均法，至取得股票股利時，則按一般公認會計原則之規定，僅註記所增加之股數，不作收益處理。

4. 存 貨

係以成本與市價孰低法評價，成本之計算係採月加權平均法，至於市價之取決，原料、物料及在製品部份係指重置成本，製成品、外購商品及呆滯存貨則指淨變現價值。

5. 長期投資

- (1) 長期股權投資依取得成本為入帳基礎。
- (2) 持有普通股股權比例未達20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為股票在公開市場交易者，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司股票非在公開市場交易者，則按成本法評價。持有被投資公司股權比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值間之溢折價，按組成溢折價差異之資產效益平均年限攤銷，無法確定原因者依五年攤銷。
- (3) 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之順流交易若對被投資公司具有控制能力，則其公司間未實現損益予以全部消除。若對被投資公司不具有控制能力，則公司間未實現損益則按期末持股比例予以消除。順流交易採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借貸項 - 聯屬公司間損益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長短期。

投資公司與被投資公司之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。

- (4) 採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。

6. 固定資產

- (1) 固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，依稅法規定之耐用年限計提。

固定資產耐用年數如下：

| 資 產 項 目 | 耐用年限 |
|---------|--------|
| 建 築 物 | 3 49 年 |
| 機 器 設 備 | 5 10 年 |
| 生 財 器 具 | 3 10 年 |
| 運 輸 設 備 | 5 8 年 |
| 什 項 設 備 | 2 10 年 |
| 租 賃 改 良 | 3 年 |

- (2) 凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當年度費用。
- (3) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (4) 處分固定資產盈益原遵照證期會之規定列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度之股東權益變動表上轉入資本公積。至於處分固定資產損失則列為營業外支出。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。

固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外收益或非常損益。

7. 遞延資產

遞延資產係電力線路補助費及電腦軟體等支出，分別按3-5年平均攤銷。

8. 法定公積

按每年稅後盈餘提列百分之十。

9. 特別盈餘公積

按前一年度發生股東權益減項金額提列，待股東權益減項數額迴轉時始得迴轉。

10. 所得稅

- (1) 本公司編製之財務報表係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 本公司購置設備及研究發展支出有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法，亦即將當年得享受之投資抵減全數自所得稅費用項下減除。又依法應遞延適用投資抵減部分，則認列遞延所得稅資產。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

11. 退休金

- (1) 本公司自八十五年十二月起，依照勞動基準法之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，截至九十一年底及九十年底止之餘額分別為\$8,953及\$7,365，上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自八十五年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十五年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產

公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。

(3) 子公司之退休金政策如下：

希華科技(無錫)有限公司及希華科技股份有限公司(日本)並無訂定員工退休辦法，依據當地法律需提撥一定比例交付當地政府，勞工退休時依規定向政府支領退休金，希華晶體科技股份有限公司(新加坡)、希華石英晶體(東莞)有限公司及英屬維爾京群島希華股份有限公司均無訂定員工退休辦法。以上子公司依中華民國證期會(84)台財證(六)01985號函規定，並不適用「退休金會計處理準則」。

12. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，係按增資比例追溯調整。

13. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件，則俟條件符合時方認列為收入。另依證券暨期貨管理委員會 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第七四七號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

三、會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 現金 | \$344 | \$415 |
| 銀行存款 | 124,708 | 125,164 |
| 備抵兌換利益 | 468 | 301 |
| 合計 | <u>\$125,520</u> | <u>\$125,880</u> |

2. 短期投資

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-----------|----------|-----------|
| 國內開放型基金 | \$23,304 | \$246,933 |
| 上市或上櫃公司股票 | 1,224 | 1,223 |
| 減：備抵跌價損失 | (644) | - |
| 合 計 | \$23,884 | \$248,156 |

3. 應收帳款淨額

(1) 其明細如下：

| | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|-------------------------|----------|-----------|----------|-----------|
| | 關係人 | 非關係人 | 關係人 | 非關係人 |
| 應收帳款 | \$53,855 | \$112,378 | \$40,278 | \$114,087 |
| 減：備抵呆帳 | - | (9,000) | - | (9,000) |
| 加(減)：備抵外幣債權兌換 利益(損失) | (246) | 648 | 88 | 648 |
| 淨 額 | \$53,609 | \$104,026 | \$40,366 | \$105,735 |

(2) 備抵呆帳係依據期末應收帳款餘額估計可能發生呆帳金額而提列。

(3) 本公司國外應收帳款按外幣計價者，由於匯率變動之故，於民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日之財務報表中，各按該日之匯率認列兌換損益，其相對科目為備抵外幣兌換損益則列為應收帳款之增減項。

4. 存貨淨額

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 原 料 | \$122,518 | \$119,226 |
| 物 料 | 11,658 | 5,986 |
| 在 製 品 | 101,740 | 165,203 |
| 製 成 品(含外購商品) | 154,677 | 54,546 |
| 合 計 | 390,593 | 344,961 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (24,045) | (22,733) |
| 存貨淨額 | 366,548 | \$322,228 |

本公司對上述存貨投保火險，其保額於民國九十一年十二月三十一日為\$81,928及固定資產與存貨之共同保額\$100,000，民國九十年十二月三十一日存貨保額為\$245,959及固定資產與存貨之共同保額\$79,749。

5. 長期投資

| 名稱 | 91.12.31 | | | 90.12.31 | | | 評價基礎 | 提供擔保或質押情形 |
|--|-----------|--------|---------|-----------|--------|-----------|------|-----------|
| | 股數 | 持股比率 | 金額 | 股數 | 持股比率 | 金額 | | |
| 訊倉科技股份有限公司 | 670,000 | 0.56% | 8,400 | 670,000 | 0.62% | 8,400 | 成本法 | 無 |
| 華中創業投資股份有限公司 | 3,332,500 | 6.67% | 33,325 | 3,332,500 | 6.67% | 33,325 | 成本法 | 無 |
| 豐瀚電子股份有限公司 | 585,000 | 3.00% | 5,850 | 585,000 | 3% | 5,850 | 成本法 | 無 |
| SIWARD ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE. LTD. | 45,000 | 45% | - | 45,000 | 45% | - | 權益法 | 無 |
| APEX OPTTECH CO. | 4,250,000 | 50% | 118,942 | 4,250,000 | 50% | 139,495 | - | - |
| Techno Plaza Co., Ltd | 60 | 0.67% | 779 | 60 | 0.67% | 825 | 成本法 | 無 |
| Imagic Technologies Co. Ltd. | 1,600,000 | 4.35% | 18,062 | - | - | - | 成本法 | 無 |
| 倍強科技股份有限公司 | 1,000,000 | 1.94% | 30,000 | 1,000,000 | 1.94% | 30,000 | 成本法 | 無 |
| 普訊捌創業投資股份有限公司 | 300,000 | 0.67% | 10,000 | 1,000,000 | 0.67% | 10,000 | 成本法 | 無 |
| 晶向科技股份有限公司 | 2,031,786 | 16.76% | 28,696 | 1,675,700 | 16.67% | 25,135 | 成本法 | 無 |
| 美錡科技股份有限公司 | 300,000 | 0.76% | 3,000 | 300,000 | 1.5% | 3,000 | 成本法 | 無 |
| 富吉特半導體股份有限公司 | 300,000 | 1.31% | 3,000 | - | - | - | 成本法 | 無 |
| 合計 | | | 260,054 | | | \$256,030 | | |

(1) 本公司所投資之華中創業投資股份有限公司及普訊捌創業投資股份有限公司係以投資高科技產業為標的之投資公司；訊倉科技股份有限公司、豐瀚電子股份有限公司、倍強科技股份有限公司、晶向科技股份有限公司、美錡科技股份有限公司及富吉特半導體股份有限公司係生產高科技產品之產業。九十一年度及九十年度華中創業股份有限公司分別發放現金股利\$1,666及\$1,667，本公司列為投資收益。

(2) 本公司為充分掌握東南亞市場之行銷通路，於西元一九九八年十二月四日與在東南亞有廣大電子產品行銷通路之UPC集團(UPC Holdings Pte Ltd.，以下簡稱UPC)，

於新加坡共同設立 Siward Electronics (Singapore) Pte Ltd. (以下簡稱 Siward Electronics), 截至西元二 0 0 二年十二月三十一日實際投資於該公司之金額為美金 USD52,425, 持股比率為 45%。

因以往年度該公司均產生累積虧損, 且本公司對 Siward Electronics 並無債務之擔保或財務上之承諾, 亦無充分證據顯示 Siward Electronics 將於未來短期內回復獲利, 故依一般公認會計原則規定, 投資損失之認列以使公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限, 截至二 0 0 二年十二月三十一日及二 0 0 一年十二月三十一日對 Siward Electronics 之長期投資餘額為零, 認列投資損失均為零。

(3) 本公司為取得穩定及低廉原料, 於民國八十九年十月五日與子公司日本希華株式會社透過 APEX OPTECH CO. 投資大陸無錫地區設立晶華光電(無錫)有限公司從事石英晶棒及晶片之製造銷售。

6. 固定資產

(1) 民國九十一年度增加之固定資產主要係興建新廠及添置自動線切割機、面取機、測漏儀、高頻數位示波器、分析儀等機器設備。

(2) 民國九十年增加之固定資產主要係購入新廠土地、預付新廠工程款及添置自動組立接替裝置、溫特機、微調機、全自動平行封焊機、自動頻率調整機等。

(3) 本公司對固定資產投保火險, 其保額於民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止分別為 \$1,828,346 (含固定資產與存貨共同保額 \$100,000) 及 \$249,672 (含固定資產與存貨共同保額 \$325,708)。

(4) 本公司民國九十一年及九十年度並無利息資本化之情形。

7. 短期借款

(1) 九十一年十二月三十一日

| 債權銀行 | 利率 | 擔保或抵押 | 金額 |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 瑞穗銀行 | 0.695% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | \$58,520 |
| 中國國際商銀 | 1.625% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | 38,038 |
| 中國交通銀行-無錫分行 | 5.04% | 晶華光電(無錫)有限公司背書保證 | 16,795 |
| 中國交通銀行-無錫分行 | 4.788% | 廠房 | 67,182 |
| 匯豐銀行-上海分行 | 5.31% | | |
| | 5.544% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | 51,225 |
| 合 計 | | | <u>\$231,760</u> |

(2)九十年十二月三十一日

| 債權銀行 | 利率 | 擔保或抵押 | 金額 |
|--------------------------------|--------|------------------|-----------------|
| The Dai-ichi Kangyo Bank, Ltd. | 0.676 | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | \$27,000 |
| 匯豐銀行-上海分行 | 0.712% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | 51,253 |
| 合 計 | 6.138% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | <u>\$78,253</u> |

8. 應付短期票券

(1)九十一年十二月三十一日：

無

(2)九十年十二月三十一日：

| 保證或承兌機構 | 90.12.31 |
|--------------|-----------------|
| 中興票券金融股份有限公司 | \$ - |
| 中華票券金融股份有限公司 | - |
| 大中票券金融股份有限公司 | 50,000 |
| 國際票券金融股份有限公司 | 50,000 |
| 總額 | 100,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (185) |
| 淨 額 | <u>\$99,815</u> |

9. 應付費用

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應付薪資及獎金 | \$14,033 | \$23,353 |
| 應付勞(健)保費 | 1,461 | 2,717 |
| 應付勞務費 | 869 | 2,482 |
| 應付利息 | 1,060 | 2,131 |
| 其 他 | 36,254 | 19,508 |
| 合 計 | <u>\$53,677</u> | <u>\$50,191</u> |

10. 長期負債及一年內到期之長期負債

(1)九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 銀行名稱 | 借款性質 | 借款期間 | 利率 | 借款餘額 | 一年以內到期 | 一年以上到期 | 擔保品 |
|-----------|------|-------|--------|----------|---------|---------|------------|
| 台灣銀行潭子分行 | 擔保借款 | 89 94 | 3.52% | \$10,278 | 4,235 | \$6,025 | 土地、廠房、機器設備 |
| 交通銀行北台中分行 | 擔保借款 | 89 94 | 5.965% | 107,780 | 29,840 | 77,940 | 土地、廠房、機器設備 |
| 中華開發工業銀行 | 擔保貸款 | 89 94 | 5.000% | 100,000 | 100,000 | - | 土地 |
| 中華開發工業銀行 | 擔保貸款 | 91 96 | 4.800% | 135,000 | 30,000 | 105,000 | 土地、廠房 |
| 華僑商業銀行 | 擔保貸款 | 91 96 | 4.800% | 135,000 | 30,000 | 105,000 | 土地、廠房 |

| 銀行名稱 | 借款性質 | 借款期間 | 利率 | 借款餘額 | 一年以內到期 | 一年以上到期 | 擔保品 |
|-----------------|------|--------|------------|---------|---------|---------|-------|
| 合作金庫 | 擔保貸款 | 91 106 | 3.200% | 9,370 | 880 | 8,490 | 土地、廠房 |
| 艾德蒙海外 股份有限公司 | 擔保貸款 | 91 93 | - | 1,687 | - | 1,687 | 土地、廠房 |
| 日本政策投 資銀行 | 擔保貸款 | 89 95 | 2.000% | 86,024 | 45,646 | 40,378 | 土地、廠房 |
| 山形銀行 | 擔保貸款 | 90 97 | 2.15 0% | 58,520 | 9,655 | 48,865 | 土地、廠房 |
| 中租迪和股 份有限公司 | 擔保貸款 | 91 93 | 1.331% | 32,918 | 21,945 | 10,973 | - |
| 合計 | | | | 676,577 | 271,949 | 404,628 | |

本公司民國九十一年二月與中華開發工業銀行、華僑商業銀行所簽訂之聯合授信合約之借款承諾事項如下：

- (1)不得將授信取得之資金使用與合約所訂不符之用途或從事任何有價證券之投資及買賣或將資金借貸與他人。
- (2)授信借款期間，本公司流動比率不得低於 125%，負債比率不得高於 100%，若未符合上述比率，就動撥餘額按費率 0.25%計收違約金一次，並由聯絡行按各該項參貸銀行比例支付予各參貸銀行，且本公司應辦理現金增資或其它方式以期改善。
- (3)於授信借款期間累計動撥金額至少應達新台幣貳億元整。

(2)九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 銀行名稱 | 借款性質 | 借款期間 | 利率 | 借款餘額 | 一年以內到期 | 一年以上到期 | 擔保品 |
|--------|------|-------|-------|-------|--------|--------|------------|
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 81 91 | 6.77% | 1,170 | 1,170 | - | 土地、廠房、機器設備 |
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 86 91 | 6.47% | 167 | 167 | - | 土地、廠房、機器設備 |
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 86 91 | 6.47% | 640 | 640 | - | 土地、廠房、機器設備 |
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 86 91 | 6.37% | 372 | 372 | - | 土地、廠房、機器設備 |
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 87 92 | 6.47% | 3,810 | 3,048 | 762 | 土地、廠房、機器設備 |

| 銀行名稱 | 借款性質 | 借款期間 | 利率 | 借款餘額 | 一年以內到期 | 一年以上到期 | 擔保品 |
|---------------------------|------|-------|--------|-----------|----------|-----------|------------|
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 87 92 | 6.52% | 2,785 | 2,228 | 557 | 土地、廠房、機器設備 |
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 87 92 | 6.52% | 930 | 744 | 186 | 土地、廠房、機器設備 |
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 87 92 | 6.52% | 810 | 648 | 162 | 土地、廠房、機器設備 |
| 台企民權分行 | 擔保借款 | 88 92 | 6.52% | 2,520 | 1,260 | 1,260 | 土地、廠房、機器設備 |
| 台灣銀行潭子分行 | 擔保借款 | 85 94 | 6.10% | 14,531 | 4,253 | 10,278 | 土地、廠房、機器設備 |
| 交通銀行北台中分行 | 擔保借款 | 89 94 | 6.475% | 8,600 | 2,320 | 6,280 | 土地、廠房、機器設備 |
| 交通銀行北台中分行 | 擔保借款 | 90 95 | 6.475% | 101,500 | - | 101,500 | 土地、廠房、機器設備 |
| 中華開發工業銀行 | 擔保貸款 | 89 92 | 6.5% | 100,000 | - | 100,000 | 土地 |
| Development Bank of Japan | 擔保貸款 | 89 94 | 2.15% | 81,000 | 54,000 | 27,000 | 土地、廠房 |
| Development Bank of Japan | 擔保貸款 | 90 95 | 2% | 67,500 | 15,120 | 52,380 | 土地、廠房 |
| Yamagata Bank | 信用貸款 | 90 97 | 2% | 54,000 | - | 54,000 | - |
| 合計 | | | | \$440,335 | \$85,970 | \$354,365 | |

11. 應計退休金負債

(1) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理原則」。民國九十一年度及民國九十年淨退休金成本組成項目如下：

| | 九十一年度 | 九十年 |
|-------------|---------|---------|
| 服務成本 | \$4,425 | \$4,256 |
| 利息成本 | 1,482 | 1,559 |
| 基金資產之預期報酬 | (355) | (318) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 422 | 422 |
| 退休金損益攤銷數 | 226 | 322 |
| 淨退休金成本 | \$6,200 | \$6,241 |

(2) 民國九十一年及九十年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (26,483) | (22,236) |
| 累積給付義務 | (26,483) | (22,236) |
| 未來薪資增加之影響數 | (9,353) | (11,231) |
| 預計給付義務 | (35,836) | (33,467) |
| 退休基金資產公平價值 | 9,507 | 7,627 |
| 提撥狀況 | (26,329) | (25,840) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 3,802 | 4,224 |
| 未認列退休金損(益) | 4,171 | 7,872 |
| 補列之應計退休金負債 | - | (865) |
| 應計退休金負債 | \$(18,356) | \$(14,609) |

(3) 主要精算假設如下：

| | 九十一年度 | 九十年度 |
|-----------------|-------|------|
| 折現率 | 3.5% | 4.5% |
| 未來薪水增加率 | 2.0% | 3.0% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.5% | 4.5% |

(4) 截至九十一年底及九十年底專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為\$9,405及\$7,365。

(5) 截至九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司職工退休金辦法之員工既得給付均為\$0。

