



股票代號：2484  
可至以下網址查詢本年報資料  
(網址：<http://newmops.twse.com.tw>)

# 希華晶體科技股份有限公司

## 一〇一年度年報

希華晶體科技股份有限公司 編製  
中華民國一〇二年五月十三日

一、本公司發言人

姓名：游淑貞

職稱：副理

聯絡電話：(04)25347909 分機：1238

電子郵件信箱：catherine@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：台中市潭子區中山路三段 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：嚴文筆、涂清淵

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台中市民權路 239 號 7 樓

電話：(04)23055500

網址：www.ey.com

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、公司簡介.....	5
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內是否任職於簽證會計師事務所或其關係企業.....	27
七、最近年度董事、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.....	27
八、持股比例占前十大股東互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	29
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	30
二、公司債發行情形.....	35
三、特別股發行情形.....	36
四、海外存託憑證發行情形.....	36
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	36
六、併購(合併、收購及分割)辦理情形.....	37
七、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況	
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	41
三、從業員工資訊.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明財務報表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、最近年度財務報表.....	59
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	59
六、公司與關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務周轉困難之情事	59

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	164
二、經營結果.....	165
三、現金流量.....	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	166
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.....	166
六、風險管理及評估.....	167
七、其他重要事項.....	169
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	170
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	173
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	173
四、其他必要補充說明事項.....	173
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響事項	173

# 壹、致股東報告書

## 一、一〇一一年度營運結果

### (一) 一〇一一年度營業計畫實施成果

#### 比較損益表

單位:新台幣仟元

	101年度	100年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	2,083,966	2,230,664	(146,698)	(6.58)
銷貨退回	(4,722)	(32,319)	(27,597)	(85.39)
銷貨折讓	(24,748)	(14,651)	10,097	68.92
營業收入淨額	2,054,496	2,183,694	(129,198)	(5.92)
營業成本	(1,732,848)	(1,829,604)	(96,756)	(5.29)
營業毛利	321,648	354,090	(32,442)	(9.16)
聯屬公司間未實現利益	1,080	0	1,080	-
聯屬公司間已實現利益	1,835	0	1,835	-
營業毛利淨額	324,563	354,090	(29,527)	(8.34)
營業費用	(215,770)	(228,918)	(13,148)	(5.74)
營業利益	108,793	125,172	(16,379)	(13.09)
利息收入	777	1,080	(303)	(28.06)
兌換利益	0	31,945	(31,945)	-
金融負債評價利益	2,255	24,665	(22,410)	-
其他	9,224	8,414	810	9.63
營業外收入	12,256	66,104	(53,848)	(81.46)
利息支出	(16,136)	(16,098)	38	0.24
採權益法投資損失	(222,209)	(245,053)	(22,844)	(9.32)
處分固定資產損失	(301)	(176)	125	71.02
兌換損失	(15,904)	0	15,904	-
減損損失	(15,618)	(3,565)	12,053	338.09
其他	(4,968)	(967)	4,001	413.75
營業外支出	(275,136)	(265,859)	9,277	3.49
稅前淨損	(154,087)	(74,583)	(79,504)	106.60
所得稅利益(費用)	3,474	(16,052)	(19,526)	(121.64)
本期淨損	(150,613)	(90,635)	59,978	66.18
EPS	-0.96元	-0.58元		

1. 上表係經會計師查核簽證之財務報表，可看出本公司 101 年營業收入較去年同期減少 5.92%，營業毛利較去年同期減少 8.34%，且毛利率由去年同期 16.22% 下滑至 15.80%，降幅達 2.59%。主要產品之營收及毛利變動分析如下：

影響因素	對毛利增(減)金額	說明
銷售數量增加	14,659 仟元	總數量較去年同期成長 10.43%，因而使本期銷貨毛利貢獻金額較上期增加。主要為石英晶體銷售數量成長。
銷售價格下跌	-273,455 仟元	整體加權平均單價下跌 14.16%，以致本期銷貨毛利貢獻金額較上期減少，石英晶體減少之金額約佔整體之 8 成，石英振盪器則約 2 成。
成本減少	219,840 仟元	石英晶體單位成本下跌，因而使本期銷貨毛利貢獻金額較上期增加。
其他	9,428 仟元	1. 存貨跌價及報廢損失減少 261 萬元。 2. 未分攤固定製造費用增加 457 萬元。 3. 其他產品毛利增 1,139 萬元。
合計	-29,527 仟元	

2. 營業費用減少 13,148 仟元，減幅 5.74%，主要變動因素如下：

- (1) 推銷費用減少 14,611 仟元，主要係因佣金支出及出口費用降低所致。
- (2) 管理費用減少 3,497 仟元，無太大差異。
- (3) 研發費用較去年同期增加 4,960 仟元，係因技術顧問費及技轉金增加所致。

3. 營業外收支淨額損失較去年同期增加 63,125 仟元，主要變動如下：

- (1) 本期因發行轉換公司債，認列金融負債評價利益較去年同期減少 22,410 仟元，且因執行賣回權而產生損失 2,580 仟元。
- (2) 外幣資產因兌美元匯價波動致本期為兌換損失 15,904 仟元，而去年同期為兌換利益 31,945 仟元。
- (3) 本期減損損失係對日本希華商譽未減損之餘額 12,707 仟元及對採成本法之長期投資減損 2,910 仟元。
- (4) 採權益法認列之投資損失較去年同期減少 22,844 仟元。

4. 綜上所述，稅後淨損較去年同期增加 59,978 仟元。

(二) 預算執行情形：本公司 101 年度未公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目	一 0 一 年 度 (%)	一 0 0 年 度 (%)
負債占資產比率	27.25	32.33
長期資金占固定資產比率	204.62	222.24
流動比率	288.54	308.26
速動比率	171.26	203.58
應收帳款週轉率	3.72	4.02
存貨週轉率	3.65	4.02
資產報酬率	(3.70)	(2.01)
股東權益報酬率	(5.81)	(3.34)
純益率	(7.33)	(4.15)
每股盈餘(元)	(0.96)	(0.58)

#### (四)技術及研發概況

##### 1.本年度投入之研發費用

本公司 101 年度之研究發展支出計 53,213 仟元，佔營收之比例為 2.59%。

##### 2.開發成功之技術或產品：

(1)透過日本及台灣之技術的合作已成功將音叉晶體開發完成 MX-7015、SF-3215 小型化表面貼裝系列音叉產品並推出市場。

(2)以高端 MEMS 技術開發越小型化 SX-1210 必要的晶片技術及越高頻的 MEMS 加工技術。

## 二、102 年營業計畫概要

本公司所擬定之經營方針，經營目標及產銷政策如下：

### (一)經營方針

1. 持續擴大高精度小型化產品之產能，提升公司產品之能見度。
2. 研發人力及素質提升，縮短新產品開發時間。
3. 縮編海外子公司營運以轉虧為盈。
4. 培育各項專業人才。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司民國 102 年度銷售數量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。

單位:kpcs

主 要 產 品	銷售量
石英晶體	481,550
石英振盪器	57,195
合計	538,745

### (三)重要之產銷政策及未來發展策略

#### 1.行銷策略

- (1) 強化大中華地區手機、網通、3C 產品、GPS 之銷售通路。
- (2) 積極開發中大型客戶。
- (3) 積極佈建汽車市場擴大銷售。

#### 2.產品研發策略：

- (1) 開發 MEMS 新產品及製程改造。
- (2) 產學合作及配合國外技術引進開發新產品。
- (3) 多角化產品開發，擴大市場領域。

#### 3.生產策略：

- (1) 全力改善改造製程提高良品率。
- (2) 引進先進製程與精密自動化設備生產提昇效率。
- (3) 小型晶片設計與生產以廠內生產為主。

#### 4.品質保證策略：

- (1) 滿足客戶需求，以客戶為最優先。
- (2) 提高製程能力，提供穩定的產品給客戶。
- (3) 追求無客訴的優質品質。
- (4) 輔導子公司及供應商品質系統符合客戶需求。

### 三、受外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)受外部環境、法規環境之影響

在國內外重要政策方面，以環保法規之標準對本公司營運影響最大，由於環保法規日益嚴格且範圍日趨廣泛，本公司設有對應單位隨時追縱提出因應之道。尤其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，並導入 ISO-14001、OHSAS-18001 系統，提供客戶更具競爭力之產品，以爭取公司最大商機。

#### (二)總體經營環境之影響

石英晶體元件廣泛使用於各種電子產品，市場應用面既廣且深，惟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。除此之外，對公司總體經營環境影響之因素，尚有利率、匯率及通貨膨脹等，其相風險管理之評估請參閱本年報第 167 頁。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 77 年 1 月 26 日

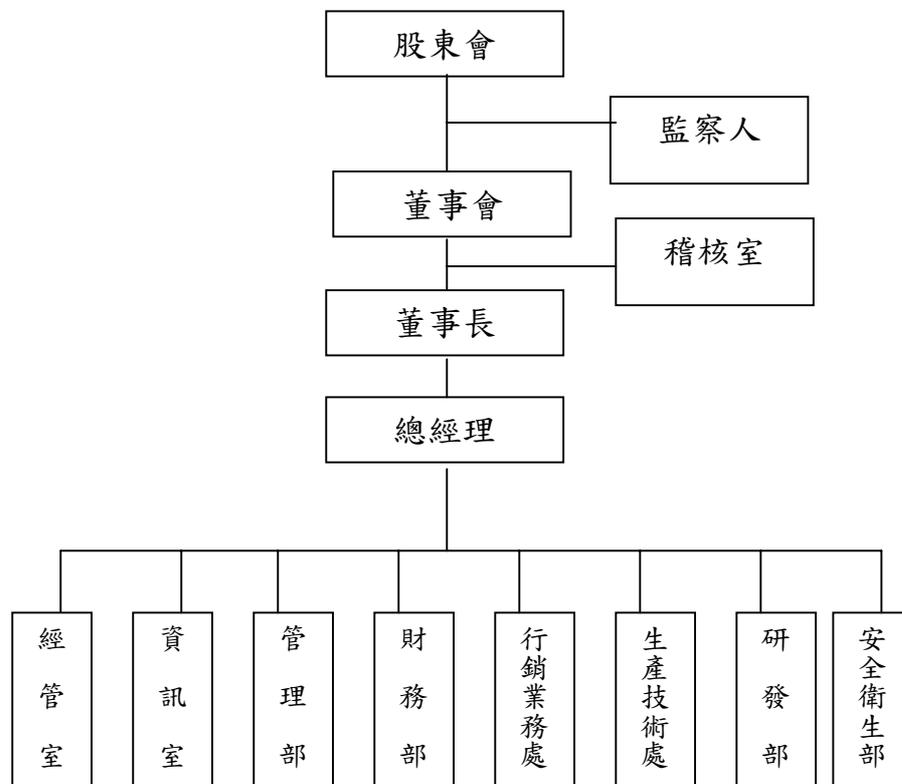
### 二、公司沿革

- 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 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。
- 民國 87 年
  - 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，成立希華科技株式會社，持股 52%。
  - 希華科技(無錫)有限公司設立。
  - 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。
- 民國 92 年
  - 通過 ISO-14001 認證。
- 民國 93 年
  - 購買希華科技株式會社 48% 股權，希華科技株式會社成為 100% 持股之子公司。
  - 通過 SONY Green Partner 認證。
- 民國 95 年
  - 擴充台灣地區之生產線並計畫關閉希華東莞之生產基地。
- 民國 96 年
  - 成立 SCT (USA) Inc. 對美國地區客戶提供技術服務。
- 民國 97 年
  - 於新竹科學園區之竹南園區成立威華微機電股份有限公司計畫生產 MEMS。
  - 通過 OHSAS18001 認證。
- 民國 99 年
  - 於南部科學園區成立希華晶體科技股份有限公司南科分公司生產石英晶棒。
- 民國 100 年
  - 購子公司晶華石英光電股份有限公司 56.8% 股權。
  - 購子公司 APEX OPTECH CO. 15.73% 股權。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

(一)本公司組織結構如下表所示：



(二)各主要部門所營業務

1. 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。
2. 經管室：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。
3. 資訊室：負責公司電腦作業系統規劃、管理與系統日常維護工作。
4. 管理部：負責總務人力資源、薪資、教育訓練及安全衛生等。
5. 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。
6. 行銷業務處：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。
7. 生產技術處：負責生產排程管理控制及原物料、成本採購及倉儲管理、石英振盪器之製造、工程人員之教育訓練、產能擴充之規劃執行與品質檢驗及品質改善活動之推行。
8. 研發部：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。
9. 安全衛生部：負責工作環境、作業危害之辨識、評估及控制與安全衛生作業標準之訂定等。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)董事及監察人：

#### 1. 董事及監察人資料(一)：

102年4月15日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	曾顯堂	100.6.15	100.6.15~103.6.14	77.1.19	4,072,946	2.846%	4,276,593	2.715%	1,813	0.001%	-	台中高工電子科	SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事長、希華石英晶體(東莞)董事長、SIWARD ENTERPRISE INC. 董事長、SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 取締役、希華科技(無錫)有限公司董事、晶華石英光電股份有限公司董事、APEX OPTECH CO., 董事、晶華光電(無錫)有限公司董事長、SCT (USA) Inc. 董事長、韋僑科技股份有限公司董事長。JAUCH&SIWARD HOLDING PTE.LTD. 董事	董事	曾榮孟	兄弟
董事	曾榮孟	100.6.15	100.6.15~103.6.14	77.1.19	3,415,222	2.386%	3,585,983	2.277%	302,662	0.192%	-	台中高工電子科 有益電子(股)公司經理	本公司總經理、SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事、希華石英晶體(東莞)副董事長、SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 代表取締役、希華科技(無錫)有限公司董事長、晶華石英光電股份有限公司董事長、APEX OPTECH CO., 董事長、晶華光電(無錫)有限公司董事長、韋僑科技股份有限公司監察人、JAUCH&SIWARD HOLDING PTE.LTD. 董事、SE JAPAN CO., LTD 代表取締役	董事長	曾顯堂	兄弟
董事	劉炳鋒	100.6.15	100.6.15~103.6.14	77.1.19	4,292,556	2.999%	4,497,183	2.855%	44,286	0.028%	-	淡江大學機械工程系 有益電子(股)公司維修工程師	本公司副總經理、SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY (S) PTE LTD. 董事、希華石英晶體(東莞)總經理、SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 取締役、希華科技(無錫)有限公司董事、晶華石英光電股份有限公司董事、晶華光電(無錫)有限公司董事長、韋僑科技股份有限公司監察人	無	無	無
董事	古志雲	100.6.15	100.6.15~103.6.14	87.4.11	1,967,118	1.374%	2,065,473	1.311%	217,413	0.138%	-	大華工專電子科 有益電子(股)公司技術部課長	本公司生產技術處協理 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 監察役	無	無	無
董事	廖繼立	100.6.15	100.6.15~103.6.14	91.6.11	-	-	-	-	11,058	0.007%	-	大同工學院電機系 美律實業(股)公司董事長	美律實業(股)公司董事長兼總經理、衛欣科技(股)公司董事長、翔英投資(股)公司董事長、日當電器(深圳)公司董事長	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事	江鴻佑	100.6.15	100.6.15~103.6.14	100.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程碩士 韋橋科技(股)公司總經理	事長、生空化學公司董事長及普訊捌投資(股)公司監察人	無	無	無
董事	LAODE WILLY TJAHJADI	100.6.15	100.6.15~103.6.14	100.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	JQS PTE LTD, Singapore. 董事 PTE Ltd. Singapore. 董事、Jauch & Siward Holding PTE Ltd. Singapore. 董事、PT. Great Microtama Electronics Indonesia, Surabaya, Indonesia. 董事、GHC Technology (Suzhou) Co., Ltd. Suzhou, China 董事、GHC Technology Holding Corporation, BVI 董事	JQS PTE LTD, Singapore. 董事、Jauch Quartz International PTE Ltd. Singapore. 董事、Jauch & Siward Holding PTE Ltd. Singapore. 董事、PT. Great Microtama Electronics Indonesia, Surabaya, Indonesia. 董事、GHC Technology (Suzhou) Co., Ltd. Suzhou, China 董事、GHC Technology Holding Corporation, BVI 董事	無	無	無
監察人	林敏逸	100.6.15	100.6.15~103.6.14	註1	1,192,164	0.833%	1,194,772	0.758%	-	-	-	-	東吳大學物理系 林益公司負責人	林益公司負責人、晶華石英光電股份有限公司監察人	無	無	無
監察人	廖本林	100.6.15	100.6.15~103.6.14	97.6.27	675	-	708	-	1,206	0.001%	-	-	百容公司董事長、百納塑膠(股)、廣容科技(股)、國興電工(股)公司董事長	百容公司董事長、百納塑膠(股)、廣容科技(股)、國興電工(股)公司董事長	無	無	無
監察人	紀志毅	100.6.15	100.6.15~103.6.14	97.6.27	-	-	-	-	10,092	0.006%	-	-	美國哈佛大學經濟學博士	中興大學財務金融學系教授、韋橋科技(股)公司董事。	財務部經理	黃玲玲	配偶

註1：林敏逸於79.12.4初次選任為本公司董事，任期至86.5.30，而86.5.31初次選任為本公司監察人。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者:無。

4.董事及監察人資料（二）

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
曾穎堂			✓					✓		✓		✓	✓	0
曾榮孟			✓					✓		✓		✓	✓	0
劉炳鋒			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
古志雲			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖祿立			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
江鴻佑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
LAODE WILLY TJAHJADI			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林敏逸			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖本林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
紀志毅	✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102年4月16日

職稱	姓名	名	就日	任期	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	目前之公職	兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職務	姓名	關係
總經理	曾榮孟		77.4.1	3,585,983	2.277%	302,662	0.192%	-	-		台中高工電子科 有益電子(股)公司經理	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 OPTECH CORPORATION 董事長 晶華光電(無錫)有限公司董事長 晶華石英光電(股)公司董事長 韋僑科技股份有限公司監察人	董事長	曾穎堂	兄弟	
副總經理	劉炳鋒		77.4.1	4,497,183	2.855%	44,286	0.028%	-	-		淡江大學機械工程系 有益電子(股)公司 維修工程師	希華石英晶體(東莞)總經理 希華科技(無錫)有限公司董事 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD.董事 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 取締役 晶華石英光電(股)公司董事 韋僑科技股份有限公司監察人	無	無	無	
生產技術處協理	古志雲		80.4.8	2,065,473	1.311%	217,413	0.138%	-	-		大華工專電子科 有益電子(股)公司技術部課長	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 監察役	無	無	無	
生產技術處協理	林顯庭		77.7.11	197,045	0.125%	12,669	0.008%	-	-		台北工專 有益電子(股)公司技術部股長	無	無	無	無	

職稱	姓名	名日	就期	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	前 目公之	兼 任 職	其 他 司 務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率					職務	姓名	關係	
研發部協理	賴志成	79.8.1	974,607	0.619%	99,749	0.063%	-	-	-	朝陽科大企管碩士 有益電子(股)公司技術副課長	無	無	無	無	無	無	無
行銷業務處 國外部經理	吳國宇	95.4.3	3,150	0.002%	-	-	-	-	-	費爾利迪金森大學(FDU)企管碩士 光聯科技公司業務副理	無	無	無	無	無	無	無
行銷業務處 國內部經理	洪仲儀	98.6.1	-	-	-	-	-	-	-	台北大學法學系 全科科技公司業務經理	無	無	無	無	無	無	無
經營室協理	徐若彬	96.4.1	8,035	0.005%	-	-	-	-	-	東海大學管理研所碩士 怡利電子特助及大陸地區總監	無	無	無	無	無	無	無
財務部經理	黃玲玲	85.9.2	10,092	0.006%	-	-	-	-	-	中興大學 EMBA 財金組碩士 中華民國會計師 眾信會計師事務所審計部副理	無	無	無	無	無	無	無
稽核室副理	卓良燦	93.3.16	276	-	-	-	-	-	-	中興大學 EMBA 企管組碩士 國際內部稽核師 國際內控自評師 資誠會計師事務所稽核員 希華科技株式會社財務部課長	無	無	無	無	無	無	無
管理部副理	游淑貞	96.7.2	-	-	-	-	-	-	-	台大外文系 小塵坊國際貿易公司課長	無	無	無	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金

101年12月31日  
單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取自子公司外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(註1)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	曾顯堂	0	0	0	0	78	78	-0.05	-0.05	2,285	2,285	361	361	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.81	-1.68	0
董事	曾榮孟	0	0	0	0	78	78	-0.05	-0.05	2,698	2,868	306	306	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.04	-2.00	0
董事	劉炳鋒	0	0	0	0	75	75	-0.05	-0.05	2,414	2,414	282	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.84	-1.71	0
董事	古志雲	0	0	0	0	78	78	-0.05	-0.05	1,388	1,388	168	168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.09	-1.01	0
董事	廖祿立	0	0	0	0	72	72	-0.05	-0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.05	-0.04	0
董事	江鴻佑	0	0	0	0	75	75	-0.05	-0.05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.05	-0.05	0
董事	LAODE WILLY TJAHIADI	0	0	0	0	63	63	-0.04	-0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.04	-0.04	0

註1:本公司董事未設有退職退休金制度

註2:退職退休金為提撥數，本年度無發放數。

## 監察人之酬金

101年12月31日

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司(%)	財務報告內所有公司(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	林敏逸	0	0	0	0	78	78	-0.05	-0.05	0
監察人	廖本林	0	0	0	0	75	75	-0.05	-0.05	0
監察人	紀志毅	0	0	0	0	75	75	-0.05	-0.05	0

## 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日

單位:新台幣仟元/千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	曾榮孟	2,272	2,442	306	306	426	426	0	0	0	0	-1.99	-1.95	0	0	0	0	0
副總經理	劉炳鋒	1,993	1,993	282	282	421	421	0	0	0	0	-1.79	-1.66	0	0	0	0	0

註:退職退休金為提撥數

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日

單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人(註)	董事長	曾穎堂	0	0	0	0
	總經理	曾榮孟				
	副總經理	劉炳鋒				
	協理	林顯庭				
	協理	古志雲				
	協理	賴志成				
	協理	徐若彬				
	財務及會計部門主管	黃玲玲				

註：經理人之適用範圍，依據證期局 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

1. 總經理及相當等級者
2. 副總經理及相當等級者
3. 協理及相當等級者
4. 財務部門主管
5. 會計部門主管
6. 其他有為公司管理業務及簽名權利之人

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人酬金總額佔稅後純益比例之分析：
  - A. 本公司除盈餘分配之董監事酬勞外並無支付本公司董事、監察人酬金之情事，詳細內容請參閱本年報第 12~13 頁。
  - B. 有關本公司盈餘分配之董監事酬勞，係依公司章程規定辦理，以稅後純益於彌補虧損並提列法定公積、特別盈餘公積後餘額之 2% 分派之，本年度因虧損而無提撥董監酬勞之情事。
2. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：
  - A. 本公司總經理、副總經理之薪資報酬，係由董事會依公司章程之規定，決議依循本公司員工薪資給付辦法之規定處理，最近二年度並無重大改變，最近年度酬金之詳細支付內容請參閱本年報第 13 頁。
  - B. 本公司對總經理及副總經理酬金之給付政策與公司經營績效及未來風險並無明確之關聯性。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	曾穎堂	5	0	100	
董事	曾榮孟	5	0	100	
董事	劉炳鋒	4	1	80	
董事	古志雲	5	0	100	
董事	廖祿立	4	1	80	
董事	江鴻佑	5	1	100	
董事	LAODE WILLY TJAHJADI	1	0	20	
監察人	林敏逸	5	0	100	
監察人	廖本林	5	0	100	
監察人	紀志毅	4	0	80	

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：  
 第九屆第五次董事會議案，董事對利害關係議案迴避情形內容如下：  
 董事姓名：曾穎堂、江鴻佑  
 議案內容：參加韋僑科技(股)公司 101 年現金增資案。  
 應利益迴避原因：曾穎堂、江鴻佑為韋僑科技(股)公司之董事長及總經理。  
 參與表決情形：依法令規定未參與議案之討論及表決。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：  
 本公司雖未設置獨立董事及審計委員會，但對資訊之透明度相當注重，公司重要資訊除依規定於主管機關指定網站揭露外，並同時於本公司之網站揭露，且本公司之董事會議事錄全文皆有揭露於本公司網站，以達資訊透明之要求。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司尚未設立審計委員會，監察人參與董事會運作情形請參閱下表。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
監察人	林敏逸	5	100	
監察人	廖本林	5	100	
監察人	紀志毅	4	80	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

- 1.監察人可隨時來電與員工訪談溝通或請員工列席董事會報告。
- 2.監察人皆會列席公司股東會，若有需要可直接與與會股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 1.本公司內部稽核主管定期將對公司財務業務狀況之稽核結果以書面方式及出席董事會報告方式向監察人報告，監察人可陳述意見請稽核人員處理。
- 2.監察人可針對公司財務報表所述之財務業務狀況請本公司簽證會計師列席董事會報告。

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

本公司召開董事會時皆有通知監察人列席，若監察人對議案陳述意見，則將於董事會議事錄中記載，並於下次董事會中報告處理情形，惟最近年度所召開之董事會，監察人尚無對議案陳述意見之情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>由公司發言人及股務單位處理</p> <p>確實掌握並與主要股東關係良好</p> <p>依子公司監理作業執行</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司尚未設有獨立董事</p> <p>每年評估</p>	<p>依法令規定執行之。</p> <p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>對各類利害關係人皆有專門人員負責</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>已架設網站揭露</p> <p>本公司設有發言人及相關人員負責公司資訊之搜集及揭露，若公司有法人說明會，會將其過程放置於公司網站。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置薪酬委員會，並聘任三位委員:廖祿立委員、林盈課委員及張正駿委員，並依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」運作。</p> <p>其他功能性委員會將視公司營運所需再行設置。</p>	<p>依法令規定執行之。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未制定公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神及目前所依循之各項制度，已涵蓋主要治理原則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、利害關係人權益、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司對員工權益之保護以法令規定為依歸，視公司僱員如親不輕易裁員有關員工福利等資訊皆揭露於公司網站供員工查詢。</li> <li>2.關於投資人及利害關係人相關資訊，公司揭露於公司網站以資訊透明為處理原則。</li> <li>3.董事及監察人進修之情形:曾穎堂董事、廖本林監察人於101年度已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之進修措施完成三小時之進修時數。</li> <li>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形，請參閱本年報第167頁。</li> <li>5.公司尚未為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司未出具公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。		

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會 成員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
董事	廖祿立			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定
其他	林盈課	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	葉仕國	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		101.8.22 離職
其他	張正駿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年12月13日至103年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會2次

(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	林盈課	1	0	50%	
委員	廖祿立	2	0	100%	
委員	葉仕國	1	0	100%	101.8.22 離職
委員	張正駿	1	0	100%	101.11.9 新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形:針對公司對環保、社會參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形說明如下:

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>公司經理人簽署社會責任宣言以宣示公司對社會責任之履行，責無旁貸。</p> <p>由安全衛生部運作環境管理、勞工安全衛生及健康等事項。</p> <p>尚未與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>已提出企業社會責任之聲明。</p> <p>已設立單位運作。</p> <p>尚未舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司於2003年通過ISO14001環境管理系統驗證，秉持「污染預防、持續改善」之原則，事業廢棄物產出量逐年降低，可回收、再利用之廢棄物比例逐年提高，各項排放檢測數據符合政府法規要求。並由原材料管控禁用或限用環境危害物質與國際大廠對於綠色生產及綠色產品的要求相符，於2004年通過SONY 綠色夥伴(Green Partner)驗證。</p>	<p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司遵循勞動基準法之規定，落實員工之合法權益，並將相關勞動法規之規定詳細建立各式作業辦法，以利公司所有人員尊循。</p> <p>本公司定期辦理員工健康檢查，並定期辦理安全及健康教育講座及文康活動，於 2008 年 12 月通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統驗證，提供勞工符合系統要求的安全衛生工作環境。於 2010 年本公司得到全國績優健康職場活力躍動獎。</p> <p>本公司定期召開勞資會議，提供員工定期溝通之機制，若有對員工可能造成重大影響之營運變動之情形將依法令規定以合理方式通知。</p> <p>本公司之客戶非最終消費者，因此並無消費者申訴之相關辦法，客戶之客訴則依客訴管理作業辦法辦理。</p> <p>公司大部份之供應商為外國企業，因此尚無與其合作提升企業社會責任之計畫。</p> <p>本公司每年藉由廠慶之慶祝活動邀請弱勢團體參與同樂並捐贈。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異</p> <p>客戶性質差異性。</p> <p>有差異，在於供應商之地緣性。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>於年報及公司網站揭露。</p> <p>尚無編製企業社會責任報告書之計畫。</p>	<p>無差異。</p> <p>尚無編製企業社會責任報告書之計畫。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2003年通過ISO14001環境管理系統驗證，提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</li> <li>2008年12月通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統驗證，提供勞工符合系統要求的安全衛生工作環境。</li> </ol>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

**落實誠信經營情形**

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司雖未訂定誠信經營守則，但訂有「道德行為準則」，要求公司全體人員應以誠實及道德的行為執行工作任務、並遵循經營誠信及利益迴避之原則</p>	<p>依法令規定執行之，並無差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司訂有「道德行為準則」，要求公司全體人員應以誠實及道德的行為執行工作任務、並遵循經營誠信及利益迴避之原則。惟無專職單位向董事會報告執行情形。</p>	<p>依法令規定執行之。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有意見箱，可以隨時申訴違反公司規定之情事。</p>	<p>依法令規定執行之。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>本公司網站有揭露本公司訂定之「道德行為準則」之文件內容。</p>	<p>依法令規定執行之。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未訂定誠信經營守則，但訂有「道德行為準則」，要求公司全體人員應以誠實及道德的行為執行工作任務、並遵循經營誠信及利益迴避之原則。「誠信經營」本為公司經營之根本，遵循法令亦為公司經營之要件，董事及監察人亦依董事會議事規範之規定遵循利益衝突迴避之政策。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未制定公司治理實務守則。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊得一併揭露：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及其內部控制制度。

