

股票代號:3357



西北臺慶科技股份有限公司

一〇〇年度

年報

查詢本年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇一年五月三十一日 刊 印

一、發言人、代理發言人、姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：謝明良

職稱：總經理

電話：(03)464-1148

電子郵件信箱：m\_l\_hsieh@tai-tech.com.tw

代理發言人：李勇賜

職稱：營業協理

電話：(03)464-1148

電子郵件信箱：jefflee@tai-tech.com.tw

二、總公司、分公司工廠地址及連絡電話

總公司及工廠地址：桃園縣楊梅市幼獅工業區幼四路 1-1 號

電話：(03)464-1148

分公司：無

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：www.megasec.com.tw

電話：(02)2327-8988

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：葉東輝、林政治

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(03)578-0899

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、公司網址：www.tai-tech.com.tw

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	36
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權 質押變動情形.....	36
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數.....	38
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況	
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	57
三、最近二年度從業員工資料.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
陸、財務狀況	
一、最近五年度簡明財務資料.....	69
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	73
四、最近年度財務報表.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務困難之情 事並列明其對公司財務狀況影響.....	74

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況.....	171
二、經營結果.....	172
三、現金流量.....	173
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	173
五、最近年度轉投資政策.....	173
六、風險事項.....	174
七、其他重要事項.....	176
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	177
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	179
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.....	179
四、其他必要補充說明事項.....	179
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	179

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇〇年度營業報告

各位股東女士、先生大家好!

一〇〇年全年世界經濟在大量不確定的因素籠罩下，動盪起伏，充滿變數。經濟景氣的不確定遲滯了電子業終端消費市場的發展動能，加上全年度原材物料價格始終處於高檔、新台幣匯率全年維持強勢、大陸人工成本持續上升…等不利因素，使得一〇〇年度公司業績的成長與成本控制面臨非常巨大的挑戰。

結算一〇〇年度營業實績為 1,787,783 仟元較 99 年度營業收入 1,731,977 仟元成長約 3.22%，獲利方面稅後盈餘為 57,496 仟元較 99 年度稅後盈餘 129,888 仟元衰退了 55.73%。

茲將一〇〇年度經營績效及重要財務數據整理如下：

#### 1. 營收狀況：

單位：新台幣仟元

項目	一〇〇年度	99 年度	增減數	成長率
營業收入	1,787,783	1,731,977	55,806	3.22%
營業成本	1,541,572	1,385,934	155,638	11.23%
營業毛利	246,211	346,043	-99,832	-28.85%
聯屬公司間已(未)實現利益	2,846	-938	3,784	403.41%
已實現營業毛利	249,057	345,105	-96,048	-27.83%
營業費用	178,056	177,489	567	0.32%
營業淨利	71,001	167,616	-96,615	-57.64%
非營業收入總額	39,885	37,174	2,711	7.29%
非營業損失總額	44,852	48,625	-3,773	-7.76%
稅前淨利	66,034	156,165	-90,131	-57.72%
本期淨利	57,496	129,888	-72,392	-55.73%

## 2. 獲利能力分析：

項 目		一〇〇年度	99 年度
資產報酬率(%)		2.59%	6.34%
股東權益報酬率(%)		4.10%	10.24%
佔實收資本比率(%)	營業利益	9.10%	23.93%
	稅前利益	8.47%	22.29%
純益率(%)		3.22%	7.50%
稀釋每股盈餘(元)	稅前	0.84	2.22
	稅後	0.73	1.84

## 3. 研究發展狀況

公司長期以來產品研究發展方向是以滿足公司的主力應用市場-PC 市場為主軸；而近年來行動手持裝置（如：智慧型手機、平板電腦..... 等等）及無線通信市場需求大幅增加。所以，為因應客戶及市場需求，一〇〇年度產品的開發方向，是以對公司而言相對新興的應用領域為開發方向。一〇〇年度成功開發的產品如下所列：

### 3-1. 積層晶片產品線

- A. 高阻抗值(>1000ohm)之 0603 積層晶片磁珠。
- B. 高感值(>100nH)之 0603 積層晶片高頻電感。
- C. 直立式 1005 積層晶片 GHz 等級高頻磁珠。

### 3-2. 精密線圈產品線

- A. 2012 及 1210 尺寸，不同阻抗值，應用於 USB 3.0 及 HDMI 之共模濾波器。
- B. 薄型、小型精密繞線電感 2.5\*2.0\*1.2 及 1.0mm ；  
2.0\*1.6\*1.0 mm ； 2.0\*1.2\*1.0 及 0.8 mm  
應用於智慧型手機、數位相機、行動儲存裝置.... 等等。
- C. 3225 尺寸三線並繞，以及 4532/4525 四線並繞之共模濾波器。