12. 股本

(1) 本公司於民國九十年一月一日之額定股本為\$600,000，實收股本為\$535,950，每股面額壹拾元，分為 53,595,000股。於九十年三月二十七日股東會決議辦理盈餘轉增資\$123,269、員工紅利轉增資\$7,984及資本公積提撥\$26,797轉增資，合計將增資\$158,050，發行新股15,805仟股，並經董事會決議以九十一年六月

十八日為基準日，增資後額定股本為\$1,230,000，分次發行。上述增資經證券主管機關核准在案。截至九十一年十二月三十一日，實收股本為\$694,000，每股面額壹拾元，分為69,400,000股。

- (2)本公司於民國九十一年一月一日之實收股本為\$694,000，每股面額壹拾元，分為69,400,000股。於九十一年六月十一日股東會決議辦理盈餘轉增資\$34,700、員工紅利轉增資\$1,600及資本公積增資\$34,700，合計將增資\$71,000，發行新股7,100,000股，並經董事會決議以九十一年八月四日為基準日，增資後額定股本為\$1,230,000，分次發行。上述增資經證券主管機關核准在案。截至九十一年十二月三十一日，實收股本為\$765,000，每股面額壹拾元，分為76,500,000股。

13. 資本公積

- (1)為現金增資以超過票面金額發行新股之溢價及出售固定資產之稅後盈益，其明細如下：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 發行新股溢價 | \$695,998 | \$730,698 |
| 出售固定資產利得 | - | 742 |
| 合計 | <u>\$695,998</u> | <u>\$731,440</u> |

- (2)資本公積依公司法規定除彌補虧損外，不得使用，唯其屬超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所產生之資本公積得撥充資本。
- (3)本公司已依民國九十一年六月十一日股東會決議，將民國八十九年度以前因處分資產利益所產生之資本公積\$742轉列保留盈餘。

14. 盈餘分配

- (1)本公司適用九十年度盈餘分配之公司章程規定如下：規定本公司每年決算後如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積金及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

一、員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。

二、董事及監察人酬勞金百分之二。

三、餘為股東股利，其中現金股利不得高於股利總數百分之十，惟公司當期現金流量比率低於百分之六十時不發放現金股利，改以股票股利發放。

若當年度稅後盈餘不足提列主管機關規定之特別盈餘公積，應自前一年度累積未

分配盈提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

另本公司民國九十一年六月十一日股東常會通過之公司章程，適用於九十一年度盈餘分配之規定如下：本公司每年決算後如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積金及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得依下列方式分派之：

- 一、員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。
- 二、董事及監察人酬勞金百分之二。
- 三、股東紅利，餘數連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬具分派議案，提請股東決議分派，惟屬現金股利不得高於紅利總數百分之十，若公司當期現金流量比率低於百分之六十時不發放現金股利，改以股票股利發放。

若當年度稅後盈餘不足提列主管機關規定之特別盈餘公積，應自前一年度累積未分配盈提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

(2)有關九十年度盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 90 年度盈餘分配案 | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 九十一年六月 十一日股東會 決議通過 | 九十一年三月 十三日董事會 決議通過 |
| 員工現金紅利 | \$11 | \$11 |
| 員工股票紅利 | | |
| 金額 | \$1,600 | \$1,600 |
| 股數(面額每股 10 元) | 160,000 股 | 160,000 股 |
| 佔九十年底流通在外 股數之比例 | 0.23% | 0.23% |
| 董監事酬勞 | \$741 | \$741 |
| 股東紅利 | | |
| 股票(面額每股 10 元) | 3,470,000 股 | 3,470,000 股 |
| 考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註) | \$ 0.62 元 | \$ 0.62 元 |

註：

$$\frac{\text{盈餘分配所屬年度稅後純益} - \text{員工現金股利} - \text{員工股票股利} - \text{董監事酬勞}}{\text{盈餘分配所屬年度(90 年度)加權平均流通在外股數}}$$

(3)另配合財政部證期會民國九十二年一月三十日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關九十二年度董事會擬議之九十一年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

15. 少數股權

本公司持有子公司SIWARD-日本52%股權，餘48%為少數股權，民國九十一年及九十年之少數股權淨損分別為\$116,735及\$86,684，少數股權分別為\$382,415及\$495,996，其餘之子公司均為100%持有。

16. 所得稅

- (1) 本公司民國八十九年度(含八十九年度)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 母公司所適用之所得稅率為25%，子公司SIWARD Technology Co., Ltd.所得稅率約為41%，另依當地稅法規定，公司產生稅前淨損須繳交固定的所得稅約\$894(JPY 3,241,000)；子公司SIWARD-新加坡依當地稅法規定，對境外營運之外國企業，其營利所得若未匯回新加坡則全部免繳所得稅，西元一九九九年營業結果產生虧損，西元二〇〇〇年雖有淨利，但營利所得未匯回新加坡，故免估列所得稅，子公司SIWARD-BVI依當地稅法規定，境外營運之外國企業之營利所得免徵所得稅；子公司SIWARD-東莞及SIWARD-無錫，依當地稅法規定，以開始獲利之年度起第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年則減半徵收，因SIWARD-東莞及SIWARD-無錫尚在免徵期間，故無須繳納企業所得稅。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，母公司所適用之所得稅率為25%，子公司Siward Technology Co., Ltd.所得稅率約為41%，其應揭露之相關事項如下：

A. 民國九十一年底及九十年底之遞延所得稅負債與資產：

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| (a) 遞延所得稅負債總額 | \$(1,172) | \$(968) |
| (b) 遞延所得稅資產總額 | \$41,947 | \$28,156 |
| (c) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： | | |
| 已實現遞延借項所產生之應課稅暫時性差異 | \$(1,755) | \$(2,079) |
| 未實現關係人銷貨毛利所產生之可減除暫時性差異 | \$722 | \$ - |
| 依權益法認列投資損益所產生之可減除課暫時性差異 | \$99,880 | \$45,746 |
| 依權益法認列換算調整數所產生之可減除(應課稅)暫時性差異 | \$480 | \$16,449 |
| 退休金未實際提撥所產生之可減除暫時性差異 | \$19,221 | \$13,744 |
| 提列呆帳損失所產生之可減除暫時性差異 | \$7,268 | \$7,712 |
| 備抵短投跌價損失所產生之可減除 | \$644 | - |

| | | |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | |
| 備抵存貨跌價損失所產生之可減除 | \$22,733 | \$22,733 |
| 暫時性差異 | | |
| 未實現兌換損益之認列所產生之應 | \$(2,933) | \$(1,792) |
| 課稅暫時性差異 | | |
| (d) 投資抵減所得稅利益 | \$4,210 | \$1,560 |
| B. 遞延所得稅資產 - 流動 | \$12,053 | \$9,171 |
| 遞延所得稅負債 - 流動 | (734) | (448) |
| 遞延所得稅資產淨額 - 流動 | \$11,318 | \$8,723 |
| C. 遞延所得稅資產 - 非流動 | \$29,895 | \$18,985 |
| 遞延所得稅負債 - 非流動 | (438) | (520) |
| 遞延所得稅資產淨額 - 非流動 | \$29,457 | \$18,465 |
| | 91年度 | 90年度 |
| D. 所得稅費用： | | |
| 當期申報所得稅費用 | \$3,515 | \$13,301 |
| 未實現託外加工所產生之遞延所得稅利 | - | (475) |
| 益 | | |
| 未實現關係人銷貨毛利所產生之遞延所 | (181) | - |
| 得稅利益 | | |
| 職工福利分年攤提所產生之遞延所得稅 | - | 21 |
| 費用 | | |
| 未實現呆帳損失認列(含以前年度)所產 | 111 | (1,181) |
| 生之遞延所得稅費用(利益) | | |
| 未實現遞延借項攤銷所產生之遞延所得 | (48) | 247 |
| 稅費用(利益) | | |
| 已實現遞延貸項所產生之遞延所得稅費 | (33) | 61 |
| 用(利益) | | |
| 未實現兌換(損)益所產生之遞延所得稅 | 285 | (915) |
| 費用(利益) | | |
| 依權益法認列投資收益所產生之遞延所 | (13,533) | (11,226) |
| 得稅利益 | | |
| 本期認列退休金負債所產生之所得稅利 | (1,369) | (1,123) |
| 益 | | |
| 備抵存貨跌價損失所產生之遞延所得稅 | - | (2,000) |
| 利益 | | |
| 備抵短投跌價損失所產生之遞延所得稅 | (161) | - |
| 利益 | | |
| 本期投資抵減遞延以後年度認列之所得 | (2,650) | (1,559) |
| 稅利益 | | |
| 九十年度以前年度所得稅估計變動 | (5,691) | - |
| 所得稅利益合計 | <u>\$(19,755)</u> | <u>\$(4,849)</u> |

E. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|-------------|---------|---------|-----------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$4,171 | \$2,772 | 94、95年 |
| 促進產業升級條例 | 原始認股之股東投資抵減 | \$1,438 | \$1,438 | 92、93、94年 |

(3) 兩稅合一相關資訊

| | | |
|----------------------|----------|----------|
| | 91.12.31 | 90.12.31 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$3,610 | \$12,869 |
| | 九十一年度 | 九十年 |
| 預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | -% | 33.27% |

17. 每股盈餘

(1) 九十一年度每股盈餘：

| | 股數 | 權數 | 加權平均股數 |
|------------------|-------------|----|------------|
| 期初流通在外股數 | 69,400,000股 | 1 | 69,400,000 |
| 九十一年八月四日盈餘轉增資 | 3,470,000 | 1 | 3,470,000 |
| 九十一年六月十八日員工紅利轉增資 | 160,000 | 1 | 160,000 |
| 九十一年六月十八日資本公積轉增資 | 3,470,000 | 1 | 3,470,000 |
| 九十一年度流通在外加權平均股數 | | | 76,500,000 |
| 每股盈餘 | | | |
| 本期稅前淨損 | | | (0.72)元 |
| 所得稅利益 | | | 0.27 |
| 本期淨損 | | | (0.45)元 |

(2)九十年度每股盈餘：

| | 股數 | 權數 | 加權平均股數 |
|--------------------|------------|----|------------|
| 期初流通在外股數 | 53,595,000 | 1 | 53,595,000 |
| 九十年六月十八日盈餘轉增資 | 12,326,850 | 1 | 12,326,850 |
| 九十年六月十八日員工紅利轉增資 | 798,400 | 1 | 798,400 |
| 九十年六月十八日資本公積轉增資 | 2,679,750 | 1 | 2,679,750 |
| 九十年度流通在外加權平均股數 | | | 69,400,000 |
| 追溯調整比率 | | | 1.1023(註) |
| 九十年追溯調整後流通在外加權平均股數 | | | 76,500,000 |
| 每股盈餘 | | | |
| 本期稅前淨利 | | | 0.527元 |
| 所得稅利益 | | | 0.07 |
| 本期淨利 | | | 0.59元 |

[註：1.1023 = 1+ (九十一年度配股率=7,100,000 / 69,400,000 = 0.1023)]

五、關係人交易事項

1.關係人名稱及與本公司之關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|---|
| SIWARD International, Inc. | 該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係 |
| SIWARD Electronics (Singapore) Pte. Ltd. | 對該公司採權益法評價之被投資公司 |
| APEX OPTTECH CO. 晶華光電(無錫)有限公司 | 對該公司採權益法評價之被投資公司 該公司為本公司採權益法評價之被投資公司之子公司 |

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷貨

A.本公司民國九十一年度及九十年對關係人銷貨如下：

| 關 係 人 | 九十一年度 | | 九十年年度 | |
|--|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SIWARD International, Inc. | \$146,889 | 29.93% | \$194,965 | 20.03% |
| Siward Electronics (Singapore) Pte Ltd. | 19,239 | 2.72% | - | - |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | 21,727 | 2.99% | - | - |
| APEX OPTECH CO. | 7,126 | 100% | - | - |
| 合 計 | \$194,981 | 36.65% | \$194,965 | 20.03% |

本公司對上開關係人銷貨條件比照一般公司銷貨條件辦理。

(2) 應收帳款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日對關係人之應收帳款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|---|----------|-------|----------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SIWARD International, Inc. | \$37,674 | 23.90 | \$36,993 | 25.32 |
| SIWARD Electronics (Singapore) Pte. Ltd. | 9,695 | 6.15 | 2,614 | 1.79 |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | 6,135 | 3.46 | - | - |
| APEX OPTECH CO. | 351 | 0.22 | 671 | 0.46 |
| 備抵兌換利得(損失) | (246) | 0.25 | 88 | 0.06 |
| | \$53,609 | 33.98 | \$40,366 | 27.63 |

(3) 進貨

A. 本公司民國九十一年度及九十年對關係人進貨之情形如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | 90.12.31 |
|---------------------------|----------|----------|
| 晶華光電(無錫)有限公司 | \$7,709 | \$ - |
| SIWARD INTERNATIONAL INC. | 29 | - |
| 合 計 | \$7,748 | \$ - |

B. 上開進貨價格無單一產品可與一般之進貨交易價格比較。

(4) 應付帳款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日對關係人應付帳款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|--------------|----------|------|----------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | \$2,291 | 2.62 | \$ - | - |

(5) 其他應收款

| 關 係 人 | 91.12.31 | 90.12.31 |
|---------------------------|----------|----------|
| APEX OPTECH CO. | \$118 | \$ - |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | 5,320 | - |
| SIWARD INTERNATIONAL INC. | 11 | - |
| 合 計 | \$5,449 | \$ - |

(6) 暫付款

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日對關係人暫付款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | 90.12.31 |
|----------------------------|----------|----------|
| SIWARD International, Inc. | \$10 | \$ - |
| APEX OPTECH CO. | 9 | - |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | 163 | - |
| 合 計 | \$182 | \$ - |

(7) 資金融通情形

A. 民國九十一年十二月三十一日與關係人資金融通情形如下：

| 關係人名稱 | 最高餘額 | 九十一年度 | | |
|--------------|---------------|-------|----|--------|
| | | 期末金額 | 利率 | 全年利息總額 |
| 應收關係人款項： | | | | |
| 晶華科技(無錫)有限公司 | RMB 3,000,000 | - | - | - |
| 應付關係人款項： | | | | |
| 晶華科技(無錫)有限公司 | RMB 4,000,000 | - | - | - |

B. 二〇〇一年十二月三十一日與關係人資金融通情形如下：

| 關係人名稱 | 最高餘額 | 九十年度 | | |
|--------------|----------------|---------------|----|-----------|
| | | 期末金額 | 利率 | 全年利息總額 |
| 應收關係人款項： | | | | |
| 晶華科技(無錫)有限公司 | RMB 10,931,800 | RMB 1,654,990 | 6% | \$301,920 |

(8) 財產交易

A. 本公司民國九十一年與關係人財產交易明細如下：

| 交易對象及事項 | 九十一年度 | | |
|-------------------|---------|---------|---------|
| | 成本 | 售價 | 損失 |
| 出售予晶華光電(無錫)有限公司設備 | \$7,809 | \$5,133 | \$2,676 |

B. 民國九十年則無此情形。

(9) 背書保證

本公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日為晶華光電(無錫)有限公司背書保證金額分別為\$55,747及\$34,520。

六、質押之資產

截至民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止，本公司下列資產已提供

銀行作為各項融資之擔保品。

| | 91.12.31 | 90.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 土地 - 成本 | \$431,807 | \$422,543 |
| 建築物 - 帳面淨值 | 478,718 | 196,511 |
| 機器設備 - 帳面淨值 | 335,991 | 208,160 |
| 什項設備 - 帳面淨值 | 5,585 | 7,164 |
| 存出保證金 | 31,000 | 10,000 |
| 合 計 | 1,288,908 | \$844,378 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止，本公司尚有下列或有負債未列入財務報表中：

1. 本公司於民國九十一年及九十年十二月三十一日經銀行保證之外勞保證均為\$1,851。
2. 本公司為關係人背書保證，相關明細請參附註五、2、(9)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 | 91.12.31 | | 90.12.31 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$125,520 | \$125,520 | \$125,880 | \$125,880 |
| 應收票據及款項 | 186,639 | 166,639 | 165,727 | 165,727 |
| 有價證券 | 23,884 | 23,884 | 248,156 | 248,749 |
| 長期股權投資 | 260,054 | 260,054 | 256,030 | 256,030 |
| 負 債 | | | | |
| 短期銀行借款 | 231,760 | 231,760 | 78,253 | 78,253 |
| 應付短期票券 | - | - | 99,815 | 99,815 |
| 應付票據及款項 | 86,689 | 86,689 | 145,935 | 145,935 |
| 長期借款 | 676,576 | 676,576 | 440,335 | 440,335 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 短期投資係依各基金公司提供之年底基金淨值為公平價值。
- (3) 長期投資係依被投資公司年度之股權淨值為公平價值。
- (4) 長期借款(包括一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

2. 其他

本公司董事曾榮孟暨子女曾彥豪、曾郁凱等三人於九十年度買賣本公司股票，獲有買賣價差利益，應返還本公司。民國九十一年度三人已償還其應返還之款項並加計利息共計\$2,297，本公司帳列其他收入。

十一、附註揭露事項

本公司民國九十一年度有關重大交易事項，轉投資事業及大陸投資等相關資訊明細如下：

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸予他人

計價幣別：日幣/元；人民幣/元；新台幣/仟元

| 資金貸與他人者 公司名稱 | 貸與對象 | 往來科目 | 對個別 對象資 金貸與 限額 | 本期最高 餘額 | 期末餘額 | 利率 區間 | 資金貸 與性質 (註1) | 有短期 融通資 金必要 之原因 | 提列備 抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 業務往來 金額 | 資金貸與最高 限額(註2) |
|-----------------------|--------------------|-------|-------------------------|----------------|------|----------|--------------------|--------------------------|------------------|-----|----|---------------------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 希華晶體科技股份有限 公司及其子公司 | 晶華光電(無錫)有限公司 | 其他應收款 | RMB 32,901,493 | RMB 3,000,000 | - | 6% | 1 | 業務交 易需求 | - | - | - | 進貨金額 7,709 銷貨金額 21,727 | |
| 希華晶體科技股份有限 公司及其子公司 | M.D.I. Co. Ltd. | 其他應收款 | - | JPY 50,000,000 | - | 1% | 2 | 營運週 轉 | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----------------------------|-------|---|----------------|---|----|---|----------|---|---|---|---|
| 希華晶體科技股份有限 公司及其子公司 | Tsuchiya Takashi | 其他應收款 | - | JPY 12,100,000 | - | 1% | 2 | 營運週 轉 | - | - | - | - |
| 希華晶體科技股份有限 公司及其子公司 | Shirogane Denpa Co. Ltd. | 其他應收款 | | JPY 20,000,000 | - | 5% | 1 | 營運週 轉 | - | - | - | - |