## (九)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：102年03月15日

本公司民國一百零一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零二年三月十五日董事會之出席董事全數通過，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

(十)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:無此情形。

(十一)最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會決議事項及執行情形

101 年股東會決議事項	執行情形及檢討
1.承認本公司 100 年度財務報表。	已完成。
2.承認 100 年度虧損撥補案。	依決議內容完成盈餘分配。
3.修定「取得或處分資產處理程序」部份條文。	完成條文修正並公告於公開資訊觀測站及本公司網站。
4.修定「資金貸與他人作業程序」部份條文。	完成條文修正並公告於公開資訊觀測站及本公司網站。
5.修定「公司章程」部份條文	依決議內容完成章程修正及向主管機關辦理變更登記完成。

2.董事會之重要決議：

日期	會議名稱	重要決議
101.1.16	第九屆第五次董事會	1. 補聘任薪資報酬委員。 2. 參加韋僑科技(股)公司現金增資案。
101.3.16	第九屆第六次董事會	1. 審查本公司 100 年度財務報表。 2. 100 年度虧損撥補案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。 4. 修定本公司「公司章程」部份條文。 5. 召集股東會案。 6. 增修本公司內部控制制度部份作業項目。 7. 討論內部控制聲明書之聲明。 8. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。 9. 對子公司威華微機電(股)公司融資背書保證。
101.6.27	第九屆第七次董事會	1. 薪酬委員會提: 本公司民國 101 年擬實施之各項薪資報酬項目之建議案 2. 薪酬委員會提: 本公司公司章程第 25 條, 有關盈餘分派董監酬勞及員工紅利之比例建議案 3. 對子公司威華微機電(股)公司資金貸與案。 4. 銀行短期融資續約案。
101.8.17	第九屆第八次董事會	1. 審查本公司 101 年上半年度財務報表。 2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。 3. 修訂本公司「背書保證辦法」部份條文。

日期	會議名稱	重要決議
100.11.9	第九屆第九次董事會	1.補聘任薪資報酬委員。 2.「董事會議事規範」部份條文修正案。 3.101 年度稽核計畫修正案。 4.102 年度稽核計畫。
102.1.4	第九屆第十次董事會	1.102 年度營運計畫。 2.本公司之子公司希華科技株式會社，處分其大陸地區投資事業-希華科技(無錫)有限公司之股權。 3.參加韋僑科技股份有限公司現金增資案。 4.薪酬委員會提：本公司擬定民國 101 年度經理人之年終獎金及發放計劃。
102.3.15	第九屆第十一次董事會	1.審查本公司 101 年度財務報表。 2.101 年度虧損撥補案。 3.召集股東會案。 4.討論內部控制聲明書之聲明。
102.5.10	第九屆第十二次董事會	1.銀行短期融資續約案。 2.對子公司威華微機電(股)公司現金資資案。 3.對子公司威華微機電(股)公司融資背書保證。 4.對湖北泰華電子科技有限公司投資案。

(十二)最近年度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：  
本公司最近年度截至年報刊印日止並無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之情事。

(十三)最近年度截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形：無此情形。

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	嚴文筆	涂清淵	101.01.01~101.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

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

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：非審計公費未佔審計公費之比例達四分之一以上。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公司減少者，其減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，相關資訊如下：

##### (一)關於前任會計師

更換日期	100.12.13 董事會決議		
更換原因及說明	安永聯合會計師事務所內部職務調動		
說明係委任人或會計師終止或不接受委託	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
	無	其他	
	無	V	

	說明:無。
其他揭露事項	無此情形

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	涂清淵
委任之日期	100.12.13
委任前就特定交易之會計處理或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對「公開發行公司年報應行記載事項準則」第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、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。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押之變動情形

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 4 月 30 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	-	-	-	-
董事(總經理)	曾榮孟	-	-	-	-
董事(副總經理)	劉炳鋒	-	-	-	-
董事(協理)	古志雲	-	-	-	-
董事	廖祿立	-	-	-	-
董事	江鴻佑	-	-	-	-
董事	LAODE WILLY TIAHJADI	-	-	-	-
監察人	林敏逸	-	-	(13,000)	-
監察人	廖本林	-	-	-	-
監察人	紀志毅	-	-	-	-
協理	林顯庭	-	-	-	-
協理	賴志成	-	-	-	-
協理	徐若彬	-	-	-	-
財務及會計主管	黃玲玲	-	-	-	-

(二)交易相對人為關係人之股權移轉資訊：無此情事。

(三)交易相對人為關係人之股權質押資訊：無此情事。

八、持股比例占前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
劉炳鋒	4,497,183	2.855	44,286	0.028	-	-	無		
曾穎堂	4,276,593	2.715	1,813	0.001	-	-	曾榮孟	兄弟	
曾榮孟	3,585,983	2.277	302,662	0.192	-	-	曾穎堂	兄弟	
李漢鏜	2,732,000	1.734					無		
博大科技股份有限公司 代表人： 廖本崇	2,256,100	1.432	-	-	-	-	無		
	750	-	-	-	-	-	無		
古志雲	2,065,473	1.311	217,413	0.138	-	-	無		
賴金磊	1,438,000	0.913	-	-	-	-	無		
花旗(台灣) 託管次元新興市場評估 投資專戶	1,411,875	0.896	-	-	-	-	無		
林敏逸	1,194,772	0.758	-	-	-	-	無		
張閔凱	1,167,034	0.741	-	-			無		

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

101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)	3,929,030	100%			3,929,030	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	9,300,000	100%			9,300,000	100%
晶華石英光電(股)公司	28,883,694	87.78%			28,883,694	87.78%
Apex Optech Co.	2,884,541	33.93%			2,884,541	33.93%
SCT USA Inc.	200	100%			200	100%
韋僑科技股份有限公司	3,747,156	13.36%	248,365	0.90%	3,995,521	14.66%
威華微機電股份有限公司	35,000,000	100%			35,000,000	100%
Jauch & Siward Holding Pte.Ltd.	25,000	25%			25,000	25%

註:係公司採權益法之長期投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)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
99.1	10	230,000,000	2,300,000,000	143,119,134	1,431,191,340	認股權憑證轉換 62,500 元	無	註一
99.11	10	230,000,000	2,300,000,000	154,721,816	1,547,218,160	可轉債轉換 116,026,820 元	無	註二
100.1	10	230,000,000	2,300,000,000	155,718,448	1,557,184,480	可轉債轉換 9,966,320 元	無	註二
100.7	10	230,000,000	2,300,000,000	157,449,086	1,574,490,860	可轉債轉換 17,306,380 元	無	註二
100.10	10	230,000,000	2,300,000,000	157,476,022	1,574,760,220	可轉債轉換 269,360 元	無	註二

註一:92 年 4 月 15 日台財證一字第 0920112370 號函核准發行員工認股權憑證，執行期間每季辦理股本變更登記。

註二:97 年 1 月 3 日金管證一字第 0960072385 號函核准發行可轉債，轉換期間每季辦理股本變更登記。

102 年 4 月 15 日

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	157,476,022	72,523,978	230,000,000	前述未發行股份中含轉換公司債可轉換股份數額 18,900,000 股及認股權憑證 8,000,000 股

#### (二)股東結構：

102 年 4 月 15 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	30	21,637	26	21,693
持有股數	-	-	3,883,598	150,406,128	3,186,296	157,476,022
持股比例	-	-	2.466%	95.511%	2.023%	100%
陸資持股比例：0%						

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三)股權分散情形

102年4月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	9,494	1,240,774	0.788
1,000 至 5,000	7,896	18,319,691	11.633
5,001 至 10,000	2,039	15,848,010	10.064
10,001 至 15,000	729	8,894,702	5.648
15,001 至 20,000	461	8,639,539	5.486
20,001 至 30,000	373	9,342,837	5.933
30,001 至 40,000	184	6,543,791	4.155
40,001 至 50,000	130	6,102,091	3.875
50,001 至 100,000	215	15,351,574	9.749
100,001 至 200,000	94	12,664,448	8.042
200,001 至 400,000	43	12,264,979	7.788
400,001 至 600,000	12	6,085,185	3.864
600,001 至 800,000	3	2,050,001	1.302
800,001 至 1,000,000	7	6,380,387	4.052
1,000,001 以上	13	27,748,013	17.62
合計	21,693	157,476,022	100

## (四)主要股東名單

102年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
劉炳鋒		4,497,183	2.855
曾穎堂		4,276,593	2.715
曾榮孟		3,585,983	2.277
李漢鏜		2,732,000	1.734
博大科技股份有限公司		2,256,100	1.432
古志雲		2,065,473	1.311
賴金磊		1,438,000	0.913
花旗(台灣)託管次元新興市場 評估投資專戶		1,411,875	0.896
林敏逸		1,194,772	0.758
張閔凱		1,167,034	0.741

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	目	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日(註 8)	
每股市價 (註 1)	最高	21.15	14	11.80	
	最低	8.15	7.70	8.72	
	平均	13.79	9.75	10.15	
每股淨值 (註 2)	分配前	17.03	15.91	15.98	
	分配後	17.49	尚未分配	尚未分配	
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數	157,288,031	157,476,022	157,476,022	
	每股盈餘	調整前	-0.58	-0.96	0.15
		調整後	-0.58	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利	-	尚未分配	尚未分配	
	無償配股	盈餘配股	-	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	-	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)	-	-	-	
	本利比(註 6)	-	尚未分配	尚未分配	
	現金股利殖利率(註 7)	-	尚未分配	尚未分配	

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

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

註 2：請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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

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股東紅利，以當年度未分配盈餘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，其中屬現金股利部份不得低於股東紅利總數之百分之十。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。

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.本年度擬（已）議股利分配之情形

本公司業經 102 年 3 月 15 日董事會決議通過 101 年度虧損撥補案，無股利分配之情事。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本期無擬議配發無償配股之情事。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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，而員工紅利不得低於百分之三，且得以股票發放之。

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

(1)本公司估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎，係依公司章程之規定處理。計算員工股票紅利股數之基礎係以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(2)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事會決議發放之金額與財務報告原估列金額有重大變動，即其變動金額達證券交易法施行細則第 6 條規定重編財務報告之標準者(金額在新臺幣 1 千萬元以上，且達原決算營業收入淨額 1%或實收資本額 5%以上者)，應重編財務報告；若變動金額未達重編財務報告之標準者，得依會計估計變動處理。股東會決議之盈餘分配案若員工紅利金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響原已承認之財務報告案。

3.董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

(1)配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：

102 年 3 月 15 日董事會通過，不配發董監酬勞及員工紅利。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之

比例：本期無擬議配發員工股票紅利之情事。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：設算後對本期每股盈餘並無影響。

4.前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：100年度無配發董監酬勞及員工紅利亦無實際配發與認列差異之情事。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債發行情形：

### (一)已發行而尚未償還之公司債：

#### 1.轉換公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第三次無擔保轉換公司債		
發 行 日 期	97年4月1日		
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元整		
發 行 及 交 易 地 點	國內		
發 行 價 格	依票面金額十足發行		
總 額	新台幣三億元整		
利 率	票面利率0%		
期 限	年期5年 到期日：102年4月1日		
保 證 機 構	無		
受 託 人	元大商業銀行股份有限公司信託部		
承 銷 機 構	元大證券股份有限公司		
簽 證 律 師	中信法律事務所 吳紹貴律師		
簽 證 會 計 師	安永會計師事務所 林鴻光、游朝堂會計師		
償 還 方 法	到期時以現金一次還本付息		
未 償 還 金 額	已於102年4月1日到期時全數清償。		
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	詳本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法		
限 制 條 款	詳本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法		
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無		
附 其 他 權 利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳後附之本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	<p>(1)對股權可能稀釋情形 本公司採發行可轉換公司債方式籌措300,000仟元資金，由於轉換公司債屬負債性質之籌資方式，在債權人未要求轉換前對公司股權並無稀釋之情形，且債權人在轉換期間會選擇對其較有利的時點再行轉換，因此，對股權稀釋具有遞延效果，不致於對公司經營權及每股盈餘立刻產生衝擊。</p> <p>(2)對股東權益之影響 雖發行轉換公司債於轉換前將略為增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了可降低負債外，亦將迅速增加股東權益，進而提高每股淨值，因此，長期而言對現有股東權益影響不大。</p>		
交換標的委託保管機構名稱	無		

已發行附有得轉換為普通股之公司債最近二年度及截至公開說明書刊印日止之最高與最低市價及轉換價格

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債		
項目	年度	100年	101年	當年度截至102年4月1日
		轉 換 公 司 債 市 價	最 高	138.5
最 低	102		98	99.5
平 均	124.21		103.55	99.5
轉 換 價 格		14.85/14.49	14.49	14.49
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		97.04.01 19.49	97.04.01 19.49	97.04.01 19.49
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股	發 行 新 股	發 行 新 股

- 2.已發行交換公司債之資訊：無  
 3.採總括申報方式募集與發行普通公司債資訊：無  
 4.已發行附認股權公司債之資訊：無

(二)辦理中之公司債情形：無。

三、特別股發行情形：無

四、海外存託憑證發行情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證								
申報生效日期	96年11月8日								
發行日期	96年11月28日								
發行單位數	5,000,000單位								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.68%								
認股存續期間	7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三年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為七年，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3年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿5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，公司有權就其尚未行使之認股權證予以收回並註銷。</p>	時程	可行使認股比例	屆滿3年	50%	屆滿4年	75%	屆滿5年	100%
時程	可行使認股比例								
屆滿3年	50%								
屆滿4年	75%								
屆滿5年	100%								
已執行取得股數	0								
已執行認股金額	0								
未執行認股股數	3,840,000								
未執行認股者其每股認購價格	18.86元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.44%								
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3.68%尚不致對股東權益造成重大稀釋。								

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

職稱	姓名	取得股數	認購量	取得認股數量占已發行股份總數比例(%)	第二次員工認股權憑證已執行			第二次員工認股權憑證未執行				
					已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	
董事長	曾顯堂	1,490,000		0.946	0	0	0	1,490,000	18.86	28,101	0.946	
總經理	曾榮五				0	0	0					
副總經理	劉炳鋒				0	0	0					
協理	古志雲				0	0	0					
協理	林顯庭				0	0	0					
協理	賴志成				0	0	0					
協理	徐若彬				0	0	0					
經理	黃玲玲				0	0	0					
副理	卓良燦				0	0	0					

限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)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：

- (1)石英晶體之製造加工買賣。
- (2)石英晶體濾波器、振盪器之製造加工買賣。
- (3)石英原材料之製造買賣。
- (4)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)	63.35
石英振盪器 (OSC、TCXO、TCVCXO、VCXO)	33.21
其他	3.44
合 計	100

#### 3.計劃開發之新商品

- (1) SX-2520 產品設計與導入。
- (2) SF-2012 產品設計與導入。

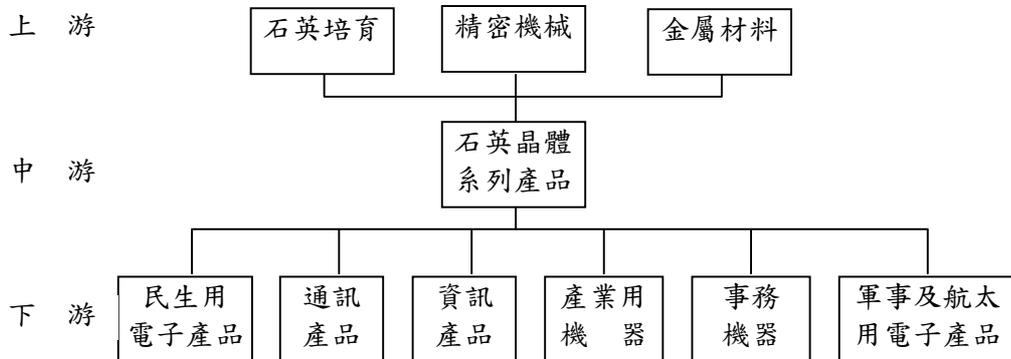
#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

石英元件由於對於溫度敏感度較低，受溫度影響所造成的頻率飄移較小，比起其他震盪元件來得準確與穩定，對於頻率準確度要求較高的通訊產品特別適合，使其成為通訊產品之重要零組件。產品規格通常以頻率 (HZ)、精度 (ppm) 以及封裝方式區分，其應用範圍相當廣泛，可分為以下三大類：

產品	功能	應用
石英晶體	石英晶體係利用石英所具有的壓電效應，由石英晶棒的切割、研磨等前段工程，製成石英晶片 (Blank)，再經後段電極蒸鍍、封裝加蓋等加工，即為石英晶體。石英晶體主要功能為產生穩定之頻率，是石英晶體系列產品之基礎元件，依外部尺寸分為 49U、LP、UM-1、UM-5、SMD 等。	一、資訊產品 PC、NB、CD-R、CD-RW、DVD-R、DVD-RW、CRT 顯示螢幕、TFT-LCD 顯示器、W-LAN、藍芽...等相關週邊商品。 二、通訊產業 1.固定通信 有線電話、無線電話、PAGER...等。 2.行動通信 GSM、PHS、CDMA、W-CDMA、藍芽。 3.衛星通信 GPS、導航無線電機器、V-SAT 光及載波通信 PCM...等。 三、民生用機器 AV 關聯：CTV、VYR 及攝影照相機、鐘錶。
石英震盪器	產生正弦波或脈衝波等連續或不連續波形的電路或裝置，依功能分為 TCXO、VCXO、VC-TCXO 等。	
石英濾波器	能使某一頻率範圍的訊號通過，而將其他頻率範圍的訊號逐漸減少。	

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



石英晶體產業之主要原料為石英、基座及覆蓋等，因此該產業之上游為石英培育、精密機械及金屬材料等產業。而該產業主要將上述原料加工成為石英晶體、石英振盪器、濾波器等電子零組件，以提供民生用電子產品、通訊產品及資訊產品等下游產業廣泛使用。

## 3. 產品之各種發展趨勢

石英元件產品主要作為資訊、通訊及消費性電子產品之零組件，其發展之趨勢與終端產品之產銷趨勢息息相關，茲將其主要發展方向分述如下：

- (1) 小型化：下游三 C 產品走向以輕、薄、短、小為趨勢，石英元件產品亦須往小型化發展。
- (2) SMD 化：為配合通訊設備內部空間輕薄短小的特性以及下游客戶 SMT 生產線，石英元件產品須 SMD 化，以提高競爭力。
- (3) 高頻化：無線通訊業朝高頻化發展，使得高頻元件有極大的成長空間，相關零組件亦須配合其腳步。
- (4) 高頻元件模組化：將高頻化元件製成模組，方便於製程的運用以及供客戶選擇的規範是未來趨勢。

## 4. 競爭情形

全球石英晶體產值與其他諸如 IC 產業相對很小，技術層級也不若 IC 產業。日本由於零組件生產設備與原物料等相關基礎架構完整且生產技術領先全球外，並同時具有龐大的內需市場等為其優勢，惟其整體成本偏高且組織彈性與靈活度較低，而中國大陸方面，由於低階產品技術已具市場競爭力及內部需求大幅成長，其產值亦年年增高，在台灣方面，雖然整體技術落後於日本而人事成本高於大陸廠商，但台灣在製程彈性與成本競爭較易滿足客戶需求，只要隨著生產技術持續提升與領先國日本縮小技術差距，整體市佔率將可持續擴大。

### (三)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 101 年度之研究發展支出計 53,213 仟元，佔營收之比例為 2.59%。

#### 2.開發成功之技術或產品：

- (1)透過日本及台灣之技術的合作已成功將音叉晶體開發完成 MX-7015、SF-3215 小型化表面貼裝系列音叉產品並推出市場。
- (2)以高端 MEMS 技術開發越小型化 SX-1210 必要的晶片技術及越高頻的 MEMS 加工技術。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1.短期計畫概況

##### (1)行銷策略

- ①依市場及客戶特性，合理控制內、外銷比率及全球各地營業比重，以分散市場及匯兌風險。
- ②降低生產成本回饋顧客，同時嚴格控制品管、提升產品品質，使客戶安心及提供客戶迅速、親切的服務及溝通。
- ③依市場需求潛力設立代理及經銷據點，以利開發客源拓展市場。

##### (2)生產政策

- ①引進先進製程與精密自動化設備生產提昇效率，提升產品層次，同時輔以企業內部網路，提升資訊速度及管理時效，藉迅速、確實的資訊流通，提高效能及品質。
- ②全力改善改造製程提高良品率並著重於小型晶片設計與生產。

##### (3)產品開發方面

- ①開發 MEMS 新產品及製程改造並積極與日本進行技術交流及移轉，提升整體技術水準。
- ②每年以營收 3% 左右之經費，培育技術人員，並透過與國內學術界及與技術單位合作合作方式，並引進高學歷技術研究人員，投入高頻元件之開發，以因應日後市場需求。

##### (4)營運規模及財務配合方向

在考量歷年來業績成長狀況及預估可能業績量下，其財務規劃將以營運資金及銀行融資予以支應。

#### 2.長期計畫概況

##### (1)行銷策略

- ①建立國際行銷網路、強化行銷技術
- ②提供 OEM、ODM 方式服務客戶吸引歐、美、日等大廠。
- ③強化大中華地區手機、網通、3C 產品、GPS 之銷售通路及積極佈建汽車市場擴大銷售。

##### (2)生產政策

- ①引進先進技術及設備、提升工程技術能力。
- ②透過技術移轉，擴充生產基地，以供應電子及光學級晶片材料，掌握材料來源，原物料自給自足。
- ③汰舊換新、引進新設備，提升產品精密度。

##### (3)產品開發方面：

- ①擴大產品產能及市場佔有率。

- ②提供多樣化的產品滿足客戶需求。
- ③發展石英光學元件。

(4)營運規模及財務配合

本公司藉由股票上市提高公司之形象與知名度吸引優秀人才，並利用資本市場之籌資管道，擴展研發生產規模及強化行銷通路，並將公司經營成果回饋予員工與股東，增加員工對公司之向心力，達到股東權益極大化。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

年度	99 年度		100 年度		101 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
地區						
台灣地區	357,167	15.70	277,410	12.70	215,027	10.47
歐洲地區	192,919	8.48	121,114	5.55	98,440	4.79
亞洲地區(不含日本)	1,227,805	53.97	1,349,075	61.78	1,274,989	62.06
日本	275,743	12.12	176,591	8.09	166,437	8.10
美洲地區	217,709	9.57	257,354	11.79	297,165	14.46
其他	3,536	0.16	2,150	0.10	2,438	0.12
合計	2,274,879	100.00	2,183,694	100.00	2,054,496	100.00

#### 2.市場佔有率

2012 年台灣 7 家上市櫃石英晶體公司營收排名依序為台灣晶技、加高電子、希華晶體科技、台灣嘉碩、泰藝電子、安基科技、宇加。本公司 2012 年營收為新台幣 20 億 5 仟萬元而合併營收為 23 億元，估計占全球產值約 1.5%~2% 之間，占台灣晶體產業總產值約 11%。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

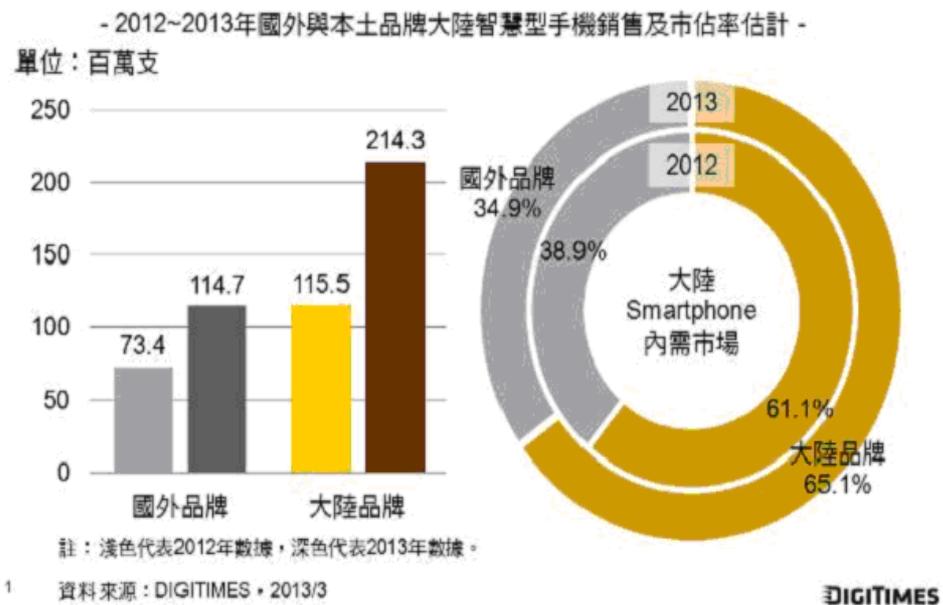
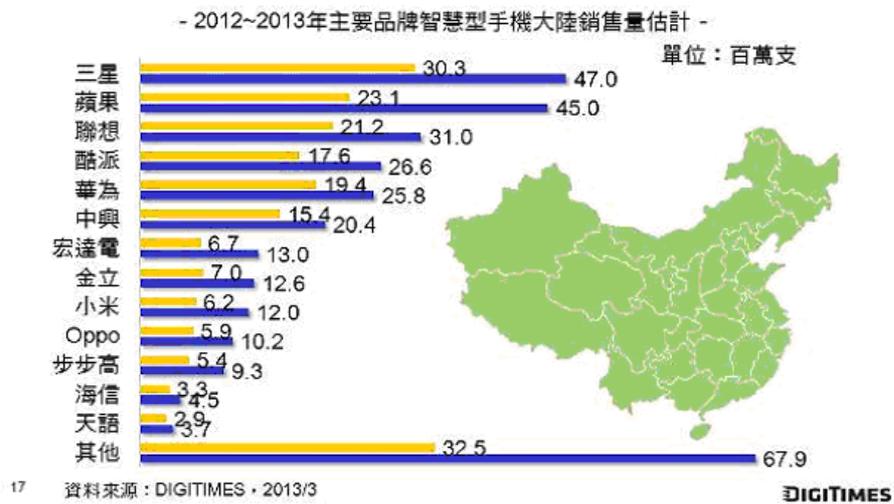
希華 2013 年成長動能仍將來自行動裝置的智慧型手機、平板電腦與相應而生的網通基礎建設需求，尤其是大陸中低價智慧型手機銷售。另，長期以來致力於提升毛利售價俱佳的車用電子滲透率，至 2012 年底，車用電子僅佔營收不到 10%，由於國外汽車大廠已習慣採用日系品牌，希華將以大陸汽車系統廠為主攻客戶群，逐步耕耘此領域。

大陸智慧型手機市場現況：

2013 年大陸市場智慧型手機品牌銷售預測：三星蘋果穩居領先，二線品牌可達千萬支，根據 DIGITIMES Research 預估，2013 年大陸智慧型手機市場將達 3.3 億支，成為本土與國際品牌必爭之地，主要業者陸續自 1 月起喊出驚人成長目標，供應鏈對業績成長也抱持高度期待。然 DIGITIMES Research 預期，國際品牌業者於大陸市佔率雖在 2012 年已下滑至 4 成，但 2013 年將不復見快速滑落之跌勢；換言之，本土業者衝刺業績將面對國際品牌一定程度阻礙，其中最大變數將是支援 TD 規格的 iPhone。DIGITIMES Research 估計，由於諾基亞、摩托羅拉、樂金電子等業者衰退空間已經不大，而三星、蘋果及宏達電等業者又將強攻大陸市場，大陸業者國內整體銷售雖有機會衝上 2.14 億支，但市佔率將僅增加約 4 個百分點。整體看來，在市場仍有成

長空間情況下，除中興、華為、酷派、聯想繼續進攻，國際業者反擊外，本土二線業者積極突圍，三線業者陸續轉進智慧型手機市場，預料將使整體市場更加分散。

在大陸市場，本土四大業者均與三大電信業者關係緊密，然而聯想相較於其他三者，在品牌、零售通路及關鍵零組件業者關係等方面更具競爭優勢。雖然華為、中興及酷派都是大陸知名領導業者，然聯想在消費市場品牌力仍勝過前三者。由於大陸手機市場以 pre-pay 為主，儘管進入 3G 時代後電信業者對消費者補貼，對其購買決策影響力增加，但零售通路仍至為關鍵，而聯想因 PC 事業建立的零售通路優勢在此便超越其他三家競爭者。2012 年聯想享有採聯發科晶片機種最先出貨優勢，目前也享有展訊晶片機種最優先出貨優勢，較其他三家業者更能掌握低價位與 TD 市場成長需求。DIGITIMES Research 預期聯想全年在大陸銷售可望達到 3,100 萬支。



5G Wi-Fi 晶片：

業界一般俗稱 5G Wi-Fi 的 IEEE 802.11ac(以下簡稱 11ac)無線區域網路晶片，其市場在 2012 年初展露，並在 2012 年 6 月左右加溫，隨後便展開一場系統應用與晶片供應的競逐戰。

在系統應用上，最初為資訊業界的筆電、無線寬頻分享器(Wi-Fi Router)率先採用，而後歷經約 2 季的時間，消費性電子領域的電視也採用，在電視採用後的不到 1 季時間內，通訊方面的高階智慧型手機也採用。

在電腦、電視、行動電話等 3 個最大宗電子產品採用後，等於證實 11ac 晶片已站穩市場腳步，進一步的發展將在於中價位層產品的滲透速度，11ac 取代 11n 的態勢也因此確立。

### IEEE 802.11ac/5G Wi-Fi 應用產品推出時程



如前所述，最先採行 5G Wi-Fi 晶片的產品為筆電、無線寬頻分享器，在 3 大主力電子產品均滲透後，進一步即是相關產品的開展，如 NB 具備後開始往 DT 推行，特別是一體式桌上型個人電腦(All-In-One PC; AIO PC)，電視則開始往中低價位的電視滲透，智慧型手機具備後，也開始往其他高階智慧型手機滲透，而後中價位智慧型手機，另也包含平板電腦產品，更之後才會普及至功能手機。