應用於連接器之雜訊消除。

D. 不同長度(11.8mm、7.4mm、4.6mm)之單繞線多圈數(>100 圈)之濾波線圈

應用於智慧型手機用之聲波濾波器。

### 3-3. 功率電感產品線

A. 不同尺寸 5x5mm、4x4mm、3x3mm，高度 1.0 及 1.2mm 以下之壓鑄型大電流功率電感。

B. 高度 6.0mm 以下之組裝式大電流功率電感。

C. 導入碳基合金材料取代原使用之碳基鐵芯，增加產品效能及縮短製造流程。

### 3-4. 鐵芯及材料產品線

A. 調整鐵芯材料，開發不同阻抗值，應用於 USB3.0 及 HDMI 之 2012、1210 尺寸共模濾器之鐵芯。

B. 設計開發尺寸 3225 三線並繞、4532 及 4525 四線並繞式共模濾波器之鐵芯。

C. 設計開發不同尺寸，單繞線多圈數智慧型手機用聲波濾波器之鐵芯。

D. 薄型、小型化 2520、2016 尺寸之鐵芯。

E. 開發高  $\mu$ i 值，高 Bms 值之磁性材料。

F. 開發高頻低損失之磁性材料。

## 二、一〇一一年度營業計劃

展望一〇一一年，整體國際經濟情勢短期內仍然不見樂觀。電子產業普遍對一〇一一年存著「不明朗」的看法，電感元件市場在一〇一一年度無法期待有大幅度需求的成長；而一〇一一年電感元件的出貨成長動能，只能寄望明星終端產品，包括高階及平價智慧型手機、平板電腦、智慧型電視及超薄型

筆記型電腦(Ultrabook)…等。所以，如何滿足終端客戶的需求，及如何跟上上述明星級產品的發展腳步，為一〇一年度公司業績能否成長的關鍵因子。

面對一〇一年度的挑戰，綜合各部門之年度重點工作如下：

1. 積層晶片部門：從生產成本最佳化的角度出發，合理化台灣總廠及大陸昆山廠之產能配比；專注往小型化、高頻化、耐電流型產品發展；積極開發積層晶片式共模濾波器與 LTCC 射頻元件與無線通信模組…等新產品。在一〇一年產能調整後，積層式電感及磁珠的總月產能可望維持 14 億顆的水準。
2. 精密線圈部門：持續擴充高附加價值產品共模濾波器之產能，積極推展薄型功率電感及聲波濾波器並強化成本結構。在一〇一年產能擴充後，繞線式共模濾波器將接近 6 千萬顆的月產能，精密繞線式產品總產能要達到 8 千萬顆。
3. 功率電感部門：大幅擴充壓鑄式功率電感之產能並淘汰低階大型繞線式電感之產品線；並積極開發小型化、薄型化、低電阻與高電感值等高階高附加價值產品。大陸子公司的 Molding 式功率電感(扼流線圈)也會在一〇一年度達到 4 千萬顆以上的月產能水準。
4. 鐵芯及材料部門：積極提升精密線圈部門內使用之鐵芯自製率並開發高頻高導磁率耐大電流之材質以供應市場所需。
5. 市場行銷部門：著重新產品、新應用領域-特別是高階智慧型手機、平價智慧型手機、手持裝置與 Ultrabook 的應用，與新客戶之佈局與推廣。並爭取高附加價值產品線(如：高頻電感、共模濾波器、壓鑄式功率電感...等)之市場。
6. 提升客戶訂單達交率、穩定產品品質、強化品牌形象。



### 三、未來公司發展策略

1. 專注電感元件之發展，朝向世界一流電感供應商為目標。
2. 研發高階電感元件，取代日系品牌。
3. 擴充並聚焦高附加價值之產品，以提升獲利及市場佔有率。
4. 滿足客戶需求並建立即時性之服務。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### 1. 外部競爭環境

公司主要銷售項目為線圈及積層晶片磁珠與電感，由於掌握磁性材料及鐵芯之關鍵技術，因此在發展各式線圈及積層晶片電感上較其它競爭對手更具優勢。在協助客戶設計電路時，可依客戶需求訂製所需之特性、外觀及尺寸，並在生產成本上達到垂直整合的營運綜效，亦為公司未來在競爭環境中重要的營收及獲利成長關鍵。

#### 2. 法規環境

公司創立至今已逾三十七年，於兩岸各地之工廠皆本著合法經營，善盡社會責任為目標；對於法規環境的變化也藉由專業經理人之應變以及各廠聘用法律專家之協助與諮詢而得以合法遵循。