註1：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註2：資金貸與他人者公司股本之20%

(2)對他人背書保證：

| 編號 (註一) | 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 | 本期最高背書保 證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 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 |
|------------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|--|--|------------------|-----------------------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 希華晶體科技 股份有限公司 | 晶華光電(無 錫)有限公司 | 該公司為本公 司採權益法評 價被投資公司 之子公司 | 該公司資本額 50% | \$55,747 USD1,000,000 及 RMB5,000,000 | \$55,747 USD1,000,000 及 RMB5,000,000 | 無 | 3.68% | (註二) |

註一：0：本公司

註二：背書保證總額不超過最近期財務報表當期淨值50%

(3)期末持有有價證券情形，明細如下：

| 有價證券 種類 | 有價證券 名稱 | 有價證券 發行人與 本公司之 關係 | 帳科 列目 | 期 末 | | | |
|-------------|--|----------------------------------|------------|-------------|-----------------|-----|--------|
| | | | | 單位數/股 數 | 帳面金額 | 比率% | 市價 |
| 股票 | 環隆電氣股份有 限公司 泛亞商業銀行股 份有限公司 | 非關係 人 非關係 人 | 短期投資 | 8,169 | 124 | - | 88 |
| | | | 短期投資 | 114,015 | 1,100 | - | 195 |
| | | | | | 1,224 | | 283 |
| 基金 - 國 內 | 永昌麒麟債券基 金 保德信元富債券 基金 復華信天翁基金 | 非關係 人 非關係 人 非關係 人 | 短期投資 | 388,074.5 | 4,000 | - | 4,031 |
| | | | 短期投資 | 436,577.3 | 6,000 | - | 6,009 |
| | | | 短期投資 | 1,291,802.2 | 13,304 | - | 13,578 |
| | | | 備抵跌價損 失 | | 23,304 (644) | | 23,618 |
| | | | 短期投資淨額 | | 23,884 | | 23,901 |

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上，明細如下：

| 買、賣之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | 期末 | | |
|----------|---------------|------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|-----------|-----------|---------|----|----|
| | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 永昌鳳翔債券基金 | 基金 | 短期投資 | 5,849,797.10 | \$79,336 | 2,852,269.70 | \$40,000 | 8,702,066.80 | \$121,582 | \$119,336 | \$2,247 | - | %- |

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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，明細如下：

| 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同 之情形及原因 | | 應收帳款(應付帳款) | | 備註 |
|---------------------------|-----------------------|-------|-----------|----------------|--------|-----------------------|--------|------------|-------------------------|----|
| | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷) 貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收帳 款(應付帳 款)之比率 | |
| SIWARD International Inc. | 該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係 | 銷貨 | \$146,889 | 29.93% | 60-90天 | - | 60-90天 | \$37,674 | 23.90% | |

(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：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 具有重大影響力及控制能力之被投資公司者：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 地址 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本公司認列 之投資損益 | 備註 |
|-----------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 希華晶體科技(股)公司 | APEX OPTECH CO. | 英屬維爾京群島 | 財務投資 | \$140,059 USD 4,250,000 | \$140,059 USD 4,250,000 | 4,250,000 | 50% | \$118,942 | \$(29,663) (USD 857,845) | \$(14,882) | 對該公司之投資損益採權益法評價 |
| APEX OPTECH CO. | 晶華光電(無錫)有限公司 | 中國大陸江蘇省無錫 | 係經營石英晶棒及晶片之製造買賣 | USD 7,932,982 | USD 7,932,982 | - | 100% | \$242,855 (RMB 58,233,555) | \$(24,657) (RMB 5,912,406) | 不適用 | |
| SIWARD-新加坡 | SIWARD Electronic (Singapore) Dte.Ltd | 新加坡 | 電子產品行銷 | USD 52,425 | USD 52,425 | 90,000 | 45% | - (註) | - | - (註) | |

註：投資損失之認列以使公司投資及墊款之帳面價值餘額降至零為限，故截至九十一年十二月三十一日止對其投資餘額及認列投資損失均為\$0。

(2)對具有直接或間接具有控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：無

3.大陸投資資訊

(1)本公司對大陸間接轉投資，其相關資訊如下：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目及對公司經營之影響 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----|-----------------------------------|-----------------|---|--|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 希華石英晶體(東莞)有限公司(註1) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波器之製造買賣 | 港幣 17,050,400 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 71,676 港幣 17,050,400 | - | - | 新台幣 71,676 港幣 17,050,400 | 100.00% | 新台幣 15,366仟元 人民幣 3,703,052 | 新台幣 100,930 仟元 人民幣 24,201,704 | - |
| 希華科技(無錫)有限公司(註2) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波器之製造買賣 | 人民幣 69,520,999 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 123,727 美金 3,725,411 | 新台幣 22,312 美金 642,019 | - | 新台幣 146,039 美金 4,367,430 | 52.00% | 新台幣 (23,516)仟元 人民幣 (5,629,716) | 新台幣 120,806 仟元 人民幣 28,771,446 | - |
| 晶華光電(無錫)有限公司(註3) | 石英晶片、晶棒之製造銷售 | 人民幣 65,802,986 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 90,858 美金 2,688,097 | 新台幣 66 美金 1,903 | - | 新台幣 90,924 美金 2,690,000 | 31.64% (註4) | 新台幣 (7,801)仟元 人民幣 (1,870,685) | 新台幣 76,839 仟元 人民幣 18,425,097 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 |
|--|---------------------|--------------|
| | | 淨值×40% |
| 新台幣308,639仟元 (港幣 17,050,400及美金 7,058,430) | 美金 10,108,236.23 | 新台幣606,072仟元 |

(註1)：透過SIWARD - 新加坡百分之百控股轉投資中國大陸希華石英晶體(東莞)有限公司之資料

(註2)：係經投審會核准，由SIWARD Technology Co., Ltd.以自有機器設備及向當地銀行借款取得之資金轉投資中國大陸希華科技(無錫)有限公司之資料

(註3)：係經投審會核准，自國內匯出股本美金1,000,000元及由SIWARD Technology Co., Ltd. 向當地銀行借款取得之資金及購買機器設備 零配件透過APEX OPTECH CO.轉投資晶華光電(無錫)有限公司。

(註4)：本公司持有該公司持股比率為11.76%與SIWARD Technology Co., Ltd. 持有該公司持股比率38.24%之加權平均持股比率。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

(1)銷貨

本公司民國九十一年對晶華光電(無錫)有限公司銷貨之情形如下：

| | | |
|--------------|-----------------|----------------|
| | 九十一年度 | 九十年度 |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | <u>\$28,853</u> | <u>\$3,486</u> |

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司主要經營石英晶體震盪器、濾波器之製造、加工、買賣等業務，為單一產業之公司。

2. 地區別財務資訊

本公司有關地區別財務資訊列示如下：

(1)九十一年度：

| | 亞洲 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$170,596 | \$533,905 | \$ - | \$704,502 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 373,712 | 13,856 | (387,568) | - |
| 收入合計 | <u>\$544,308</u> | <u>\$547,761</u> | <u>\$(387,568)</u> | <u>\$704,502</u> |
| 部門損益 | <u>\$(203,348)</u> | <u>\$20,799</u> | <u>\$57,761</u> | \$(124,788) |
| 投資損失 | | | | (13,811) |
| 公司一般費用 | | | | (32,297) |
| 利息費用 | | | | |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | <u>\$(170,896)</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$1,640,121</u> | <u>\$1,414,110</u> | <u>\$(308,460)</u> | \$2,745,771 |
| 長期投資 | | | | 260,054 |
| 公司一般資產 | | | | - |
| 資產合計 | | | | <u>\$3,005,825</u> |

(2)九十年度：

| | 亞洲 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$381,815 | \$591,441 | \$ - | \$973,256 |
| 來自母公司及合併子公司 | 173,030 | - | (173,030) | - |

| | 亞洲 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 司之收入 | | | | |
| 收入合計 | \$554,845 | \$591,441 | \$(173,030) | \$973,256 |
| 部門損益 | \$(290,613) | \$99,573 | \$172,144 | \$(18,896) |
| 投資損失 | | | | (5,931) |
| 公司一般費用 | | | | |
| 利息費用 | | | | (21,423) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | \$(46,250) |
| 可辨認資產 | \$1,997,528 | \$1,431,214 | \$(737,826) | \$2,690,916 |
| 長期投資 | | | | 256,030 |
| 公司一般資產 | | | | - |
| 資產合計 | | | | \$2,946,946 |

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十一年度及民國九十年外銷銷貨淨額分別為\$387,524 及 \$446,768，其明細如下：

| 地 區 | 九十一年度 | 九十年 |
|------|-----------|-----------|
| 亞洲地區 | \$185,021 | \$161,146 |
| 歐洲地區 | 46,744 | 43,514 |
| 美洲地區 | 153,995 | 214,599 |
| 其 他 | 1,764 | 27,509 |
| 合 計 | \$387,524 | \$446,768 |

4. 重要客戶資訊

本公司民國九十一年度及九十年度單一客戶銷貨收入佔損益表上收入金額10% 以上情形如下：

| 客 戶 名 稱 | 九十一年度 | | 九十年 | |
|---------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 銷貨金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 | 銷貨金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 |
| 甲公司 | \$146,889 | 29.93% | \$194,965 | 20.03% |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

七、最近二年度財務預測及其達成情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 90年度預測 (經簽證會計師核閱) | | | 業經會計師 簽證之報表 | | 91年度預測 (經簽證會計師核閱) | | 業經會計師簽證 之報表 | | 92年度預測 (經簽證會計 師核閱) |
|--------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------|----------------------|---------|----------------|---------|--------------------------|
| | 原預測 | 第一次更 新(正)金 額 | 第二次更 新(正)金 額 | 達成 數額 | 達成 百分比 | 原預測 | 更新金額 | 達成數額 | 達成百分比 | |
| 營業收入 | 1,126,606 | 859,670 | 614,103 | 603,256 | 98.23 | 793,446 | 564,460 | 547,762 | 97.04% | 779,240 |
| 營業成本 | 784,265 | 601,340 | 447,935 | 437,164 | 97.60 | 609,187 | 458,048 | 446,259 | 97.43% | 619,538 |
| 營業毛利 | 342,341 | 258,330 | 166,168 | 166,092 | 99.95 | 184,259 | 106,412 | 101,503 | 95.39% | 159,702 |
| 營業費用 | 117,270 | 109,955 | 100,237 | 94,543 | 94.32 | 121,015 | 95,763 | 96,221 | 100.48% | 122,144 |
| 營業損益 | 225,071 | 148,375 | 65,931 | 71,549 | 108.52 | 63,244 | 10,649 | 5,282 | 49.60% | 37,558 |
| 營業外收入 | 105,744 | 69,715 | 37,087 | 36,407 | 98.17 | 9,862 | 11,605 | 21,294 | 183.49% | 29,485 |
| 營業外支出 | 43,910 | 24,683 | 46,989 | 68,385 | 145.53 | 37,485 | 78,352 | 81,631 | 104.18% | 24,297 |
| 本期稅前損益 | 286,905 | 193,407 | 56,029 | 39,571 | 70.63 | 35,621 | -56,098 | -55,055 | 98.14% | 42,746 |
| 本期稅後損益 | 222,388 | 161,532 | 54,355 | 45,283 | 83.31 | 29,406 | -38,972 | -34,406 | 88.28% | 53,262 |

註：本公司90年度第一次更新財務預測基本假設未盡審慎合理評估及過度樂觀，依台灣證券交易所股份有限公司「審閱上市公司財務報告作業程序」第十一條規定處記缺失乙次。

陸、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 91 年度 | 90 年度 | 差異 | |
|-----------|----|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 540,842 | 623,524 | (82,682) | -13.26% |
| 長期投資 | | 506,500 | 538,073 | (31,573) | -5.87% |
| 固定資產 | | 1,045,437 | 767,402 | 278,035 | 36.23% |
| 其他資產 | | 72,461 | 40,287 | 32,174 | 79.86% |
| 資產總額 | | 2,165,240 | 1,969,286 | 195,954 | 9.95% |
| 流動負債 | | 326,843 | 195,332 | 131,511 | 67.32% |
| 長期負債及其他負債 | | 323,218 | 235,594 | 87,624 | 37.19% |
| 負債總額 | | 650,061 | 430,926 | 219,135 | 50.85% |
| 股本 | | 765,000 | 694,000 | 71,000 | 10.23% |
| 資本公積 | | 695,998 | 731,440 | 35,442 | 4.84% |
| 保留盈餘 | | 54,541 | 125,257 | (70,716) | 56.46% |
| 累積換算調整數 | | (360) | (12,337) | 11997 | 97.08% |
| 股東權益總額 | | 1,515,179 | 1,538,360 | (23,181) | 1.51% |

茲針對發生重大變動(20%)之項目說明如下:

1. 固定資產:其增加係因 91 年度廠房興建完成並購入機器設備所致。
2. 其他資產:係因定存質押使存出保證金之金額增加及依權益法認列投資損失而產生之遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債:係營收日漸成長採購量增加而使應付帳款增加以及長期負債將於一年內到期之金額增加所致。一年內到期之長期負債中,部份將再行續約、部份將以營運資金償還。
4. 長期負債及其他負債:長期負債增加主要係因支應本公司廠房興建及設備購置計畫所需之資金,擬發行可轉換公司債作為日後償付之資金來源。
5. 保留盈餘:係因 91 年曾辦理盈餘轉增資及公司 91 年度虧損以致保留盈餘減少。

二、經營結果

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 91 年度 | | 90 年度 | | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|------------|----|-----------|------------|------------|-----------|----------|----------|
| | | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入總額 | | | \$549,843 | | \$621,199 | (71,356) | (11.49) |
| 減：銷貨退回 | | \$(1,727) | | \$(17,135) | | | |
| 銷貨折讓 | | (354) | (2,081) | (808) | (17,943) | (15,862) | (88.40) |
| 營業收入淨額 | | | 547,762 | | 603,256 | (55,494) | (9.20) |
| 營業成本 | | | (445,537) | | (437,164) | 8,373 | 1.92 |
| 營業毛利 | | | 102,225 | | 166,092 | (63,867) | (38.45) |
| 未實現聯屬公司利益 | | | (722) | | - | (722) | - |
| 已實現營業毛利 | | | 101,503 | | 166,092 | (64,589) | (38.89) |
| 營業費用 | | | (96,221) | | (94,543) | 1,678 | 1.77 |
| 營業利益 | | | 5,282 | | 71,549 | (66,267) | (92.62) |
| 營業外收入 | | | 21,294 | | 36,407 | (15,113) | (46.67) |
| 營業外支出 | | | (81,631) | | (68,385) | 13,246 | 19.37 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | | (55,055) | | 39,571 | (94,626) | (239.13) |
| 所得稅利益(費用) | | | 20,649 | | 5,712 | 14,937 | 261.50 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | | \$(34,406) | | \$45,283 | (79,689) | (175.98) |

增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入減少主要係全球經濟景氣不佳所致。
- (2) 銷貨退回增加主要係規格不符客戶要求所致。
- (3) 營業毛利變動之原因詳下表營業毛利變動分析之說明。
- (4) 營業外支出增加主要係投資損失所致。
- (5) 所得稅利益增加主要係稅前淨利減少所致。

2. 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 前後期增 (減)變動 數 | 售價差異 | 成本價格 差異 | 銷售組合 差異 | 數量差異 |
|------|---|-----------|------------|------------|--------|
| 營業毛利 | (63,867) | (118,973) | 52,767 | (33,242) | 35,581 |
| 說 明 | 本公司民國九十一年毛利較九十年度減少，主要係因全球經濟景氣衰退以降低售價來爭取客戶，因而產生不利售價差異；另一方面，因較高毛利之產品銷售量下跌，故產生不利之銷售組合差異。 | | | | |

(二)預期銷售數量及其依據

本公司民國九十二年度銷貨收入預測係綜合考量歷史資料、經理人對市場之敏感度、市場趨勢、競爭，及公司產能之提升等因素之結果，據以估計各項產品之銷售量、銷售價格及營業收入。

本公司預計之銷售量值表詳列如下：

單位：kpcs/新台幣仟元

| 主 要 產 品 | 銷售量 | 銷售值 |
|-----------|--------|---------|
| 石 英 晶 體 | 39,435 | 281,366 |
| 石 英 濾 波 器 | 7,360 | 85,985 |
| 石 英 振 盪 器 | 17,658 | 426,095 |
| 總 計 | 64,453 | 793,446 |

三、現金流量：

(一)最近二年度現金流量變動分析及流動性不足之改善計畫

| 項目 | 年度 | | |
|---|--------|--------|----------|
| | 91 年度 | 90 年度 | 增(減)比例 |
| 現金流量比率 | 17.53% | 95.56% | (81.66)% |
| 現金流量允當比率 | 25.77% | 33.02% | (21.96)% |
| 現金再投資比率 | 2.70% | 9.31% | (71.00)% |
| 增減比例變動分析說明： 本期景氣持續低迷，產品價格下跌造成營業虧損，故減少九十一年度現金流入，致九十一年度各項現金比率下跌。 | | | |

(二)未來一年現金流動性分析

| 期初現金餘額 (1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2) | 預計全年現金 流出(入)量(3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施或 保持相當現金餘額之輔助措施 | |
|---------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 81,420 | 49,708 | 151,893 | (20,765) | 23,616 | 155,294 |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源

1. 重大資本支出計畫所需資金總額：980,000 仟元
2. 資金來源：①89 年現金增資，合計總募集金額：826,000 仟元。
②貸款支應：154,000 仟元