此外，也有後裝市場(After Market)的 11ac 解決方案，如業者推出 PCE-AC66 的 PCIe 介面卡，可讓現有 DT 加裝，另也推出 USB-AC53 的 USB Dongle，可讓 DT 或 NB 加裝，讓過去出廠時未具備 5G Wi-Fi 功效的個人電腦，有機會升級成具備 5G Wi-Fi 功效。最後 DIGITIMES Research 歸納整理，11ac 市場必然逐漸到來，即日後 11a 晶片與 11n 晶片價格接近、功耗接近、電力面積接近，系統業者將逐漸增加 11ac 晶片採行比重，並逐漸減少 11n 晶片。而在最可能抗拒 11ac 晶片的手持式、手機應用上，在頂級智慧型手機採行後，估後續抗拒也將大幅減少。

雖然 11ac 晶片市場已在廣大應用上開展，但並非所有 Wi-Fi 晶片業者都跟上 11ac 的發展，若英特爾於 2013 年第 3 季正式供貨 11ac 晶片，也已落後其他先行業者 1 年以上，而事業體在 2012 年有大幅變化的德儀、CSR，若期望在 Wi-Fi 晶片市場上持續競爭，其壓力也隨時間加大。

5G Wi-Fi 晶片採行介面與適合應用對應表

介面	PCI Express	PCI Express	USB	SDIO	HSIC
實現型態	模組子卡	嵌入式	Dongle	SD卡	嵌入式
寬頻分享器		√	√		
桌上型電腦	√		√		
筆記型電腦	√		√		
智慧型電視		√	√		
智慧型手機				√	√

### 智慧電視

最近市調機構提出預測，指到了2015年上市的電視中，2台中有1台將會是智慧型電視(Smart TV)。2012年智慧型電視的市佔，大約已達25%，由於成長速度相當快，預計到了2015年的市佔將達50%。

DigitalTimes 引用市調機構DisplaySearch的資料，指出2012年全球智慧型電視的銷量為6,600萬台，這比2011年成長了27%。此外，到了2015年，全球智慧型電視的銷售，更將上看1.41億台，並且將佔全體平面電視的55%。接著到了2016年，則是上升至1.73億台，將佔全體平面電視的3分之2。

在IP網路(IP Network)不斷進化的情況之下，智慧型電視的相關議題，也漸漸浮上檯面。預料到了2015年，在全體電視的出貨量中，智慧型電視將佔了一半以上，成長相當迅速。從硬體方面而言，智慧型電視由三星與樂金等南韓業者所主導，透過與多媒體內容開發業者合作，可望為南韓業者再創新一波成長動力，未來的市場與商機相當受到矚目。2013年將是南韓智慧型電視相關業者，確保主導權的重要一年。不僅對智慧型電視製造業者而言，是重要的一年，對於南韓的機上盒(Set Top Box)業者、內容業者與通信業者等來說，智慧型電視領域的變化，也具有相當重要的意義。目前南韓的電視節目內容，多透過電波與有線頻道播送，以2013年為出發點，網路的佔比勢將愈來愈高。

### 電視機上盒市場

電視機上盒(set-top box)的市場除了Apple TV、Roku、Google TV等，如今連半導體龍頭英特爾(Intel)也來插上一腳。

英特爾認為，有鑑於Roku和Apple TV有些並不提供電視節目或者相當有限，再加上衛星電視和有線電視業者的機上盒並未設計用來處理線上內容(online content)，這將是英特爾可以超越上述業者的優勢所在。英特爾認為該公司出品的機上盒可望取代有線電視業者的機上盒，或是Apple TV與Roku機上盒等服務，並且英特爾機上盒還可以提供電視節目和線上內容到用戶的平板電腦(Tablet PC)和智慧型手機(Smartphone)上。Eric Free進一步指出，在市場上有一個族群負擔不了有線電視高額的資費方案，但英特爾的電視機上盒將會聚焦更為年輕的族群，這些族群希望能透過一個電視機上盒，享受到電視節目、隨選視訊以及網路線上內容等。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基及優勢(Strength)

- A. 產品垂直整合：由長晶技術開始，切削、研磨、MEMS (微機電製程)、晶體組裝與設計、生產、功能測試…等，一貫作業。
- B. 產品線組合齊全：X'tal、OSC、TCXO、VCTCXO 及 MEMS 產品-tune fork 32.768KHz；3215 and 7015 產品，頻率範圍分部廣，一次性滿足客戶需求。
- C. Synthetic Crystal bar (Z-Bar; 3 Inch \$ 4 Inch; 50 tons/year); 自身掌握上游長晶技術，能整合上下游資源，建構點對點製程，確保產品品質達到最高要求。
- D. 小型化 (Miniature)、高精密度 (High Precision) 以及高安定度 (High Stability) 持續是石英晶體頻率元件的關鍵核心技術。目前 SX-2016 已量產，SX-1612 亦可在 2013 年開始量產。
- E. 以 MEMS 技術為基礎，逐步將本公司產品線進一步延伸至：
  - 高頻基本波 (High Frequency Fundamental > 150MHz) 的高階產品領域。
  - 超小型化 (Ultra Miniature) AT Crystal (Form Factor < 2016)。上述市場需求的成長與轉換趨勢，將繼續相對有利於本公司的產品定位及市場競爭力。本公司自行生產高階石英晶棒，能充分掌握原材料供應。本公司歷年來的產品開發、市場定位及產能佈建，都以超小型化 SMD 產品為主。本公司在未來數年的產品佈局，產能規劃及市場行銷，也都將以 SMD Xtal 為重點訴求。

##### (2) 劣勢 (Weakness)

- A. 市場競爭過於激烈，價格一直降，利潤空間一再減少，2.2 大陸 2012 Smart phone 市場預期太大，實際需求只達預期的 50%，供給大於需求情況下，亦是價格滑落主因。
- B. 市場過於集中於中國大陸及整體亞洲地區，公司對大陸地區的營收比重一直無法明顯提升，相對大陸之成長速度比公司快，SIWARD 在大陸市場經營相當痛苦。SIWARD 在大陸的佈局是偏慢的，市佔率亦偏低。
- C. 直接大客戶所佔營收比重仍有待進一步提昇。
- D. 關鍵原物料之供應集中並掌握在少數日本大廠手中，價格數量及交期仍大多受制於供應商。且由於這些原物料的採購一向都是以日幣計價，過去一年來日幣仍持續升值，原物料進口成本仍處於相對高檔，不利於產品毛利的提昇且原物料之供應常有出現短缺及過長交期之現象。
- E. AT High Frequency Fundamental Xtals (高頻基本波 100 - 200MHz) 及 Ultra-Miniature AT Crystal (< 2016) 的技術能力仍有待建立。公司應落實 TF SMD 32.768KHz 音叉型 Crystal 技術，儘速運用該產品所建立的微機電技術 (MEMS)，儘速將公司的產品線拓展延伸至上述兩個尖端領域，藉以迎頭趕上日本先進大廠，切入利基市場。
- F. 過去數年來衛星導航及定位 GPS 及 LBS (Location Based Service) 市場日益成熟壯大，相關產品的市場成長率，在未來幾年內仍持續看好。而 GPS 產品所使用的 TCXO SMD 產品，均要求極高的頻率穩定度 (Short Term Stability) 本公司尚無自有 TCXO 產品可以銷售。

### (3)機會 (Opportunities)

- A. SIWARD Tune Fork 產品推出， 3215 and 7015 兩產品已有國內與大陸多家知名大廠詢問與試產亦在 2011 年一直有被認證中且客戶群持續擴大，SIWARD 可以借此機會再次打開知名度與擴展市佔率。
- B. SMD 產品的市場需求仍將持續提昇，業界對石英晶體元器件的需求也呈現晶體 (XTAL) 比重持續拉高而振盪器 (Oscillator) 比重逐年下降之明顯趨勢。本公司歷年來的產品開發、市場定位及產能佈建，都以超小型化 SMD 產品為主力。上述市場需求的轉換大趨勢 (Mega Trend) 將持續相對有利於本公司後續的產品定位及市場競爭力。
- C. 石英晶體頻率元器件在可預見的未來仍將繼續廣泛應用於各種電子產品，其應用面廣及家電產品、多功能辦公室產品、遊戲機、數位相機、電腦及其週邊產品，無線通訊產品如 WLAN、藍芽、一般手機與智能手機等其產品市場應用面既深且廣，尤其是個人用可攜式電子通訊產品 (Portable Communication Device) 的未來巨大發展潛力，更將加速擴大整體石英晶體元器件的市場規模，特別是來自開發中國家的需求成長力道，將持續帶動推升整體市場需求規模。
- D. 歐美及日本同業規模較小者因不具規模競爭力，又受限於新世代超小型化產品技術及高投資門檻，致陸續退出市場或被合併，這將給予市場秩序重整的機會並構建一比較健康的產業市場規模和生態。
- E. 大陸晶體廠商數量仍逐年增加，並已經在一定程度上成功跨入外觀及體積較大的低階 SMD 產品。然整體市場需求的趨勢，因小型化可攜式 (Portable) 個人通訊/資訊產品及其週邊影像、傳輸、網通及儲存產品的蓬勃發展，已加速導向超小型化 (Ultra-Miniature) 及高精密度 (High Precision) 高安定度 (High Stability) SMD 產品的需求，而這些高階產品的研發及製造生產技術門檻，仍然是大陸石英晶體業者難以跨越的。公司歷年來戮力於超小型化 SMD 產品的技術與產品開發，不僅成效卓著，而且已經佈建頗具競爭力之量產規模，將可持續在 SMD 產品市場領先大陸石英晶體業者。

### (4)威脅 (Threats)

#### ①新技術的威脅

- A. 以矽 (Silicon) 為材料並藉由半導體 8 吋晶圓設備及技術來量產振盪器 (Oscillator) 的技術，仍持續由美國 SiTime 推動中。雖然以矽材料的特性觀之，其在 Q (Quality Factor) 值方面遠遜於傳統的石英材質，但 SiTime 的 Oscillator 產品，確也能在一定程度上滿足頻率精密度要求較低的 50 ppm - 100 ppm 的應用範圍。雖然此一範圍的應用面不多，但傳統石英造業者必需持續嚴密關注 SiTime 公司在產品特性的進展及市場的反應。
- B. 近年來可程式振盪器 (Programmable Oscillator) 產品以其能夠快速出貨的優勢，已經廣泛應用在少量多樣的市場，也有越來越多的 IC 設計公司投入開發可程式振盪器 (Programmable Oscillator) 所使用的 IC-Phase Link, Jet City Electronics, AKM, NPC。可程式振盪器乃是以 Programmable IC 結合單一頻率的 Crystal 晶片，經簡單的 Programming 步驟後，就可製造生產出 0.75M 至 200MHz 的

Oscillators. 為滿足特定客戶的需求，公司也已經推出可程式振盪器產品，雖然可程式振盪器的技術極限，目前仍無法達到傳統石英晶體元器件的優越性能，在量產成本上也尚未能夠取得優勢，但仍將持續密切注意此一產品在技術面及市場面的進展，充分掌握市場的脈動並據以為必要之因應。

- ②大陸廠商仍持續以低價優勢搶單低階產品市場，少數較具規模的大陸廠家挾其在地資本募集優勢，陸續佈建 SMD 產能，並已建立中低階 SMD 產品設計及量產能力，對台灣晶體廠商逐漸形成威脅。在未來數年內，此一情勢仍將持續，預計將對低階 SMD 產品的價格產生進一步市場價格壓力。且同業間之惡性競爭，使市場淪為價格戰，成本因素亦讓公司整體運作上倍感壓力，故，良率提升、增產設備增加是不得不做之措施。
- ③高階及超小型化 SMD 產品所需的先進製程已經踏入半導體 MEMS (微機電) 的領域。此一高階領域之技術及市場，目前及未來數年仍將由少數日本石英同業大廠所主導。本公司雖然已踏入微機電 MEMS 領域，但尚未能夠達到量產目標良率，必需儘速提昇生產良率並且設法改善生產效率，降低製造成本，更進一步向下一代產品 2012 推進，期與日本大廠在產品線上並駕齊驅，才有機會在日本先進廠商強敵環繞之下，在此一重要戰略市場攫取一席之地。

#### (5)因應對策

本公司將持續並且加速落實以下對策，以為必要之因應：

- ①產品垂直與水平整合：在產品垂直上，投資石英長晶廠，除供給 Crystal、MEMS 用外，還能提供其他產品使用。產品水平整合上，持續投入研發人力及物力積極開發超小型化 SMD 1210& 1008 產品與高頻產品以豐富產生需求與產品完整性並充分掌握市場產品主流機會。
- ②加強與主要產業(手機, WLAN, 藍芽, WiMAX, GPS 等) IC 晶片供應商的合作關係，不僅在初期 IC 設計階段充分滿足其對石英晶體元件的規格要求；之後結合其 IC 銷售管道將本公司之石英晶體元件統合 Bundle 銷售給其終端客戶。
- ③持續並加強開發歐美市場附加價質高之需求產品，如車載市場產品。使產品品質與技術持續提升，全球能見度提升，加速耕耘全球 EMD & DMS 大廠，增加對其直接出貨比重，拉長訂單能見度並進一步提昇量產效益。
- ④積極開發大陸市場，加強評估有開發產品能力的代理商，積極接觸大陸當地第一線之知名品牌客戶，增加大陸市場之銷售佔有率。
- ⑤與供應商建立及保持共存共榮良好合作夥伴關係，對於主要原物料則積極開拓新供應商來源。

## (二)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

產 品	用 途
	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

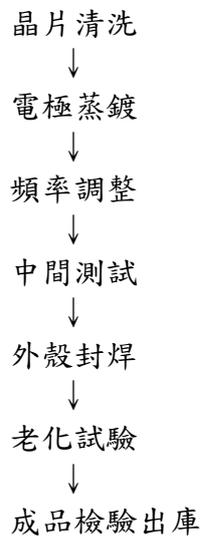
### (1) 石英晶體、石英濾波器

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



↓  
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。

(三)主要原料之供應狀況

原物料名稱	主要供應商名稱
晶片、晶棒	EMIRA、晶越科技
基座	希華-日本
覆蓋	希華-日本
IC	JRC、增你強、KANEMATSU

(四)最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額、比例及其增減變動原因：

1.最近二年度主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

排名	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
	公司名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與公司之關係	公司名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與公司之關係	公司名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與公司之關係
1	希華-日本	730,502	52.76	本公司之子公司	希華-日本	716,470	59.01	本公司之子公司	希華-日本	149,027	55.85	本公司之子公司
2	希華-B.V.I	310,831	22.45	本公司之子公司	希華-B.V.I	237,905	19.60	本公司之子公司	希華-B.V.I	51,699	19.37	本公司之子公司
	小計	1,041,333	75.21		小計	954,375	78.61		小計	200,726	75.22	
	其他	343,242	24.79		其他	259,709	21.39		其他	66,130	24.78	
	進貨淨額	1,384,575	100.00		進貨淨額	1,214,084	100.00		進貨淨額	266,856	100	

2.最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

排名	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
	公司名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與公司之關係	公司名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與公司人之關係	公司名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與公司人之關係
1	甲客戶	279,800	12.81	本公司之子公司	甲客戶	211,192	10.28	無	甲客戶	52,634	10.74	無
	其他	1,903,894	87.19		其他	1,843,304	89.72		其他	426,629	89.26	
	銷貨淨額	2,183,694	100.00		銷貨淨額	2,054,496	100.00		銷貨淨額	490,079	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
石英元件	323,400	269,837	1,435,322	323,400	303,765	1,347,119

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟個/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
石英元件	53,761	277,410	353,609	1,906,284	41,463	215,027	404,320	1,839,469

三、最近二年度從業員工人數

年度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	生產人員	365	432	424
	管理人員	124	92	92
	研發人員	38	40	43
	合計	527	564	559
平均年歲		35.43	36.68	36.66
平均服務年資		6.41	6.15	6.4
學歷分 佈比率	博士	-	-	-
	碩士	2.1%	2.3%	2.15%
	大專	41.1%	39.53%	40.07%
	高中	53.6%	54.79%	54.38%
	高中以下	3.2%	3.38%	3.4%

四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額、未來因應對策及可能之支出：無。
- 2.為使產品所含危害物質降低以符合歐盟環保指令 RoHS 之要求，公司除訂定及採行綠色設計管理及綠色採購管理之要求規格外製程亦能符合 RoHS 之規範，並已對所有供應商進行溝通、宣導，目前已達到產品全面符合歐盟 RoHS 指令之要求。
- 3.本公司於 2003 年通過 ISO14001 環境管理系統驗證，秉持「污染預防、持續改善」之原則，事業廢棄物產出量逐年降低，可回收、再利用之廢棄物比例逐年提高，各項排放檢測數據符合政府法規要求。並由原材料管控禁用或限用環境危害物質與國際大廠對於綠色生產及綠色產品的要求相符，於 2004 年通過 SONY 綠色夥伴(Green Partner)驗證。

## 五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施

#### ①醫療/保險

a.勞工保險(依勞保規定)

b.全民健康保險

c.員工團體福利保險:保費由公司全額支付

#### ②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：

a.年節贈品及年終摸彩。

b.員工婚喪、生育、慶生補助。

c.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 6,000 元之補助，參加公司所舉辦之各項文康活動。

d.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」。

### 2.進修、訓練

本公司訂定有員工訓練辦法，新進員工皆有職前訓練，正式員工依工作需求派遣員工參加廠外在職訓練、委託教育機構到廠代訓或由各部門教育訓練種子人員進行內部教育訓練等。101年度員工教育訓練之支出為135仟元，佔當年度營業收入比例為0.007%。

### 3.退休制度與其實施狀況

(1)本公司訂有員工退休辦法，自民國八十五年底起依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶。

(2)94年7月起依勞工退休金條例之規定，採確定提撥制。員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。為選擇勞退新制之員工每月提撥退休金至勞保局員工退休金專戶。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

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。

### 5.工作環境與員工人身安全的保護措施

為保護員工免於受職業傷害，本公司於2008年12月通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統驗證，提供勞工符合系統要求的安全衛生工作環境。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
聯合授信 合約	主辦行：中華 開發工業銀 行	100年~105 年	借款額度為新台幣12億元，為償還借 款、購置設備及充實營運資金	註

註：於借款期間內，本公司應維持流動比率在150%以上、負債比率(總負債/總淨值)小於100%及未計利息費用、所得稅、折舊及攤銷前的利益除以利息費用之比率需大於等於三(以上計算財務比率及限制約定之金額均係以會計師查核簽證之年度合併財報及半年度合併財報之金額為根據)，淨值不得低於新台幣二十五億元；若本公司無法符合前述財務比率之財務限制，應依約定提前清償借款。

## 陸、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

#### (一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

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 102年3月31 財務資料
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		1,110,383	1,082,825	1,339,927	1,457,376	1,312,881	(註2)
基金及長期投資		1,134,208	920,587	885,915	885,577	597,474	
固定資產		1,507,120	1,365,555	1,433,122	1,524,054	1,423,384	
無形資產		4,618	4,633	789	1,165	598	
其他資產		78,066	109,958	82,409	94,851	110,047	
流動負債	分配前	357,604	336,685	455,599	472,768	455,004	
	分配後	316,715	336,685	494,961	472,768	尚未分配	
長期負債		590,114	576,232	469,850	705,332	406,664	
其他負債		53,156	66,882	68,275	103,153	76,841	
股本		1,362,980	1,431,220	1,557,185	1,574,760	1,574,760	
資本公積		1,035,332	1,035,332	1,075,160	1,090,255	1,010,439	
保留盈餘	分配前	337,482	-38,889	50,182	-79,816	-150,613	
	分配後	228,444	-38,889	10,820	-79,816	尚未分配	
備供出售金融資產 未實現損益		84	-	-	-	-	
未認列為退休金成 本之淨損失		-	-6,922	-6,733	-10,458	-15,755	
累積換算調整數		97,727	83,018	72,644	107,029	87,044	
資產總額		3,834,395	3,483,558	3,742,162	3,963,023	3,444,384	
負債總額	分配前	1,000,874	979,799	993,724	1,281,253	938,509	
	分配後	959,985	979,799	1,033,086	1,281,253	尚未分配	
股東權益 總額	分配前	2,833,521	2,503,759	2,748,438	2,681,770	2,505,875	
	分配後	2,724,483	2,503,759	2,709,076	2,681,770	尚未分配	

註1：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：因102年起採用國際財務報導準則，故無當年度截至102年3月31日個體財務報表資料。

#### (二)簡明損益表-我國財務會計準則

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102年 3月31日財務資料
		97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入		1,689,038	1,533,607	2,274,879	2,183,694	2,054,496	(註2)
營業毛利		304,028	198,877	418,783	354,090	321,648	
營業損益		91,785	12,821	205,756	125,172	108,793	
營業外收入		120,872	23,179	11,165	66,104	12,256	
營業外支出		93,697	334,967	153,667	265,859	275,136	
繼續營業部門 稅前損益		118,960	-298,967	63,254	-74,583	-154,087	
繼續營業部門損益		133,026	-267,333	50,182	-74,583	-154,087	

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至102年3月31日財務資料
		97年	98年	99年	100年	101年	
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		133,026	-267,333	50,182	-90,635	-150,613	
每股盈餘 (單位：元)		0.93	-1.87	0.34	-0.58	-0.58	

註1：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2：因102年起採用國際財務報導準則，故無當年度截至102年3月31日個體財務報表資料。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
簽證會計師	林鴻光 嚴文筆	林鴻光 嚴文筆	林鴻光 嚴文筆	嚴文筆 涂清淵	嚴文筆 涂清淵
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

(四)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年	度	當年度截至102年3月31日財務資料(註)	
			分配前	分配後
流動資產				1,725,689
不動產、廠房及設備				1,631,254
無形資產				7,358
其他資產				476,518
資產總額				3,840,819
流動負債			分配前	710,961
			分配後	尚未分配
非流動負債				592,658
負債總額			分配前	1,261,559
			分配後	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益				2,517,178
股本				1,574,760
資本公積				1,015,563
保留盈餘			分配前	-43,307
			分配後	尚未分配
其他權益				-29,838
庫藏股票				-
非控制權益				-3,529
權益總額			分配前	2,513,649
			分配後	尚未分配

註1：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，以上合併財務資料業經會計師核閱。

註2：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

(五)簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 ( 註 )
項 目	
營 業 收 入	546,818
營 業 毛 利	99,234
營 業 損 益	13,078
營 業 外 收 入 及 支 出	19,061
稅 前 淨 利	32,139
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	22,683
停 業 單 位 損 失	-
本 期 淨 利 ( 損 )	22,683
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	-11,745
本 期 綜 合 損 益 總 額	10,938
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	23,105
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-422
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	12,291
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-1,323
每 股 盈 餘 ( 元 )	0.15

註：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，以上合併財務資料業經會計師核閱。

(六)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

	102 年 第 一 季 度
簽 證 會 計 師	嚴 文 筆 涂 清 淵
查 核 意 見	保 留 式 核 閱 意 見

## 二、最近五年度財務分析

分析	項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 102 年 3 月 31 日	
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率		26.10	28.13	26.55	32.33	27.25	(註三)	
	長期資金占固定資產比率		227.16	225.55	224.56	222.24	204.62		
償債能力	流動比率(%)		310.51	321.61	294.10	308.26	288.54		
	速動比率(%)		235.05	223.29	187.33	203.58	171.26		
	利息保障倍數		6.38	-12.06	3.97	-3.63	-8.55		
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.66	3.16	4.25	4.02	3.72		
	平均收現日數		100	116	86	91	98		
	存貨週轉率(次)		5.02	4.46	4.79	4.02	3.65		
	應付款項週轉率(次)		13.21	10.61	11.54	12.91	12.11		
	平均銷貨日數		70	82	76	91	100		
	固定資產週轉率(次)		1.21	1.07	1.63	1.48	1.39		
	總資產週轉率(次)		0.47	0.42	0.63	0.57	0.55		
獲利能力	資產報酬率(%)		4.14	-6.84	1.88	-2.01	-3.70		
	股東權益報酬率(%)		4.76	-10.02	1.91	-3.34	-5.81		
	佔實收資本比率(%)	營業利益		10.04	0.90	13.21	7.95		6.91
		稅前損益		8.73	-20.89	4.06	-4.74		-9.78
	純益(損)率(%)		7.88	-17.43	2.21	-4.15	-7.33		
	每股盈餘(元)		0.93	-1.87	0.34	-0.58	-0.96		
現金流量	現金流量比率(%)		93.09	42	57.73	62.67	67.58		
	現金流量允當比率(%)		58.53	74.84	66.94	51.27	61.14		
	現金再投資比率(%)		4.69	2.53	6.13	5.63	7.20		
槓桿度	營運槓桿度		1.13	2.34	1.08	1.15	1.14		
	財務槓桿度		1.19	-1.27	1.12	1.15	1.17		

請說明最近二年度各項財務比率變動超過 20% 之原因：

- 101 年利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率、每股盈餘較 100 年度下跌變動率超過 20%，係因 101 年營收及獲利下跌所致，詳細情形請參閱年報第 1 頁說明。
- 101 年現金再比率變動超過 20%，係因 101 年度長期投資虧損使得分母之長期投資帳面價值下降所致。

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：因 102 年起採用國際財務報導準則，故無當年度截至 102 年 3 月 31 日個體財務報表資料。

分析	項目	年度	最近五年度合併財務分析					當年度截至 102 年 3 月 31 日(經會計師核閱)(註 3)
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		32.23	33.80	32.73	37.03	32.69	34.55
	長期資金占固定資產比率		146.03	152.51	155.22	164.44	167.63	184.22
償債能力	流動比率(%)		213.23	237.42	230.62	284.83	239.11	242.73
	速動比率(%)		125.75	161.79	136.57	174.45	139.35	140.44

分析	項目	最近五年度合併財務分析					當年度截至 102年3月31 日(經會計師 核閱)(註3)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
	利息保障倍數	3.24	-8.69	2.41	-3.40	-6.29	8.06	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.02	3.40	4.54	4.2	3.99	3.90	
	平均收現日數	91	107	80	87	92	94	
	存貨週轉率(次)	3.29	3.10	3.73	3.19	3.16	3.01	
	應付款項週轉率(次)	8.17	6.64	6.86	8.54	9.99	7.44	
	平均銷貨日數	111	118	98	114	116	121	
	固定資產週轉率(次)	0.99	0.79	1.19	1.18	1.22	1.31	
	總資產週轉率(次)	0.52	0.43	0.62	0.58	0.57	0.58	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.13	-6.52	1.31	-2.81	-3.58	0.70	
	股東權益報酬率(%)	3.55	-10.66	1.02	-5.09	-6.24	0.90	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	7.61	-7.83	7.77	-3.7	-4.79	0.83
		稅前損益	6.34	-24.49	2.86	-7.28	-10.79	2.04
	純益(損)率(%)	4.71	-16.53	1.09	-5.74	-7.06	4.15	
	每股盈餘(元)	0.93	-1.87	0.34	-0.58	-0.96	0.15	
現金流量	現金流量比率(%)	48.91	38.42	30.52	14.67	51.96	11.65	
	現金流量允當比率(%)	88.43	104.43	84.85	57.53	63.84	-	
	現金再投資比率(%)	4.84	4.28	4.65	1.03	6.94	1.66	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	-6.19	0.76	1.36	0.69	0.76	1.53	

請說明最近二年度各項財務比率變動超過20%之原因:

1. 101年速動比率較100年下跌係因速動資產下跌所致。
2. 101年度利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本額比率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率、每股盈餘及槓桿度較100年度下跌變動率超過20%，係因營收及獲利下跌所致。
3. 101年度現金流量比率及現金再投資比率較100年變動率超過20%，係因營運資金回收致營業活動現金流量增加所致。

註1：上開財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

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：因102年起採用國際財務報導準則，故當年度截至102年3月31日財務報表資料係採國際財務報導準則編製。

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：請參閱年報第 59 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱年報第 62 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱年報第 106 頁。

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：無此情形。

## 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇一一年度財務報告已委請安永聯合會計師事務所嚴文筆及涂清淵會計師查核簽證完竣提出查核報告書，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。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人 林敏逸

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

## 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇一一年度財務報告已委請安永聯合會計師事務所嚴文筆及涂清淵會計師查核簽證完竣提出查核報告書，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。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人 廖本林

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

## 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇一一年度財務報告已委請安永聯合會計師事務所嚴文筆及涂清淵會計師查核簽證完竣提出查核報告書，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。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人 紀志毅

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 九 日

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一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、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一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

希華晶體科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65314號  
金管證六字第0950104133號