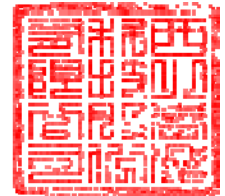
#### 3. 總體經營環境

被動元件廣泛應用於各式電子裝置上，其中電感元件種類繁多，公司目前掌握關鍵材料技術，再加上近年來大幅導入先進設備，擁有完整垂直整合能力，在 3C 產業不斷推陳出新中，持續推出符合市場應用之輕、薄、短、小、功率更高之各式電感產品廣受客戶大量採用，公司藉此優勢專注發展相關電子元件，以期在短期內取代日系品牌，晉升為世界一流之電感供應商。

總體而言，一〇〇年度是個充滿不利經營因素的一年，公司的成長與獲利因而無法達成設定之目標。展望一〇一年，將會是一個不確定的一年，挑戰與機會並存，公司所有同仁將盡力克服各項外在不利之因素，為公司的持續成長與獲利而努力。也感謝所有股東長期以來的支持，在此僅代表西北台慶的經營團隊祝所有股東們

身體健康，萬事如意

西北臺慶科技股份有限公司



董事長 謝明諺



經理人 謝明良



主辦會計 何惠玉



## 貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國 81 年 11 月 2 日。

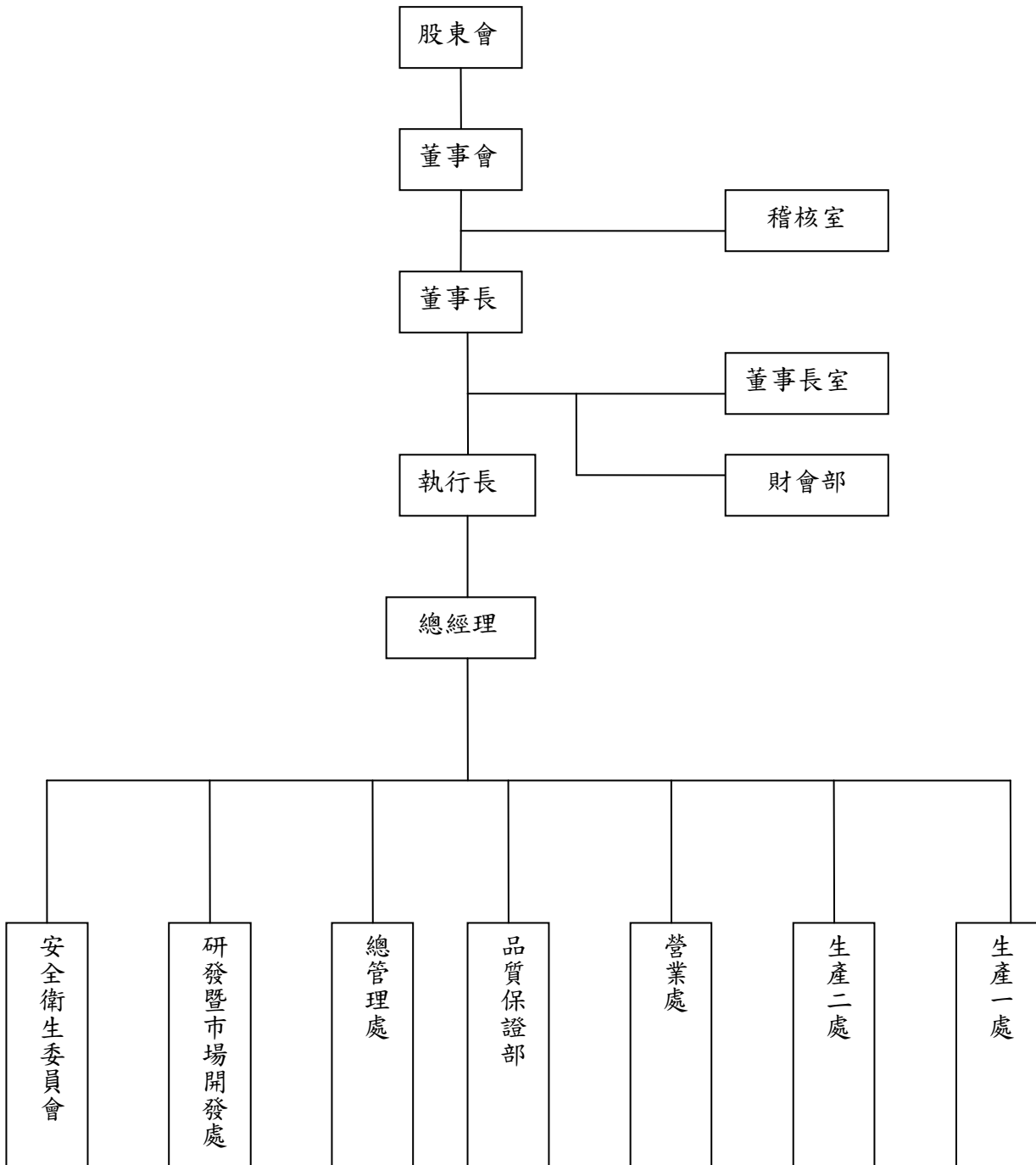
### 二、公司沿革

- 81.11 成立臺慶精密電子股份有限公司，實收資本額 26,500 仟元。
- 82.09 現金增資 1,000 仟元，增資後實收資本額為 27,500 仟元。
- 84.07 現金增資 27,500 仟元，增資後實收資本額為 55,000 仟元。
- 84.12 轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 85.04 取得 ISO-9002 品質認證。
- 86.01 與工研院材料所合作高頻積層晶片電感製程技術成功並量產。
- 88.09 現金增資 38,500 仟元，增資後實收資本額為 93,500 仟元。
- 89.08 盈餘轉增資 16,500 仟元，增資後實收資本額為 110,000 仟元。  
另轉投資成立臺翔科技股份有限公司。
- 89.11 合併西北電機工業股份有限公司增資 88,127 仟元，合併增資後資本額為 198,127 仟元。
- 90.05 取得 QS-9000 品質認證。
- 90.07 盈餘轉增資 30,670 仟元，資本公積轉增資 66,203 仟元，及現金增資 61,000 仟元，實收資本額為新台幣 356,000 仟元。
- 90.08 轉投資臺慶精密電子（昆山）有限公司。
- 90.12 現金增資 100,000 仟元，增資後實收資本額為 456,000 仟元。
- 91.07 盈餘轉增資 82,536 仟元，另與臺翔科技股份有限公司及臺妥科技股份有限公司合併增資 10,240 仟元，資本額增至 548,776 仟元。
- 92.01 變更公司名稱為西北臺慶科技股份有限公司。
- 92.05 盈餘增資 35,670 仟元，現增 25,554 仟元，實收資本 610,000 仟元。
- 92.08 通過 ISO14001 環境管理認證。
- 94.02 通過韓國三星電子 Eco Partner 供應商認證。