單位：新台幣千元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | | | | | | | | | | | |
|--------|--------|---------|----------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|-----|------|--------|
| | | | 八十九年度 | | 九十年度 | | | | 九十一年度 | | | | 九十二年 | |
| | | | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | |
| 購置土地 | 91.1 | 300,990 | | 40,000 | 250,259 | - | 10,298 | 364 | 69 | | | | - | |
| 興建廠房 | 91.6 | 380,039 | | 4,886 | 3,071 | 47,472 | 33,095 | 39,415 | 129,949 | 71,098 | 51,053 | | - | |
| 購置機器設備 | 92.3 | 288,682 | 1,151 | 91,002 | 11,109 | 68,605 | 2,273 | 3,108 | 73,012 | 9,712 | 5,536 | | - | 23,174 |
| 充實營運資金 | 92.3 | 10,289 | | | | | | | | | | | - | 10,289 |
| 合計 | | 980,000 | 1,151 | 135,888 | 264,439 | 116,077 | 45,666 | 42,887 | 203,030 | 80,810 | 56,589 | | - | 33,463 |

(二)對財務業務之影響

1. 購置土地、興建廠房：每年可節省租金支出 NT\$1,854 仟元。
2. 購買機器設備生產高附加價值之新產品以提高該公司之獲利能力。預計可增加之產銷、量、值及毛利如下：

單位：仟個/新台幣仟元

| 年度 | 項目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|----|-----------|--------|--------|---------|--------|
| 89 | 表面黏著型石英晶體 | 313 | 313 | 7,948 | 3,515 |
| | 表面黏著型振盪器 | 2,164 | 2,164 | 54,571 | 10,781 |
| | 小計 | 2,477 | 2,477 | 62,159 | 14,296 |
| 90 | 表面黏著型石英晶體 | 944 | 944 | 26,555 | 9,557 |
| | 表面黏著型振盪器 | 3,382 | 3,382 | 88,773 | 19,474 |
| | 小計 | 4,326 | 4,326 | 115,328 | 29,031 |
| 91 | 表面黏著型石英晶體 | 2,371 | 2,374 | 30,599 | 2,174 |
| | 表面黏著型振盪器 | 4,924 | 4,924 | 92,258 | 22,483 |
| | 小計 | 7,295 | 7,295 | 122,857 | 24,657 |
| 92 | 表面黏著型石英晶體 | 5,440 | 5,440 | 56,165 | 5,995 |
| | 表面黏著型振盪器 | 12,578 | 12,578 | 242,346 | 53,316 |
| | 小計 | 18,018 | 18,018 | 298,511 | 59,311 |
| 93 | 表面黏著型石英晶體 | 8,000 | 8,000 | 76,000 | 7,600 |
| | 表面黏著型振盪器 | 15,000 | 15,000 | 285,000 | 54,150 |
| | 小計 | 23,000 | 23,000 | 361,000 | 61,750 |

| 年 度 | 項 目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|-----|-----------|--------|--------|---------|--------|
| 94 | 表面黏著型石英晶體 | 10,000 | 10,00 | 90,000 | 9,000 |
| | 表面黏著型振盪器 | 18,000 | 18,000 | 342,000 | 61,560 |
| | 小 計 | 28,000 | 28,000 | 432,000 | 70,560 |
| 95 | 表面黏著型石英晶體 | 10,000 | 10,000 | 90,000 | 9,000 |
| | 表面黏著型振盪器 | 18,000 | 18,000 | 342,000 | 61,560 |
| | 小 計 | 28,000 | 28,000 | 432,000 | 70,560 |

預估機器設備資金回收年限：6年

3.充實營運資金 10,289 仟元，以目前銀行借款之利率水準 4.8%估算，每年可節省利息支出 494 仟元。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

| 名稱 | 說明 | 本期認列投資損益(仟元) | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|-------------|----|--------------|---------------------------|----------------|------|-----------------------------|
| 希華-新加坡 | | 15,241 | 控股希華-東莞 | 轉投資獲利 | - | 無 |
| 希華-BVI | | (2,132) | 原料產品買賣 | 景氣因素 | 加強管控 | 無 |
| 希華-日本 | | (63,724) | 拓展營運規模並將該地原有之生產資源移轉至低成本地區 | 景氣不佳及轉投資效益未能顯現 | 加強管控 | 無 |
| APEX OPTECH | | (3,488) | 擴展長晶規模並創造更高之附加價值 | 建廠完成，營運尚未進軌道 | 加強管控 | 將希華-日本對該公司之持有股權購回，以利集團投資管理。 |

六、風險管理分析：

(一)最近年度利率、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.利率變動之影響：

本公司預估九十二年度利息費用依長短借加權平均資金成本利率約4.91%為估計基礎，在假設其它情況不變下，若利率波動1%，則預計影響稅前淨利約\$5,047 仟元。

2.匯率變動之影響：

A. 本公司國外原物料、半成品及成品之採購主要以日元及美元對新台幣之匯率作為財務預測之匯率基準，預估民國九十二年度日元及美元對新台幣之匯率波動分別在 0.29 0.30 元及 34 35 元之間，九十二年財務預測之進口原物料、半成品及成品係以 0.294 元及 34.78 元為估算基礎。預計本年度對外採購約 ¥ 151,610 仟元及 USD5,977。在其他情況不變下，如匯率變動 1%，則影響稅前純益約\$2,524 仟元。

B. 本公司對國外銷貨主要以美元對新台幣之匯率作為財務預測之匯率基準，預估民國九十一年度美元對新台幣之匯率波動在34 35元之間，本財務預測之

外銷銷貨收入係以34.78元為估算基礎。預計本年度外銷收入約USD15,851仟元。在其他情況不變下，如匯率變動1%，則影響稅前純益約\$551仟元。

C.為將匯率風險降低，本公司會定期檢視外幣資產負債部位，考量使用外會相關之衍生性商品做適當之避險。

3.通貨膨脹：由於受整體經濟不景氣之影響，並無明顯之通貨膨脹所產生物價波動，因此對本公司九十二年度預計損益應無明顯影響。

(二)最近年度從事高風險、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.高風險投資：本公司並無進行高風險投資。

2.高槓桿投資：本公司並無進行高槓桿投資。

3.資金貸與他人：

本公司從事資金貸與他人之事項皆依本公司「資金貸與他人作業程序」處理，91年度資金貸與他人之情形詳本年報第 65 頁。

4.背書保證：

本公司從事背書保證之事項皆依本公司「背書保證辦法」處理，91年度背書保證之情形請詳本年報第 66 頁。

5.衍生性商品交易：

本公司從事衍生性商品交易皆依「取得或處分資產處理程序」之第十條取得或處分衍生性商品處理程序之規定處理。本公司從事衍生性商品交易以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，其因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相互抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素。

1.最近年度研發計畫

A.OSC SEAM SMD 5*3.2*1.0mm

B.OSC GLASS SMD 7*5*1.6mm

C.VCXO SEAM SMD 7.54*1.8mm

2.未完成研發計畫之目前進度及預計完成量產時間

A.手機使用之 TCXO SMD 5*3.2*1.5mm，預計於 92 年第 1 季導入量產。

B.DWDM、SDNET、SDH 使用之 OSC SMD7*5*1.6mm，預計於 92 年第 3 季導入量產。

C. DWDM、SDNET、SDH 使用之 VCXO SMD 7*5*1.6mm，預計於 92 年第 4 季開發完成。

D.DVD、DSC、PDA 使用之 OSC GLASS 5*3.2*1mm 預計於 92 年第四季導入量產。

3.須再投入之研發費用

本公司九十一年度之研究發展支出計19,468仟元，佔營收之比例為3.55%；九十二年度預計再投入研究發展支出計26,536仟元，佔預計營收之比例為3.41%。

4.未來影響研發成功之主要因素

(1)小型化產品開發速度和日本同業同步之能力

(2)客戶端應用產品及前端IC設計共同開發之能力

(3)產品差異化之能力

(四)最近年度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：

- 1.重要政策對公司影響：環保法規之標準日益嚴格且範圍日趨廣泛。
- 2.因應對策：本公司對製程所產生之廢棄物及污水處理、排放流口之設施，悉以符合環保署訂定之標準作業。對所有生產之產品，將依歐盟WEEE、ROHS指令，以SONY SS-00269系統為基礎，從上游材料供應商進行輔導及要求。製程中作好化學成分之控制與管理，並將導入ISO-14001作業系統，提供客戶更具競爭力之產品，以爭取公司更大之商機。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

1.對公司財務業務之影響

在經濟成長趨緩的大環境下，科技的創新與發展在知識快速被應用下，成為常識，縮短同業技術差距及增加產品差異化之難度，致應用產品生命週期縮短。正確研判產品發展趨勢，快速有效地與客戶共同開發，強化品質降低成本快速反應趨勢將為公司關鍵之議題。

2.具體措施：

- (1)整合集團中日本與台灣之研發團隊，對客戶新產品發展提供即時服務，從設計端及與客戶密切合作並加強與EMS廠合作以掌握產品發展趨勢。
- (2)聘請日籍顧問針對產品發展方向以發展與同業差異化之產品，確保技術之領先。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

遵守法令、重視員工及股東權益並盡企業應有之社會責任為本公司應盡之本份，如遇突發狀況，公司將迅速成立危機處理小組，並由高階主管擔任召集人。截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

七、其他重要事項：無。

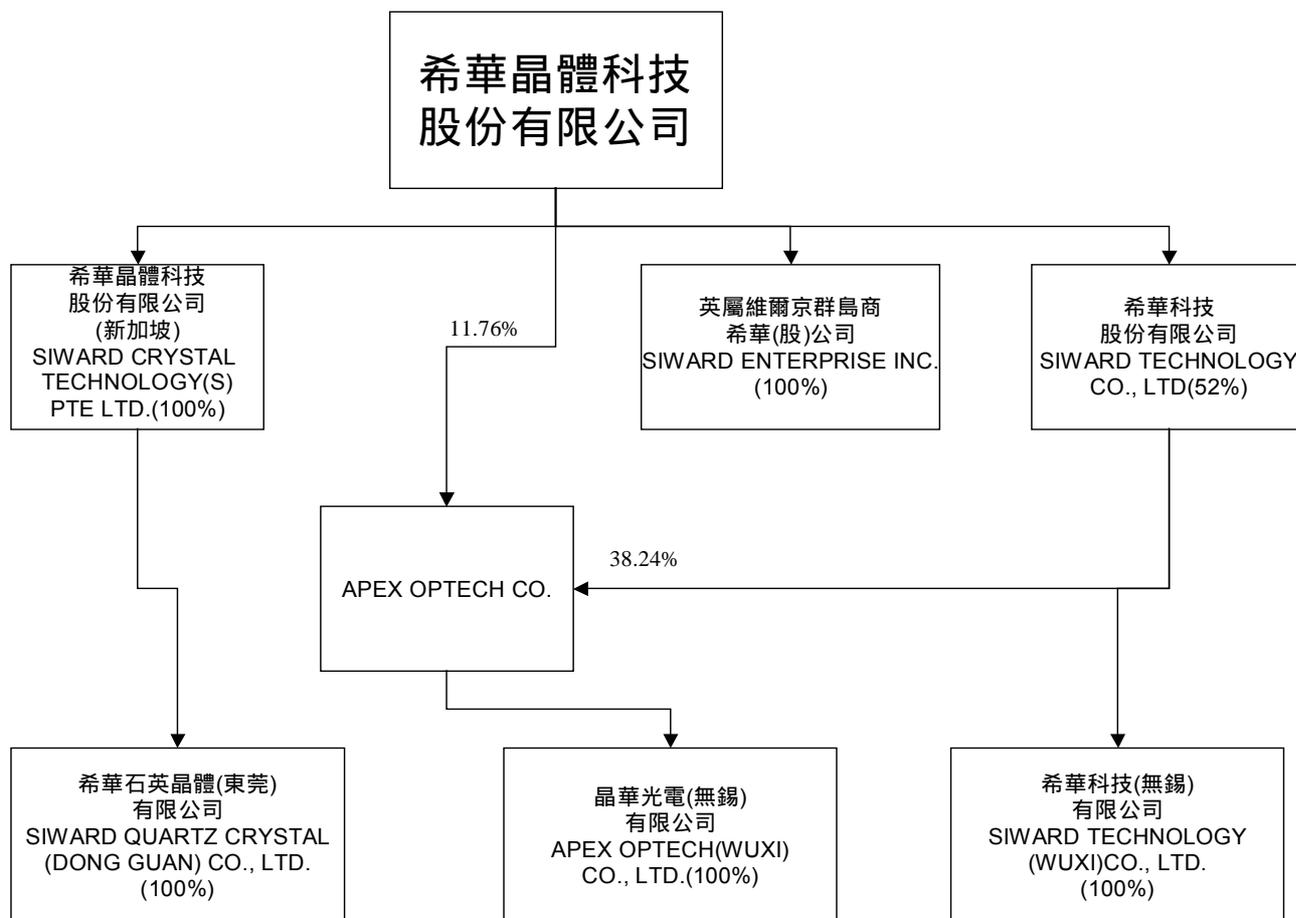
柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業合併營業報告書

(1) 關係企業概況

A.關係企業組織圖



B.各關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|---|-----------------|---------------------------------------|
| SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY (S) PTE LTD.。 | 1998.2.27 | No.10 Anson Rd.,#33-17,International Plaza,Singapore 079903 | 美金 222 萬元 | 係轉投資控制希華石英晶體（東莞）有限公司 |
| 希華石英晶體（東莞）有限公司 | 1998.4.12 | 東莞市長安鎮街口管理區 | 人民幣 1,820 萬 | 係經營石英晶體 晶體振盪器及晶體濾波器等材料或成品 |
| SIWARD ENTERPRISE INC. | 1998.2.13 | Akara Building,24 De Castro Street,Wickhans Cay 1,Road Town,Tortola,/british Virgin Islands | 美金 100 萬元 | 係買賣石英晶體 晶體振盪器及濾波器等材料或成品 |
| SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD | 2000.3.29 | 1-1-37 TOHRIMACHI YONEZAWA CITY, YAMAGATA-PREF. JAPAN 992-0025 | 日幣 44 億元 | 係經營石英晶體 小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 |
| 希華科技（無錫）有限公司 | 2000.3.30 | 大陸江蘇省無錫市 | 人民幣 6,952 萬元 | 係經營石英晶體 小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 |
| 晶華光電（無錫）有限公司 | 2001.1.8 | 大陸江蘇省無錫市 | 人民幣 6,580 萬元 | 係經營石英晶棒及晶片之製造買賣 |
| APEX OPTECH CORPORATION | 2000.10.5 | 英東維爾京群島 | 美金 844.7 萬 | 財務投資 |

C.推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無。

D.各關係企業間之業務往來及分工情形

| 關係企業名稱 | 業務往來及分工情形 |
|---|--|
| SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY (S) PTE LTD.。 | 係依法令規定於第三地所設之控股公司，以轉投資希華石英晶體（東莞）有限公司 |
| 希華石英晶體（東莞）有限公司 | 係母公司之委外加工廠，所產製之產品透過 SIWARD ENTERPRISE INC. 全數交由母公司進行銷售 |
| SIWARD ENTERPRISE INC. | 為希華晶體科技股份有限公司與大陸地區公司間接往來之貿易公司 |
| SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD | 為一具獨立生產及銷售能力之子公司 |
| 希華科技（無錫）有限公司 | 係 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 之委外加工廠，所產製之產品全數交由 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 進行銷售 |
| 晶華光電（無錫）有限公司 | 係 APEX OPTECH CORPORATION 之委外加工廠，所產製之產品全數交由 APEX OPTECH CORPORATION 進行銷售 |
| APEX OPTECH CORPORATION | 係依法令規定於第三地所設之控股公司，以轉投資晶華光電（無錫）有限公司 |

E. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

| 關係企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---------------------------------------|-------|--------|---------|-------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. | 董事長 | 曾穎堂 | 0 | 0% |
| | 董事 | 曾榮孟 | 0 | 0% |
| | 董事 | 劉炳鋒 | 0 | 0% |
| | 董事 | 陳林浩 | 0 | 0% |
| 希華石英晶體（東莞）有限公司 | 董事長 | 曾穎堂 | 0 | 0% |
| | 副董事長 | 曾榮孟 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 劉炳鋒 | 0 | 0% |
| | 副總經理 | 謝茂盛 | 0 | 0% |
| SIWARD ENTERPRISE INC. | 董事長 | 曾穎堂 | 0 | 0% |
| SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD | 監察役 | 陳林浩 | 0 | 0% |
| | 監察役 | 劉炳鋒 | 0 | 0% |
| | 取締役 | 曾穎堂 | 0 | 0% |
| | 代表取締役 | 曾榮孟 | 0 | 0% |
| 希華科技（無錫）有限公司 | 董事長 | 曾榮孟 | 0 | 0% |
| | 董事 | 曾穎堂 | 0 | 0% |
| | 董事 | 梁世偉 | 0 | 0% |
| | 董事 | 高橋益男 | 0 | 0% |
| | 董事 | 鈴木信昭 | 0 | 0% |
| | 董事 | 伊藤英一 | 0 | 0% |
| 晶華光電（無錫）有限公司 | 董事 | 曾穎堂 | 0 | 0% |
| | 負責人 | 曾榮孟 | 0 | 0% |
| | 董事 | 王望南 | 0 | 0% |
| | 董事 | 高島平治 | 0 | 0% |
| | 董事 | 黃佳銘 | 0 | 0% |
| APEX OPTECH CORPORATION | 董事長 | 曾榮孟 | 0 | 0% |
| | 董事 | 曾穎堂 | 0 | 0% |
| | 董事 | 康霏 | 0 | 0% |
| | 董事 | 黃佳銘 | 126,722 | 1.49% |
| | 董事 | 蔡鈺松 | 377,745 | 4.44% |