嚴文筆

會計師：

涂清淵

中華民國一〇二年三月十五日

希華晶體科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$228,016	6.62	\$410,141	10.35
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	403	0.01	8	-
1120	應收票據		4,094	0.12	4,254	0.11
1130	應收票據-關係人		63	-	-	-
1140	應收帳款淨額	二及四.3	480,358	13.95	497,929	12.56
1150	應收帳款-關係人	二、四.3及五	66,284	1.93	50,120	1.26
1210	存貨淨額	二及四.4	483,235	14.03	465,215	11.74
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.16	13,216	0.38	3,635	0.09
1280	其他流動資產	五	37,212	1.08	26,074	0.67
11XX	流動資產小計		<u>1,312,881</u>	<u>38.12</u>	<u>1,457,376</u>	<u>36.78</u>
	基金及投資					
1421	採權益法之長期投資	二及四.5	573,265	16.65	858,458	21.66
1481	以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.6	24,209	0.70	27,119	0.67
14XX	基金及投資小計		<u>597,474</u>	<u>17.35</u>	<u>885,577</u>	<u>22.33</u>
	固定資產	二及四.7及六				
	成本：					
1501	土地		307,049	8.92	307,049	7.75
1521	房屋及建築		413,665	12.01	412,613	10.41
1531	機器設備		1,758,096	51.04	1,667,164	42.07
1551	運輸設備		2,312	0.07	1,540	0.04
1561	辦公設備		5,605	0.16	4,963	0.13
1681	什項設備		153,724	4.46	149,644	3.78
15X1	成本合計		<u>2,640,451</u>	<u>76.66</u>	<u>2,542,973</u>	<u>64.18</u>
15X9	減：累積折舊		(1,282,996)	(37.25)	(1,070,887)	(27.02)
1670	加：預付設備款		65,929	1.91	51,968	1.31
15XX	固定資產淨額		<u>1,423,384</u>	<u>41.32</u>	<u>1,524,054</u>	<u>38.47</u>
	無形資產					
1750	電腦軟體成本		598	0.02	1,165	0.03
	其他資產					
1820	存出保證金		14,310	0.41	754	0.02
1830	遞延費用	二	23,667	0.69	29,372	0.74
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.16	68,769	2.00	62,081	1.57
1881	遞延借項-聯屬公司間損失	二	3,301	0.09	2,644	0.06
18XX	其他資產小計		<u>110,047</u>	<u>3.19</u>	<u>94,851</u>	<u>2.39</u>
	資產總計		<u>\$3,444,384</u>	<u>100.00</u>	<u>\$3,963,023</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾穎堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及股東權益			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2180	公平價值變動認列為損益之金融負債	二及四.9	\$12	-	\$5,461	0.14
2120	應付票據		1,348	0.04	272	0.01
2140	應付帳款		45,264	1.31	41,200	1.04
2150	應付帳款-關係人	五	106,540	3.09	91,502	2.31
2160	應付所得稅		13,060	0.38	12,973	0.33
2170	應付費用	四.8及五	84,903	2.47	82,200	2.07
2271	一年內到期應付公司債	二及四.9	26,892	0.78	67,252	1.70
2272	一年內到期長期借款	四.10	162,668	4.72	158,668	4.00
2280	其他流動負債		14,317	0.42	13,240	0.33
21XX	流動負債合計		<u>455,004</u>	<u>13.21</u>	<u>472,768</u>	<u>11.93</u>
	長期負債					
2400	長期借款	四.10	<u>406,664</u>	<u>11.81</u>	<u>705,332</u>	<u>17.80</u>
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.11	75,178	2.18	68,941	1.74
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	1,663	0.05	3,766	0.10
2888	其他負債	二	-	-	30,446	0.76
28XX	其他負債合計		<u>76,841</u>	<u>2.23</u>	<u>103,153</u>	<u>2.60</u>
2XXX	負債總計		<u>938,509</u>	<u>27.25</u>	<u>1,281,253</u>	<u>32.33</u>
	股本					
3110	普通股股本	四.12	<u>1,574,760</u>	<u>45.72</u>	<u>1,574,760</u>	<u>39.74</u>
	資本公積	四.14				
3211	股本溢價		616,181	17.89	695,997	17.56
3213	轉換公司債轉換溢價		390,583	11.34	390,583	9.86
3260	長期投資		3,675	0.11	3,675	0.09
32XX	資本公積小計		<u>1,010,439</u>	<u>29.34</u>	<u>1,090,255</u>	<u>27.51</u>
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	二	-	-	5,018	0.13
3350	未分配盈餘	四.15	(150,613)	(4.38)	(84,834)	(2.14)
33XX	保留盈餘小計		<u>(150,613)</u>	<u>(4.38)</u>	<u>(79,816)</u>	<u>(2.01)</u>
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	87,044	2.53	107,029	2.70
3430	未認為退休金成本之淨損失	二及四.11	(15,755)	(0.46)	(10,458)	(0.27)
34XX	股東權益其他調整項目小計		<u>71,289</u>	<u>2.07</u>	<u>96,571</u>	<u>2.43</u>
3XXX	股東權益總計		<u>2,505,875</u>	<u>72.75</u>	<u>2,681,770</u>	<u>67.67</u>
	負債及股東權益總計		<u>\$3,444,384</u>	<u>100.00</u>	<u>\$3,963,023</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾穎堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二、四.18及五	\$2,083,966	101.43	\$2,230,664	102.15
4170	減：銷貨退回		(4,722)	(0.23)	(32,319)	(1.48)
4190	銷貨折讓		(24,748)	(1.20)	(14,651)	(0.67)
4100	營業收入淨額		2,054,496	100.00	2,183,694	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.19及五	(1,732,848)	(84.34)	(1,829,604)	(83.78)
5910	營業毛利		321,648	15.66	354,090	16.22
5920	聯屬公司間未實現利益		1,080	0.05	-	-
5930	聯屬公司間已實現利益		1,835	0.09	-	-
	營業毛利淨額		324,563	15.80	354,090	16.22
6000	營業費用	四.19及五				
6100	推銷費用		(82,611)	(4.02)	(97,222)	(4.45)
6200	管理及總務費用		(79,946)	(3.89)	(83,443)	(3.82)
6300	研究發展費用		(53,213)	(2.59)	(48,253)	(2.22)
	營業費用合計		(215,770)	(10.50)	(228,918)	(10.49)
6900	營業淨利		108,793	5.30	125,172	5.73
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		777	0.04	1,080	0.05
7120	股利收入		147	0.01	-	-
7130	處分固定資產利益		-	-	287	0.01
7160	兌換利益	二	-	-	31,945	1.46
7280	減損迴轉利益		-	-	82	-
7310	金融資產評價利益	二	395	0.02	8	-
7320	金融負債評價利益	二	2,255	0.11	24,665	1.13
7480	什項收入		8,682	0.42	8,324	0.39
	營業外收入及利益合計		12,256	0.60	66,391	3.04
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(16,136)	(0.79)	(16,098)	(0.74)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	(222,209)	(10.82)	(245,053)	(11.22)
7530	處分固定資產損失	二	(301)	(0.01)	(463)	(0.02)
7560	兌換損失	二	(15,904)	(0.77)	-	-
7630	減損損失		(15,618)	(0.76)	(3,565)	(0.16)
7880	其他損失		(4,968)	(0.25)	(967)	(0.04)
	營業外費用及損失合計		(275,136)	(13.40)	(266,146)	(12.18)
7900	繼續營業部門稅前淨損		(154,087)	(7.50)	(74,583)	(3.41)
8110	所得稅利益(費用)	二及四.16	3,474	0.17	(16,052)	(0.74)
9600	本期淨損		\$(150,613)	(7.33)	\$(90,635)	(4.15)
	普通股每股盈餘(元)	二及四.17				
			稅前	稅後	稅前	稅後
9900	基本每股虧損		\$(0.98)	\$(0.96)	\$(0.47)	\$(0.58)
9850	稀釋每股虧損		\$(0.98)	\$(0.96)	\$(0.47)	\$(0.58)

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾穎堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇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	債券股權利證書	資本公積			保留盈餘		累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
				股票溢價	轉換公司債 轉換溢價	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇〇年一月一日餘額		\$1,547,219	\$9,966	\$695,997	\$375,488	\$3,675	\$-	\$50,182	\$72,644	\$(6,733)	\$2,748,438
民國九十九年度盈餘分配：	四.15										
提列法定盈餘公積								(5,018)			
發放現金股利							5,018	(39,363)			(39,363)
民國一〇〇年度淨損								(90,635)			(90,635)
應付公司債轉換普通股		27,541	(9,966)		15,095						32,670
未認列為退休金成本之淨損失	四.11									(3,725)	(3,725)
長期股權投資換算調整數									34,385		34,385
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		1,574,760	-	695,997	390,583	3,675	5,018	(84,834)	107,029	(10,458)	2,681,770
民國一〇〇年度虧損撥補：	四.15										
法定盈餘公積彌補虧損							(5,018)	5,018			
資本公積彌補虧損								79,816			
民國一〇一年度淨損	四.11							(150,613)		(5,297)	(150,613)
未認列為退休金成本之淨損失										(5,297)	(5,297)
長期股權投資換算調整數									(19,985)		(19,985)
民國一〇一年十二月三十一日餘額		\$1,574,760	\$-	\$616,181	\$390,583	\$3,675	\$-	\$(150,613)	\$87,044	\$(15,755)	\$2,505,875

董事長：曾國堂

經理人：曾榮益

會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			
本期淨損		\$(150,613)	\$(90,635)
調整項目：			
應付公司債折價攤銷		2,837	5,191
折舊費用		216,423	200,872
各項攤提		18,690	14,203
存貨跌價損失		11,537	3,045
處分固定資產淨損失		301	176
收到採權益法被投資公司現金股利		2,998	1,641
依權益法認列投資損失		222,209	245,053
金融資產評價利益		(395)	(8)
金融負債評價利益		(2,255)	(24,665)
減損損失		15,618	3,565
減損迴轉利益		-	(82)
應收票據減少		160	5,216
應收票據-關係人增加		(63)	-
應收帳款減少(增加)		17,571	(42,611)
應收帳款-關係人帳款(增加)減少		(16,164)	18,989
其他應收款增加		(16,199)	(3,897)
存貨增加		(29,557)	(23,556)
其他流動資產減少(增加)		5,061	(3,844)
遞延所得稅資產(增加)減少		(11,975)	6,476
應付票據增加		1,076	184
應付帳款增加		4,064	180
應付帳款-關係人帳款增加(減少)		15,038	(17,792)
應付所得稅增加(減少)		87	(1,487)
應付費用增加		2,703	1,100
其他流動負債增加(減少)		294	(2,389)
應計退休金負債增加		940	1,361
遞延貸項減少		(1,834)	-
遞延借項增加		(1,081)	-
營業活動之淨現金流入		<u>307,471</u>	<u>296,286</u>
(接次頁)			

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾穎堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
採權益法之長期股權投資增加		(7,447)	(178,591)
以成本衡量之金融資產-非流動減少		-	1,166
購置固定資產		(115,116)	(293,168)
電腦軟體成本增加		(61)	(65)
遞延費用增加		(12,357)	(25,401)
存出保證金(增加)減少		(13,556)	3,279
投資活動之淨現金流出		<u>(148,537)</u>	<u>(492,780)</u>
融資活動之現金流量：			
發放現金股利		-	(39,363)
可轉回公司債贖回		(46,391)	-
長短期銀行借款(減少)增加		(294,668)	326,425
融資活動之淨現金流(出)入		<u>(341,059)</u>	<u>287,062</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數		(182,125)	90,568
期初現金及約當現金餘額		410,141	319,573
期末現金及約當現金餘額	四.1	<u>\$228,016</u>	<u>\$410,141</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)		<u>\$13,493</u>	<u>\$11,688</u>
本期支付所得稅		<u>\$8,280</u>	<u>\$11,063</u>
不影響現金流量之投資及融資活動			
一年內到期之長期負債		<u>\$162,668</u>	<u>\$158,668</u>
一年內到期之應付公司債		<u>\$26,892</u>	<u>\$67,252</u>
可轉換公司債轉換股本及資本公積		<u>\$ -</u>	<u>\$32,401</u>
部分影響現金流量資訊之補充揭露：			
固定資產本期增加數		\$115,899	\$291,742
期初應付設備款		10,210	11,636
期末應付設備款		(10,993)	(10,210)
支付現金		<u>\$115,116</u>	<u>\$293,168</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾穎堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

# 希華晶體科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

(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一月，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，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. (希華科技株式會社(日本山形縣))。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，民國九十年六月向台灣證券交易所提出股票上市買賣申請，並經核准於民國九十年九月十七日正式掛牌上市。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為568人及530人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### 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。
- (4)按權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。

### 3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

#### (1)公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存記憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ①符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。

②不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

#### (2)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

#### (3)備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述二類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為業主權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

### 4. 金融資產及負債之除列

#### (1)金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

#### (2)金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債

消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

#### 5. 衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約與利率交換等之衍生性金融商品交易，以規避利率與匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

#### 6. 備抵呆帳

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### 7. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料及半成品 一以實際進貨成本，採加權平均法  
在製品及製成品 一包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### 8. 採權益法之長期股權投資

(1)採權益法之長期股權投資依取得成本為入帳基礎。

(2)採權益法之長期股權投資係持有被投資公司有表決權之股份超過百分之二十以上（但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限）或具有重大影響力者。另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，業將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有表決權股份超過50%以上者，或雖未超過50%但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

- (3)採權益法之長期股權投資，其取得成本與被投資公司之股權淨值之差異，除屬永久性資產所產生者外，依其性質分年攤銷，其無法辨識原因者按十年攤銷。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (4)採權益法之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，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間之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之股權比例予以銷除。若投資公司對產生側流交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現損益按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。
- (5)被投資公司現金增資發行新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。應借記「資本公積」時，因帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。
- (6)被投資公司如有新增之資本公積，投資公司應按持有股份比例，借記「長期投資」，貸記「資本公積」。前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。
- (7)採權益法之長期股權投資具有重大影響力但未達控制能力者，其所認列之投資損失原則上以對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

## 9. 固定資產

- (1)固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，依估計之經濟耐用年限計提。

固定資產耐用年數如下：

資 產 項 目	耐用年限
房 屋 及 建 築	3~50 年
機 器 設 備	8 年
運 輸 設 備	5 年
辦 公 設 備	3~ 8 年
什 項 設 備	2~20 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)固定資產報廢及處分時，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損益或非常損益。
- (5)閒置資產取得時係以成本為入帳基礎，期末時依淨變現價值與帳面價值較低者評價。

#### 10. 遞延費用

係電力線路補助費等支出，按一至五年平均攤銷。

#### 11. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，可轉換公司債中純屬公司債之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現，續後評價以攤銷後成本衡量。至於其他之衍生性金融商品因不符合分類為權益商品之要件，故分類為負債，續後評價以公平價值衡量。

#### 12. 退休金

- (1)本公司訂有員工退休辦法，自民國八十五年底起依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。
- (2)淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金

資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨資產按十五年平均攤銷。

- (3)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

#### 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，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。

#### 14. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理。

#### 15. 法定盈餘公積

本公司依公司法規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止；公司非彌補虧損及依公司法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### 16. 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。

#### 17. 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。
- (4) 本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

## 18. 收入認列方法

本公司收入於已實現或可實現且已賺得時認列，其條件為(1)取得具有說服力之證據證明雙方交易已存在；(2)貨物之所有權及風險已移轉；(3)價格係屬於固定或可決定；(4)價款收現性可合理確定。

## 19. 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。

## 20. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產

在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 21. 員工分紅及董監酬勞

本公司有關員工分紅及董監酬勞之會計處理，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，將其列為薪資費用。

## 22. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利及每股盈餘無影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	101. 12. 31	100. 12. 31
現 金	\$212	\$209
銀行存款	227, 804	409, 932
合 計	\$228, 016	\$410, 141

#### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產

(1)其明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
交易目的金融資產-股票	\$411	\$411
減：交易目的金融資產評價調整	(411)	(411)
小計	-	-
交易目的金融資產-遠匯	403	8
公平價值變動列入損益之金融資產淨額	\$403	\$8

### 3. 應收帳款淨額

(1)其明細如下：

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	關係人	非關係人	關係人	非關係人
應收帳款	\$66, 284	\$493, 311	\$50, 120	\$499, 132
減：備抵呆帳	-	(7, 561)	-	(7, 561)
加(減)：備抵兌換(損)益	-	(5, 392)	-	6, 358
淨額	\$66, 284	\$480, 358	\$50, 120	\$497, 929

(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，於民國一〇一年及一〇〇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，其相對科目為備抵兌換損益列為應收帳款之增減項。

### 4. 存貨淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
原料	\$159, 405	\$141, 805
物料	54, 093	47, 178
半成品	33, 017	33, 443
在製品	89, 551	82, 714
製成品(含外購商品)	203, 348	204, 717
合計	539, 414	509, 857
減：備抵存貨跌價損失	(56, 179)	(44, 642)
存貨淨額	\$483, 235	\$465, 215

所認列之銷貨成本相關費損及收益淨額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
未分攤固定製造費用	\$26, 597	\$22, 031
存貨報廢損失	-	11, 104

存貨呆滯及跌價損失	11,537	3,045
淨 額	<u>\$38,134</u>	<u>\$36,180</u>

#### 5. 採權益法之長期股權投資

名 稱	101.12.31			100.12.31			提供擔保或 質押情形
	股數	持股比例	金額	股數	持股比例	金額	
希華晶體科技股份有限公司(新加坡)	3,929,030	100.00%	\$6	3,929,030	100.00%	\$6	無
英屬維爾京群島商希華股份有限公司	1,000,000	100.00%	23,917	1,000,000	100.00%	26,424	無
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	9,300,000	100.00%	458,116	9,300,000	100.00%	612,722	無
APEX OPTECH CORPORATION	2,884,541	33.93%	-	2,884,541	33.93%	-	無
晶華石英光電股份有限公司	28,883,694	87.78%	54,210	28,883,694	87.78%	120,183	無
SCT USA, INC.	200	100.00%	5,478	200	100.00%	5,981	無
韋僑科技股份有限公司	3,747,156	13.36%	50,792	3,281,765	13.53%	40,349	無
威華微機電股份有限公司	35,000,000	100.00%	106,678	35,000,000	100.00%	166,017	無
JAUCH & SIWARD HOLDING PTE. LTD.	25,000	25.00%	571	25,000	25.00%	571	無
小 計			699,768			972,253	
累計減損			(126,503)			(113,795)	
合 計			<u>\$573,265</u>			<u>\$858,458</u>	

(1)民國一〇一一年度及一〇〇年度所認列之投資(損)益明細如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
英屬維爾京群島商希華股份有限公司	<u>\$(1,532)</u>	<u>\$(2,672)</u>
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	(129,563)	(107,530)
APEX OPTECH CORPORATION	30,446	(38,944)
晶華石英光電股份有限公司	(67,279)	(27,596)
韋僑科技股份有限公司	5,341	5,475
SCT USA, INC.	(283)	(240)
威華微機電股份有限公司	<u>(59,339)</u>	<u>(73,546)</u>
合 計	<u>\$(222,209)</u>	<u>\$(245,053)</u>

(2)民國一〇一一年度及一〇〇年度所認列外幣財務報表換算調整數明細如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
英屬維爾京群島商希華股份有限公司	<u>\$(975)</u>	<u>\$989</u>
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	(25,043)	44,870
APEX OPTECH CORPORATION	-	(2,700)
晶華石英光電股份有限公司	1,306	(1,368)
韋僑科技股份有限公司	653	39
SCT USA, INC.	(220)	220
合 計	<u>\$(24,279)</u>	<u>\$42,050</u>

(3)本公司於民國一〇一年二月以\$7,447認購韋僑科技股份有限公司之現金增資股465,391股。另韋僑科技股份有限公司於一〇一年八月分派現金股利，本公司獲配\$2,998。截至民國一〇一年十二月三十一日共投資\$34,588，持股比率13.36%且具有重大影響力，依據財務會計準則公報第五號之規定，應採用權益法評價。

(4)民國一〇一年十二月三十一日APEX OPTECH CORPORATION經會計師查核之財務報表股權淨值為USD(4,923)仟元，依據財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」第三十二段規範所述，投資公司具有重大影響力但未達控制能力者，若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期股權投資之帳面餘額為負時，其投資損失之認列以使對該公司投資之帳面餘額降至零為限，故截至一〇一年十二月三十一日止，本公司對APEX OPTECH CORPORATION之長期股權投資餘額為零。

#### 6. 以成本衡量之金融資產－非流動

名 稱	101.12.31			100.12.31			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	
普通股							
華中創業投資股份有限公司	349,912	6.66%	\$3,499	349,912	6.66%	\$3,499	無
豐瀚電子股份有限公司	525,000	3.00%	5,250	525,000	3.00%	5,250	無
訊倉科技股份有限公司	53,600	0.45%	672	53,600	0.45%	672	無
倍強科技股份有限公司	134,601	1.94%	4,038	134,601	1.94%	4,038	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	無
美錡科技股份有限公司	6,375	0.03%	64	6,375	0.03%	64	無
富吉特半導體股份有限公司	300,000	0.95%	3,000	300,000	0.95%	3,000	無
美強光學股份有限公司	9,000	0.03%	90	9,000	0.03%	90	無
正基科技股份有限公司	700,871	1.08%	7,710	700,871	1.08%	7,710	無
小 計			34,323			34,323	
累計減損			(10,114)			(7,204)	
合 計			\$24,209			\$27,119	

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、美錡科技股份有限公司、富吉特半導體股份有限公司、美強光學股份有限公司及正基科技股份有限公司係生產高科技產品之產業。

## 7. 固定資產

- (1) 民國一〇一一年度增加之固定資產主要係鍍膜機及自動固定接著機等。
- (2) 民國一〇〇年度增加之固定資產主要係南科分公司廠房、多段壓入機及電氣特性檢查機。
- (3) 民國一〇一一年度及一〇〇年度均未有因購置固定資產而需利息資本化之情形。

## 8. 應付費用

	101. 12. 31	100. 12. 31
應付薪資及獎金	\$32,548	\$31,114
應付佣金	16,705	14,845
應付保險費	5,781	5,607
其他	29,869	30,634
合計	\$84,903	\$82,200

## 9. 應付公司債

	101. 12. 31	100. 12. 31
國內第三次無擔保轉換公司債		
可轉換公司債	\$27,400	\$74,000
減：應付公司債折價	(508)	(6,748)
小計	26,892	67,252
減：一年內到期部份	(26,892)	(67,252)
一年以上到期部份	\$-	\$-

本公司於民國九十七年四月一日發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額為\$300,000，每張面額\$100，於民國一〇二年四月一日到期，票面利0%，發行期間五年，發行時之轉換價格為每股19.49元，債權人得於公司債發行滿三年及滿四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之103.03%，收益率為1.00%，滿四年為105.09%，收益率為1.25%)以現金贖回。發行滿三個月起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。依發行及轉換辦法第十一條所述之情形，如因配發現金股利及盈餘轉增資使普通股股份發生變動時，應將轉換價格重新計算並予以調整之，於民國一〇〇年九月二十五日重設轉換價格為每股14.49元。截至民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日止已轉換總額皆為\$218,200，已換發成普通股股數均為14,632仟股，並以現金分別贖回\$54,400及\$7,800。

本公司依財務會計準則公報第三十六號規定將嵌入式衍生性商品與主契約分離，並分別認列為應付公司債及交易目的之金融負債明細如下：

	101.12.31	100.12.31
負債組成要素		
應付公司債		
應付公司債	\$27,400	\$74,000
減：應付公司債折價	(508)	(6,748)
淨額	26,892	67,252
公平價值變動列入損益之金融負債 (交易目的之金融負債)	12	5,461
負債組成要素合計	\$26,904	\$72,713

#### 10. 長期負債及一年內到期之長期負債

(1) 民國一〇一年十二月三十一日

債權銀行	借款性質	借款期間	借款利率	101.12.31	擔保或抵押
中華開發工業銀行－ 台中分行	擔保借款	100-105	1.986%	\$569,332	土地、廠房 及設備
減：一年內到期之長期借款				(162,668)	
一年以上到期之長期借款				\$406,664	

(2) 民國一〇〇年十二月三十一日

債權銀行	借款性質	借款期間	借款利率	100.12.31	擔保或抵押
中華開發工業銀行－ 台中分行	擔保借款	100-105	1.950%－ 1.961%	\$864,000	土地、廠房 及設備
減：一年內到期之長期借款				(158,668)	
一年以上到期之長期借款				\$705,332	

#### 11. 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。民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$763	\$786
利息成本	2,420	2,608
基金資產之預期報酬	(503)	(502)
過渡性淨給付義務攤銷數	-	386
退休金損益攤銷數	1,374	1,192
淨退休金成本	\$4,054	\$4,470

另本公司依勞工退休金條例提列退休金成本，截至民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日分別計提\$10,392及\$9,605。

(2)民國一〇一年及一〇〇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：

	101. 12. 31	100. 12. 31
給付義務		
既得給付義務	\$(29,442)	\$(24,491)
非既得給付義務	(74,078)	(69,421)
累積給付義務	(103,520)	(93,912)
未來薪資增加之影響數	(29,202)	(27,834)
預計給付義務	(132,722)	(121,746)
退休基金資產公平價值	28,342	24,971
提撥狀況	(104,380)	(96,775)
退休金損失未攤銷餘額	44,957	38,292
補列之應計退休金負債	(15,755)	(10,458)
應計退休金負債	\$(75,178)	\$(68,941)
遞延退休金成本	\$-	\$-
未認為退休金成本之淨損失	\$15,755	\$10,458

(3)主要精算假設如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(4)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為\$28,085及\$24,971。

(5)截至民國一〇一年及一〇〇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分別為\$32,069及\$27,160。

## 12. 股本

(1)本公司於民國一〇〇年一月一日之額定股本為\$2,300,000，實收股本為\$1,547,219，每股面額壹拾元，分為154,721,816股。民國九十九年度國內可轉換公司債共轉換996,632股，已於民國一〇〇年一月二十八日完成變更登記。另於民國一〇〇年度共轉換1,757,574股，均

已完成變更登記。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，額定股本\$2,300,000，每股面額壹拾元，已發行157,476,022股，實收股本為\$1,574,760。

(2)本公司於民國一〇一年一月一日之額定股本為\$2,300,000，每股面額壹拾元，已發行157,476,022股，實收股本為\$1,574,760。截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚無變更。

### 13. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司於民國九十六年十一月八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行5,000,000單位酬勞性員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購本公司1股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿三年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑証等)，將依比例重新計算並調整之。

認股權憑證發行日期	發行單位 總數(仟單位)	流通在外單位 總數(仟單位)	認股價格(元)
96.11.28	5,000	3,840	18.86

(1)酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	4,190	\$18.86	4,290	\$18.86
本期給與			-	-
本期行使			-	-
本期沒收			-	-
本期失效	(350)		(100)	-
期末流通在外	3,840	\$18.86	4,190	\$18.86
期末可行使之認股選擇權	3,840		3,143	
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$8.40		\$8.40	

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

核准發行日期	行使價格之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量 (仟單位)	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
96.11.8	\$18.86	3,840	1.75	\$18.86	3,840	\$18.86

(3)本公司於民國九十六年十二月三十一日前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之酬勞成本為\$0。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨損	\$(150,613)	\$(150,613)	\$(90,635)	\$(90,635)
每股盈餘(元)	(0.96)	(0.96)	(0.58)	(0.58)
擬制淨損	\$(154,438)	\$(154,438)	\$(94,808)	\$(94,808)
擬制每股盈餘(元)	(0.98)	(0.98)	(0.60)	(0.60)

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。其評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：

核准發行日期	96.11.8
預期股利率	0.50%
預期價格波動率	26.98%
無風險利率	2.52%
預期存續期間	7年

#### 14. 資本公積

(1)本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
股票溢價	\$616,181	\$695,997
轉換公司債轉換溢價	390,583	390,583
長期投資	3,675	3,675
合計	\$1,010,439	\$1,090,255

(2)依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損

者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## 15. 盈餘分配及股利政策

(1)依章程規定，每年結算如有盈餘除依法提繳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，如尚有盈餘按下列百分比分派之。

- ①員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。
- ②董事、監察人酬勞百分之二。
- ③股東紅利，以當年度未分配盈餘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，其中屬現金股利部份不得低於股東紅利總數之百分之十。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。

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)民國一〇一年及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞因本期虧損故估列金額為\$0，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

(3)本公司民國一〇一年度之股東會於民國一〇一年六月十三日決議一〇〇虧損撥補案，決議以資本公積\$79,816及法定盈餘公積\$5,018彌補虧損。

(4)有關民國一〇二年董事會擬議之一〇一年度虧損撥補案及股東會決議通過之虧損撥補案等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

## 16. 所得稅

(1)本公司民國九十八年度以前(含)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」之規定作跨期間所得稅分攤，適用之所得稅率為17%，其應揭露之相關事項如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
A. 遞延所得稅負債與資產：		
(a) 遞延所得稅負債總額	\$17,450	\$12,564
(b) 遞延所得稅資產總額	99,435	93,280
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	15,000
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
暫估佣金支出所產生之可減除暫時性差異	16,705	-
未實現順流交易銷貨利益所產生之可減除暫時性差異	-	414
未實現順流交易處分固定資產損失所產生之應課稅暫時性差異	(2,221)	(2,644)
未實現順流交易處分固定資產利益所產生之可減除暫時性差異	1,663	1,931
依權益法認列投資損益所產生之可減除暫時性差異	189,728	59,882
未實現長期投資處分利益所產生之可減除暫時性差異	-	1,420
依權益法認列換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	(100,416)	(125,680)
退休金未實際提撥所產生之可減除暫時性差異	60,171	59,230
提列呆帳損失所產生之可減除暫時性差異	1,898	2,026
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	56,179	24,423
未實現兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	2,959	(7,409)
提列資產減損損失所產生之可減除暫時性差異	125,931	113,224
以成本衡量之金融資產-非流動認列投資損失所產生之可減除暫時性差異	23,422	20,512
金融負債評價利益所產生之應課稅暫時性差異	(12)	(5,461)
未實現賠償損失所產生之可減除暫時性差異	-	1,927
(e) 投資抵減之可抵減稅額	18,063	56,271
B. 遞延所得稅資產－流動	\$13,216	\$3,635
備抵遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	13,216	3,635
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後資產淨額	\$13,216	\$3,635
C. 遞延所得稅資產－非流動	\$86,219	\$89,645
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	(15,000)
淨遞延所得稅資產－非流動	86,219	74,645
遞延所得稅負債－非流動	(17,450)	(12,564)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後資產淨額	\$68,769	\$62,081
D. 民國一〇一年度及一〇〇年度帳列稅前淨損按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔之所得稅費用調節如下：		
	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$(26,195)	\$(12,679)

所得稅調整項目之稅額影響數：

永久性差異	16,184	24,221
暫時性差異	32,658	9,007
投資抵減	(9,525)	(7,624)
五年免稅	-	(3,929)
當期所得稅費用	<u>\$13,122</u>	<u>\$8,996</u>