(2) 營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

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 利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (稅後) |
|---|-----------|-----------|----------|---------|----------|-----------|--------------|--------------|
| SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. | 77,150 | 100,384 | 1,435 | 98,949 | - | (126) | 15,329 | - |
| 希華石英晶體 (東莞)有限公司 | 76,449 | 110,286 | 8,639 | 101,647 | 124,069 | 16,494 | 15,553 | - |
| SIWARD ENTERPRISE INC. | 34,780 | 58,022 | 34,805 | 23,218 | 199,312 | (3,266) | (66) | - |
| SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD | 1,292,720 | 1,325,243 | 433,493 | 891,750 | 292,950 | (131,080) | (198,492) | - |
| 希華科技(無錫) 有限公司 | 291,988 | 399,989 | 167,604 | 232,385 | 61,345 | (39,642) | (45,471) | - |
| 晶華光電(無錫) 有限公司 | 276,372 | 450,634 | 206,053 | 244,581 | 11,674 | (16,159) | (24,832) | - |
| APEX OPTECH CORPORATION | 293,800 | 288,083 | 36,152 | 247,651 | 10,243 | (5,571) | (29,836) | - |

註：91年度資產負債表日新台幣對各外幣之兌換匯率分別為

新台幣：美元=34.78：1；新台幣：日幣=0.2938：1；新台幣：港幣=4.46：1

新台幣：人民幣=4.2：1

2.關係企業合併財務報表：

希華晶體科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

一、本公司民國九十一年度(自91年1月1日至91年12月31日止)之關係企業合併財務報表，係依「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」、相關法令及一般公認會計原則編製。

二、本公司編製之關係企業合併財務報表無虛偽或隱匿之情形。

特此聲明

公司名稱：希華晶體科技股份有限公司

負責人：曾穎堂

中華民國九十二年二月二十七日

希華晶體科技股份有限公司

關係企業合併財務報表複核報告

希華晶體科技股份有限公司民國九十一年度之關係企業合併財務報表，業經本會計師依照「關係企業合併財務報表複核要點」，採行必要複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開關係企業合併財務報表之整體是否允當表達表示意見。

依本會計師之複核結果，並未發現第一段所述希華晶體科技股份有限公司民國九十年度之關係企業合併財務報表有違反「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」、相關法令規定及一般公認會計原則而需作重大修正或調整之情事。

此 致

希華晶體科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(一)第100690號
(72)台財證(一)第2583號

會計師：

中華民國九十二年二月二十七日

希華晶體科技股份有限公司
關係企業合併資產負債表
民國九十一年十二月三十一日
(資料僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 資 產 | | | 九十一年十二月三十一日 | | 負 債 及 股 東 權 益 | | | 九十一年十二月三十一日 | |
|------|---------------|---------|-------------|---------|---------------|--------------|--------|-------------|--------|
| 代碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 金 額 | % | 代碼 | 會 計 科 目 | 附 註 | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$136,646 | 4.12 | 2100 | 短期借款 | 四.7 | \$363,543 | 10.96 |
| 1110 | 短期投資 | 二及四.2 | 23,884 | 0.72 | 2120 | 應付票據 | | 1,784 | 0.05 |
| 1120 | 應收票據 | | 29,003 | 0.87 | 2140 | 應付帳款 | | 85,630 | 2.58 |
| 1140 | 應收帳款 | 四.3 | 108,383 | 3.27 | 2160 | 應付所得稅 | | 9,663 | 0.29 |
| 1150 | 應收帳款-關係人 | 四.3 | 47,763 | 1.44 | 2170 | 應付費用 | 四.9 | 53,990 | 1.64 |
| 120X | 存貨淨額 | 二及四.4 | 404,599 | 12.20 | 2270 | 一年內到期長期負債 | 四.11 | 271,949 | 8.20 |
| 1280 | 其他流動資產 | | 80,434 | 2.43 | 2280 | 其他流動負債 | 四.10 | 79,966 | 2.41 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 830,712 | 25.05 | 21XX | 流動負債合計 | | 866,525 | 26.13 |
| | 基金及長期投資 | | | | 24XX | 長期負債 | | | |
| 14XX | 長期投資 | 二及四.5 | 141,112 | 4.24 | 2420 | 長期借款 | 四.11 | 404,628 | 12.20 |
| | 固定資產 | 二、四.6及六 | | | | 其他負債 | | | |
| | 成本： | | | | 2810 | 應計退休金負債 | 二及四.12 | 18,356 | 0.55 |
| 1501 | 土地 | | 437,614 | 13.20 | 2820 | 存入保證金 | | 450 | 0.01 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 946,472 | 28.54 | 28XX | 其他負債合計 | | 18,806 | 0.56 |
| 1531 | 機器設備 | | 1,242,449 | 37.47 | 3610 | 少數股權 | 四.15 | 510,933 | 15.42 |
| 1551 | 運輸設備 | | 14,113 | 0.43 | 2XXX | 負債總計 | | 1,800,892 | 54.31 |
| 1561 | 辦公設備 | | 114,681 | 3.46 | | | | | |
| 1681 | 什項設備 | | 106,971 | 3.23 | 31XX | 股本 | | | |
| 1611 | 租賃設備 | | 271 | 0.01 | 3110 | 普通股股本 | 四.13 | 765,000 | 23.07 |
| | 成本合計 | | 2,862,571 | 86.34 | 3210 | 資本公積 - 股本溢價 | | 695,998 | 20.99 |
| 15X9 | 減：累積折舊 | | (767,864) | (23.16) | | 保留盈餘 | | | |
| 1672 | 預付設備款 | | 133,204 | 4.02 | 3310 | 法定盈餘公積 | 二 | 64,801 | 1.95 |
| 15XX | 固定資產合計 | | 2,227,911 | 67.20 | 3320 | 特別盈餘公積 | | 12,337 | 0.37 |
| | 其他資產 | | | | 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (22,597) | (0.68) |
| 1820 | 存出保證金 | | 40,659 | 1.23 | 33XX | 保留盈餘小計 | | 54,541 | 1.64 |
| 1830 | 遞延資產 | 二 | 27,486 | 0.83 | 3420 | 累積換算調整數 | | (360) | (0.01) |
| 1860 | 遞延所得稅資產 - 非流動 | 二及四.16 | 29,457 | 0.89 | 3XXX | 股東權益總計 | | 1,515,179 | 45.69 |
| 1888 | 資產-其他 | | 18,734 | 0.56 | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | | 116,336 | 3.51 | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$3,316,071 | 100.00 | | 負債及股東權益總計 | | \$3,316,071 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司

關係企業合併損益表

民國九十一年一月一日至十二月三十一日
 (資料僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十一年度 | |
|------|------------|--------|-------------------|---------------|
| | | | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | 二 | \$685,270 | 100.39 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (2,330) | (0.34) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (354) | (0.05) |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | | 682,586 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | | (629,064) | (92.16) |
| 5910 | 營業毛利 | | 53,522 | 7.84 |
| | 營業費用 | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (23,789) | (3.49) |
| 6200 | 管理費用 | | (116,381) | (17.05) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (19,468) | (2.85) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (159,638) | (23.39) |
| 6900 | 營業淨損 | | (106,116) | (15.55) |
| 7100 | 營業外收入 | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 1,740 | 0.26 |
| 7120 | 投資收益 | | 1,022 | 0.15 |
| 7140 | 處分投資收益 | | 4,939 | 0.72 |
| 7150 | 存貨盤盈 | | 7 | - |
| 7160 | 兌換利益 | 二 | 3,569 | 0.52 |
| 7480 | 什項收入 | | 24,632 | 3.61 |
| | 營業外收入合計 | | 35,909 | 5.26 |
| 7500 | 營業外支出 | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (36,463) | (5.34) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (44,887) | (6.58) |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | | (4,106) | (0.60) |
| 7880 | 其他損失 | | (30,063) | (4.40) |
| | 營業外支出合計 | | (115,519) | (16.92) |
| 7900 | 稅前淨損 | | (185,726) | (27.21) |
| 8110 | 所得稅利益 | 二及四.16 | 19,755 | 2.89 |
| 8900 | 綜合淨損 | | (165,971) | (24.32) |
| 9400 | 加：少數股權淨損 | 四.15 | 131,565 | 19.28 |
| 9600 | 本期淨損 | 二及四.17 | <u>\$(34,406)</u> | <u>(5.04)</u> |
| 9750 | 普通股每股盈餘 | | | |
| | 本期淨損(單位：元) | | <u>\$(0.45)</u> | |

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

希華晶體科技股份有限公司
關係企業合併財務報表附註

民國九十一年十二月三十一日

(資料僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 公司沿革

本公司成立於民國七十七年五月，以經營石英晶體震盪器、濾波器之製造、加工及買賣為主要業務。民國八十六年六月為因應未來籌資管道多元化需求，並經證券主管機關之同意而完成補辦股票公開發行程序。民國八十七年因擴大產能首度向海外投資，並於投資之當地政府完成設立登記，分別成立SIWARD Crystal Technology(s) Pte Ltd. (希華晶體科技股份有限公司(新加坡))、希華石英晶體(東莞)有限公司(中國大陸廣東省東莞市)及SIWARD Enterprise Inc. (英屬維爾京群島商希華股份有限公司)等三家轉投資公司。本公司股票於民國八十八年十二月四日於櫃檯買賣中心掛牌，民國八十九年三月為取得高階石英產品技術及跨足日本石英產品市場因而投資SIWARD Technology Co., Ltd. (希華科技股份有限公司(日本山形縣))。民國九十年一月年透過APEX OPTTECH CORPORATION投資晶華光電(無錫)有限公司以供應主要原料。

2. 關係企業合併報表編製策略

(1) 母公司：希華晶體科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2) 子公司：

| 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 母公司及子公司綜合持股百分比 |
|---|------------------------------------|----------------|
| 希華晶體科技股份有限公司(新加坡) (以下簡稱SIWARD - 新加坡) | 轉投資大陸地區之控股公司持有希華晶體(東莞)有限公司100%股權 | 100% |
| 希華石英晶體(東莞)有限公司 (以下簡稱SIWARD - 東莞) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波品之製造買賣 | 100% |
| 英屬維爾京群島希華股份有限公司 (以下簡稱SIWARD - BVI) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波品之買賣 | 100% |
| 希華科技股份有限公司(日本) (以下簡稱SIWARD - 日本) | 石英晶體、小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | 52% |
| 希華科技(無錫)有限公司 (以下簡稱SIWARD - 無錫) | 石英晶體、小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | 100% |
| APEX OPTTECH CO. (以下簡稱APEX) | 轉投資大陸地區之控股公司持有晶華光電(無錫)有限公司100%股權 | 50% |
| 晶華光電(無錫)有限公司(以下簡稱晶華光電) | 經營石英晶體及晶片之製造買賣 | 50% |

(3) 未列入本關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 外幣交易及外幣報表

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額或記帳單位入帳。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按其性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。

(2) 子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

| <u>公司名稱</u> | <u>記帳單位</u> |
|--------------|-------------|
| SIWARD - 新加坡 | 美元 |
| SIWARD - 東莞 | 人民幣 |
| SIWARD - BVI | 美元 |
| SIWARD - 日本 | 日幣 |
| SIWARD - 無錫 | 人民幣 |
| APEX | 美元 |
| 晶華光電 | 人民幣 |

編製合併報表時，國外子公司之財務報表其屬人民幣、美元及日幣記帳者均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末結算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之累積換算調整數。

2. 現金及約當現金

係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及隨時可轉換定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，按取得成本入帳及評估。

3. 短期投資

係在公開市場交易之股票及信託基金，於買入時以成本入帳，期末則按成本與市價孰低法評價，成本之計算採用加權平均法，至取得股票股利時，則按一般公認會計原則之規定，僅註記所增加之股數，不作收益處理。

4. 存 貨

係以成本與市價孰低法評價，成本之計算係採月加權平均法，至於市價之取決，原料、物料及在製品部份係指重置成本，製成品、外購商品及呆滯存貨則指淨變現價值。

5. 長期投資

- (1) 長期股權投資依取得成本為入帳基礎。
- (2) 持有普通股股權比例未達20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為股票在公開市場交易者，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司股票非在公開市場交易者，則按成本法評價。持有被投資公司股權比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值間之溢折價，按組成溢折價差異之資產效益平均年限攤銷，無法確定原因者依五年攤銷。
- (3) 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之順流交易若對被投資公司具有控制能力，則其公司間未實現損益予以全部消除。若對被投資公司不具有控制能力，則公司間未實現損益則按期末持股比例予以消除。順流交易採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借貸項 - 聯屬公司間損益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長短期。

投資公司與被投資公司之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。

- (4) 採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。

6. 固定資產

- (1) 固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，依稅法規定之耐用年限計提。

固定資產耐用年數如下：

| 資 產 項 目 | 耐用年限 |
|---------|--------|
| 建 築 物 | 3 49 年 |
| 機 器 設 備 | 5 10 年 |
| 生 財 器 具 | 3 10 年 |
| 運 輸 設 備 | 5 8 年 |
| 什 項 設 備 | 2 10 年 |
| 租 賃 改 良 | 3 年 |

- (2) 凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當年度費用。
- (3) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (4) 處分固定資產盈益原遵照證期會之規定列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度之股東權益變動表上轉入資本公積。至於處分固定資產損失則列為營業外支出。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。

固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外收益或非常損益。

7. 遞延資產

遞延資產係電力線路補助費及電腦軟體等支出，分別按3 5年平均攤銷。

8. 法定公積

按每年稅後盈餘提列百分之十。

9. 特別盈餘公積

按前一年度發生股東權益減項金額提列，待股東權益減項數額迴轉時始得迴轉。

10. 所得稅

- (1) 本公司編製之財務報表係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 本公司購置設備及研究發展支出有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法，亦即將當年得享受之投資抵減全數自所得稅費用項下減除。又依法應遞延適用投資抵減部分，則認列遞延所得稅資產。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

11. 退休金

- (1) 本公司自八十五年十二月起，依照勞動基準法之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，截至九十一年底之餘額為\$8,953，上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自八十五年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十五年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。
- (3) 子公司之退休金政策如下：
希華科技(無錫)有限公司、晶華光電(無錫)有限公司及希華科技股份有限公司(日本)並無訂定員工退休辦法，依據當地法律需提撥一定比例交付當地政府，勞工退休時依規定向政府支領退休金，希華晶體科技股份有限公司(新加坡)、希華石英晶體(東莞)有限公司、英屬維爾京群島希華股份有限公司及APEX OPTTECH CO. 均無訂定員工退休辦法。以上子公司依中華民國證期會(84)台財證(六)01985號函規定，並不適用「退休金會計處理準則」。

12. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，係按增資比例追溯調整。

13. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件，則俟條件符合時方認列為收入。另依證券暨期貨管理委員會 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 七四七號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

三、會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | |
|--------|------------------|
| | 91.12.31 |
| 現金 | \$354 |
| 銀行存款 | 134,498 |
| 備抵兌換利益 | 1,794 |
| 合計 | <u>\$136,646</u> |

2. 短期投資

| | |
|-----------|-----------------|
| | 91.12.31 |
| 國內開放型基金 | \$23,304 |
| 上市或上櫃公司股票 | 1,224 |
| 減：備抵跌價損失 | (644) |
| 合計 | <u>\$23,884</u> |

3. 應收帳款淨額

(1) 其明細如下：

| | | |
|--------------|----------|-----------|
| | 91.12.31 | |
| | 關係人 | 非關係人 |
| 應收帳款 | \$47,369 | \$116,735 |
| 減：備抵呆帳 | - | (9,000) |
| 加：備抵外幣債權兌換利益 | 394 | 648 |

淨 額

\$47,763 \$108,383

(2) 備抵呆帳係依據期末應收帳款餘額估計可能發生呆帳金額而提列。

(3) 本公司國外應收帳款按外幣計價者，由於匯率變動之故，於民國九十一年十二月三十一日之財務報表中，各按該日之匯率認列兌換損益，其相對科目為備抵外幣兌換損益則列為應收帳款之增減項。

4. 存貨淨額

| | |
|--------------|-----------|
| | 91.12.31 |
| 原 料 | \$129,174 |
| 物 料 | 17,860 |
| 在 製 品 | 121,277 |
| 製 成 品(含外購商品) | 163,136 |
| 合 計 | 431,447 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (26,848) |
| 存貨淨額 | \$404,599 |

本公司對上述存貨投保火險，其保額於民國九十一年十二月三十一日為\$81,928及固定資產與存貨之共同保額\$100,000。

5. 長期投資

| 名稱 | 91.12.31 | | | 評價 基礎 | 提供擔保 或質押情 形 |
|---|-----------|----------|-----------|----------|-------------------|
| | 股數 | 持股 比率 | 金額 | | |
| 訊倉科技股份有限公司 | 670,000 | 0.56% | \$8,400 | 成本法 | 無 |
| 華中創業投資股份有限公司 | 3,332,500 | 6.67% | 33,325 | 成本法 | 無 |
| 豐瀚電子股份有限公司 | 585,000 | 3.00% | 5,850 | 成本法 | 無 |
| SIWARD ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE. LTD. | 45,000 | 45.00% | - | 權益法 | 無 |
| Techno Plaza Co., Ltd | 60 | 0.67% | 779 | 成本法 | 無 |
| Imagic Technologies Co. Ltd. | 1,600,000 | 4.35% | 18,062 | 成本法 | 無 |
| 倍強科技股份有限公司 | 1,000,000 | 1.94% | 30,000 | 成本法 | 無 |
| 普訊捌創業投資股份有限公司 | 300,000 | 0.67% | 10,000 | 成本法 | 無 |
| 晶向科技股份有限公司 | 2,031,786 | 16.76% | 28,696 | 成本法 | 無 |
| 美錡科技股份有限公司 | 300,000 | 0.76% | 3,000 | 成本法 | 無 |
| 富吉特半導體股份有限公司 | 300,000 | 1.31% | 3,000 | 成本法 | 無 |
| 合計 | | | \$141,112 | | |

(1) 本公司所投資之華中創業投資股份有限公司及普訊捌創業投資股份有限公司係以投資高科技產業為標的之投資公司；訊倉科技股份有限公司、豐瀚電子股份有限公司、倍強科技股份有限公司、晶向科技股份有限公司、美錡科技股份有限公司及富吉特半導體股份有限公司係生產高科技產品之產業。九十一年度華中創業股份有限公司發放現金股利\$1,666，本公司列為投資收益。

- (2) 本公司為充分掌握東南亞市場之行銷通路，於西元一九九八年十二月四日與在東南亞有廣大電子產品行銷通路之UPC集團(UPC Holdings Pte Ltd.，以下簡稱UPC)，於新加坡共同設立Siward Electronics (Singapore) Pte Ltd. (以下簡稱Siward Electronics)，截至西元二〇〇二年十二月三十一日實際投資於該公司之金額為美金USD52,425，持股比率為45%。

因以往年度該公司均產生累積虧損，且本公司對Siward Electronics並無債務之擔保或財務上之承諾，亦無充分證據顯示Siward Electronics將於未來短期內回復獲利，故依一般公認會計原則規定，投資損失之認列以使公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限，截至二〇〇二年十二月三十一日對Siward Electronics之長期投資餘額為零，認列投資損失為零。

6. 固定資產

- (1) 民國九十一年度增加之固定資產主要係興建新廠及添置自動線切割機、面取機、測漏儀、高頻數位示波器、分析儀等機器設備。
 (2) 本公司對固定資產投保火險，其保額於民國九十一年十二月三十一日為\$1,828,346(含固定資產與存貨共同保額\$100,000)。
 (3) 本公司民國九十一年度並無利息資本化之情形。

7. 短期借款

九十一年十二月三十一日

| 債權銀行 | 利率 | 擔保或抵押 | 金額 |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| 瑞穗銀行 | 0.695% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | \$58,520 |
| 中國國際商銀 | 1.625% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | 38,038 |
| 中國交通銀行-無錫分行 | 5.04% | 晶華光電(無錫)有限公司背書保證 | 16,795 |
| 中國交通銀行-無錫分行 | 4.788% | 廠房 | 67,182 |
| | 5.31% | | |
| 中國農業銀行-開發區支行 | 5.310% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | 16,681 |
| 中國農業銀行-開發區支行 | 5.040% | 希華科技(無錫)有限公司背書保證 | 20,852 |
| 中國農業銀行-開發區支行 | 5.580% | 機器設備 | 29,193 |
| 招商銀行-無錫分行 | 5.310% | 廠房 | 48,376 |
| 匯豐銀行-上海分行 | 5.544% | 希華晶體科技股份有限公司背書保證 | 67,906 |
| 合 計 | | | <u>\$363,543</u> |

8. 應付費用

| | |
|----------|-----------------|
| | 91,123.31 |
| 應付薪資及獎金 | \$14,033 |
| 應付勞(健)保費 | 1,461 |
| 應付勞務費 | 869 |
| 應付利息 | 1,060 |
| 其 他 | 36,567 |
| 合 計 | <u>\$53,990</u> |

9. 長期負債及一年內到期之長期負債

(1) 九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 銀行名稱 | 借款性質 | 借款期間 | 利率 | 借款餘額 | 一年以內到期 | 一年以上到期 | 擔保品 |
|-------------|------|--------|--------|----------|---------|---------|------------|
| 台灣銀行潭子分行 | 擔保借款 | 89 94 | 3.52% | \$10,278 | 4,235 | \$6,025 | 土地、廠房、機器設備 |
| 交通銀行北台中分行 | 擔保借款 | 89 94 | 5.965% | 107,780 | 29,840 | 77,940 | 土地、廠房、機器設備 |
| 中華開發工業銀行 | 擔保貸款 | 89 94 | 5.000% | 100,000 | 100,000 | - | 土地 |
| 中華開發工業銀行 | 擔保貸款 | 91 96 | 4.800% | 135,000 | 30,000 | 105,000 | 土地、廠房 |
| 華僑商業銀行 | 擔保貸款 | 91 96 | 4.800% | 135,000 | 30,000 | 105,000 | 土地、廠房 |
| 合作金庫 | 擔保貸款 | 91 106 | 3.200% | 9,370 | 880 | 8,490 | 土地、廠房 |
| 艾德蒙海外股份有限公司 | 擔保貸款 | 91 93 | - | 1,687 | - | 1,687 | 土地、廠房 |
| 日本政策投資銀行 | 擔保貸款 | 89 95 | 2.000% | 86,024 | 45,646 | 40,378 | 土地、廠房 |
| 山形銀行 | 擔保貸款 | 90 97 | 2.150% | 58,520 | 9,655 | 48,865 | 土地、廠房 |
| 中租迪和股份有限公司 | 擔保貸款 | 91 93 | 1.331% | 32,918 | 21,945 | 10,973 | - |
| 合計 | | | | 676,577 | 271,949 | 404,628 | |

本公司民國九十一年二月與中華開發工業銀行、華僑商業銀行所簽訂之聯合授信合約之借款承諾事項如下：

- (1) 不得將授信取得之資金使用與合約所訂不符之用途或從事任何有價證券之投資及買賣或將資金借貸與他人。
- (2) 授信借款期間，本公司流動比率不得低於 125%，負債比率不得高於 100%，若未符合上述比率，就動撥餘額按費率 0.25% 計收違約金一次，並由聯絡行按各該項參貸銀行比例支付予各參貸銀行，且本公司應辦理現金增資或其它方式以期改善。
- (3) 於授信借款期間累計動撥金額至少應達新台幣貳億元整。

10. 應計退休金負債

(1) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理原則」。民國九十一年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 九十一年度 |
|-------------|---------|
| 服務成本 | \$4,425 |
| 利息成本 | 1,482 |
| 基金資產之預期報酬 | (355) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 422 |
| 退休金損益攤銷數 | 226 |
| 淨退休金成本 | \$6,200 |

(2) 民國九十一年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 91.12.31 |
|-------------|------------|
| 給付義務 | |
| 既得給付義務 | \$ - |
| 非既得給付義務 | (26,483) |
| 累積給付義務 | (26,483) |
| 未來薪資增加之影響數 | (9,353) |
| 預計給付義務 | (35,836) |
| 退休基金資產公平價值 | 9,507 |
| 提撥狀況 | (26,329) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 3,802 |
| 未認列退休金損(益) | 4,171 |
| 補列之應計退休金負債 | - |
| 應計退休金負債 | \$(18,356) |

(3) 主要精算假設如下：

| | 九十一年度 |
|-----------------|-------|
| 折現率 | 3.5% |
| 未來薪水增加率 | 2.0% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.5% |

(4) 截至九十一年底專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為\$9,405。

(5) 截至九十一年十二月三十一日止，本公司職工退休金辦法之員工既得給付為\$0。

12. 股本

本公司於民國九十一年一月一日之實收股本為\$694,000，每股面額壹拾元，分為69,400,000股。於九十一年六月十一日股東會決議辦理盈餘轉增資\$34,700、員

工紅利轉增資\$1,600及資本公積增資\$34,700，合計將增資\$71,000，發行新股7,100,000股，並經董事會決議以九十一年八月四日為基準日，增資後額定股本為\$1,230,000，分次發行。上述增資經證券主管機關核准在案。截至九十一年十二月三十一日，實收股本為\$765,000，每股面額壹拾元，分為76,500,000股。

13. 資本公積

(1) 為現金增資以超過票面金額發行新股之溢價及出售固定資產之稅後盈益，其明細如下：

| | |
|----------|-----------|
| | 91.12.31 |
| 發行新股溢價 | \$695,998 |
| 出售固定資產利得 | - |
| 合 計 | \$695,998 |

(2) 資本公積依公司法規定除彌補虧損外，不得使用，唯其屬超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所產生之資本公積得撥充資本。

(3) 本公司已依民國九十一年六月十一日股東會決議，將民國八十九年度以前因處分資產利益所產生之資本公積\$742轉列保留盈餘。

14. 盈餘分配

(1) 本公司適用於九十一年度盈餘分配之規定如下：本公司每年決算後如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積金及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得依下列方式分派之：

一、員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。

二、董事及監察人酬勞金百分之二。

三、股東紅利，餘數連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬具分派議案，提請股東決議分派，惟屬現金股利不得高於紅利總數百分之十，若公司當期現金流量比率低於百分之六十時不發放現金股利，改以股票股利發放。

若當年度稅後盈餘不足提列主管機關規定之特別盈餘公積，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

(2) 有關九十年度盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 90 年度盈餘分配案 | |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| | 九十一年六月 十一日股東會 決議通過 | 九十一年三月 十三日董事會 決議通過 |
| 員工現金紅利 | \$11 | \$11 |
| 員工股票紅利 金額 | \$1,600 | \$1,600 |
| 股數(面額每股 10 元) | 160,000 股 | 160,000 股 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 佔九十年底流通在外 股數之比例 | 0.23% | 0.23% |
| 董監事酬勞 | \$741 | \$741 |
| 股東紅利 | | |
| 股票(面額每股 10 元) | 3,470,000 股 | 3,470,000 股 |
| 考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註) | \$ 0.62 元 | \$ 0.62 元 |

註：

盈餘分配所屬年度稅後純益 - 員工現金股利 - 員工股票股利 - 董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(90 年度)加權平均流通在外股數

- (3)另配合財政部證期會民國九十二年一月三十日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關九十二年度董事會擬議之九十一年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

15. 少數股權

本公司持有SIWARD-日本52%及APEX OPTECH CO. 50%股權，餘48%及50%為少數股權，民國九十一年之少數股權淨損為\$131,565，少數股權為\$ 510,933，其餘之公司均為100%持有。

16. 所得稅

- (1)本公司民國八十九年度(含八十九年度)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2)本公司所適用之所得稅率為25%，SIWARD Technology Co., Ltd.所得稅率約為41%，另依當地稅法規定，公司產生稅前淨損須繳交固定的所得稅約\$894(JPY 3,241,000)；SIWARD-新加坡依當地稅法規定，對境外營運之外國企業，其營利所得若未匯回新加坡則全部免繳所得稅，西元二00二年及西元二00一年雖有淨利，但營利所得未匯回新加坡，故免估列所得稅，SIWARD-BVI及APEX依當地稅法規定，境外營運之外國企業之營利所得免徵所得稅；SIWARD-東莞、SIWARD-無錫及晶華光電，依當地稅法規定，以開始獲利之年度起第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年則減半徵收，因SIWARD-東莞、SIWARD-無錫及晶華光電尚在免徵期間，故無須繳納企業所得稅。
- (3)本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，母公司所適用之所得稅率為25%，子公司Siward Technology Co., Ltd.所得稅率約為41%，其應揭露之相關事項如下：

A. 民國九十一年底之遞延所得稅負債與資產：

| | |
|------------------------------|-----------|
| | 91.12.31 |
| (a) 遞延所得稅負債總額 | \$(1,172) |
| (b) 遞延所得稅資產總額 | \$41,948 |
| (c) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： | \$(1,755) |
| 已實現遞延借項所產生之應課稅暫時性差異 | \$722 |
| 未實現關係人銷貨毛利所產生之可減除暫時性差異 | |
| 依權益法認列投資損益所產生之可減除課暫時性差異 | \$99,880 |
| 依權益法認列換算調整數所產生之可減除(應課稅)暫時性差異 | \$480 |
| 退休金未實際提撥所產生之可減除 | \$19,221 |

| | |
|---------------------------------|------------|
| 暫時性差異 | |
| 提列呆帳損失所產生之可減除暫時性差異 | \$7,268 |
| 備抵短投跌價損失所產生之可減除暫時性差異 | \$644 |
| 備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異 | \$22,733 |
| 未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | \$(2,933) |
| (d) 投資抵減所得稅利益 | \$4,210 |
| | 91年度 |
| B. 遞延所得稅資產 - 流動 | \$12,053 |
| 遞延所得稅負債 - 流動 | (734) |
| 遞延所得稅資產淨額 - 流動 | \$11,318 |
| C. 遞延所得稅資產 - 非流動 | \$29,895 |
| 遞延所得稅負債 - 非流動 | (438) |
| 遞延所得稅資產淨額 - 非流動 | \$29,457 |
| | 91年度 |
| D. 所得稅費用： | |
| 當期申報所得稅費用 | \$3,515 |
| 未實現託外加工所產生之遞延所得稅利益 | - |
| 未實現關係人銷貨毛利所產生之遞延所得稅利益 | (181) |
| 職工福利分年攤提所產生之遞延所得稅費用 | - |
| 未實現呆帳損失認列(含以前年度)所產生之遞延所得稅費用(利益) | 111 |
| 未實現遞延借項攤銷所產生之遞延所得稅費用(利益) | (48) |
| 已實現遞延貸項所產生之遞延所得稅費用(利益) | (33) |
| 未實現兌換(損)益所產生之遞延所得稅費用(利益) | 285 |
| 依權益法認列投資收益所產生之遞延所得稅利益 | (13,533) |
| 本期認列退休金負債所產生之所得稅利益 | (1,369) |
| 備抵存貨跌價損失所產生之遞延所得稅利益 | - |
| 備抵短投跌價損失所產生之遞延所得稅利益 | (161) |
| 本期投資抵減遞延以後年度認列之所得稅利益 | (2,650) |
| 九十年以前年度所得稅估計變動 | (5,691) |
| 所得稅利益合計 | \$(19,755) |

E. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|-------------|---------|---------|-----------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$4,171 | \$2,772 | 94、95年 |
| 促進產業升級條例 | 原始認股之股東投資抵減 | \$1,438 | \$1,438 | 92、93、94年 |

(3) 兩稅合一相關資訊

| | |
|----------------------|----------|
| | 91.12.31 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$3,610 |
| | 九十一年度 |
| 預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | -% |

17. 每股盈餘

九十一年度每股盈餘：

| | 股數 | 權數 | 加權平均股數 |
|------------------|-------------|----|------------|
| 期初流通在外股數 | 69,400,000股 | 1 | 69,400,000 |
| 九十一年八月四日盈餘轉增資 | 3,470,000 | 1 | 3,470,000 |
| 九十一年六月十八日員工紅利轉增資 | 160,000 | 1 | 160,000 |
| 九十一年六月十八日資本公積轉增資 | 3,470,000 | 1 | 3,470,000 |
| 九十一年度流通在外加權平均股數 | | | 76,500,000 |
| 每股盈餘 | | | |
| 本期稅前淨損 | | | (0.72)元 |
| 所得稅利益 | | | 0.27 |
| 本期淨損 | | | (0.45)元 |

五、關係人交易事項

1. 關係人名稱及與本公司之關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|-----------------------|
| SIWARD International, Inc. | 該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係 |
| SIWARD Electronics (Singapore) Pte. Ltd. | 對該公司採權益法評價之被投資公司 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

A. 本公司民國九十一年度對關係人銷貨如下：

| 關 係 人 | 九十一年度 | |
|--|-----------|-------|
| | 金 額 | % |
| SIWARD International, Inc. | \$146,889 | 21.52 |
| Siward Electronics (Singapore) Pte Ltd. | 19,239 | 2.82 |
| 合 計 | \$166,128 | 24.34 |

本公司對上開關係人銷貨條件比照一般公司銷貨條件辦理。

(2) 應收帳款

本公司民國九十一年十二月三十一日對關係人之應收帳款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 | |
|---|----------|-------|
| | 金 額 | % |
| SIWARD International, Inc. | \$37,674 | 24.13 |
| SIWARD Electronics (Singapore) Pte. Ltd. | 9,695 | 6.21 |
| 備抵兌換利得 | 394 | 0.25 |
| 合 計 | \$47,763 | 30.59 |

(3) 進貨

A. 本公司民國九十一年度對關係人進貨之情形如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 |
|---------------------------|----------|
| SIWARD INTERNATIONAL INC. | \$29 |

B. 上開進貨價格無單一產品可與一般之進貨交易價格比較。

(4) 其他應收款

| 關 係 人 | 91.12.31 |
|---------------------------|----------|
| SIWARD INTERNATIONAL INC. | \$11 |

(5) 暫付款

本公司民國九十一年十二月三十一日對關係人暫付款明細如下：

| 關 係 人 | 91.12.31 |
|----------------------------|----------|
| SIWARD International, Inc. | \$10 |

六、質押之資產

截至民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止，本公司下列資產已提供銀行作為各項融資之擔保品。

| | 91.12.31 |
|-------------|-------------|
| 土地 - 成本 | \$431,807 |
| 建築物 - 帳面淨值 | 646,935 |
| 機器設備 - 帳面淨值 | 393,267 |
| 什項設備 - 帳面淨值 | 5,585 |
| 存出保證金 | 31,000 |
| 合 計 | \$1,508,594 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十一年十二月三十一日止，本公司經銀行保證之外勞保證為\$1,851 或有負債尚未列入財務報表中。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 | 91.12.31 | |
|----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | |
| 現金及約當現金 | \$136,646 | \$136,646 |
| 應收票據及款項 | 185,149 | 185,149 |
| 有價證券 | 23,884 | 23,901 |
| 長期股權投資 | 141,112 | 141,112 |
| 負 債 | | |
| 短期銀行借款 | 363,543 | 363,543 |
| 應付票據及款項 | 87,414 | 87,414 |
| 長期借款 | 676,577 | 676,577 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 短期投資係依各基金公司提供之年底基金淨值為公平價值。
- (3) 長期投資係依被投資公司年度之股權淨值為公平價值。
- (4) 長期借款(包括一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

2. 其他

本公司董事曾榮孟暨子女曾彥豪、曾郁凱等三人於九十年度買賣本公司股票，獲有買賣價差利益，應返還本公司。民國九十一年度三人已償還其應返還之款項並加計利息共計\$2,297，本公司帳列其他收入。

十一、附註揭露事項

本公司民國九十一年度有關重大交易事項，轉投資事業及大陸投資等相關資訊明細如下：

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸予他人

計價幣別：日幣/元；人民幣/元；新台幣/仟元

| 資金貸與他人者 公司名稱 | 貸與對象 | 往來科目 | 對個別 對象資 金貸與 限額 | 本期最高 餘額 | 期末餘額 | 利率 區間 | 資金貸 與性質 (註1) | 有短期 融通資 金必要 之原因 | 提列備 抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 業務往來 金 額 | 資金貸與最高 限額(註2) |
|-----------------------|-----------------------------|-------|-------------------------|----------------|------|----------|--------------------|--------------------------|------------------|-----|----|-------------|------------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 希華晶體科技股份有限 公司及其子公司 | M.D.I. Co. Ltd. | 其他應收款 | - | JPY 50,000,000 | - | 1% | 2 | 營運週 轉 | - | - | - | - | |
| 希華晶體科技股份有限 公司及其子公司 | Tsuchiya Takashi | 其他應收款 | - | JPY 12,100,000 | - | 1% | 2 | 營運週 轉 | - | - | - | - | |
| 希華晶體科技股份有限 公司及其子公司 | Shirogane Denpa Co. Ltd. | 其他應收款 | - | JPY 20,000,000 | - | 5% | 1 | 營運週 轉 | - | - | - | - | |