E. 所得稅費用：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	<u>\$13,122</u>	<u>\$8,996</u>
未實現呆帳損失認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	22	(245)
佣金支出認列所產生之遞延所得稅利益	(2,840)	-
未實現兌換損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(1,763)	6,766
依權益法認列投資損益所產生之遞延所得稅利益	(22,074)	(18,321)
本期認列退休金負債所產生之遞延所得稅利益	(160)	(229)
備抵存貨跌價損失所產生之遞延所得稅(利益)費用	(5,399)	2,920
未實現閒置資產折舊費用所產生之遞延所得稅費用	-	10
投資抵減所產生之遞延所得稅費用	23,208	15,637
已實現賠償損失所產生之遞延所得稅費用	328	344
未實現順流交易處分存貨所產生之遞延所得稅費用	70	-
已實現長期投資處分利益所產生之遞延所得稅費用	241	-
未實現順流交易處分固定資產利益所產生之遞延所得稅費用	46	46
金融負債評價損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(926)	226
未實現順流交易處分固定資產損失所產生之遞延所得稅利益	(72)	(72)
未實現資產減損失所產生遞延所得稅利益	(2,655)	(606)
遞延所得稅(利益)費用	<u>(11,974)</u>	<u>6,476</u>
未分配盈餘加徵10%	-	580
以前年度所得稅費用調整	(4,622)	-
所得稅(利益)費用	<u><u>\$(3,474)</u></u>	<u><u>\$16,052</u></u>

F. 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	\$12,886	\$12,886	102-103年
促進產業升級條例	研究發展及人才培訓	5,177	5,177	102-103年
合計		<u>\$18,063</u>	<u>\$18,063</u>	

(3) 兩稅合一相關資訊

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$22,791</u>	<u>\$14,403</u>
	一〇一一年度 (預計)	一〇〇年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-%</u>

本公司民國一〇一年度為營業虧損，且以前年度之累積盈餘尚不足以彌補，故民國一〇一年度並無股東可扣抵稅額比例之計算。

(4)未分配盈餘相關資訊

	101.12.31	100.12.31
八十六年度以前未分配盈餘	\$-	\$-
八十七年度以後未分配盈餘	(150,613)	(84,834)
合計	<u>\$(150,613)</u>	<u>\$(84,834)</u>

17. 每股盈餘

(1)民國一〇一年度每股盈餘：

	股數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	157,476,022股	1	157,476,022股
可轉換公司債轉換普通股數			-
民國一〇一年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			<u>157,476,022股</u>
民國一〇一年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			<u>157,476,022股</u>
本期淨損			<u>\$(150,613)</u>

	一〇一年度	
	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>(0.98)元</u>	<u>(0.96)元</u>
稀釋每股盈餘	<u>(0.98)元</u>	<u>(0.96)元</u>

(2)民國一〇〇年度每股盈餘：

	股數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	155,718,448	1	155,718,448
可轉換公司債轉換普通股數			1,569,853
民國一〇〇年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			<u>157,288,031股</u>
民國一〇〇年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			<u>157,288,031股</u>
本期淨損			<u>\$(90,635)</u>

一〇〇年度

	一〇〇年度	
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	(0.47)元	(0.58)元
稀釋每股盈餘	(0.47)元	(0.58)元

註：本公司自民國九十七年一月一日起，採用(96)基秘字第052號函之規定將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分派。因本公司員工紅利得選擇採用發放股票之方式，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 18. 營業收入

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入均係銷售商品所產生。

### 19. 營業成本

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$183,117	\$62,887	\$246,004	\$170,860	\$59,303	\$230,163
勞健保費用	16,318	5,441	21,759	13,926	6,224	20,150
退休金費用	10,037	4,408	14,445	9,480	4,595	14,075
其他用人費	10,233	3,198	13,431	9,341	3,359	12,700
用						
折舊費用	201,127	15,296	216,423	185,290	15,582	200,872
攤銷費用	16,567	2,123	18,690	12,126	2,077	14,203

## 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 ENTERPRISE INC. (SIWARD-BVI)	本公司之子公司
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD. (SIWARD-日本)	本公司之子公司
SCT USA, INC.	本公司之子公司
威華微機電股份有限公司(威華微機電)	本公司之子公司
希華科技(無錫)有限公司(希華-無錫)	本公司之孫公司
晶華石英光電股份有限公司(晶華石英)	本公司之子公司
晶華光電(無錫)有限公司(晶華-無錫)	本公司之孫公司
曾穎堂等共七人	為本公司之董事
林敏逸等共三人	為本公司監察人

## 2. 與關係人間之重大交易事項

### (1) 銷貨

A. 本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度對關係人銷貨如下：

關係人	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
SIWARD-日本	\$157,902	7.69	\$147,339	6.75
晶華-無錫	15,723	0.77	-	-
其他	1,358	0.06	66	-
合計	\$174,983	8.52	\$147,405	6.75

B. 本公司上開銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。

### (2) 進貨

A. 本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度對關係人進貨之情形如下：

關係人	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
SIWARD-日本	\$716,470	59.01	\$730,502	52.76
SIWARD-BVI	237,905	19.60	310,831	22.45
其他	11,672	0.96	27,523	1.98
合計	\$966,047	79.57	\$1,068,856	77.19

B. 本公司對上開關係人之採購價格單一產品主要係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。對SIWARD-BVI之付款係按月依其資金需求支付，SIWARD-日本付款條件為債權債務互抵後月結60天。

### (3) 應收帳款

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對關係人之應收帳款明細如下：

關 係 人	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
SIWARD—日本	\$52,803	9.66	\$50,073	9.14
晶華—無錫	13,251	2.43	-	-
其他	230	0.04	47	-
合 計	\$66,284	12.13	\$50,120	9.14

### (4) 應付帳款

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對關係人之應付帳款明細如下：

關 係 人	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
SIWARD—日本	\$64,916	42.76	\$45,479	34.27
SIWARD—BVI	41,237	27.16	40,363	30.42
其他	1,662	1.10	5,660	4.27
減：備抵兌換利益	(1,275)	(0.84)	-	-
合 計	\$106,540	70.18	\$91,502	68.96

### (5) 其他應收款

本公司民國一〇一年及一〇〇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	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
威華微機電	\$20,159	91.68	\$-	-
晶華—無錫	1,795	8.16	7,533	98.16
其他	15	0.07	121	1.58
合 計	\$21,969	99.91	\$7,654	99.74

(6) 應付費用

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對關係人之應付費用明細如下：

關 係 人 名 稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
SCT USA, Inc.	\$5, 322	6. 29	\$5, 308	6. 46
SIWARD—日本	1, 210	1. 42	2, 808	2. 54
其他	32	0. 02	1, 244	2. 39
合 計	\$6, 564	7. 73	\$9, 360	11. 39

(7) 財產交易

A. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度向關係人購入之財產交易明細如下：

關 係 人 名 稱	標 的	一〇一年度
希華—無錫	機器設備	\$18, 486
SIWARD—日本	機器設備	321
		\$18, 807

關 係 人 名 稱	標 的	一〇〇年度
SIWARD—日本	機器設備(帳列預付設備款)	\$475
晶華—無錫	機器設備	538
		\$1, 013

(8) 其他費用

A. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度支付關係人SIWARD—日本技術指導管理費分別為\$7, 951及\$5, 467。

B. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度支付關係人SCT USA, INC. 服務費為分別為\$7, 099及\$7, 078。

C. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度支付關係人SIWARD—BVI服務費用分別為\$4, 465及\$4, 309。

D. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度支付關係人SIWARD—日本佣金費用分別為\$6, 619及\$14, 855。

E. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度支付關係人SIWARD—日本其他耗材費用分別為\$10, 586及\$12, 956。

(9) 背書保證

- A. 本公司為關係人希華－無錫背書保證金額於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日為美金\$0及100萬元。
- B. 本公司為關係人威華微機電背書保證金額於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日皆為\$30,000。
- C. 本公司對關係人晶華－無錫背書保證金額於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日皆為美金300萬。

(10) 資金融通

A. 民國一〇一年度：

關係人	最高餘額		期末餘額	利率	利息收入	擔保品
	日期	金額				
威華微機電	101/12/31	\$20,000	\$20,000	2.89%	\$159	-

B. 民國一〇〇年度：

關係人	最高餘額		期末餘額	利率	利息收入	擔保品
	日期	金額				
晶華石英	100/5/09	\$26,370	\$-	5.00%	\$183	-
威華微機電	100/6/30	50,000	-	2.65%	440	-

(11) 主要管理階層薪酬總額資訊

項目	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利等	\$10,649	\$10,171

本公司主要管理階層包含董事長、監察人、董事、總經理、副總經理及協理等。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇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。

	101.12.31	100.12.31
土地—成本(含閒置資產)	\$300,991	\$300,991
建築物—帳面價值(含閒置資產)	199,079	203,242
機器設備—帳面價值	319,768	386,407
合 計	<u>\$819,838</u>	<u>\$890,640</u>

#### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇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. 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因銀行借款而開立之保證票據分別為\$1,588,463及\$1,668,353。
2. 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額明細如下：(外幣單位：元)

幣別	信用狀總額		已繳保證金	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
JPY	\$-	\$14,500,000	\$-	\$-

3. 本公司為關係人背書保證，相關明細請參閱附註五.2(9)。
4. 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日與中華開發工業銀行及中國信託商業銀行簽訂之中長期授信合約承諾如下：於借款期間內，本公司應維持流動比率在百分之一百五十以上、金融負債比率小於百分之一百及未計利息費用、所得稅、折舊及攤銷前的利益除以利息費用之比率需大於等於三(以上計算財務比率之金額均係以合併財報之金額計算)，淨值不得低於新台幣二十五億元；若本公司無法符合前述財務比率之財務限制，應依約定提前清償借款。

#### 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

### (一)金融商品相關資訊

#### 1. 金融商品公平價值

非衍生性金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>金 融 資 產</b>				
現金及約當現金	\$228,016	\$228,016	\$410,141	\$410,141
應收票據及款項	550,799	550,799	552,303	552,303
以成本衡量之金融資產-非流動	24,209	-	27,119	-
採權益法之長期股權投資	573,265	590,438	858,458	873,625
<b>金 融 負 債</b>				
應付票據及款項	153,152	153,152	132,974	132,974
應付公司債(含一年內到期部份)	26,892	27,297	67,252	72,757
長期借款(含一年內到期部分)	569,332	569,332	864,000	864,000
衍生性金融商品	101.12.31		100.12.31	
金 融 資 產	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產-遠匯	\$403	\$403	\$8	\$8
<b>金 融 負 債</b>				
應付公司債賣回權及轉換權	12	12	5,461	5,461

#### 2. 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)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)帳款及其他金融資產-流動。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產係以各基金公司提供之期末基金淨值為公平價值；股票係以資產負債表日之收盤價為公平價值。
- (3)依成本衡量之金融資產-非流動，其公平價值係無法可靠衡量。
- (4)採權益法之長期股權投資因未有公開市場交易，無法取得市價資料，故以被投資公司股權淨值作為公平價值。

(5)應付公司債及長期借款(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。

(6)衍生性金融商品，其公平價值係由受託發行機構提供之。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<b>金 融 資 產</b>				
現金及約當現金	\$228,016	\$410,141	\$-	\$-
應收票據及款項	-	-	550,799	552,303
採權益法之長期股權投資	-	-	590,438	873,625
<b>金 融 負 債</b>				
應付票據及款項	-	-	153,152	132,974
應付公司債(含一年內到期部分)	-	-	27,297	72,757
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	569,332	864,000
<b>衍生性金融商品</b>				
金 融 資 產	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產-遠匯	\$-	\$-	\$403	\$8
<b>金 融 負 債</b>				
應付公司債賣回權及轉換權	-	-	12	5,461

#### 4. 財務風險資訊

##### (1)市場風險

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計價，另有因美元計價之銷貨而產生之匯率變動風險。本公司已就外幣部位採取積極管理，應能有效控制匯率變動風險。

##### (2)信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故壞帳比例低。

本公司其他金融資產(包括現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產-流動、備供出售金融資產-流動及以成本衡量之金融資產-非流動)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大之信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

### (3)流動性風險

本公司主要藉由現金及約當現金、銀行借款、公司債等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司借款幣別主要為台幣，以台灣總體經濟因素估計台灣利率水準，未來一年並無大幅走升之趨勢，利率變動之風險對本公司影響甚微。

## 5. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$19,514	29.1360	\$568,560	\$21,098	30.2750	\$638,750
日幣	89,382	0.3375	30,166	213,301	0.3896	83,102
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
美金	1,014	29.1360	29,544	1,075	30.2750	32,558
日幣	1,023,858	0.3375	345,552	1,353,279	0.3896	527,238
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	1,874	29.1360	54,601	1,615	30.2750	48,905
日幣	189,311	0.3375	63,892	120,686	0.3896	47,019
港幣	2,882	3.7586	10,832	2,323	3.896	9,049

## 十一、附註揭露事項

本公司民國一〇一一年度有關重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等之相關資訊明細如下：

### (1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	期末餘額	實際動支	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
												名稱	價值		
0	希華晶體科技股份有限公司	威華微機電股份有限公司	其他應收款	\$50,000	\$50,000	\$20,000	2.89%	短期融通之必要	\$-	營運週轉	-	-	\$-	\$250,588	\$1,002,350

註1：對個別對象之限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之10%計算。

註2：最高總限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之40%計算。

### (2) 對他人背書保證者：

編號	背書保證者(公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證金額	屬子公司對母公司背書保證金額	屬大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	希華晶體科技股份有限公司	威華微機電股份有限公司	直接持有普通股股權超過50%之子公司	\$375,881	\$30,000	\$30,000	\$-	無	1.20%	\$1,002,350	\$30,000	\$-	\$-
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	\$375,881	USD1,000,000	\$-	\$-	無	1.16%	\$1,002,350	USD1,000,000	\$-	USD1,000,000
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	\$375,881	USD3,000,000	USD3,000,000	USD3,000,000	無	3.49%	\$1,002,350	USD3,000,000	\$-	USD3,000,000

註1：對個別對象之限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之15%計算。

註2：最高總限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之40%計算。

### (3) 期末持有有價證券情形，明細如下：

持有之公司	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	帳列科目	期			末
					單位數/股數	帳面金額	比率%	股權淨值或市價
希華晶體科技股份有限公司	股票	星辰銀行	非關係人	交易目的金融資產	42,637	\$411	-	\$-
		減：交易目的金融資產評價調整					(411)	
					合計	\$-		\$-
希華晶體科技股份有限公司	普通股股票	希華晶體科技股份有限公司(新加坡)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,929,030	\$6	100.00	\$6
		英屬維爾京群島商希華股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	23,917	100.00	24,063
		SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,300,000	458,116	100.00	345,552
		SCT USA, INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200	5,478	100.00	5,478
		APEX OPTTECH CORPORATION	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,884,541	-	33.93	-

持有之公司	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	帳列科目	期 末			
					單位數/股數	帳面金額	比率%	股權淨值或市價
		晶華石英光電股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	28,883,694	54,210	87.78	56,969
		威華微機電股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	106,678	100.00	106,678
		韋僑科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,747,156	50,792	13.36	51,692
		JAUCH & SIWARD HOLDING PTE. LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,000	571	25.00	-
		華中創業投資股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	349,912	3,499	6.66	註
		豐瀚電子股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	525,000	5,250	3.00	註
		訊倉科技股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	53,600	672	0.45	註
		倍強科技股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	134,601	4,038	1.94	註
		普訊捌創業投資股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	1,000,000	10,000	0.67	註
		美錡科技股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	6,375	64	0.03	註
		富吉特半導體股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	300,000	3,000	0.95	註
		美強光學股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	9,000	90	0.03	註
		正基科技股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	700,871	7,710	1.08	註
		減：累計減損				734,091		
		合計				(136,617)		
						\$597,474		\$590,438

註：所持股票未在公開市場交易或無明確市價者，免於揭露。

(4) 本期累積買進賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：

進(銷)貨之公司	交易對象	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(付)帳款之比率	
希華晶體科技股份有限公司	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司之子公司	銷貨	\$157,902	7.69%	60天	無一般交易價格可比較	-	\$52,803	9.66%	
希華晶體科技股份有限公司	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	\$716,470	59.01%	60天	無一般交易價格可比較	-	\$64,916	42.76%	
希華晶體科技股份有限公司	SIWARD ENTERPRISE INC.	本公司之子公司	進貨	\$237,905	19.60%	按月依資金需求支付	無一般交易價格可比較	視SIWARD ENTERPRISE INC. 資金需求	\$41,237	27.16%	

(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：請參閱財務報表附註四重要會計科目說明2及9。

## 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		本公司持有			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			
希華晶體科技股份有限公司	SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE. LTD.	新加坡	財務投資	\$74,455 (USD2,218,242.61)	\$74,455 (USD2,218,242.61)	3,929,030	100%	\$6	\$-	\$-	
希華晶體科技股份有限公司	SIWARD ENTERPRISE INC.	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	\$32,813 (USD1,000,000)	\$32,813 (USD1,000,000)	1,000,000	100%	\$23,917	\$(1,532) (USD51,739)	\$(1,532)	
希華晶體科技股份有限公司	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	\$711,144 (JPY2,397,200,000)	\$711,144 (JPY2,397,200,000)	9,300,000	100%	\$458,116	\$(137,253) (JPD369,853,435)	\$(129,563) (含折價攤銷\$6,900及未實現損失\$790)	
希華晶體科技股份有限公司	SCT USA, INC.	美國	係提供售後服務	\$3,285 (USD100,000)	\$3,285 (USD100,000)	200	100%	\$5,478	\$(283) (USD9,544)	\$(283)	
希華晶體科技股份有限公司	威華微機電股份有限公司	新竹科學園區	係研發、設計、製造及銷售石晶微電-晶體元件	\$350,000	\$350,000	35,000,000	100%	\$106,678	\$(59,339)	\$(59,339)	
希華晶體科技股份有限公司	APEX OPTECH CORPORATION	英屬維京群島	財務投資	\$50,802 (USD1,495,392)	\$50,802 (USD1,495,392)	2,884,541	33.93%	\$-	\$(46,105) (USD1,556,783)	\$30,446	

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		本公司持有			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			
希華晶體科技股份 有限公司	晶華石英光電股份 有限公司	新竹縣 竹北市	係經營電子零組件製 造、電子材料批發及零 售、產品設計及國際貿 易業務	\$187,552	\$187,552	28,883,694	87.78%	\$54,210	\$(96,687)	\$(67,279)	
希華晶體科技股份 有限公司	韋僑科技股份有限 公司	台中市 大里區	係經營電子零組件製造 買賣	\$34,588	\$30,139	3,747,165	13.36%	\$50,792	\$38,906	\$5,341	
希華晶體科技股份 有限公司	JAUCH & SIWARD HOLDING PTE. LTD.	新加坡	係投資控股用	\$571	571	25,000	25.00%	\$571	\$-	\$-	
SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGT(S) PTE. LTD.	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	USD2,196,880	USD2,196,880	-	100%	\$5 (USD 164)	\$-	不適用	
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	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	JPY1,636,364,935	JPY1,636,364,935	-	100%	\$109,400 (JPY324,149,275)	\$(59,689) (RMB12,714,255)	不適用	
晶華石英光電股份 有限公司	APEX OPTECH CORPORATION	英屬維爾 京群島	財務投資	\$129,935 (USD3,825,000)	\$129,935 (USD 3,825,000)	4,335,000	51%	\$-	\$(46,105) (USD1,556,783)	不適用	
APEX OPTECH CORPORATION	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	USD7,932,982	USD7,932,982	-	100%	\$(130,476) (USD4,478,185)	\$(44,937) (RMB9,573,182)	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

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最 高餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註2)	資金貸與 總限額(註2)
												名稱	價值		
1	晶華石英光電 股份有限公司	晶華光電 (無錫)有限 公司	長期應收款	USD2,000,000	\$-	\$-	3.5%	營運週轉	\$20,224	-	\$-	-	\$-	\$25,960	\$25,960
2	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	RMB3,000,000	RMB3,000,000	RMB3,000,000	3.5%	短期融通資 金之必要	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	RMB9,363,199	RMB9,363,199

註1：依據財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」第三十二段規範當投資公司對被投資公司

之投資及墊款之帳面價值發生貸餘時應在資產負債表中列為負債，因而本公司將長期股權投資貸餘與長期墊款以淨額表達。

註2：貸出資金之公司最近期財務報表淨值之40%。

## B. 背書保證

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額	屬母公司 對子公司 背書保證 金額	屬子公司 對母公司 背書保證 金額	屬大陸地區背 書保證
		公司名稱	關係										
1	希華科技(無錫) 有限公司	晶華光電(無 錫)有限公司	聯屬公司	\$375,881 (註1)	RMB 9,600,000	\$-	\$-	\$-	3.07%	\$1,002,350 (註2)	\$-	\$-	RMB 9,600,000

註1：對個別對象之限額係以母公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之15%計算。

註2：最高總限額係以母公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之40%計算。

## C. 期末持有有價證券情形，明細如下：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳 列 目	期 末			
				單位數/股數	帳面金額	比率%	股權淨值或市價
晶華石英光電(股) 公司	APEX OPTECH CORPORATION	持股51%之 子公司	採權益法之長 期股權投資	4,335,000	\$-	51%	\$-
SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE. LTD.	希華石英晶體(東莞)有 限公司	子公司	採權益法之長 期股權投資	-	\$5 (USD 164)	100%	\$5 (USD 164)
APEX OPTECH CORPORATION	晶華光電(無錫)有限公 司	子公司	採權益法之長 期股權投資	-	\$(130,476) (USD4,478,185)	100%	\$(130,476) (USD4,478,185)
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	希華科技(無錫)有限公 司	子公司	採權益法之長 期股權投資	-	\$109,400 (JPY324,149,275)	100%	\$109,400 (JPY324,149,275)
	TECHNO PLAZA CO., LTD.	-	以成本衡量之 金融資產	60	JPY3,000,000	0.67%	JPY3,000,000
希華科技(無錫)有 限公司	交通銀行治理ETF聯接 基金	-	交易目的金融 資產	98,835	RMB76,894	-	RMB76,894

D. 本期累積買進賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

G. 關係人進銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，明細如下：

進(銷)貨之公司	交易對象	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(付)帳款之比率	
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	希華晶體科技股份有限公司	母子公司	銷貨	\$716,470	(71.18)%	60天	無一般交易價格可比較	-	\$64,916	68.98%	
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	希華晶體科技股份有限公司	母子公司	進貨	\$157,902	16.72%	60天	無一般交易價格可比較	-	\$52,803	31.00%	
SIWARD ENTERPRISE INC.	希華晶體科技股份有限公司	母子公司	銷貨	\$237,905	(98.11)%	視資金需求	無一般交易價格可比較	-	\$41,237	100.00%	

H. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

I. 從事衍生性金融商品交易者：無。

### 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 OPTECH CORPORATION 對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註5)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					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	RMB 18,202,104	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$62,113 (USD 2,131,815)	-	-	\$62,113 (USD 2,131,815)	100%	\$-	\$5 (USD164)	-
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	RMB 114,918,114	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$370,890 (USD 12,729,600)	-	-	\$370,890 (USD 12,729,600)	100%	\$(59,689) (RMB12,714,255)	\$109,400 (JPY324,149,275)	-
晶華光電(無錫)有限公司(註3)	石英晶片、晶棒之製造銷售	RMB 65,788,141	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$48,740 (USD 1,672,848)	-	-	\$48,740 (USD 1,672,848)	78.70%	\$(44,937) (RMB9,573,182)	\$(130,476) (USD4,478,185)	-

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×60%
新台幣481,743仟元 (美金16,534,273)	美金16,616,486	新台幣1,503,525仟元 (註4)

(註1)：透過SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE. LTD. 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)：透過晶華石英光電股份有限公司及英屬維京群島APEX OPTech CORPORATION之股權所間接投資大陸地區晶華光電(無錫)有限公司之資料。

(註4)：依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

(註5)：經會計師查核之財務報表。

(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：

#### A. 進貨

本公司透過SIWARD ENTERPRISE INC. 對希華科技(無錫)有限公司進貨之情形如下：

一〇一年度		一〇〇年度	
金額	%	金額	%
\$43,412	18.61%	\$133,380	43.96%

#### B. 應付帳款

本公司透過SIWARD ENTERPRISE INC. 對希華科技(無錫)有限公司之應付帳款明細如下：

一〇一年度		一〇〇年度	
金額	%	金額	%
\$2,580	7.96%	\$15,755	37.58%

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一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇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

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65314號  
金管證六字第0950104133號

嚴 文 筆

會計師：

涂 清 淵

中華民國一〇二年三月十五日

## 合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$380,936	10.20	\$556,044	13.03
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	762	0.02	2,321	0.05
1120	應收票據		10,148	0.27	15,078	0.35
1140	應收帳款淨額	二及四.3	540,277	14.46	588,563	13.79
1210	存貨淨額	二及四.4	604,151	16.18	682,116	15.98
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.18	13,216	0.35	3,635	0.09
1280	其他流動資產		49,908	1.34	46,635	1.09
1291	受限制資產-流動	六	-	-	2,795	0.06
11XX	流動資產小計		<u>1,599,398</u>	<u>42.82</u>	<u>1,897,187</u>	<u>44.44</u>
	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	50,792	1.36	40,349	0.95
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.6	25,221	0.67	28,288	0.66
14XX	基金及投資小計		<u>76,013</u>	<u>2.03</u>	<u>68,637</u>	<u>1.61</u>
	固定資產	二、四.7及六				
	成本：					
1501	土地		374,211	10.02	381,887	8.95
1521	房屋及建築		838,289	22.44	823,323	19.29
1531	機器設備		2,131,095	57.06	2,292,212	53.70
1551	運輸設備		2,738	0.07	3,950	0.09
1561	辦公設備		11,809	0.32	16,813	0.38
1611	租賃資產		32,956	0.88	33,658	0.79
1681	什項設備		277,403	7.43	273,425	6.41
15X1	成本合計		<u>3,668,501</u>	<u>98.22</u>	<u>3,825,268</u>	<u>89.61</u>
15X9	減：累計折舊		(1,855,900)	(49.69)	(1,794,361)	(42.03)
1599	減：累計減損		(100,766)	(2.69)	(104,116)	(2.44)
1670	加：預付設備款及未完工程		67,787	1.81	56,964	1.33
15XX	固定資產淨額		<u>1,779,622</u>	<u>47.65</u>	<u>1,983,755</u>	<u>46.47</u>
	無形資產					
1750	電腦軟體成本	二	598	0.02	1,254	0.03
1782	土地使用權	二及六	14,316	0.38	14,696	0.35
1788	其他無形資產	二	377	0.01	-	-
17XX	無形資產小計		<u>15,291</u>	<u>0.41</u>	<u>15,950</u>	<u>0.38</u>
	其他資產					
1810	閒置資產	二、四.8及六	130,341	3.49	186,304	4.36
1820	存出保證金		26,782	0.72	15,589	0.37
1830	遞延費用	二	27,905	0.75	33,258	0.78
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.18	79,552	2.13	68,127	1.59
18XX	其他資產小計		<u>264,580</u>	<u>7.09</u>	<u>303,278</u>	<u>7.10</u>
1XXX	資產總計		<u>\$3,734,904</u>	<u>100.00</u>	<u>\$4,268,807</u>	<u>100.00</u>

(請參閱合併財務報表附註)

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及股東權益			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.9	\$16,875	0.45	\$70,372	1.65
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.11	12	-	5,461	0.13
2120	應付票據		22,148	0.59	35,076	0.82
2140	應付帳款		213,651	5.72	135,817	3.18
2160	應付所得稅	二	14,073	0.38	14,691	0.34
2170	應付費用	四.10	110,196	2.95	105,228	2.47
2271	一年內到期應付公司債	二及四.11	26,892	0.72	67,252	1.58
2272	一年內到期長期借款	四.12	225,381	6.04	181,418	4.25
2280	其他流動負債		39,673	1.06	50,766	1.18
21XX	流動負債合計		<u>668,901</u>	<u>17.91</u>	<u>666,081</u>	<u>15.60</u>
	長期負債					
2420	長期借款	四.12	<u>469,447</u>	<u>12.57</u>	<u>840,764</u>	<u>19.70</u>
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.13	79,143	2.12	73,494	1.72
2820	存入保證金		45	-	345	0.01
2888	其他負債		3,565	0.09	-	-
28XX	其他負債合計		<u>82,753</u>	<u>2.21</u>	<u>73,839</u>	<u>1.73</u>
2XXX	負債總計		<u>1,221,101</u>	<u>32.69</u>	<u>1,580,684</u>	<u>37.03</u>
	母公司股東權益					
	股本					
3110	普通股股本	四.14	<u>1,574,760</u>	<u>42.16</u>	<u>1,574,760</u>	<u>36.89</u>
	資本公積	四.16				
3211	股票溢價		616,181	16.50	695,997	16.30
3213	轉換公司債轉換溢價		390,583	10.46	390,583	9.15
3260	長期投資		3,675	0.10	3,675	0.09
32XX	資本公積小計		<u>1,010,439</u>	<u>27.06</u>	<u>1,090,255</u>	<u>25.54</u>
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	二	-	-	5,018	0.12
3350	未分配盈餘	四.17	(150,613)	(4.03)	(84,834)	(1.99)
33XX	保留盈餘小計		<u>(150,613)</u>	<u>(4.03)</u>	<u>(79,816)</u>	<u>(1.87)</u>
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	87,044	2.33	107,029	2.50
3430	未認為退休金成本之淨損失	二及四.13	(15,755)	(0.42)	(10,458)	(0.24)
34XX	股東權益其他調整項目小計		<u>71,289</u>	<u>1.91</u>	<u>96,571</u>	<u>2.26</u>
	母公司股東權益合計		<u>2,505,875</u>	<u>67.10</u>	<u>2,681,770</u>	<u>62.82</u>
3610	少數股權		7,928	0.21	6,353	0.15
3XXX	股東權益總計		<u>2,513,803</u>	<u>67.31</u>	<u>2,688,123</u>	<u>62.97</u>
	負債及股東權益總計		<u>\$3,734,904</u>	<u>100.00</u>	<u>\$4,268,807</u>	<u>100.00</u>

(請參閱合併財務報表附註)

希華晶體科技股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二及四.20	\$2,335,310	101.54	\$2,544,733	102.10
4170	減：銷貨退回		(8,396)	(0.37)	(36,497)	(1.46)
4190	銷貨折讓		(26,906)	(1.17)	(15,987)	(0.64)
4100	營業收入淨額		<u>2,300,008</u>	<u>100.00</u>	<u>2,492,249</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.21	(2,030,666)	(88.29)	(2,125,394)	(85.28)
5910	營業毛利		<u>269,342</u>	<u>11.71</u>	<u>366,855</u>	<u>14.72</u>
6000	營業費用	四.21				
6100	推銷費用		(106,831)	(4.65)	(137,964)	(5.54)
6200	管理及總務費用		(169,164)	(7.35)	(186,422)	(7.48)
6300	研究發展費用		(68,831)	(2.99)	(100,660)	(4.04)
	營業費用合計		<u>(344,826)</u>	<u>(14.99)</u>	<u>(425,046)</u>	<u>(17.06)</u>
6900	營業淨損		<u>(75,484)</u>	<u>(3.28)</u>	<u>(58,191)</u>	<u>(2.34)</u>
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,286	0.06	1,404	0.06
7121	採權益法認列之投資利益	二及四.5	5,341	0.23	5,474	0.22
7122	股利收入		147	0.01	125	0.01
7130	處分固定資產利益	二	3,621	0.15	-	-
7140	處分投資收益		-	-	277	0.01
7160	兌換利益	二	-	-	40,317	1.62
7280	減損迴轉利益		28,795	1.25	12,752	0.51
7310	金融資產評價利益	二	1,526	0.07	485	0.02
7320	金融負債評價利益	二	2,255	0.10	24,665	0.99
7480	什項收入		22,149	0.96	24,313	0.97
	營業外收入及利益合計		<u>65,120</u>	<u>2.83</u>	<u>109,812</u>	<u>4.41</u>
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(23,310)	(1.01)	(26,088)	(1.05)
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(5,325)	(0.21)
7540	處分投資損失		(14)	-	-	-
7560	兌換損失	二	(16,209)	(0.71)	-	-
7620	閒置資產折舊		(29,256)	(1.27)	(24,939)	(1.00)
7630	減損損失		(49,346)	(2.15)	(96,465)	(3.87)
7880	什項損失		(41,415)	(1.80)	(13,471)	(0.53)
	營業外費用及損失合計		<u>(159,550)</u>	<u>(6.94)</u>	<u>(166,288)</u>	<u>(6.66)</u>
7900	稅前淨損		<u>(169,914)</u>	<u>(7.39)</u>	<u>(114,667)</u>	<u>(4.59)</u>
8110	所得稅利益(費用)	二及四.18	7,486	0.33	(28,304)	(1.14)
9600	合併總損失		<u>\$(162,428)</u>	<u>(7.06)</u>	<u>\$(142,971)</u>	<u>(5.73)</u>
	歸屬于：					
9601	母公司股東之損失		\$(150,613)		\$(90,635)	
9602	少數股權損失		(11,815)		(52,336)	
9600	合併總損失		<u>\$(162,428)</u>		<u>\$(142,971)</u>	
9900	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.19				
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘					
	合併總損失		\$(1.08)	\$(1.04)	\$(0.73)	\$(0.91)
	少數股權之損失		(0.08)	(0.08)	(0.33)	(0.33)
	母公司股東之損失		<u>\$(1.00)</u>	<u>\$(0.96)</u>	<u>\$(0.40)</u>	<u>\$(0.58)</u>
9850	稀釋每股盈餘					
	合併總損失		\$(1.08)	\$(1.04)	\$(0.73)	\$(0.91)
	少數股權損失		(0.08)	(0.08)	(0.33)	(0.33)
	母公司股東之損失		<u>\$(1.00)</u>	<u>\$(0.96)</u>	<u>\$(0.40)</u>	<u>\$(0.58)</u>

(請參閱合併財務報表附註)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	股 本	債 券 換 取 權 利 證 書	資 本 公 積			保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	少 數 股 權	合 計
				股 票 溢 價	轉 讓 公 司 債 權 轉 讓 溢 價	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
民國一〇〇年一月一日餘額		\$1,547,219	\$9,966	\$695,997	\$375,488	\$3,675	\$-	\$50,182	\$72,644	\$(6,733)	\$178,180	\$2,926,618
民國九十九年度盈餘分配：	四.17											
提列法定盈餘公積								(5,018)				-
發放現金股利								(39,363)				(39,363)
應付公司債轉換普通股		27,541	(9,966)		15,095		5,018					32,670
民國一〇〇年度淨損								(90,635)				(90,635)
長期股權投資換算調整數	四.5								34,385			34,385
未認列為退休金或成本之淨損失	四.13									(3,725)		(3,725)
子公司少數股權											(171,827)	(171,827)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		1,574,760	-	695,997	390,583	3,675	5,018	(84,834)	107,029	(10,458)	6,363	2,688,123
民國一〇〇年度虧損撥補：	四.17											
法定盈餘公積彌補虧損								5,018				-
資本公積彌補虧損				(79,816)				79,816				-
民國一〇一年度淨損								(150,613)				(150,613)
長期股權投資換算調整數	四.5								(19,985)			(19,985)
未認列為退休金或成本之淨損失	四.13									(5,297)		(5,297)
子公司少數股權											1,575	1,575
民國一〇一年十二月三十一日餘額		\$1,574,760	\$-	\$616,181	\$390,583	\$3,675	\$-	\$(150,613)	\$87,044	\$(15,755)	\$7,928	\$2,513,803

董事長：曾榮堃

經理人：曾榮堃

會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			
合併總損失		\$(162,428)	\$(142,971)
調整項目：			
應付公司債折價攤銷		2,837	5,191
折舊費用		260,596	297,268
閒置資產折舊		29,256	24,939
各項攤提(含利息費用)		21,763	18,030
存貨跌價及呆滯損失		37,390	4,837
依權益法認列投資利益		(5,341)	(5,474)
其他損失		11,205	-
減損損失		49,346	96,465
減損回升利益		(28,795)	(12,752)
金融資產評價利益		(1,526)	(485)
金融負債評價利益		(2,255)	(24,665)
處分固定資產(利益)損失		(3,621)	5,325
處分投資損失(收益)		14	(277)
公平價值變動列入損益之金融資產減少		3,071	320
收到採權益法被投資公司股利		2,998	1,641
應收票據減少		4,930	3,916
應收帳款減少(增加)		48,286	(23,066)
存貨減少(增加)		40,575	(37,063)
其他流動資產增加(減少)		(478)	45,066
遞延所得稅資產(增加)減少		(16,711)	18,009
應付票據減少		(12,928)	(5,678)
應付帳款增加(減少)		77,834	(150,023)
應付所得稅減少		(618)	(1,672)
應付費用增加(減少)		4,968	(7,798)
其他流動負債(減少)增加		(13,192)	13,055
應計退休金負債增加		352	666
營業活動之淨現金流入		347,528	122,804
(接次頁)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾穎堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
其他負債增加數		3,565	-
採權益法之長期股權投資增加		(7,447)	(78,591)
以成本衡量之金融資產-非流動減少		157	1,070
出售固定資產價款		39,108	6,507
購置固定資產		(114,351)	(308,478)
遞延費用增加		(15,321)	(25,989)
電腦軟體成本增加		(60)	(66)
其他無形資產增加		(493)	-
存出保證金(增加)減少		(11,193)	2,043
投資活動之淨現金流出		(106,035)	(403,504)
融資活動之現金流量：			
發放現金股利		-	(39,363)
短期借款減少		(53,497)	(36,880)
長期借款(減少)增加		(327,354)	392,581
可轉換公司債贖回		(46,391)	-
存入保證金減少		(300)	(10)
融資活動之淨現金流(出)入		(427,542)	316,328
匯率影響數		10,941	(5,407)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(175,108)	30,221
期初現金及約當現金餘額		556,044	525,823
期末現金及約當現金餘額	四.1	\$380,936	\$556,044
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)		\$20,697	\$20,361
本期支付所得稅		\$8,280	\$11,063
不影響現金流量之投資及融資活動			
一年內到期之應付公司債		\$26,892	\$67,252
一年內到期之長期負債		\$225,381	\$181,418
可轉換公司債轉換股本及資本公積		\$-	\$32,401
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		\$116,450	\$309,701
加：期初應付設備款		19,289	18,066
減：期末應付設備款		(21,388)	(19,289)
支付現金		\$114,351	\$308,478

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾穎堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

## 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

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

(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一月，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，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))。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，民國九十年六月向台灣證券交易所提出股票上市買賣申請，並經核准於民國九十年九月十七日正式掛牌上市。

本公司及子公司於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為783人及1,039人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

##### 1. 合併概況

本公司依財務會計準則第七號公報「合併財務報表」之規定，列入合併報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

(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	
		101.12.31	100.12.31
希華晶體科技股份有限公司(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	100.00%	100.00%
希華石英晶體(東莞)有限公司	石英晶體、晶體振盪器、晶體 濾波品之製造買賣	100.00%	100.00%
英屬維爾京群島希華股份有限公司	石英晶體、晶體振盪器、晶體 濾波品之買賣	100.00%	100.00%
希華科技株式會社	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	100.00%	100.00%
希華科技(無錫)有限公司	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	100.00%	100.00%
SCT USA, INC.	係提供售後服務	100.00%	100.00%
威華微機電股份有限公司	係研發、設計、製造及銷售石 晶微機電-晶體元件	100.00%	100.00%
晶華石英光電股份有限公司	係經營電子零組件製造、電子 材料批發及零售、產品設計及 國際貿易業務	87.78%	87.78%
APEX OPTECH CORPORATION	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	78.70%	78.70%
晶華光電(無錫)有限公司	經營石英晶體及晶片之製造 買賣	78.70%	78.70%

(3) 未列入合併報表之子公司：無。

(4) 編製報表主體變動說明：無。

## 2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

### 3. 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。

### 4. 外幣交易及外幣報表

- (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。
- (4) 按權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。
- (5) 子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

公司名稱	記帳單位
希華晶體科技股份有限公司(新加坡)	美 元
希華石英晶體(東莞)有限公司	人民幣
英屬維爾京群島希華股份有限公司	美 元
希華科技株式會社(日本)	日 幣
希華科技(無錫)有限公司	人民幣
SCT USA, INC.	美 元

公司名稱	記帳單位
威華微機電股份有限公司	新台幣
晶華石英光電股份有限公司	新台幣
APEX OPTECH CORPORATION	美 元
晶華光電（無錫）有限公司	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。

## 5. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

### (1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存記憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

## (2) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

## (3) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述二類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為業主權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

## 6. 金融資產及負債之除列

### (1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

### (2) 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

## 7. 衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約與利率交換等之衍生性金融商品交易，以規避利率與匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

## 8. 備抵呆帳

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

## 9. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料及半成品 一以實際進貨成本，採加權平均法  
在製品及製成品 一包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

## 10. 採權益法之長期股權投資

- (1)採權益法之長期股權投資依取得成本為入帳基礎。
- (2)採權益法之長期股權投資係持有被投資公司有表決權之股份超過百分之二十以上（但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限）或具有重大影響力者。另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，業將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有表決權股份超過50%以上者，或雖未超過50%但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

- (3)採權益法之長期股權投資，其取得成本與被投資公司之股權淨值之差異，除屬永久性資產所產生者外，依其性質分年攤銷，其無法辨識原因者按十年攤銷。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (4)採權益法之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，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間之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之股權比例予以銷除。若投資公司對產生側流交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現損益按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。
- (5)被投資公司現金增資發行新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。應借記「資本公積」時，因帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。
- (6)被投資公司如有新增之資本公積，投資公司應按持有股份比例，借記「長期投資」，貸記「資本公積」。前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。
- (7)採權益法之長期股權投資具有重大影響力但未達控制能力者，其所認列之投資損失原則上以對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

## 11. 固定資產

- (1)固定資產按取得成本入帳(以固定資產增資者係依當地政府鑑價金額入帳)，並採平均法分別依下列估計之耐用年限提列折舊。

資 產 項 目	耐用年限
房 屋 及 建 築	3~50 年
機 器 設 備	1~10 年
運 輸 設 備	3~ 5 年
辦 公 設 備	3~ 9 年
租 賃 資 產	3 年
什 項 設 備	2~20 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)固定資產報廢及處分時，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損益或非常損益。
- (5)出租資產及閒置資產取得時係以成本為入帳基礎，期末時依淨變現價值與帳面價值較低者評價。

## 12. 無形資產

- (1)無形資產係具有可辨認性、可被企業控制及具有未來經濟效益之無實體非貨幣性資產，依其取得成本為入帳基礎，按耐用年限平均攤銷。
- (2)商譽係取得被投資公司之成本高於被投資公司帳面價值之金額，按五至十年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起新修訂財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」，不再攤銷。
- (3)土地使用權係承租國有土地所需投入之費用，按經營年限平均攤銷。

## 13. 遞延費用

係電力線路補助費等支出，按一至五年平均攤銷。

## 14. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，可轉換公司債中純屬公司債之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現，續後評價以攤銷後成本衡量。至於其他之衍生性金融商品因不符合分類為權益商品之要件，故分類為負債，續後評價以公平價值衡量。

## 15. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，自民國八十五年底起依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。
- (2) 淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨資產按十五年平均攤銷。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4) 子公司之退休金政策如下：
  - A. 晶華石英光電股份有限公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務按十七年採用直線法平均攤銷。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，晶華石英光電股份有限公司及威華微機電股份有限公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
  - B. 希華科技株式會社(日本)、希華科技(無錫)有限公司、希華石英晶體(東莞)有限公司及晶華光電(無錫)有限公司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，另希華晶體科技股份有限公司(新加坡)、英屬維爾京群島希華股份有限公司、SCT USA, INC. 及APEX OPTECH CORPORATION，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」。

#### 16. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司及子公司晶華石英光電股份有限公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日（含）以前者，依基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊；給與日於民國九十七年一月一日（含）以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理。

#### 17. 法定公積

本公司依公司法規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止；公司非彌補虧損及依公司法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### 18. 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。

#### 19. 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。

(4)配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

## 20. 收入認列方法

本公司收入於已實現或可實現且已賺得時認列，其條件為(1)取得具有說服力之證據證明雙方交易已存在；(2)貨物之所有權及風險已移轉；(3)價格係屬於固定或可決定；(4)價款收現性可合理確定。

## 21. 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、員工紅利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。

## 22. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 23. 員工分紅及董監酬勞

本公司有關員工分紅及董監酬勞之會計處理，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，將其列為薪資費用。

## 24. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

3. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利及每股盈餘無影響。
4. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	101. 12. 31	100. 12. 31
現 金	\$695	\$496
銀行存款	380, 241	555, 548
合 計	<u>\$380, 936</u>	<u>\$556, 044</u>

#### 2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	101. 12. 31	100. 12. 31
交易目的金融資產-股票	\$411	\$2, 399
交易目的金融資產-基金	359	325
減：交易目的金融資產評價調整	(411)	(411)
小 計	359	2, 313
交易目的金融資產-遠匯	403	8
公平價值變動列入損益之金融資產淨額	<u>\$762</u>	<u>\$2, 321</u>

#### 3. 應收帳款淨額

(1)其明細如下：

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	關係人	非關係人	關係人	非關係人
應收帳款	\$-	\$573, 000	\$-	\$597, 899
減：備抵呆帳	-	(26, 103)	-	(15, 251)
加(減)：備抵兌換(損失)利益	-	(6, 620)	-	5, 915
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$540, 277</u>	<u>\$-</u>	<u>\$588, 563</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，於民國一〇一年及一〇〇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，其相對科目為備抵兌換損益列為應收帳款之增減項。

#### 4. 存貨淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
原 料	\$202, 743	\$194, 615
物 料	63, 190	56, 871
半 成 品	114, 986	132, 211
在 製 品	93, 221	95, 502
製 成 品(含外購商品)	326, 958	364, 283
合 計	801, 098	843, 482
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(196, 947)	(161, 366)
存貨淨額	\$604, 151	\$682, 116

所認列之銷貨成本相關費損及收益淨額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
未分攤固定製造費用	\$38, 105	\$22, 031
存貨報廢及盤虧損失	439	15, 903
存貨跌價及呆滯損失	37, 390	4, 837
淨 額	\$75, 934	\$42, 771

#### 5. 採權益法之長期股權投資

名 稱	101. 12. 31			100. 12. 31			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	
韋僑科技股份有限公司	3, 747, 156	13. 36%	\$50, 792	3, 281, 765	13. 53%	\$40, 349	無
JAUCH & SIWARD HOLDING PTE. LTD.	25, 000	25. 00%	571	25, 000	25. 00%	571	
小 計			51, 363			40, 920	
累計減損			(571)			(571)	
合 計			\$50, 792			\$40, 349	

(1)本公司於民國一〇一年二月以\$7, 447認購韋僑科技股份有限公司之現金增資股465, 391股。另韋僑科技股份有限公司於一〇一年八月分派現金股利，本公司獲配\$2, 998。截至民國一〇一年十二月三十一日共投資\$34, 588，持股比率13. 36%且具有重大影響力，依據財務會計準則公報第五號之規定，應採用權益法評價。

(2)本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度採權益法評價認列對韋僑科技股份有限公司之投資利益及換算調整數明細如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資利益	\$5,341	\$5,475
換算調整數	653	39
合計	\$5,994	\$5,514

#### 6. 以成本衡量之金融資產-非流動

名稱	101.12.31			100.12.31			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	
華中創業投資股份有限公司	349,912	6.66%	\$3,499	349,912	6.66%	\$3,499	無
豐瀚電子股份有限公司	525,000	3.00%	5,250	525,000	3.00%	5,250	無
訊倉科技股份有限公司	53,600	0.45%	672	53,600	0.45%	672	無
倍強科技股份有限公司	134,601	1.94%	4,038	134,601	1.94%	4,038	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	無
美錡科技股份有限公司	6,375	0.03%	64	6,375	0.03%	64	無
富吉特半導體股份有限公司	300,000	0.95%	3,000	300,000	0.95%	3,000	無
美強光學股份有限公司	9,000	0.03%	90	9,000	0.03%	90	無
正基科技股份有限公司	700,871	1.08%	7,710	700,871	1.08%	7,710	無
TECHNO PLAZA CO., LTD	60	0.67%	1,012	60	0.67%	1,169	無
小計			35,335			35,492	
累計減損			(10,114)			(7,204)	
合計			\$25,221			\$28,288	

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、美錡科技股份有限公司、富吉特半導體股份有限公司、美強光學股份有限公司及正基科技股份有限公司係生產高科技產品之產業。

#### 7. 固定資產

(1)民國一〇一一年度增加之固定資產主要係鍍膜機、石英加熱器、加熱棒及自動固定接著機等。

(2)民國一〇〇年度增加之固定資產主要係自動倒邊機、半自動對位曝光系統、化學光阻顯影去除設備及量測儀器、南科分公司廠房、濺鍍機、晶片投入機、溫度測試系統、自動固定接著機、移載機、及全溶接機等。

(3)民國一〇一一年度及一〇〇年度均未有因購置固定資產而需利息資本化之情形。

#### 8. 閒置資產

	101.12.31	100.12.31
取得成本		
土地	\$82,709	\$95,476
土地使用權	-	381
房屋及建築	183,323	253,772
機器設備	338,774	282,958
辦公設備	2,873	32
運輸設備	3,738	-
其他設備	3,075	9,486
小計	614,492	642,105
累計折舊		
房屋及建築	(135,691)	(169,780)
機器設備	(277,217)	(219,580)
辦公設備	(2,424)	(25)
運輸設備	(3,551)	-
其他設備	(2,255)	(8,942)
小計	(421,138)	(398,327)
未折減餘額	193,354	243,778
累計減損	(63,013)	(57,474)
淨額	\$130,341	\$186,304

#### 9. 短期借款

(1)民國一〇一一年十二月三十一日

債權銀行	借款性質	借款期間	利率	金額	擔保或抵押
兆豐國際商業銀行-東京分行	信用借款	101.1-102.1	1.875%	\$16,875	由日本希華董事長擔保

## (2)民國一〇〇年十二月三十一日

債權銀行	借款性質	借款期間	利率	金額	擔保或抵押
上海商業儲蓄銀行- 中港分行	信用借款	100.11-101.11	4.310%	\$30,212	希華晶體科技股份有 限公司保證
山形銀行-米澤分行	信用借款	100.12-101.06	1.475%	23,376	無
交通銀行-東亭分行	擔保借款	100.11-101.12	7.320%- 7.872%	16,784	土地及廠房
合 計				<u>\$70,372</u>	

## 10. 應付費用

	101.12.31	100.12.31
應付薪資及獎金	\$41,078	\$43,508
應付佣金	16,365	14,845
應付保險費	6,687	7,187
其 他	46,066	39,688
合 計	<u>\$110,196</u>	<u>\$105,228</u>

## 11. 應付公司債

	101.12.31	100.12.31
國內第三次無擔保轉換公司債		
可轉換公司債	\$27,400	\$74,000
減：應付公司債折價	(508)	(6,748)
小 計	26,892	67,252
減：一年內到期部份	(26,892)	(67,252)
一年以上到期部份	\$-	\$-

本公司於民國九十七年四月一日發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額為\$300,000，每張面額\$100，於民國一〇二年四月一日到期，票面利率0%，發行期間五年，發行時之轉換價格為每股19.49元，債權人得於公司債發行滿三年及滿四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之103.03%，收益率為1.00%，滿四年為105.09%，收益率為1.25%)以現金贖回。發行滿三個月起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。依發行及轉換辦法第十一條所述之情形，如因配發現金股利及盈餘轉增資使普通股股份發生變動時，應將轉換價格重新計算並予以調整之，於民國一〇〇年九月二十五日重設轉換價格為每股14.49元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止分別已轉換\$218,200，已換發成普通股股數均為14,632仟股，並以現金分別贖回\$54,400及\$7,800。

本公司依財務會計準則公報第三十六號規定將嵌入式衍生性商品與主契約分離，並分別認列為應付公司債及交易目的之金融負債明細如下：

	101.12.31	100.12.31
負債組成要素		
應付公司債		
應付公司債	\$27,400	\$74,000
減：應付公司債折價	(508)	(6,748)
淨額	26,892	67,252
公平價值變動列入損益之金融負債(交易目的之金融負債)	12	5,461
負債組成要素合計	\$26,904	\$72,713

## 12. 長期借款及一年內到期之長期借款

### (1) 民國一〇一年十二月三十一日

債權銀行	借款性質	借款期間	借款利率	101.12.31	擔保或抵押
中華開發銀行-台中分行	擔保借款	100-105	1.986%	\$569,332	土地、廠房及設備
上海商業儲蓄銀行-中港分行	信用借款	100-103	2.000%	87,396	希華晶體科技股份有限公司保證
台灣銀行-潭子分行	擔保借款	98-103	2.395%	15,625	設備
山形銀行-米澤分行	信用借款	98-104	2.000%	11,290	無
台中商業銀行-竹北分行	擔保借款	98-110	3.330%	11,185	土地及廠房
合計				694,828	
減：一年內到期之長期借款				(225,381)	
一年以上到期之長期借款				\$469,447	

## (2)民國一〇〇年十二月三十一日

債權銀行	借款性質	借款期間	借款利率	100.12.31	擔保或抵押
中華開發銀行-台中分行	擔保借款	100-105	1.950% ~1.961%	\$864,000	土地、廠房及設備
上海商業儲蓄銀行-中港分行	信用借款	100-103	2.000%	90,650	希華晶體科技股份有限公司保證
台灣銀行-潭子分行	擔保借款	98-103	2.395%	28,125	設備
山形銀行-米澤分行	信用借款	98-104	2.000%	19,250	無
台中商業銀行-竹北分行	擔保借款	98-110	3.330%	12,305	土地及廠房
台中商業銀行-竹北分行	信用借款	98-103	4.080%	7,852	無
合計				1,022,182	
減：一年內到期之長期借款				(181,418)	
一年以上到期之長期借款				\$840,764	

## 13. 應計退休金負債

(1)本公司及國內子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。民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	101.12.31	100.12.31
服務成本	\$763	\$786
利息成本	2,455	2,656
基金資產之預期報酬	(604)	(628)
過渡性淨給付義務攤銷數	-	386
退休金損益攤銷數	967	687
淨退休金成本	\$3,581	\$3,887

另本公司及國內子公司依勞工退休金條例自民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日分別計提列退休金成本\$10,741 及\$9,926。

(2)民國一〇一年及一〇〇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：

	101.12.31	100.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$(29,442)	\$(24,491)
非既得給付義務	(75,397)	(70,654)
累積給付義務	(104,839)	(95,145)
未來薪資增加之影響數	(29,732)	(28,372)
預計給付義務	(134,571)	(123,517)
退休基金資產公平價值	33,547	30,016

	101. 12. 31	100. 12. 31
提撥狀況	(101, 024)	(93, 501)
退休金損失未攤銷餘額	37, 636	30, 465
補列之應計退休金負債	(15, 755)	(10, 458)
應計退休金負債	\$(79, 143)	\$(73, 494)
遞延退休金成本	\$-	\$-
未認列退休金成本之淨損失	\$15, 755	\$10, 458

(3)主要精算假設如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	希華	晶華	希華	晶華
折現率	1. 75%	2. 00%	2. 00%	2. 00%
未來薪資水準增加率	2. 00%	2. 75%	2. 00%	2. 75%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1. 75%	2. 00%	2. 00%	2. 00%

(4)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及國內子公司專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為\$33, 289及\$29, 967。

(5)截至民國一〇一年及一〇〇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\$32, 069及\$27, 160。

#### 14. 股本

(1)本公司於民國一〇〇年一月一日之額定股本為\$2, 300, 000，實收股本為\$1, 547, 219，每股面額壹拾元，分為154, 721, 816股。民國九十九年度國內可轉換公司債共轉換996, 632股，已於民國一〇〇年一月二十八日完成變更登記。另於民國一〇〇年度共轉換1, 757, 574股，均已完成變更登記。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，額定股本\$2, 300, 000，每股面額壹拾元，已發行157, 476, 022股，實收股本為\$1, 574, 760。

(2)本公司於民國一〇一年一月一日之額定股本為\$2, 300, 000，每股面額壹拾元，已發行157, 476, 022股，實收股本為\$1, 574, 760。截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚無變更。

#### 15. 酬勞性員工認股選擇權計劃

(一)本公司於九十六年十一月八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行 5, 000, 000 單位酬勞性員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆

滿三年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑証等)，將依比例重新計算並調整之。

認股權憑證發行日期	發行單位 總數(仟單位)	流通在外單位 總數(仟單位)	認股價格(元)
96.11.28	5,000	3,840	18.86

(1) 酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	4,190	\$18.86	4,290	\$18.86
本期給與	-		-	
本期行使	-		-	
本期沒收	-		-	
本期失效	(350)		(100)	
期末流通在外	3,840	\$18.86	4,190	\$18.86
期末可行使之認股選擇權	3,840		3,143	
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$8.40		\$8.40	

(2) 截至民國一〇一年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

核准發 行 日期	行使價格 之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量 (仟單 位)	加權平均預 期 剩餘存續期 限(年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單 位)	加權平均 行使價格 (元)
96.11.8	\$18.86	3,840	1.75	\$18.86	3,840	\$18.86

(3) 本公司於民國九十六年十二月三十一日前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之酬勞成本為\$0。該酬勞性員工認股選擇權計劃依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式

估計給與日認股選擇權之公平價值。其評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：

核准發行日期	96.11.8
預期股利率	0.50%
預期價格波動率	26.98%
無風險利率	2.52%
預期存續期間	7年

(二)子公司晶華石英光電股份有限公司於民國九十二年十一月二十日經董事會決議發行員工認股權憑證 950,000 單位，因行使是項認股權憑證而需發行之普通股新股總數為 950 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證，且此認股憑證之存續期間為十年。截至民國一〇一年十二月三十一日止，晶華石英光電股份有限公司已發行員工認股權憑證 747,000 單位，認股價格為 14 元。

認股權憑證發行日期	發行單位 總數(仟單位)	流通在外單位 總數(仟單位)	認股價格 (元)
93.3.18	747	150	\$14

(1)酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	150	\$14.00	150	\$14.00
本期給與	-		-	
本期行使	-		-	
本期沒收	-		-	
本期失效	-		-	
期末流通在外	150	\$14.00	150	\$14.00
期末可行使之認股選擇權	150		150	
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$9.6		\$9.6	

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

核准發行日期	行使價格之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量 (仟單位)	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
92.11.20	\$14	150	1	\$14	150	\$14

(3)晶華石英光電股份有限公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，係採內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之酬勞成本均為\$0。該酬勞性員工認股選擇權計劃依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。其評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：

核准發行日期	92.11.20
預期股利率	0%
預期價格波動率	57.73%
無風險利率	3.00%
預期存續期間	10年

(三)若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利(損)	\$(150,613)	\$(150,613)	\$(90,635)	\$(90,635)
每股盈餘(元)	(0.96)	(0.96)	(0.58)	(0.58)
擬制淨利(損)	\$(154,543)	\$(154,543)	\$(94,913)	\$(94,913)
擬制每股盈餘(元)	(0.98)	(0.98)	(0.60)	(0.60)

## 16. 資本公積

(1)本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資本公積餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
股票溢價	\$616,181	\$695,997
轉換公司債轉換溢價	390,583	390,583
長期投資	3,675	3,675
合計	\$1,010,439	\$1,090,255

- (2)依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## 17. 盈餘分配

- (1)依章程規定，每年結算如有盈餘除依法提繳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，如尚有盈餘得按下列百分比分派之。