註1：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註2：資金貸與他人者公司股本之20%

(2)對他人背書保證：

無。

(3)期末持有有價證券情形，明細如下：

| 有價證券 種類 | 有價證券 名稱 | 有價證券 發行人與 本公司之 關係 | 帳 科 列 目 | 期 末 | | | |
|-------------|--|--|------------------|-------------|-----------------|-----|--------|
| | | | | 單位數/股 數 | 帳面金額 | 比率% | 市 價 |
| 股票 | 環隆電氣股份有 限公司 泛亞商業銀行股 份有限公司 | 非關係 人 非關係 人 | 短期投資 | 8,169 | 124 | - | 88 |
| | | | 短期投資 | 114,015 | 1,100 | - | 195 |
| 基金 - 國 內 | 永昌麒麟債券基 金 保德信元富債券 基金 復華信天翁基金 | 非 關 係 人 非 關 係 人 非 關 係 人 | 短期投資 | 388,074.5 | 4,000 | - | 4,031 |
| | | | 短期投資 | 436,577.3 | 6,000 | - | 6,009 |
| | | | 短期投資 | 1,291,802.2 | 13,304 | - | 13,578 |
| | | | 備抵跌價損 失 | | 23,304 (644) | | 23,618 |
| | | | 短期投資淨額 | | 23,884 | | 23,901 |

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上，明細如下：

| 買、賣之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|----------|---------------|------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|-----------|-----------|---------|----|----|
| | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 永昌鳳翔債券基金 | 基金 | 短期投資 | 5,849,797.10 | \$79,336 | 2,852,269.70 | \$40,000 | 8,702,066.80 | \$121,582 | \$119,336 | \$2,247 | - | %- |

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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，明細如下：

| 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收帳款(應付帳款) | | 備註 |
|---------------------------|-----------------------|-------|-----------|------------|--------|-------------------|--------|------------|-----------------|----|
| | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收帳款(應付帳款)之比率 | |
| SIWARD International Inc. | 該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係 | 銷貨 | \$146,889 | % | 60-90天 | - | 60-90天 | \$37,674 | 23.90% | |

(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：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1)具有重大影響力及控制能力之被投資公司者：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 地址 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本公司認列之投資損益 | 備註 |
|------------|---------------------------------------|-----|--------|---------------|---------------|--------|-----|----------|-----------|------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| SIWARD-新加坡 | SIWARD Electronic (Singapore) Pte.Ltd | 新加坡 | 電子產品行銷 | USD 52,425 | USD 52,425 | 90,000 | 45% | - (註) | - | - (註) | |

註：投資損失之認列以使公司投資及墊款之帳面價值餘額降至零為限，故截至九十一年十二月三十一日止對其投資餘額及認列投資損失均為\$0。

(2)對具有直接或間接具有控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：無

3. 大陸投資資訊

(1)本公司對大陸間接轉投資，其相關資訊如下：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目及對公司經營之影響 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----|-----------------------------------|-----------------|---|---------------------------------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 希華石英晶體(東莞)有限公司(註1) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波器之製造買賣 | 港幣 17,050,400 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 71,676 港幣 17,050,400 | - | - | 新台幣 71,676 港幣 17,050,400 | 100.00% | 新台幣 15,366千元 人民幣 3,703,052 | 新台幣 100,930千元 人民幣 24,201,704 | - |
| 希華科技(無錫)有限公司(註2) | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波器之製造買賣 | 人民幣 69,520,999 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 新台幣 123,727 美金 3,725,411 | 新台幣 22,312 美金 642,019 | - | 新台幣 146,039 美金 4,367,430 | 52.00% | 新台幣 (23,516)千元 人民幣 (5,629,716) | 新台幣 120,806千元 人民幣 28,771,446 | - |

| 大陸投資 公司名稱 | 主要營業項目 及對公司經營 之影響 | 實收 資本額 | 投資方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累積 投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回投資 收益 |
|----------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----|----------------------------------|-------------------------|--|---------------------------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 晶華光電(無錫)有限公司 (註3) | 石英晶片、晶 棒之製造銷售 | 人民幣 65,802,986 | 係透過第三 地區投資設 立公司再投 資大陸公司 | 新台幣 90,858 美金 2,688,097 | 新台幣 66 美金 1,903 | - | 新台幣 90,924 美金 2,690,000 | 31.64% (註4) | 新台幣 (7,801)仟元 人民幣 (1,870,685) | 新台幣 76,839 仟元 人民幣 18,425,097 | - |

| 本期期末累計自台灣 匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核 准 投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 |
|--|----------------------|--------------|
| | | 淨值×40% |
| 新台幣308,639仟元 (港幣 17,050,400及 美金 7,058,430) | 美 金 10,108,236.23 | 新台幣606,072仟元 |

- (註1)：透過SIWARD - 新加坡百分之百控股轉投資中國大陸希華石英晶體(東莞)有限公司之資料
(註2)：係經投審會核准，由SIWARD Technology Co., Ltd.以自有機器設備及向當地銀行借款取得之資金轉投資中國大陸希華科技(無錫)有限公司之資料
(註3)：係經投審會核准，自國內匯出股本美金1,000,000元及由SIWARD Technology Co., Ltd. 向當地銀行借款取得之資金及購買機器設備 零配件透過APEX OPTECH CO.轉投資晶華光電(無錫)有限公司。
(註4)：本公司持有該公司持股比率為11.76%與SIWARD Technology Co., Ltd. 持有該公司持股比率38.24%之加權平均持股比率。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

無。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司主要經營石英晶體震盪器、濾波器之製造、加工、買賣等業務，為單一產業之公司。

2. 地區別財務資訊

本公司有關地區別財務資訊列示如下：

| | 亞洲 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
|------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| 來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入 | \$155,806 | \$526,780 | \$ - | \$682,586 |
| 來自母公司及合併子公司 之收入 | 403,148 | 20,981 | (424,129) | - |
| 收入合計 | \$558,954 | \$547,761 | \$(424,129) | \$682,586 |
| 部門損益 | \$(225,845) | \$20,799 | \$57,761 | \$(150,285) |
| 投資利益 | | | | 1,022 |
| 公司一般費用 | | | | - |

| | 亞洲 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 利息費用 | | | | (36,463) |
| 繼續營業部門稅前損失 | | | | \$(185,726) |
| 可辨認資產 | \$2,082,912 | \$1,414,110 | \$(322,063) | \$3,174,959 |
| 長期投資 | | | | 141,112 |
| 公司一般資產 | | | | - |
| 資產合計 | | | | \$3,316,071 |

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十一年度及民國九十年度外銷銷貨淨額為\$387,524，其明細如下：

| 地 區 | 九十一年度 |
|------|-----------|
| 亞洲地區 | \$185,021 |
| 歐洲地區 | 46,744 |
| 美洲地區 | 153,995 |
| 其 他 | 1,764 |
| 合 計 | \$387,524 |

4. 重要客戶資訊

本公司民國九十一年度單一客戶銷貨收入佔損益表上收入金額10% 以上情形如下：

| 客 戶 名 稱 | 九十一年度 | |
|---------|-----------|---------------------|
| | 銷貨金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 |
| 甲公司 | \$146,889 | 21.52% |

十三、關係企業合併財務報表附註應補充揭露之事項

(一) 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」第十三條規定關係企業合併財務報表附註應就整體關係企業再行補充揭露事項：

1. 關係企業

單位：仟股

| 從屬公司名稱 | 與控制公司互為 關係之情形 | 業務性質 | 控制公司所持股份 或出資額比例 | |
|-------------------|------------------|----------------------------------|--------------------|------|
| | | | 股數 | 比例 |
| 希華晶體科技股份有限公司(新加坡) | 100%控股之被投資公司 | 轉投資大陸地區之控股公司持有希華晶體(東莞)有限公司100%股權 | \$3,900,000 | 100% |
| 英屬維爾京群島商希華股份有限公司 | 100%控股之被投資公司 | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波品之買賣 | 1,000,000 | 100% |
| 希華石英晶體 | 希華晶體科技股 | 石英晶體、晶體振盪器、晶體濾 | - | 100% |

| 從屬公司名稱 | 與控制公司互為關係之情形 | 業務性質 | 控制公司所持股份或出資額比例 | |
|----------------------------|---|---------------------------------------|----------------|------|
| | | | 股數 | 比例 |
| (東莞)有限公司 | 份有限公司(新加坡)100%控股之被投資公司 | 波品之製造買賣 | | |
| SIWARD Technology Co., Ltd | 52%控股之被投資公司。 | 係經營石英晶體 小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | 4,576,000 | 52% |
| 希華科技(無錫)有限公司 | SIWARD Technology Co., Ltd.100%控股之被投資公司 | 係經營石英晶體 小型化溫度補償型振盪器及表面聲波濾波器等系列產品之製造買賣 | - | 100% |
| APEX OPTECH CO. | 50%控股之被投資公司 | 轉投資大陸地區之控股公司持有晶華光電(無錫)有限公司100%股權 | 4,250,000 | 50% |
| 晶華光電(無錫)有限公司 | APEX OPTECH CO.100%控股之被投資公司 | 係經營石英晶棒 晶片之製造買賣 | - | 50% |

2. 從屬公司增減變動情形

無。

3. 未列入合併之從屬公司資訊

無。

4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式

無。

5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同時，其調整方式及內容

本公司之從屬公司Siward Technology Co., Ltd. 依日本一般公認會計原則持有被投資公司20%以上之股權並無強制規定應採用權益法認列投資損益，故Siward Technology Co., Ltd. 持有100%股權之被投資公司 - 希華科技(無錫)有限公司及持有38.24%股權之被投資公司- APEX OPTECH CO.，其投資損益係由本公司依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定認列Siward Technology Co., Ltd. 對希華科技(無錫)有限公司及APEX OPTECH CO. 之投資損益。

6. 國外從屬公司營業之特殊風險

由於國外從屬公司主要生產基地在中國大陸廣東省東莞市及江蘇省無錫市，目前台灣海峽兩岸政府因政治因素尚未明朗，故存在特殊之政治風險。

7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形

無此事項。

8. 合併借(貸)項攤銷之方法及期限

詳附註二、(5)之說明

9. 其他重要說明事項

無。

(二) 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」第十四條及證券發行人財務報告編製準則第十三條之一第四款規定控制公司與從屬公司應分別再行補充揭露之事項。

控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項如下：

| 項目 | SIWARD-台灣 | | SIWARD-新加坡 (與SIWARD-東莞合併後) | | SIWARD-BVI | |
|--------|-----------|-----------|-------------------------------|----------|------------|-----------|
| | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 股東權益沖銷 | (1)長期投資 | (98,873) | (1)股本 | 74,455 | (2)股本 | 32,813 |
| | (2)長期投資 | (19,445) | (1)累積盈虧 | 7,330 | (2)累積盈虧 | (10,868) |
| | (3)長期投資 | (237,527) | (1)換算調整數 | 1,847 | (2)換算調整數 | 1,320 |
| | (1)投資損益 | 15,241 | | | (2)銷貨成本 | (1,688) |
| | (2)投資損益 | (2,132) | | | | |
| | (3)投資損益 | (63,723) | | | | |
| | (4)長期投資 | (28,384) | | | | |
| | (4)投資損益 | (3,488) | | | | |
| 債權債務沖銷 | (1)應收帳款 | (294) | (1)應付設備款 | (465) | (2)應收帳款 | (38,387) |
| | (1)其他應收款 | (430) | (1)其他應付款 | (325) | (2)應付帳款 | (949) |
| | (1)其他流動負債 | (66) | (6)應付帳款 | 5,647 | (2)其他流動負債 | (317) |
| | (2)應付帳款 | (38,704) | (6)應收帳款 | (15,305) | (6)應付帳款 | 15,134 |
| | (2)應收帳款 | (943) | (6)其他流動資產 | 187 | (6)應收帳款 | (5,663) |
| | (2)其他流動負債 | (6) | (6)預收貨款 | 87 | (6)預付貨款 | (87) |
| | (3)應付帳款 | 11,591 | (6)其他應付款 | 643 | (6)暫付款 | (643) |
| | (3)應收帳款 | (220) | | | (7)應收帳款 | (46) |
| | (3)其他應收款 | (50,420) | | | (7)應付帳款 | 190 |
| | (3)暫付款 | (1,802) | | | (7)其他流動資產 | 15 |
| | (3)預付貨款 | (20,197) | | | | |
| | (3)預收貨款 | 11 | | | | |
| | (4)應收帳款 | (351) | | | | |
| | (4)其他應收款 | (118) | | | | |
| | (4)暫付款 | (9) | | | | |
| 進銷貨交易 | (1)銷貨成本 | (137,700) | (7)銷貨成本 | (62,670) | (1)銷貨收入 | (133,945) |
| | (2)銷貨收入 | 7,239 | (8)銷貨收入 | 123,579 | (1)存貨 | (3,755) |

| 項目 | SIWARD-台灣 | | SIWARD-新加坡 (與SIWARD-東莞合併後) | | SIWARD-BVI | |
|------|------------|----------|-------------------------------|----|------------|-----------|
| | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| | (3)銷貨收入 | 7,337 | | | (2)銷貨成本 | (7,239) |
| | (3)未實現銷貨毛利 | (722) | | | (6)銷貨成本 | (448) |
| | (3)遞延毛利 | 722 | | | (7)銷貨收入 | 62,670 |
| | (4)銷貨成本 | (48,389) | | | (8)銷貨成本 | (123,579) |
| | (4)存貨 | 3,356 | | | (9)銷貨收入 | 45 |
| | (5)銷貨收入 | 7,126 | | | (10)銷貨成本 | (1,261) |
| 一般交易 | (1)固定資產 | 1,879 | (4)利息收入 | 36 | | |
| | (1)累積折舊 | (124) | | | | |
| | (1)遞延毛損 | (1,755) | | | | |
| | (2)利息收入 | 459 | | | | |
| | (3)佣金支出 | (215) | | | | |

| 項目 | SIWARD-日本 (與SIWARD-無錫合併後) | | APEX(與晶華光電合併後) | |
|--------|------------------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 股東權益沖銷 | (3)股本 | 1,265,090 | (4)股本 | 286,330 |
| | (3)資本公積 | 28,710 | (4)少數股權 | (128,517) |
| | (3)累積盈虧 | (248,044) | (4)少數股權利益 | (14,830) |
| | (3)房屋及建築物 | (10,666) | (4)換算調整數 | 2,603 |
| | (3)機器設備 | (229,181) | (4)累積盈虧 | (11,811) |
| | (3)累積折舊 | 59,735 | | |
| | (3)折舊費用 | (59,384) | | |
| | (3)少數股權利益 | (116,736) | | |
| | (3)銷貨成本 | 2,419 | | |
| | (3)換算調整數 | (8,278) | | |
| | (3)少數股權 | (382,415) | | |
| | (4)長期投資 | (90,558) | | |
| | (4)投資損益 | (11,345) | | |
| 債權債務沖銷 | (3)應付帳款 | 210 | (4)應付帳款 | 349 |
| | (3)應收帳款 | (11,863) | (4)應付費用 | 118 |
| | (3)其他應付款 | 24,680 | (4)其他應付款 | 9 |
| | (3)短期借款 | 47,942 | (4)其他流動資產 | 2 |
| | (3)預收貨款 | 11 | (5)應付設備款 | 5,095 |
| | (3)其他流動資產 | 57 | (5)應付帳款 | 5,738 |
| | (5)應付帳款 | 2,291 | (5)應收帳款 | (2,235) |
| | (5)應收帳款 | (5,495) | | |
| | (5)其他應收款 | (5,320) | | |
| | (5)暫付款 | (163) | | |
| | (5)其他流動資產 | 89 | | |
| | (7)應付帳款 | 46 | | |
| | (7)應收帳款 | (199) | | |
| | (7)暫收款 | (6) | | |
| 進銷貨交易 | (3)銷貨成本 | (6,615) | (5)銷貨成本 | (28,853) |
| | (3)存貨 | (722) | (6)銷貨收入 | 7,709 |
| | (4)銷貨收入 | 45,033 | | |

| 項目 | SIWARD-日本 (與SIWARD-無錫合併後) | | APEX(與晶華光電合併後) | |
|------|------------------------------|---------|----------------|----|
| | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| | (5)銷貨收入 | 21,727 | | |
| | (6)銷貨成本 | (7,261) | | |
| | (9)銷貨成本 | (45) | | |
| | (10)銷貨收入 | 1,226 | | |
| | (10)其他收入 | 35 | | |
| 一般交易 | (2)利息費用 | (459) | | |
| | (3)其他收入 | 215 | | |
| | (4)利息支出 | (36) | | |

2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊

詳附註十一、1.(1)

3. 從事衍生性商品交易之相關資訊

無此事項。

4. 重大或有事項

詳附註七說明。

5. 重大期後事項

無此事項。

6. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)、
持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形

詳附註十一、1.(3)說明。

7. 其他重要說明事項

無。

二、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

希華晶體科技股份有限公司
內部控制聲明書

日期：92年4月7日

本公司民國九十一年一月一日至九十二年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行評估的結果，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管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制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判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制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九十二年四月七日董事會出席董事全數通過，同意本聲明書之內容，併此聲明。