- 一、員工紅利不得低於百分之三，得以股票發放之。
- 二、董事、監察人酬勞百分之二。
- 三、股東紅利，以當年度未分配盈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，其中屬現金股利部份不得低於股東紅利總數之百分之十。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。

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)民國一〇一年及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞因本期虧損故估列金額為\$0，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

- (3)本公司民國一〇一年度之股東會於民國一〇一年六月十三日決議一〇〇虧損撥補案，決議以資本公積\$79,816及法定盈餘公積\$5,018彌補虧損。

- (4)有關民國一〇二年董事會擬議之一〇一年度虧損撥補案及股東會決議通過之虧損撥補案等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

## 18. 所得稅

- (1)本公司民國九十八年度以前(含)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、子公司晶華石英光電股份有限公司及威華微機電股份有限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，適用之所得稅率為17%。希華科技株式會社(日本)所得稅率約為41%；希華晶體科技股份有限公司(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；英屬維爾京群島希華股份有限公司及APEX OPTTECH CORPORATION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；希華石英晶體(東莞)有限公司、希華科技(無錫)有限公司及晶華光電(無錫)有限公司，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。SCT USA, INC. 預計適用之所得稅率為40%。

(3)本公司及子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，其應揭露之相關事項如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
A. 遞延所得稅負債與資產：		
(a) 遞延所得稅負債總額	\$(17,450)	\$(12,564)
(b) 遞延所得稅資產總額	265,205	243,463
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(154,987)	(159,137)
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
暫估佣金支出所產生之可減除暫時性差異	16,705	-
未實現關係人毛利所產生之可減除暫時性差異	752	1,166
未實現順流交易處分固定資產損失所產生應課稅暫時性差異	(2,221)	(2,644)
未實現順流交易處分固定資產利益所產生之可減除暫時性差異	1,663	1,931
依權益法認列投資損益所產生之可減除暫時性差異	189,728	59,882
未實現長期投資處分利益所產生之可減除暫時性差異	-	1,420
依權益法認列換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	(100,416)	(125,680)
依成本衡量之金融資產-非流動認列投資損失所產生之可減除暫時性差異	23,422	20,512
退休金未實際提撥所產生之可減除暫時性差異	64,136	63,783
提列呆帳損失所產生之可減除暫時性差異	5,499	5,575
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	105,955	73,697
未實現兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	10,007	(4,576)
提列資產減損損失所產生之可減除暫時性差異	125,931	113,224
金融負債評價利益所產生之應課稅暫時性差異	(12)	(5,461)
未實現賠償損失所產生之可減除暫時性差異	-	1,927
虧損扣抵遞轉以後年度	721,302	629,272
(e) 投資抵減所產生之可減除稅額	20,608	62,318
B. 遞延所得稅資產—流動	\$122,624	\$104,731

	101. 12. 31	100. 12. 31
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(109, 408)	(101, 096)
淨遞延所得稅資產-流動	13, 216	3, 635
遞延所得稅負債-流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後資產淨額	<u>\$13, 216</u>	<u>\$3, 635</u>
C. 遞延所得稅資產-非流動	\$142, 581	\$138, 732
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(45, 579)	(58, 041)
淨遞延所得稅資產-非流動	97, 002	80, 691
遞延所得稅負債-非流動	(17, 450)	(12, 564)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後資產淨額	<u>\$79, 552</u>	<u>\$68, 127</u>
D. 所得稅費用(利益)：	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$13, 847	\$9, 716
未實現呆帳損失認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	13	(291)
暫估佣金支出認列所產生之遞延所得稅利益	(2, 840)	-
未實現兌換損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(2, 479)	7, 516
依權益法認列投資損失所產生之遞延所得稅利益	(22, 074)	(18, 321)
認列退休金負債所產生之所得稅利益	(60)	(111)
備抵存貨跌價損失所產生之遞延所得稅(利益)費用	(5, 484)	2, 889
投資抵減所產生之所得稅費用	26, 710	10, 637
已實現賠償損失所產生之遞延所得稅費用	328	344
未實現順流交易處分固定資產利益所產生之遞延所得稅費用	46	46
未實現順流交易處分固定資產損失所產生之遞延所得稅利益	(72)	(72)
金融負債評價利益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(926)	226
虧損扣抵所產生之所得稅利益	(36, 302)	(35, 866)
未實現資產減損損失所產生所得稅利益	(2, 655)	(606)
閒置資產折舊所產生之遞延所得稅費用	-	12
未實現順流交易處分存貨所產生之遞延所得稅費用	70	-
已實現長期投資處份利益所產生之遞延所得稅費用	241	-
提列遞延所得稅資產備抵評價所產生之所得稅費用	28, 773	51, 605
遞延所得稅(利益)費用	<u>(16, 711)</u>	<u>18, 008</u>
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	580
以前年度所得稅費用調整	(4, 622)	-
所得稅(利益)費用	<u><u>\$(7, 486)</u></u>	<u><u>\$28, 304</u></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	\$15, 431	\$15, 431	102-103年
促進產業升級條例	研究發展及人才培訓	5, 177	5, 177	102-103年
	合計	<u>\$20, 608</u>	<u>\$20, 608</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$312, 802	\$312, 615	102-111年
大陸所得稅法	虧損扣抵	396, 026	396, 026	102-105年

日本所得稅法	虧損扣抵	12,661	12,661	102-107年
	合 計	<u>\$721,489</u>	<u>\$721,302</u>	

(3)兩稅合一相關資訊

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
	\$22,791	\$14,403
實際(預計)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
	-	-%

本公司民國一〇一年度為營業虧損，且以前年度之累積盈餘尚不足以彌補，故民國一〇一年度並無股東可扣抵稅額比例之計算。

(4)未分配盈餘相關資訊

八十六年度以前未分配盈餘	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
	\$-	\$-
八十七年度以後未分配盈餘	<u>(150,613)</u>	<u>(84,834)</u>
合 計	<u>\$(150,613)</u>	<u>\$(84,834)</u>

19. 每股盈餘

(1)一〇一年度每股盈餘：

	股數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	157,476,022股	1	157,476,022股
可轉換公司債轉換普通股數			-
民國一〇一年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			<u>157,476,022股</u>
民國一〇一年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			<u>157,476,022股</u>
	一〇一年度		
	稅 前		稅 後
合併總損失	<u>\$(169,914)</u>		<u>\$(162,428)</u>
加：歸屬於少數股權之損失	11,815		11,815
屬於母公司股東之損失	<u>\$(158,099)</u>		<u>\$(150,613)</u>
基本每股盈餘			
合併總損失	(1.08)元		(1.04)元
加：歸屬於少數股權之損失	0.08		0.08

屬於母公司股東之損失	(1.00)元	(0.96)元
稀釋每股盈餘		
合併總損失	(1.08)元	(1.04)元
加：歸屬於少數股權之損失	0.08	0.08
屬於母公司股東之損失	(1.00)元	(0.96)元

(2)民國一〇〇年度每股盈餘：

	股數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	155,718,448	1	155,718,448
可轉換公司債轉換普通股數			1,569,853
民國一〇〇年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			157,288,301股
民國一〇〇年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			157,288,301股

	一〇〇年度	
	稅前	稅後
合併總損失	\$(114,667)	\$(142,971)
加：歸屬於少數股權之損失	52,336	52,336
屬於母公司股東之損失	\$(62,331)	\$(90,635)

基本每股盈餘		
合併總損失	(0.73)元	(0.91)元
加：歸屬於少數股權之損失	0.33	0.33
屬於母公司股東之損失	(0.40)元	(0.58)元

稀釋每股盈餘		
合併總損失	(0.73)元	(0.91)元
加：歸屬於少數股權之損失	0.33	0.33
屬於母公司股東之損失	(0.40)元	(0.58)元

註：本公司自民國九十七年一月一日起，採用(96)基秘字第052號函之規定將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分派。因本公司員工紅利得選擇採用發放股票之方式，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 20. 營業收入

本公司及子公司民國一〇一年度及一〇〇年度營業收入均係銷售商品所產生。

## 21. 營業成本

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$233,098	\$121,443	\$354,541	\$241,993	\$130,651	\$372,644
勞健保費用	16,620	12,105	28,725	14,561	14,744	29,305
退休金費用	10,142	7,543	17,685	9,608	6,229	15,837
其他用人費用	13,119	4,168	17,287	14,094	4,948	19,042
折舊費用	245,767	14,829	260,596	238,336	58,932	297,268
攤銷費用	17,382	4,364	21,746	12,756	4,659	17,415

## 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
曾穎堂等共七人	為本公司董事
林敏逸等共三人	為本公司監察人
田中瑞哉	為希華科技株式會社(日本)監察人
黃文瑛	為晶華石英光電股份有限公司副總經理
楊建成	為威華微機電股份有限公司副總經理(已於當年度離職)

### 2. 與關係人間之重大交易事項

#### (1) 主要管理階層薪酬總額資訊

項目	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$16,343	\$17,265

本公司及子公司主要管理階層包含董事長、董事、監察人、總經理、副總經理及協理等。

本公司有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

## 六、質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇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。

	101.12.31	100.12.31
土地—成本(含閒置資產)	\$441,340	\$471,306
土地使用權	5,986	7,721
建築物—帳面價值(含閒置資產)	329,033	513,909
機器設備—帳面價值	369,772	444,123
什項設備—帳面價值	1,690	1,837
受限制資產—銀行存款	-	2,795
合 計	\$1,147,821	\$1,441,691

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇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. 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因銀行借款而開立之保證票據分別為\$1,588,463及\$1,668,353。
2. 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額明細如下：(外幣單位：元)

幣別	信用狀總額		已繳保證金	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
JPY	\$-	\$14,500,000	\$-	\$-

3. 本公司為關係人背書保證，相關明細請參閱附註十一、1.(2)。
4. 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日與中華開發工業銀行及中國信託商業銀行簽訂之中長期授信合約承諾如下：於借款期間內，本公司應維持流動比率在百分之一百五十以上、金融負債比率小於百分之一百及未計利息費用、所得稅、折舊及攤銷前的利益除以利息費用之比率需大於等於三(以上計算財務比率之金額均係以合併財報之金額計算)，淨值不得低於新台幣二十五億元；若本公司無法符合前述財務比率之財務限制，應依約定提前清償借款。

本公司截至民國一〇一年十二月三十一日，符合與中華開發工業銀行及中國信託商業銀行簽訂之中長期授信合約承諾，並無違反之情事。

## 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

### (一)金融商品相關資訊

非衍生性金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>金 融 資 產</b>				
現金及約當現金	\$380,936	\$380,936	\$556,044	\$556,044
公平價值變動列入損益之金融資產-股票	-	-	1,988	1,988
公平價值變動列入損益之金融資產-基金	359	359	325	325
應收票據及帳款	550,425	550,425	603,641	603,641
以成本衡量之金融資產-非流動	25,221	-	28,288	-
採權益法之長期股權投資	50,792	51,692	40,349	41,288
<b>金 融 負 債</b>				
短期銀行借款	16,875	16,875	70,372	70,372
應付票據及帳款	235,799	235,799	170,893	170,893
應付公司債(含一年內到期部份)	26,892	27,297	67,252	72,757
長期借款(含一年內到期部份)	694,828	694,828	1,022,182	1,022,182
<b>衍生性金融商品</b>				
<b>金 融 資 產</b>				
公平價值變動列入損益之金融資產-遠匯	403	403	8	8
<b>金 融 負 債</b>				
應付公司債賣回權及轉換權	12	12	5,461	5,461

#### 1. 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)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)帳款、短期銀行借款及其他金融資產—流動。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產係以各基金公司提供之期末基金淨值為公平價值；股票係以資產負債表日之收盤價為公平價值。
- (3)依成本衡量之金融資產-非流動，其公平價值係無法可靠衡量。

(4)採權益法之長期股權投資因未有公開市場交易，無法取得市價資料，故以被投資公司股權淨值作為公平價值。

(5)應付公司債及長期借款(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。

(6)衍生性金融商品，其公平價值係由受託發行機構提供之。

2. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<b>金 融 資 產</b>				
現金及約當現金	\$380,936	\$556,044	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產-股票	-	1,988	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產-基金	359	325	-	-
應收票據及款項	-	-	550,425	603,641
採權益法之長期股權投資	-	-	51,692	41,288
<b>金 融 負 債</b>				
短期銀行借款	-	-	16,875	70,372
應付票據及款項	-	-	235,799	170,893
應付公司債(含一年內到期之部分)	-	-	27,297	72,757
長期借款(含一年內到期之長期負債)	-	-	694,828	1,022,182
<b>衍生性金融商品</b>				
<b>金 融 資 產</b>				
公平價值變動列入損益之金融資產-遠匯	-	-	403	8
<b>金 融 負 債</b>				
應付公司債賣回權及轉換權	-	-	12	5,461

### 3. 財務風險資訊

#### (1) 市場風險

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計價，另有因美元計價之銷貨而產生之匯率變動風險。本公司已就外幣部位採取積極管理，應能有效控制匯率變動風險。

## (2)信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故壞帳比例低。

本公司其他金融資產(包括現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產-流動及以成本衡量之金融資產-非流動)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大之信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

## (3)流動性風險

本公司主要藉由現金及約當現金、銀行借款、公司債等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

## (4)利率變動之現金流量風險

本公司借款幣別主要為台幣，以台灣總體經濟因素估計台灣利率水準，未來一年並無大幅走升之趨勢，利率變動之風險對本公司影響甚微。

## 4. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
人民幣	\$7,315	4.6741	\$34,191	\$14,406	4.7960	\$69,093
美金	19,164	29.1360	558,362	21,675	30.2750	656,211
日幣	599,779	0.3375	202,425	469,513	0.3896	182,922
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
人民幣	38,791	4.6741	181,313	37,991	4.7910	182,206
美金	397	29.1360	11,567	1,453	30.2750	43,984
日幣	651,780	0.3375	219,976	535,837	0.3891	208,494
港幣	2,881	3.7571	10,824	2,323	3.8967	9,051

## (二) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

## (1) 民國一〇一年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易情形				應收(付)票據、帳款及其他應收(付)款	
				科目	金額	交易條件	佔合併營收或總資產之比率	餘額	佔合併營收或總資產之比率
0	希華晶體科技股份有限公司	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	1	銷貨	\$157,902	無一般交易價格可比較	6.76%	\$52,803	1.41%
0	希華晶體科技股份有限公司	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	1	進貨	\$716,470	無一般交易價格可比較	30.68%	\$(64,916)	(1.74)%
0	希華晶體科技股份有限公司	SIWARD ENTERPRISE INC.	1	進貨	\$237,905	無一般交易價格可比較	10.19%	\$(41,237)	(1.10)%
1	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	希華晶體科技股份有限公司	2	銷貨	\$716,470	無一般交易價格可比較	30.68%	\$64,916	1.74%
1	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	希華晶體科技股份有限公司	2	進貨	\$157,902	無一般交易價格可比較	6.76%	\$(52,803)	(1.41)%
2	SIWARD ENTERPRISE INC.	希華晶體科技股份有限公司	2	銷貨	\$237,905	無一般交易價格可比較	10.19%	\$41,237	1.10%

## (2) 民國一〇〇年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易情形				應收(付)票據、帳款及其他應收(付)款	
				科目	金額	交易條件	佔合併營收或總資產之比率	餘額	佔合併營收或總資產之比率
0	希華晶體科技股份有限公司	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	1	銷貨	\$147,339	除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無一般交易價格可比較	5.91%	\$50,073	1.17%
0	希華晶體科技股份有限公司	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	1	進貨	\$730,502	無一般交易價格可比較	29.31%	\$(45,479)	(1.07)%
0	希華晶體科技股份有限公司	SIWARD ENTERPRISE INC.	1	進貨	\$310,831	無一般交易價格可比較	12.47%	\$(40,363)	(0.95)%
1	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	希華晶體科技股份有限公司	2	銷貨	\$730,502	無一般交易價格可比較	29.31%	\$45,479	1.07%
1	SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	希華晶體科技股份有限公司	2	進貨	\$147,339	無一般交易價格可比較	5.91%	\$(50,073)	(1.17)%
2	SIWARD ENTERPRISE INC.	希華晶體科技股份有限公司	2	銷貨	\$310,831	無一般交易價格可比較	12.47%	\$40,363	0.95%
3	希華科技(無錫)有限公司	SIWARD ENTERPRISE INC.	3	銷貨	\$133,380	無一般交易價格可比較	5.35%	\$15,755	0.37%
4	SIWARD ENTERPRISE INC.	希華科技(無錫)有限公司	3	進貨	\$133,380	無一般交易價格可比較	5.35%	\$(15,755)	(0.37)%

註一：0 係代表母公司，其餘阿拉伯數字代表各子公司

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

## 十一、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

#### (1) 資金貸與他人：

##### A. 本公司：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	期末餘額	實際動支	利率 區間	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註1)	資金貸與 總限額(註2)
												名稱	價值		
0	希華晶體 科技股份 有限公司	威華微機電 股份有限公 司	其他應收款	\$50,000	\$50,000	\$20,000	2.89%	短期融通之 必要	\$-	營運週轉	-	-	\$-	\$250,588	\$1,002,350

註1：對個別對象之限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之10%計算。

註2：最高總限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之40%計算。

##### B. 子公司：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最 高餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註2)	資金貸與 總限額(註2)
												名稱	價值		
1	晶華石英光電 股份有限公司	晶華光電 (無錫)有限 公司	長期應收款	USD2,000,000	\$- (註1)	\$- (註1)	3.5%	營運週轉	\$20,224	-	\$- (註1)	-	\$-	\$25,960	\$25,960
2	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	RMB3,000,000	RMB3,000,000	RMB3,000,000	3.5%	短期融通資 金之必要	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	RMB9,363,199	RMB9,363,199

註1：依據財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」第三十二段規範當投資公司對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸餘時應在資產負債表中列為負債，因而本公司將長期股權投資貸餘與長期墊款以淨額表達。

註2：貸出資金之公司最近期財務報表淨值之40%。

(2)對他人背書保證：

A. 本公司

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額 (註2)	屬母公司對子 公司背書保證 金額	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區背 書保證
		公司名稱	關係										
0	希華晶體科 技股份有限 公司	威華微機電 股份有限公 司	直接持有普通股股權 超過50%之子公司	\$375,881	\$30,000	\$30,000	\$-	無	1.20%	\$1,002,350	\$30,000	\$-	\$-
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	\$375,881	USD1,000,000	\$-	\$-	無	1.16%	\$1,002,350	USD1,000,000	\$-	USD1,000,000
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	\$375,881	USD3,000,000	USD3,000,000	USD3,000,000	無	3.49%	\$1,002,350	USD3,000,000	\$-	USD3,000,000

註1：對個別對象之限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之15%計算。

註2：最高總限額係以本公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之40%計算。

B. 子公司

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證 金額	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區背 書保證
		公司名稱	關係										
1	希華科技(無錫) 有限公司	晶華光電(無 錫)有限公司	聯屬公司	\$375,881 (註1)	RMB 9,600,000	\$-	\$-	\$-	3.07%	\$1,002,350	\$-	\$-	RMB 9,600,000

註1：對個別對象之限額係以母公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之15%計算。

註2：最高總限額係以母公司101年12月31日會計師查定淨值\$2,505,875之40%計算。

## (3)期末持有有價證券情形，明細如下：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末				
				單位數/股數	帳面金額	比率%	市價	
希華晶體科技 股份有限公司	股票	星辰銀行	非關係人	交易目的金融資產	42,637	\$ 411		\$-
希華科技(無 錫)有限公司	基金	交通銀行治理 ETF 聯接基金	非關係人	交易目的金融資產	98,835	359		359
					小 計	770		\$359
						(411)		
					合 計	\$359		
	減：交易目的金融資產評價調整							
希華晶體科技 股份有限公司	普通股股票	<b>韋僑科技股份有限公 司</b>	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,747,156	\$50,792	13.36%	\$51,692
		<b>JAUCH &amp; SIWARD HOLDING PTE. LTD.</b>	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,000	571	25.00%	-
					小 計	51,363		
						(571)		
					合 計	\$50,792		\$51,692
	減：累計減損							
		華中創業投資股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	349,912	\$3,499	6.66%	註
		豐瀚電子股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	525,000	5,250	3.00%	註
		訊倉科技股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	53,600	672	0.45%	註
		倍強科技股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	134,601	4,038	1.94%	註
		普訊捌創業投資股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	1,000,000	10,000	0.67%	註
		美錡科技股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	6,375	64	0.03%	註
		富吉特半導體股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	300,000	3,000	0.95%	註
		美強光學股份有限公司	非關係人	以成本衡量之金融資產	9,000	90	0.03%	註
		<b>正基科技股份有限公 司</b>	非關係人	以成本衡量之金融資產	700,871	7,710	1.08%	註
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.		<b>TECHNO PLAZA CO., LTD</b>	非關係人	以成本衡量之金融資產	60	1,012	0.67%	註
						35,335		
						(10,114)		
					合 計	\$25,221		
	減：累計減損							

註:所持股票未在公開市場交易或無明確市價者，免於揭露。

- (4)本期累積買進賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)關係人進銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳合併財務報表附註十、(二)，屬合併個體間之應沖銷交易者，業已調整沖銷。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性金融商品交易者：請參閱財務報表附註四重要會計科目說明2及11。

## 2. 轉投資事業相關資訊

(1)本公司轉投資事業除已納入編製合併財務報表之個体外，相關資訊如下：

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		本公司持有			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			
希華晶體科技股份有限公司	韋僑科技股份有限公司	台中市大里區	係經營電子零組件製造買賣	\$34,588	\$30,139	3,747,165	13.36%	\$50,792	\$38,906	\$5,341	
希華晶體科技股份有限公司	JAUCH & SIWARD HOLDING PTE. LTD.	新加坡	係投資控股用	\$571	\$-	25,000	25%	\$-	\$-	\$-	

(2)對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)本公司透過希華晶體科技股份有限公司(新加坡)及SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD. 及APEX OPTECH CORPORATION 對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	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(註5)	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、晶體濾波器之製造買賣	RMB18,202,104	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$62,113 (USD2,131,815)	-	-	\$62,113 (USD2,131,815)	100%	\$-	\$5 (USD164)	-
希華科技(無錫)有限公司	石英晶體、晶體濾波器之製造買賣	RMB114,918,114	係透過第三地區投資設	\$370,890 (USD	-	-	\$370,890 (USD	100%	\$(59,689) (RMB12,714,255)	\$109,400 (JPY324,149,275)	-

大陸被投資 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 (註5)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
(註2)	波器之製造買 賣		立公司再投 資大陸公司	12,729,600)			12,729,600)				
晶華光電(無 錫)有限公司 (註3)	石英晶片、晶棒 之製造銷售	RMB 65,788,141	係透過第三 地區投資設 立公司再投 資大陸公司	\$48,740 (USD 1,672,848)	-	-	\$48,740 (USD 1,672,848)	78.70%	\$(44,937) (RMB9,573,182)	\$(130,476) (USD4,478,185)	-

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×60%
新台幣481,743仟元 (美金16,534,273)	美金16,616,486	新台幣1,503,525仟元 (註4)

(註1)：透過SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE. LTD. 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)：透過晶華石英光電股份有限公司及英屬維京群島APEX OPTECH CORPORATION之股權所間接投資大陸地區晶華光電(無錫)有限公司之資料。

(註4)：依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

(註5)：經會計師查核之財務報表。

(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：交易事項於編製合併報表時業已沖銷。

## 十二、營運部門資訊

### 1. 一般資訊

為管理之目的，本公司依據不同策略性事業單位劃分營運單位，並分為下列五個應報導營運部門：

希華台灣營運部門：係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。

希華日本營運部門：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。

希華大陸營運部門：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。

晶華公司營運部門：係經營電子零組件製造、電子材料批發及零售、產品設計及國際貿易業務。

威華公司營運部門：係研發、設計、製造及銷售石晶微機電-晶體元件。

本公司營運部門並未經彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係依據所執行的功能及承擔的風險為考量基礎。

(1) 下表列示民國一〇一一年度及一〇〇年度營運部門損益相關之資訊

民國一〇一一年度：

民國一〇一一年度	希華台灣	希華日本	希華大陸	晶華部門	威華公司	調整與 銷除	集團合計
收入							
來自外部客戶收入	\$1,879,513	\$255,343	\$26,589	\$138,563	\$-	\$-	\$2,300,008
部門間收入	410,441	751,282	51,657	70,145	4,625	(1,288,150)	-
利息收入	777	43	235	2,426	79	(2,275)	1,285
收入合計	<u>\$2,290,731</u>	<u>\$1,006,668</u>	<u>\$78,481</u>	<u>\$211,134</u>	<u>\$4,704</u>	<u>\$(1,290,425)</u>	<u>\$2,301,293</u>
利息費用	(16,136)	(926)	(1,122)	(7,408)	(671)	2,953	(23,310)
折舊及攤銷	(235,113)	(10,420)	(7,159)	(7,164)	(22,075)	(411)	(282,342)
投資利益	(222,209)	(59,689)	-	(138,729)	-	425,968	5,341
資產減損	(15,618)	(52,921)	(414)	-	-	19,607	(49,346)
部門損益	<u>\$66,307</u>	<u>\$(77,564)</u>	<u>\$(59,689)</u>	<u>\$(49,000)</u>	<u>\$(59,339)</u>	<u>\$9,371</u>	<u>\$(169,914)</u>
資產							
採權益法之 長期股權投資	573,265	109,400	-	(60,242)	-	(571,631)	50,792
部門資產	<u>\$3,508,345</u>	<u>\$474,912</u>	<u>\$117,642</u>	<u>\$245,758</u>	<u>\$147,676</u>	<u>\$(759,429)</u>	<u>\$3,734,904</u>
部門負債	<u>\$972,928</u>	<u>\$239,507</u>	<u>\$8,241</u>	<u>\$469,598</u>	<u>\$40,999</u>	<u>\$(510,172)</u>	<u>\$1,221,101</u>

民國一〇〇年度：

民國一〇〇年度	希華台灣	希華日本	希華大陸	晶華部門	威華公司	調整與 銷除	集團合計
收入							
來自外部客戶收入	\$2,036,289	\$293,753	\$8,637	\$153,570	\$-	\$-	\$2,492,249
部門間收入	469,556	770,566	170,655	167,477	-	(1,578,254)	-
利息收入	1,131	115	128	2,792	67	(2,829)	1,404
收入合計	<u>\$2,506,976</u>	<u>\$1,064,434</u>	<u>\$179,420</u>	<u>\$323,839</u>	<u>\$67</u>	<u>\$(1,581,083)</u>	<u>\$2,493,653</u>
利息費用	(16,098)	(975)	(450)	(10,690)	(1,305)	3,430	(26,088)
折舊及攤銷	(215,075)	(7,988)	(30,237)	(40,451)	(21,826)	894	(314,683)
投資損失	(245,053)	(85,572)	-	(208,122)	-	544,221	5,474
資產減損	(3,565)	-	(41,232)	(78,689)	-	27,021	(96,465)
部門損益	<u>\$167,584</u>	<u>\$128,693</u>	<u>\$(234,872)</u>	<u>\$(145,896)</u>	<u>\$(62,014)</u>	<u>\$31,838</u>	<u>\$(114,667)</u>
資產							
採權益法之 長期股權投資	828,012	173,201	-	(136,507)	-	(824,357)	40,349
部門資產	<u>\$4,009,526</u>	<u>\$682,949</u>	<u>\$85,572</u>	<u>\$335,728</u>	<u>\$198,754</u>	<u>\$(1,043,722)</u>	<u>\$4,268,807</u>
部門負債	<u>\$1,295,198</u>	<u>\$188,325</u>	<u>\$61,672</u>	<u>\$588,683</u>	<u>\$32,737</u>	<u>\$(585,931)</u>	<u>\$1,580,684</u>

2. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入：

	101 年度	100 年度
中國大陸(香港)	\$770,625	\$750,371
台灣	367,133	514,783
日本	163,386	204,418
新加坡	228,332	300,733
其他	770,532	721,944
合計	<u>\$2,300,008</u>	<u>\$2,492,249</u>

收入係以客戶所在國家基礎歸類。

(2) 非流動資產：

	101 年度	100 年度
台灣	\$1,551,973	\$1,789,050
中國大陸	186,427	238,555
日本	290,772	260,299
合計	<u>\$2,029,172</u>	<u>\$2,287,904</u>

### 3. 重要客戶資訊

本公司及子公司民國一〇一及一〇〇年度對單一客戶銷售淨額佔各該年度合併銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	101 年度		100 年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
甲	-	-	\$279,800	11.23%

### 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	與控制公司互為控制從屬關係之情形	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	3,929,030	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(東莞)有限公司	希華晶體科技股份有限公司(新加坡)100%控股之被投資公司	石英晶體、晶體振盪器、晶體濾波品之製造買賣	-	100%
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	9,300,000	100%
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%
晶華石英光電股份有限公司	本公司之子公司	係經營電子零組件製造、電子材料批發及零售、產品設計及國際貿易業務	28,883,694	87.78%
APEX OPTECH CORPORATION.	本公司之子公司	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	7,219,541	78.70%
晶華光電(無錫)有限公司	本公司之子公司	係經營石英晶棒、晶片之製造買賣	-	78.70%
SCT USA, INC.	100%控股之被投資公司。	係提供售後服務	200	100%
威華微機電股份有限公司	100%控股之被投資公司。	係研發、設計、製造及銷售石晶微機電-晶體元件	35,000,000	100%

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%股權之被投資公司一希華科技(無錫)有限公司其投資損益係由本公司依財務會計準則公報第五號「採權益法之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。

8. 合併借(貸)項攤銷之方法及期限

原按五~十年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起依新修訂財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」處理。

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」第十四條規定控制公司與從屬公司應分別再行補充揭露之事項。