希華晶體科技股份有限公司

董事長：曾穎堂 簽章

總經理：曾榮孟 簽章

2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明書：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施

| 項目 | 是否已執行 | 簡述執行情形 | 未執行原因 | 改善計畫或因應措施 | 備註 |
|-------------------------------------|-------|---|---------------|--------------|----|
| 一、公司治理架構及原則 | | | | | |
| (一)公司是否建置公司治理制度並涵蓋主要治理原則 | 否 | - | 研議中 | - | |
| (二)公司是否建立完備之內部控制制度並有效執行 | 是 | 依各交易循環分各作業層級，分別建立及執行內控、內稽及自行評估作業，並出具內控聲明書 | - | - | |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | | |
| (一)公司是否訂有股東會議事規則 | 是 | 刊於每年股東議事手冊中 | | | |
| (二)公司是否設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題 | 是 | 由公司發言人及股務單位處理 | | | |
| (三)公司是否隨時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 | 是 | 與主要股東關係良好 | | | |
| (四)公司是否揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份等重要事項 | 是 | 依規定每月於主管機關指定網站申報 | | | |
| (五)公司與關係企業是否建立適當風險控管機制及防火牆 | 是 | 依子公司監理作業執行 | | | |
| 三、董事會結構及獨立性 | | | | | |
| (一)公司是否設置二席以上獨立董事 | 否 | | 董事任期未滿 | 尚在評估合適人選 | |
| (二)公司董事會是否設計審計委員會 | 否 | | 目前尚由監察人執行相關業務 | 尚在評估制度執行之可能性 | |
| (三)公司董事長、總經理是否由不同人擔任或是否無配偶或一親等之關係。 | 否 | 本公司董事長及總經理非同一人且無一親等之關係 | | | |
| (四)董事對於有利害關係議案之迴避是否確實執行 | 是 | 截至目前並無有利害關係之議案 | | | |
| 四、董事會及經理人之職責 | | | | | |
| (一)公司是否訂有董事會議事規則 | 否 | | 依公司法規定執行 | 尚在擬議中 | |
| (二)公司是否訂定各專門委員會行使職權規章 | 否 | | 尚在評估制度之可行性 | 儘速請董事會決議 | |
| (三)公司董事會是否定期 | 是 | 每年評估 | | | |

| 項目 | 是否已執行 | 簡述執行情形 | 未執行原因 | 改善計畫或因應措施 | 備註 |
|--------------------------------|-------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------|
| 評估簽證會計師之獨立性 | | | | | |
| (四)公司是否有為董事購買責任保險 | 否 | | 尚在評估制度可行性及其效益 | | |
| (五)公司是否訂有董事進修進度 | 否 | | 由董事自行進修,公司未硬性規定 | | |
| (六)公司是否訂定風險管理政策及風險衡量標準並落實執行 | 不適用 | | | | 證券商適用 |
| 五、監察人之組成、職責及獨立性 | | | | | |
| (一)公司是否設置一席以上獨立監察人 | 否 | | 監察人任期未滿 | 尚在評估合適人選 | |
| (二)監察人與公司之員工、股東及利害關係人是否建立溝通管道 | 是 | 隨時可以電話或來廠直接連繫 | | | |
| (三)公司是否成立監察人會並訂定議事規則 | 否 | | 依公司法規定執行 | 敦請監察人考量可行性 | |
| (四)公司是否有為監察人購買責任保險 | 否 | | 尚在評估制度可行性及其效益 | | |
| (五)公司是否訂定有監察人進修制度 | 否 | | 由監察人自行進修,公司未硬性規定 | | |
| 六、利害關係人之權利及關係 | | | | | |
| (一)公司是否建立與利害關係人之溝通管道 | 是 | 對各類利害關係人皆有專門人員負責 | | | |
| (二)公司是否重視公司之社會責任 | 是 | 本公司重視勞工權益、環保並提供就業機會 | | | |
| (三)公司是否訂定保護消費者或客戶之政策並定期考核其執行情形 | 不適用 | | | | 證券商適用 |
| 七、資訊公開 | | | | | |
| (一)公司是否指定專人負責公司資訊搜集及揭露工作 | 是 | 公司資訊搜集及資訊階露之工作皆設有專人負責 | | | |
| (二)公司是否建立發言人制度 | 是 | 詳年報封裏之資料 | | | |
| (三)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊 | 否 | | 本公司財務業務資訊已充分揭露於主管機關指定網站 | 公司治理資訊揭露於本公司網站,尚在評估中 | |
| 八、其他應揭露事項 | | | | | |

五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

六、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：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

希華晶體科技股份有限公司 九十一年股東常會議事錄

時間：民國九十一年六月十一日星期二上午十時

二、地點：台中市北屯區崇德五路 345 號新天地

三、出席：出席股東及股東代理人代表之股份計 38,588,358 股，已達本公司已發行普通股股份總數 69,400,000 股之 55.60%。宣佈開會。

四、主席：曾董事長穎堂先生。

五、主席致詞：略。

六、報告事項：

(一) 本公九十年度營業報告書。

說明：九十年度營業報告書，請參閱附件一。

(二) 監察人審查九十年度決算報告。

說明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

(三) 報告本公司八十九年現金增資資金運用計畫項目第一次變更案及截至九十一年三月三十一日資金執行進度。

說明：請參閱附件四。

七、承認及討論事項：

第一案 董事會提

案由：本公司民國九十年度決算報告，敬請 承認。

說明：1. 本公司九十年度財務報表業經致遠會計師事務所游朝堂會計師及林鴻光會計師查核簽證竣事，並經監察人審查決算報告完竣。

2. 敬請承認決算報告(請參閱附件三)及民國九十年營業報告書(請參閱附件一)。

決議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提

案由：公司民國九十年度盈餘分配，敬請 承認。

說明：本公司民國九十年度之盈餘分派，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具如下表，敬請 承認。

盈餘分配表
中華民國九十年年度

| 摘要 | 金額 | | 備註 |
|----------------------------|-----------------------------|--------------|--|
| | 小計 | 合計 | |
| 上年度未分配盈餘 | | 17,919,402 | 依章程提列 依證交法第 41 條及證期會 (89)台財證(一)第 100116 號 函規定提列 |
| 九十年年度稅後淨利 | 45,283,388 | | |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 | (4,528,339) (10,554,966) | | |
| 小計 | | 30,200,083 | |
| 可分配盈餘 | | 48,119,485 | 擬將可分配盈餘提撥 77%供本 年度分配，以 90 年度未分配盈 餘優先分配，員工紅利佔分配 配數 4.35%(其中 1,600,000 元 配發股票其餘 11000 配發現 金)董監酬勞 2%，其餘為股東 紅利 |
| 分配項目： | | | |
| 員工紅利 | (1,611,000) | | |
| 股東紅利-配發 股票 | (34,700,000) (741,000) | | |
| 董監酬勞 | | (37,052,000) | |
| 小計 | | 11,067,485 | |
| 期末未分配盈餘 | | | |

決議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第三案 董事會提

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，敬請 承認。

說明：為配合公司營運成長，本公司業於九十年九月三日董事會決議通過修正「取得或處分資產處理程序」，其修正條文對照表請參閱附件五，敬請 承認。

決議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第四案 董事會提

案由：本公司「資金貸予他人作業程序」修訂案，敬請 承認。

說明：為配合公司法之修正及證期會相關函令規範，本公司於九十一年三月十三日經董事會決議通過修訂「資金貸予他人作業程序」，其修正條文對照表請參閱附件六，敬請 承認。

決議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第五案：董事會提

案由：為配合 90.11.12 公告之公司法修正案，修訂本公司公司章程部份條文，提請 公決。

說明：茲擬具修正條文對照表，請參閱附件七。

決議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第六案 董事會提

案 由：修訂本公司董事及監察人選舉辦法部份條文，提請 公決。

說 明：為配合 90.11.12 公告之公司法修正案，針對其中有關放寬非股東可擔任董事監察人之相關規定，擬修訂本公司董事及監察人選舉辦法部份條文，條文修正對照表請參閱附件八。

決 議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第七案 董事會提

案 由：修訂本公司股東會議事規則部份條文，提請 公決。

說 明：為配合 90.11.12 公告之公司法修正案及本公司公司章程之條文修正，擬修訂本公司股東會議事規則部份條文，其條文修正對照表請參閱附件九。

決 議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第八案：董事會提

案 由：本公司九十年度累積未分配盈餘、員工紅利及資本公積轉增資發行新股案，提請 公決。

說 明：1. 為充實營運資金擬以累積未分配盈餘分配股東紅利 34,700,000 元、員工紅利 1,600,000 元，依公司法第二四 0 條之規定以發行新股方式辦理增資 36,300,000 元發行普通股計 3,630,000 股，每股面額新台幣十元。員工紅利之發放原則由本公司另定辦法依據作業。

2. 前項股東紅利由已發行股份 69,400,000 股持有之股東按其持有股份之比例每千股配發 50 股。

3. 另依公司法第二四一一條規定，於資本公積中（股票溢價發行部份）提列新台幣 34,700,000 元，轉為增資發行新股 3,470,000 股，由已發行股份 69,400,000 股持有之股東按其持股比例每千股配發 50 股。

4. 前二項中由股東紅利、資本公積轉增資發行新股之部份，於分配時不滿一股之畸零股，得由股東自行併湊成整股，其放棄併湊或併湊不足一股之畸零股你授權由董事長洽特定人按面額承購。

5. 本次發行新股其權利與義務與原已發行之普通股相同。

6. 本次增資發行新股經提股東常會決議通過並呈報主管機關核准後，授權由董事會另訂配股除權基準日。

決 議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

第九案 董事會提

案 由：八十九年度(含)以前資本公積屬處處分資產之溢價收入為新台幣 742,394 元，擬轉列保留盈餘，提請 公決。

說 明：依據經濟部於九十一年二月二十七日邀各相關單位代表對於「公司法修正前後資本公積處理疑義」達成共識。九十年度處分資產之溢價收入依其性質列為營業外收入或非常損益。八十九年度(含)以前依修正前公司法第二三八條規定累積為資本公積之處分固定資產利益部份，由公司自行決定要保持為資本公積或轉列為保留盈餘，惟應經最近一次股東會同意，且所有數額採同一方式且一次處理。

決 議：經主席徵詢出席股東無異議照案通過。

八、選舉事項：

案 由：改選董事及監察人案。

說 明：本公司董事及監察人任期至九十一年五月二十一日屆滿，本屆擬選任董事七人監察人三人，任期三年，於股東常會選舉後，當選者隨即就任。

選舉結果：選出董事七人、監察人三，名單如下：

當選董事名單：

| 姓 名 | 當選權數 |
|--------------------------|------------|
| 曾穎堂 | 46,408,272 |
| 曾榮孟 | 40,778,694 |
| 劉炳鋒 | 37,895,722 |
| 陳林浩 | 37,895,722 |
| 古志雲 | 35,942,733 |
| 普實創業投資股份有限公司 法人代表：劉學愚 | 35,012,750 |
| 廖祿立 | 32,744,862 |

當選監察人名單：

| 姓 名 | 當選權數 |
|------------------------|------------|
| 林敏逸 | 43,862,909 |
| 廣納投資股份有限公司 法人代表：廖本林 | 35,213,993 |
| 張智雄 | 35,213,993 |

九、其他議案

第一案 董事會提

案 由：報告本公司截至民國九十年十二月三十一日背書保證總額及資金貸與他人金額案。

說 明：1.本公司截至民國九十年十二月三十一日背書保證金額明細如下：

| 被保證人 | 關係 | 保證金額 |
|--------------|----------|----------|
| 日本希華科技株式會社 | 本公司之子公司 | 日幣六億五千萬元 |
| 希華科技（無錫）有限公司 | 本公司之孫公司 | 美金一百五十萬元 |
| 晶華光電（無錫）有限公司 | 本公司之關係企業 | 美金一百萬元 |

2.本公司目前尚無資金貸與他人之情事。

十、臨時動議

十一、散會

主席：曾穎堂

記錄：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

第六屆第八次董事會議事錄

時 間：民國九十一年十二月三十日星期一上午十時

地 點：本公司會議室

出席董事：曾穎堂、曾榮孟、陳林浩、劉炳鋒、古志雲

主 席：曾董事長穎堂

記 錄：黃玲玲

主席致詞：略。

報告事項：略。

討論事項：

案 由：向日本希華科技株式會社購買 APEX OPTECH CORPORATION 股份 325 萬股案，
提請 公決。

說 明：一、本公司目前持有 APEX OPTECH CORPORATION 之股份 100 萬股每股面額
美金 1 元，佔該公司持股比例 11.76%。本公司之子公司日本希華科技株式會
社持有 APEX OPTECH CORPORATION 之股份 325 萬股佔該公司股份之持
股比例為 38.24%。

二、為事權統一便於轉投資事業之管理，擬由本公司將日本希華持有 APEX
OPTECH CORPORATION 之股份全數購回，日後對該公司之管理及投資策略
之擬定轉由本公司之總經理室統籌處理。

三、擬以美金 325 萬元購買 APEX OPTECH CORPORATION 325 萬股之股份，
並依本公司「取得或處分資產處理程序」之規定處理。有關股份交割及價款
交付之相關事宜擬授權董事長全權處理。

四、APEX OPTECH CORPORATION 之財務報表詳附件。

決 議：經出席董事無異議照案通過。

散 會

希華晶體科技股份有限公司
第六屆第十次董事會議事錄

時間：九十二年三月十日星期一下午一時三十分

地點：本公司二樓會議室

出席董事：曾穎堂、曾榮孟、陳林浩、劉炳鋒、古志雲、廖祿立、普實創業投資股份有限公司

列席人員：林敏逸、廣納投資股份有限公司

主席：曾穎堂

記錄：黃玲玲

報告事項：略

討論事項：

．．．前案略

第二案

案 由：第二次變更公司八十九年現金增資之運用計畫內容、預計進度及預計可能效益，提請 公決。

說 明：一、為支應興建廠房所追加之預算及在購置機器設備之計畫暫告一段落之情況下，擬縮減購置機器設備之預算充作興建廠房之追加預算並將剩餘之資金轉作營運資金使用以支應營運所需之資金需求。

二、八十九年現金增資歷次（含本次預計變更）資金運用計畫內容、預計進度及預計可能產生效益之詳細內容請參閱附件三。

決 議：經全體出席董事決議照案通過。

第三案

案 由：討論修正本公司向日本希華科技株式會社購買 APEX OPTECH CORPORATION 股權之價款案，提請 公決。

說 明：一、依據民國九十一年十二月三十日之第六屆第八次董事會決議向日本希華購買 APEX OPTECH CORPORATION 股份 3,250,000 股，價款每股美金一元整，共計美金三百二十五萬元整。

二、現今取得交易標的物公司最近期（2002 年度）經會計師查核簽證之財務報表，報表中所顯示之每股淨值為美金 0.8429 元，因此與日本希華公司重新議定交易價格，擬訂於每股美金 0.85 元，交易價格共計美金 2,762,500 元，針對此價格變更案提請 公決。

決 議：經全體出席董事決議照案通過。

第四案

案 由：變更登記本公司於額定資本額內保留股份供發行可轉換公司債之轉換股份，提請 公決。

說 明：目前經濟部商業司登記本公司額定資本總額內保留一仟伍佰萬股為發行可轉換公司債之轉換股份，為支應本次董事會決議發行之可轉換公司債日後轉換之股份，已不敷使用，因此擬提議將額定股份總額內保留供發行可轉換公司債之轉換股份數額提高至三仟萬股。

決 議：經全體出席董事決議照案通過。

希華晶體科技股份有限公司
第六屆第十二次董事會議事錄

- 一、時間：九十二年三月二十四日星期一上午十時三十分
二、地點：本公司二樓會議室
三、出席董事：曾穎堂、曾榮孟、陳林浩、劉炳鋒、古志雲
五、主席：曾穎堂 記錄：黃玲玲
六、報告事項：略
七、討論事項：

第一案

案由：討論發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請 公決。

說明：一、為因應公司長期發展之資金需求及償還銀行借款並使資金募集管道更加多元化，擬發行轉換公司債新台幣三億元，以籌措資金。

二、本次發行募集國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為新台幣三億元，每張債券面額新台幣十萬元正，預計發行 3,000 張，依票面金額十足發行，惟實際發行價格與承銷商共同議定並經證期會核准後為準。

三、本次發行可轉債其資金運用計畫及效益分析詳附件一，併請核議，有關可轉換公司債之發行及轉換辦法之條件（請參閱附件二），可轉換公司債總募集金額之資金運用計畫、運用進度、預計可能產生之效益及其它相關事宜，如因主管機關指示或因客觀環境變化而有修正之必要時，擬請授權董事長全權處理。

決議：經全體出席董事決議照案通過。

第二案

案由：九十二年度財務預測，提請 審查。

說明：本公司九十二年度財務預測已於九十二年三月三日編製完成，委請致遠會計師事務所游朝堂會計師及林鴻光會計師核閱完竣，提請 審查。

決議：經全體出席董事決議照案通過。

散 會

希華晶體科技股份有限公司
第六屆第十三次董事會議事錄

- 一、時間：九十二年三月三十一日星期一上午十一時
二、地點：本公司二樓會議室
三、出席董事：曾穎堂、曾榮孟、陳林浩、劉炳鋒、古志雲
四、主席：曾穎堂 記錄：黃玲玲
五、討論事項：
案由：討論本公司發行員工認股權憑證案，提請 公決。
說明：

- 一、本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東利益，擬發行員工認股權憑證 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數 1 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 3,000,000 股。
- 二、履約方式：以本公司發行新股(普通股)交付。
- 三、發行期間：於主管機關申報生效或申請核准通知到達之日起一年內一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。
- 四、認股權人資格條件：以特定職等或對公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接(間接)轉投資事業持股超過 50%之子公司全職員工為限。
- 五、認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。
- 六、權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。詳細內容請參閱發行及認股辦法。

| 認股權憑證授予期間 | 可行使認股權比例(累計) |
|-----------|--------------|
| 屆滿 2 年 | 50% |
| 屆滿 3 年 | 75% |
| 屆滿 4 年 | 100% |

- 七、本次員工認股權憑證發行及認股辦法請參閱附件。
- 八、關於本次發行員工認股權憑證之相關未盡事宜，擬請授權董事長全權處理。
- 決議：經全體出席董事同意照案通過。

散 會

八、最近年度及截至年報刊印日止，公司及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。

九、其他必要補充說明事項：無。

希華晶體科技股份有限公司

董事長 曾穎堂