1. 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：請參閱財務報表附註十、(二)。

2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊

請參閱財務報表附註十一、1.(1)及(2)之說明。

3. 從事衍生性商品交易之相關資訊

請參閱財務報表附註四重要會計科目說明2及11。

4. 重大或有事項

請參閱財務報表附註七之說明。

5. 重大期後事項

無。

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

請參閱財務報表附註十一、1.(3)之說明。

7. 其他重要說明事項

無。

十四、採用IFRSs相關事項之揭露

依行政院金融監督管理委員會(以上簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，應事先揭露資訊如下：

(1)採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由曾榮孟總經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財務部	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	財務部	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財務部	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	財務部	已完成
5. 完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務部及資訊室	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務部及稽核室	已完成
8. 決定IFRSs會計政策	財務部	已完成
9. 決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準	財務部	已完成

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
則」之各項豁免及選擇。		
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	財務部	已完成
11. 完成編製IFRSs2012年比較財務資訊之編製	財務部	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財務部及稽核室	已完成

(2)目前會計政策與未來依IFRSs及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明

A. 本公司係以目前金管會已認可之IFRSs及預計於民國102年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之IFRSs或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用IFRSs之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用IFRSs之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
合併財務報表	依我國現行會計準則之規定，子公司之少數股權所歸屬損失超過其原有權益時，除非該少數股權有義務並能夠提出額外資金承擔此損失，否則此超過金額及其他續後損失，係分攤至本公司。若子公司日後獲利，則該利益則先歸屬至母公司，直至原由母公司承擔少數股權之損失完全回復為止；惟依IAS 27規定，損益及其他綜合損益係歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照IAS 39之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。
股份基礎給付	本公司之股份基礎給付協議，係依(92)基秘字第070、071、072號函之規定採用內含價值法。惟依IFRS 2「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應採公允價值法處理。
採權益法之投資	投資關聯企業時，我國並未要求被投資公司之會計政策需與投資公司一致；惟依IAS 28規定，投資者財務報表之編製，應對相似情況下之類似交易及事件採用一致之會計政策。
員工福利	本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依IAS 19規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。 本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟IAS 19並無此規定。

會計議題	差異說明
	依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依IAS 19並未有此規定。
所得稅	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。
	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。
	現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依IAS 12規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。

B. 本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(A)101年1月1日合併資產負債表項目之調節

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	索引
流動資產				
遞延所得稅資產淨額-流動	3,635	(3,635)	-	(a)
其他	1,893,552	-	1,893,552	
基金及投資	68,637	87	68,724	(b)
固定資產				
土地	381,887	(15,344)	366,543	(d)
房屋及建築	823,323	10,958	834,281	(d)
機器設備	2,292,212	282,959	2,575,171	(d)
運輸設備	3,950	-	3,950	
辦公設備	16,813	31	16,844	(d)
租賃資產及改良	33,658	-	33,658	
預付設備款及未完工程	56,962	(56,924)	38	(d)
其他設備	273,425	9,485	282,910	(d)
累計折舊	(1,794,361)	(224,557)	(2,018,918)	(d)
累計減損	(104,116)	(57,474)	(161,590)	(d)
小計	1,983,753	(50,866)	1,932,887	
無形資產				
土地使用權	14,696	(14,696)	-	(e)
其他	1,254	-	1,254	
其他資產				

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	索引
閒置資產	186,304	(186,304)	-	(d)
遞延費用	33,258	(33,258)	-	(k)
遞延所得稅資產淨額-非流動	68,128	24,644	92,772	(a)(c)
長期預付租金	-	15,077	15,077	(e)
投資性不動產	-	179,865	179,865	(d)
預付設備款	-	56,924	56,924	(d)
長期待攤費用	-	33,258	33,258	(k)
其他	15,590	-	15,590	
資產總計	4,268,807	21,096	4,289,903	
流動負債	666,081	-	666,081	
長期負債	840,764	-	840,764	
其他負債				
應計退休金負債	73,494	24,302	97,796	(c)
遞延所得稅負債-非流動	-	12,564	12,564	(a)
其他	345	-	345	
負債總計	1,580,684	36,866	1,617,550	
股本	1,574,760	-	1,574,760	
資本公積				
發行股票溢價	695,997	-	695,997	
轉換公司債	390,583	-	390,583	
長期股權投資	3,675	(3,675)	-	(f)
員工認股權		7,186	7,186	(g)
保留盈餘				
法定盈餘公積	5,018	-	5,018	
未分配保留盈餘	(84,834)	76,345	(8,489)	(b)(c)(f)(g)(i)
累積換算調整數	107,029	(107,029)	-	(h)
未認列為退休金成本	(10,458)	10,458	-	(c)
少數股權(非控制權益)	6,353	945	7,298	(c)
股東權益總計	2,688,123	(15,770)	2,672,353	

(B)101年12月31日合併資產負債表項目之調節

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	索引
流動資產				
遞延所得稅資產淨額-流動	13,216	(13,216)	-	(a)
其他	1,586,182	1,899	1,588,081	
基金及投資	76,013	87	76,100	(b)
固定資產				
土地	374,211	-	374,211	(d)
房屋及建築	838,289	-	838,289	(d)
機器設備	2,131,095	326,696	2,457,791	(d)

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	索引
運輸設備	2,738	1,869	4,607	(d)
辦公設備	11,809	3,915	15,724	(d)
租賃資產及改良	32,956	-	32,956	
預付設備款及未完工程	67,787	(67,750)	37	(d)
其他設備	277,403	3,041	280,444	(d)
累計折舊	(1,855,900)	(272,508)	(2,128,408)	(d)
累計減損	(100,766)	(63,013)	(163,779)	(d)
小計	1,779,622	(67,750)	1,711,872	
無形資產				
土地使用權	14,316	(14,316)	-	(e)
其他	975	-	975	
其他資產				
閒置資產	130,341	(130,341)	-	(d)
遞延費用	27,905	(27,905)		(k)
遞延所得稅資產淨額-非流動	79,552	40,547	120,099	(a)(c)
長期預付租金	-	14,316	14,316	(e)
投資性不動產	-	130,341	130,341	(d)
預付設備款	-	67,750	67,750	(d)
長期待攤費用	-	27,905	27,905	(k)
其他	26,782	-	26,782	
資產總計	3,734,904	29,317	3,764,221	
流動負債	625,203	-	625,203	
長期負債	513,145	-	513,145	
其他負債				
應計退休金負債	79,143	31,600	110,743	(c)
遞延所得稅負債-非流動	-	17,720	17,720	(a)
其他	3,610	(3,565)	45	
負債總計	1,221,101	45,755	1,266,856	
股本	1,574,760	-	1,574,760	
資本公積				
發行股票溢價	616,181	-	616,181	
轉換公司債	390,583	-	390,583	
長期投資	3,675	(3,675)	-	(f)
員工認股權	-	8,799	8,799	(g)
保留盈餘				
未分配保留盈餘	(150,613)	84,201	(66,412)	(b)(c)(f)(g)(i)(j)

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	索引
				(m)(n)(1)
累積換算調整數	87,044	(106,038)	(18,994)	(h)(j)
未認列為退休金成本	(15,755)	10,458	(5,297)	(c)
少數股權(非控制權益)	7,928	(10,183)	(2,255)	(c)(j)
股東權益總計	2,513,803	(16,438)	2,497,365	

各項影響金額說明如下：

(a) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

本公司依 IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此外，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍內認列。此一重分類使本公司民國一〇一年一月一日及十二月三十一日之遞延所得稅資產—流動分別減少 3,635 仟元及 13,216 仟元、遞延所得稅資產—非流動分別增加 16,199 仟元及 30,667 仟元，及遞延所得稅負債—非流動分別增加 12,564 仟元及 17,720 仟元。

(b) 會計政策一致性調整

依會計政策一致性調整採權益法之長期股權投資增加 87 仟元及保留盈餘增加 87 仟元。

(c) 員工福利

本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年一月一日及及十二月三十一日之應計退休金負債分別增加 24,302 仟元及 31,600 仟元、未認列為退休金成本之淨損失均減少 10,458 仟元、遞延所得稅資產—非流動分別增加 8,445 仟元及 9,880 仟元、保留盈餘分別減少 35,705 仟元及 44,147 仟元，以及少數股權均增加 945 仟元。

(d) 固定資產、閒置資產及投資性不動產之重分類

本公司依 IFRSs 之規定，將固定資產、閒置資產及投資性不動產依其性質重分類，致使本公司民國一〇一年一月一日及十二月三十一日之固定資產分別減少 50,866 仟元及 67,750 仟元、其他資產項下閒置資產分別減少 186,304 仟元及 130,341 仟元、投資性不動產分別增加 179,865 仟元及 130,341 仟元，以及預付設備款分別增加 56,924 仟元及 67,750 仟元。

(e) 無形資產項下之土地使用權之重分類

本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下。此一重分類致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日長期預付租金分別增加 15,077 仟元及 14,316 仟元。

(f) 資本公積－長期股權投資調整

本公司依權益法而認列之資本公積－長期股權投資，除 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令者外，因不符 IFRSs，故將資本公積 3,675 仟元於轉換日調整保留盈餘。

(g) 未既得股份基礎給付

本公司對於未既得之股份基礎給付交易，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定，於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日分別調整增加資本公積－員工認股權 7,186 仟元及 8,799 仟元。

(h) 累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日，選擇依據 IFRS 1 之豁免規定，將國外營運機構之累積換算差異數認定為零，並同時調增保留盈餘 107,029 仟元。

(i) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司民國一〇一年一月一日於轉換日之保留盈餘為負數(累積虧損)者，免就首次採用 IFRSs，應提列特別盈餘公積規定予以提列。

(j) 損益及其他綜合損益係歸屬於母公司業主及非控制權益

依我國現行會計準則之規定，子公司之少數股權所歸屬損失超過其原有權益時，除非該少數股權有義務並能夠提出額外資金承擔此損失，否則此超過金額及其他續後損失，係分攤至本公司。依 IAS 27 規定，損益及其他綜合損益係歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制

權益因而成為虧損餘額。因此項調整致各科目影響如下所示：

	101.12.31
營業外損失減少	\$17,241
少數股權淨損減少	1,640
母公司股東損失減少	15,601
累積換算調整數增加	991
少數股東權益減少	11,128

(k) 其他資產項下之遞延費用之重分類

本公司依 IFRSs 之規定，將遞延費用依其性質重分類，致使本公司民國一〇一年一月一日及十二月三十一日之遞延費用分別減少 33,258 仟元及 27,905 仟元，以及其他資產-長期待攤費用分別增加 33,258 仟元及 27,905 仟元。

(1) 未分配保留盈餘調節說明

	101.01.01	101.12.31
長期股權投資一致性會計處理	\$87	\$87
確定福利計畫精算損失	(35,705)	(44,147)
資本公積-長期股權投資	3,675	3,675
未既得股份基礎給付	(7,186)	(7,186)
累積換算調整數歸零之影響數	107,029	107,029
子公司損失歸屬少數股權調整	-	(1,640)
遞延所得稅影響數	8,445	9,880
當期損益影響數	-	16,503
未分配盈餘調整數	<u>\$76,345</u>	<u>\$84,201</u>

(C)民國一〇一年度合併損益之調節

會計科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	索引
營業收入	2,300,008	-	2,300,008	
營業成本	(2,030,666)	-	(2,030,666)	
營業毛利	269,342	-	269,342	
營業費用	(344,826)	(468)	(345,294)	(m)(n)
營業淨損	(75,484)	(468)	(75,952)	
營業外損失	(94,430)	17,241	(77,189)	(j)
稅前淨損	(169,914)	16,773	(153,141)	
所得稅費用	7,486	(270)	7,216	
合併總損失	(162,428)	16,503	(145,925)	
少數股權淨損	11,815	(1,586)	10,229	(j)(m)
母公司股東損失	(150,613)	14,917	(135,696)	(j)(m)(n)

各項影響金額說明如下：

(m) 退休金成本

本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致本公司民國一〇一年年度退休金成本減少 1,145 仟元，其中屬於非控制權益損失部分為 54 仟元。

(n) 股份基礎給付

本公司對於未既得之股份基礎給付交易，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定，致本公司民國一〇一年度員工酬勞成本增加 1,613 仟元。

(3) 依 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- A. 企業合併：本公司對於轉換至國際財務報導準則日前發生之企業合併選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此於合併初始資產負債表中，過去之企業合併所產生之商譽仍依民國一〇〇年十二月三十一日按我國先前一般公認會計原則所認列之金額列示。
- B. 員工福利：本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有累積精算損益與轉換至國際財務報導準則日一次認列於保留盈餘。此外本公司亦選擇適用國際財務報導準則第 1 號所提供之豁免揭露規定。
- C. 股份基礎給付：本公司對所有在轉換至國際財務報導準則日前已給與並已既得之股份基礎給付交易選擇豁免適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。
- D. 累計換算差異數：本公司選擇於轉換至國際財務報導準則日存在之累計換算差異數，毋須遵照國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定辦理，因此於轉換至國際財務報導準則日之所有國外營運機構累計換算差異數推定為零。
- E. 本公司係以金管會發布之民國九十九年正體中文版為準作為上開評估之依據。至於 IASB 自民國一〇〇年起陸續發布之各項公報，將視金管會決定其適當之實施時間而產生其他調整數。

## 柒、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	101 年度	100 年度	增(減)差異	
				金額	%
流動資產		1,312,881	1,457,376	-144,495	-9.91
基金及投資		597,474	885,577	-288,103	-32.53
固定資產		1,423,384	1,524,054	-100,670	-6.61
無形資產		598	1,165	-567	-48.67
其他資產		110,047	94,851	15,196	16.02
資產總額		3,444,384	3,963,023	-518,639	-13.09
流動負債		455,004	472,768	-17,764	-3.76
長期負債		406,664	705,332	-298,668	-42.34
其他負債		76,841	103,153	-26,312	-25.51
負債總額		938,509	1,281,253	-342,744	-26.75
股本		1,574,760	1,574,760	-	-
資本公積		1,010,439	1,090,255	-79,816	-7.32
保留盈餘		-150,613	-79,816	-70,797	-88.70
其他調整項目		71,289	96,571	-25,282	-26.18
股東權益總額		2,505,875	2,681,770	-175,895	-6.56
<p>以上項目發生重大變動之原因、影響及因應措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 基金及投資減少，係轉投資公司虧損所致。</li> <li>2. 無形資產減少，係電腦軟體成本因使用而攤提成本所致。</li> <li>3. 長期負債減少，償還銀行借款所致。</li> <li>4. 其他負債減少，係 100 年轉投資公司-apex 之帳面價值已產生貸餘而轉列其他負債，而 101 年度無此情形。</li> <li>5. 保留盈餘減少係因 101 年度虧損所致，擬以資本公積彌補虧損。</li> <li>6. 股東權益之其他調整項目減少，係國外營運機構之財務報表因匯率變動換算台幣表達之差異。</li> </ol>					

## 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

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度		100 年度		增(減)金額	變動比例(%)
		小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額			2,083,966		2,230,664	-146,698	-6.58
減：銷貨退回		(4,722)		(32,319)			
銷貨折讓		(24,748)	(29,470)	(14,651)	(46,970)	-17,500	-37.26
營業收入淨額			2,054,496		2,183,694	-129,198	-5.92
營業成本			(1,732,848)		(1,829,604)	-96,756	-5.29
營業毛利			321,648		354,090	-32,442	-9.16
聯屬公司間未實現利益			1,080		-	1,080	-
聯屬公司間已實現利益			1,835		-	1,835	-
營業毛利淨額			324,563		354,090	-29,527	-8.34
營業費用			(215,770)		(228,918)	-13,148	-5.74
營業利益			108,793		125,172	-16,379	-13.09
						0	
營業外收入及利益			12,256		66,104	-53,848	-81.46
營業外費用及損失			(275,136)		(265,859)	9,277	3.49
繼續營業部門稅前損失			(154,087)		(74,583)	79,504	106.60
所得稅利益(費用)			3,474		(16,052)	-19,526	-121.64
本期淨損			(150,613)		(90,635)	59,978	66.18
增減比例變動分析說明： 請參閱年報第 1~2 頁說明。							

(二)預期未來銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃  
本公司民國 102 年度銷售數量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。以公司目前之產能能力尚可支應，對公司未來財務業務並無重大影響。

本公司預計之銷售量表詳列如下：

單位：kpcs

主 要 產 品	銷售量
石 英 晶 體	481,550
石 英 振 盪 器	57,195
總 計	538,745

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

簡易現金流量表

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業活動現金流入數	307,471	296,286	11,185	3.78
投資活動現金流出數	(148,537)	(492,780)	-344,243	-69.86
融資活動現金(流出)流入數	(341,059)	287,062	-628,121	-218.81
淨現金(流出)流入數	(182,125)	90,568	-272,693	-301.09

1. 投資活動現金淨流出減少，係因 100 年採權益法之長期股權投資及固定資產購買金額增加，而 101 年此類資本支出較為減少所致。

2. 融資活動現金流出增加，係 101 年償還銀行長期借款而 100 年因擴充產能購置機器設備而增加銀行長期借款。

3. 現金流量比率分析，請參閱年報第 56 頁。

(二) 未來一年現金流動性分析：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

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
\$228,016	\$207,048	\$238,202	\$196,862	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新台幣仟元

說明 項目	本期認列 投資損益	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-BVI	-1,532	原料產品買賣	-	無	無
希華-日本	-129,563	拓展日本地區業務營運規模	大陸地區轉投資公司虧損及日本地區固定資產減損	處分大陸地區轉投資公司	無
APEX OPTECH	30,446	控股晶華-無錫，主要生產晶片鍍膜。	因應會計準則而調整	無	無
晶華石英光電(股)公司	-67,279	與晶華-無錫生產項目一致，為求策略聯盟進行投資	大陸地區生產據點控管不良，營收與獲	整頓大陸地區轉投資公司	無

說明 項目	本期認列 投資損益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來 其 他 計 畫
			利不如預期		
SCT USA Inc.	-283	美國地區服務據點	-	無	無
威華微機電(股)公司	-59,339	MEMS 晶片製造	尚處試產階段	儘速進入量 產階段	現金增資充實營運資 金
韋僑科技(股)公司	5,341	RFID 製造	-	無	無

## 六、風險管理應分析評估事項

### (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：

##### 對本公司之影響

本公司101年度利息費用僅佔營收比重0.79%，102年預估長期借款加權平均資金成本利率約1.986%，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5,690仟元，對公司損益影響不大。

##### 因應措施：

本公司借款幣別主要為台幣，以台灣總體經濟因素估計台灣利率水準，未來一年並無大幅走升之趨勢，利率變動之風險對本公司影響甚微。

#### 2.匯率變動

##### 對本公司之影響

(1)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為計價基準，民國101年度日元及美元對新台幣之匯率波動分別在0.35~0.39元及29~28.5元之間，預計102年度日元及美元對新台幣之匯率波動分別在0.29~0.31元及30~29元之間，若本公司年度對外採購約¥2,000,000仟元及USD12,500仟元。在其他情況不變下，如匯率變動1%，則影響稅前純益約11,000仟元。

(2)本公司對國外銷貨主要以美元及日元計價，民國101年度美元及日元對新台幣之匯率波動在29~28.5元及0.35~0.39元之間，預計民國102年度美元及日元對新台幣之匯率波動分別在30~29元及0.29~0.31元之間。若全年度外銷收入約USD60,000仟元及¥300,000仟元。在其他情況不變下，如匯率變動1%，則影響稅前純益約18,800仟元。

##### 因應措施：

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

#### 3.通貨膨脹：

##### 對本公司之影響：

101年度調薪及電價上漲方案已對公司之生產成本形成上漲壓力，若102年度調薪及電價上漲方案持續進行，將增加公司之生產成本，預計影響稅前純益約17,700仟元。

因應措施：密切注意中。

### (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

(1) 本公司僅對子公司從事資金貸與之事項，所有程序皆依本公司「資金貸與他人作業程序」評估處理，101年度資金貸與他人之情形請參閱本年報第99頁。

(2) 對本公司造成獲利或虧損之主要原因：無。

(3) 因應措施：不適用。

4.背書保證

(1) 本公司僅對子公司從事背書保證之事項，所有程序皆依本公司「背書保證辦法」評估處理，101年度背書保證之情形請參閱本年報第99頁。

(2) 對本公司造成獲利或虧損之主要原因：無。

(3) 因應措施：不適用。

5.衍生性商品交易

(1) 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。且本公司從事衍生性商品交易以避險為目的，交易商品選擇係考量以規避公司業務經營所產生之風險為依歸。

(2) 對本公司造成獲利或虧損之主要原因：無。

(3) 因應措施：

由於衍生性商品之匯率變動產生之損益與被避險項目之損益相互抵銷，故市場價格風險，對本公司財務業務並無重大影響。

(三)未來研究發展計畫及預計再投入之研發費用

1.未來研發計畫

(1) SX-2520 產品設計與導入。

(2) SF-2012 產品設計與導入。

2.預計再投入之研發費用

本公司 10 年度之研究發展費用計 53,213 仟元，佔營收比例為 2.59%；102 年度預計再投入研究發展支出計 61,118 仟元。

3.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)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

重要政策對公司影響：

在國內外重要政策方面，以環保法規之標準對本公司營運影響最大，由於環保法規日益嚴格且範圍日趨廣泛，本公司設有對應單位隨時追蹤提出因應之道。

因應措施：

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，並導入 ISO-14001、OHSAS-18001 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)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施  
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。

因應措施：

- 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)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施  
對本公司影響：

最近年度並無企業形象改變對企業危機管理之情事發生。

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)進行購併之預期效益及可能危險：最近年度無此情事發生。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：最近年度無此情事發生。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：最近年度無此情事發生。

(十)董事、監察人或持有超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響及風險：最近年度無此情事發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：最近年度無此情事發生。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

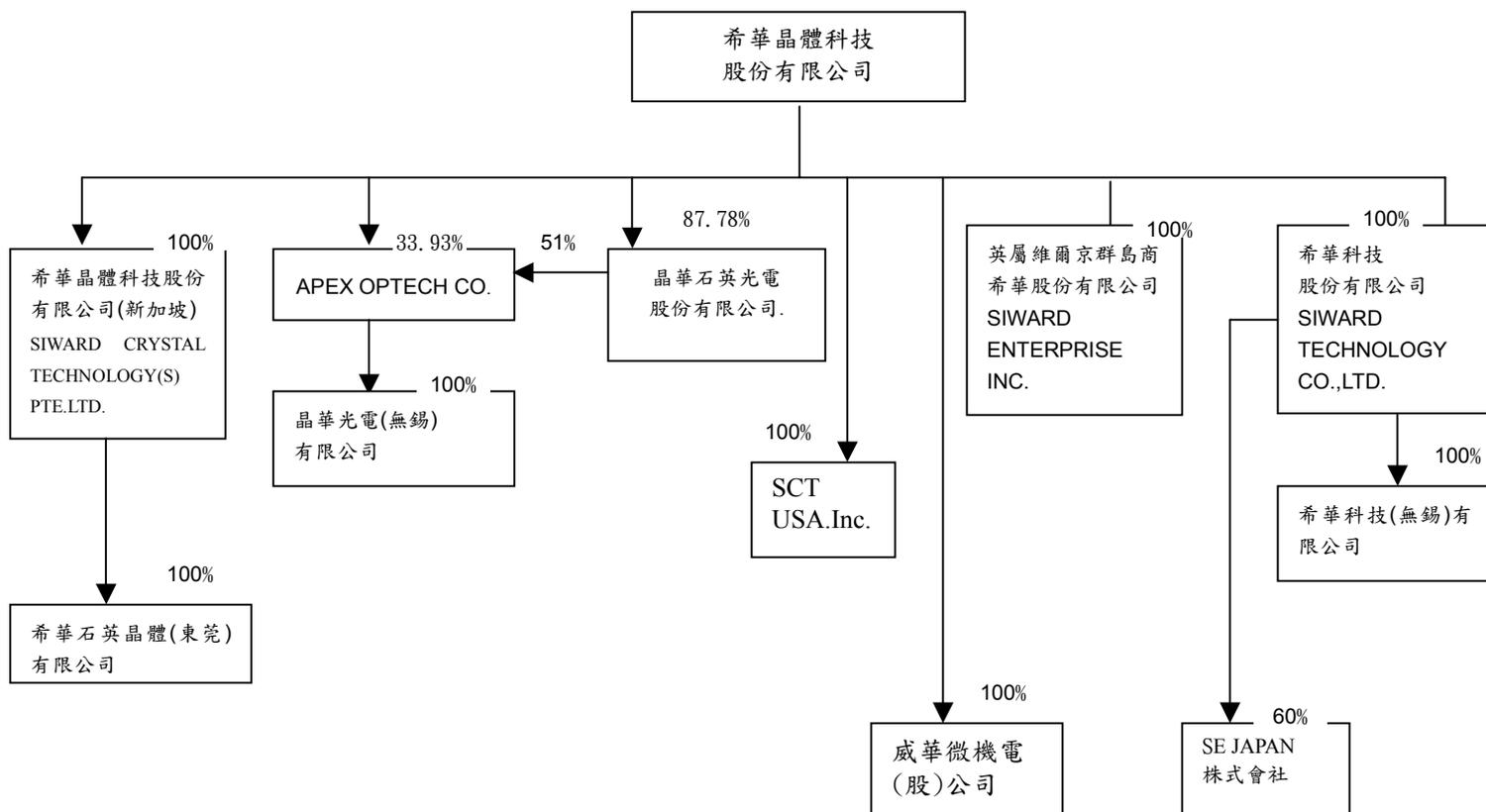
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖



## (2)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 萬元	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 24.81 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
SE JAPAN 株式會社	2005.9.2	東京都練馬區旭丘一丁目 3 番 8 號	日幣 2000 萬元	電子零組件買賣。
希華科技(無錫)有限公司	2000.3.30	大陸江蘇省無錫市	人民幣 11,492 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 6,578 萬元	係經營石英晶棒及晶片之製造買賣
APEX OPTECH CORPORATION	2000.10.5	英屬維爾京群島	美金 850 萬	財務投資
晶華石英光電(股)公司	1997.5.27	新竹縣竹北市沿河街 7 8 巷 1 4 之 1 號	新台幣 3 億 2,905 萬元	晶片鍍膜
SCT USA.Inc.	2007.7.1	100Canal Points Blvd.Suite 10B, Princeton, New Jersey	美金 10 萬元	提供諮詢及售後服務
威華微機電(股)公司	2008.2.15	新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科研路 50-9 號 2 樓	新台幣 3.5 億元	製造 MEMS

(3)推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無。

## (4)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	目前已關廠。
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，主要經營日本地區之業務。
SE JAPAN 株式會社	為一具獨立銷售能力之子公司主要經營日本地區之業務。
希華科技(無錫)有限公司	所產製之產品交由 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 及本公司進行銷售
晶華光電(無錫)有限公司	具獨立生產及銷售能力之子公司，所產製之產品除部份交由晶華石英光電(股)公司進行銷售外，亦為威華微機電公司上游原物料供應商。
APEX OPTECH SE JAPAN CORPORATION	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。
晶華石英光電(股)公司	為具獨立銷售能力之子公司。

關係企業名稱	業務往來及分工情形
SCT USA, Inc.	為美國地區客戶提供諮詢及售後服務
威華微機電(股)公司	生產之晶片將交由本公司進行封裝。

(5)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%
SIWARD ENTERPRISE INC.	董事長	曾穎堂	0	0%
SCT (USA) INC.	董事長	曾穎堂	0	0%
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD(希華科技株式會社)	代表取締役	曾榮孟	0	0%
	取締役	劉炳鋒	0	0%
	取締役	曾穎堂	0	0%
	監察役	古志雲	0	0%
	監察役	田中瑞哉	0	0%
SE JAPAN 株式會社	代表取締役	曾榮孟	0	0%
	取締役	梶照司	0	0%
	監察役	田中瑞哉	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	劉炳鋒	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	劉炳鋒	0	0%
APEX OPTECH CORPORATION	董事長	曾榮孟	0	0%
	董事	曾穎堂	0	0%
	董事	劉炳鋒	0	0%
晶華石英光電(股)公司	董事長	曾榮孟(本公司代表人)	28,883,694	87.78%
	董事	曾穎堂(本公司代表人)	28,883,694	87.78%
	董事	林松福(上詮代表人)	1,299,220	3.95%
	董事	劉炳鋒	0	0%
	監察人	林敏逸	0	0%
威華微機電(股)公司	董事長	曾穎堂(本公司代表人)	35,000,000	100%
	董事	曾榮孟(本公司代表人)	35,000,000	100%
	董事	劉炳鋒(本公司代表人)	35,000,000	100%
	監察人	紀志毅(本公司代表人)	35,000,000	100%

## 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	每股盈餘 (元)
SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD.。	64,631	6	0	6	0	0	0	-
SIWARD ENTERPRISE INC.	29,136	56,803	32,740	24,063	238,551	-2,310	-1,532	-1.51
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD	527,580	585,058	239,507	345,552	915,484	-17,930	-137,253	-13.42
APEX OPTECH CORPORATION	247,656	117	143,541	-143,425	19,896	-1,327	-46,105	-5.34
晶華石英光電(股)	329,050	84,607	19,708	64,899	42,478	-2,946	-96,687	-2.94
SCT USA Inc.	2,914	7,158	1,680	5,478	6,993	-278	-283	-1,390.46
威華微機電(股)公司	350,000	147,676	40,999	106,677	3,501	-65,377	-59,339	-1.70
希華石英晶體(東莞)有限公司	87,297	5	0	5	0	0	0	-
希華科技(無錫)有限公司	537,139	117,654	8,242	109,411	77,904	-57,345	-59,689	-
晶華光電(無錫)有限公司	307,500	175,024	305,519	-130,496	146,390	-51,249	-44,105	-

註：101 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=29.136：1；新台幣：日幣=0.3375：1；新台幣：人民幣=4.6741：1

#### (二) 關係企業合併財務報表：

編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

希華晶體科技股份有限公司

董事長 曾穎堂