- 94.06 通過華碩電腦綠色系統管理標準。另盈餘轉增資 61,000 仟元，增資後資本額 671,000 仟元。
- 95.11 現金增資 28,748 仟元，另合併臺成科技股份有限公司增資 252 仟元，資本額為 700,000 仟元。
- 96.01 技嘉科技最佳供應商。
- 96.04 薄型電感產品獲得經濟部主導性產品開發計畫及自有品牌行銷國際市場推廣計劃補助。
- 97.06 鴻海精密 JIT 突出貢獻獎。
- 97.12 轉投資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司。
- 98.12 通過 Sony Green Partner 認證。
- 98.12 現金增資 550 仟元，增資後實收資本額為 700,550 仟元。
- 99.06 開發小型化 0201 磁珠。
- 99.08 開發 DVI、HDMI、USB3.0 用共模濾波器。

- 100.01 現金增資 79,450 仟元，增資後資本額 780,000 仟元。
- 100.03 向金管會申請股票公開發行，並於 3 月 17 日申報生效。
- 100.04 向證券櫃檯買賣中心申請股票興櫃，並於 4 月 6 日登錄為興櫃公司。
- 100.07 開發 HSF 系列 USB3.0 用共模濾波器(全世界最小之繞線型共模濾波器)。
- 100.12 開發傳感器 PAS4420 系列。
- 101.01 投資睿訊先進科技公司，設計及銷售 RF 零件。
- 101.02 TCM3225 製品投產。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>●集團策略規劃及子公司運作。</li> <li>●投資規劃。</li> </ul>
執行長	<ul style="list-style-type: none"> <li>●市場推廣。</li> <li>●海外市場銷售之營運及規劃。</li> </ul>
總經理	<ul style="list-style-type: none"> <li>●事業計畫之編成、營業目標與經營績效之管理。</li> <li>●總理公司各項經營管理制度。</li> <li>●產銷協調與規劃。</li> <li>●監督與推動各部門業務推展與執行。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>●內部控制制度之查核與評估。</li> <li>●稽核報告之撰寫及改善作業之考核。</li> <li>●海外子公司內部控制制度之評估與稽核。</li> </ul>
財會部	<ul style="list-style-type: none"> <li>●預算彙編、會計、稅務及股務之規劃與管理。</li> <li>●資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理。</li> </ul>
安全衛生委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>●定期召開安全衛生委員會會議溝通與記錄。</li> <li>●推行公司訂定之安全衛生工作守則與規則。</li> <li>●推行自主檢查、管理與持續改善之工作。</li> <li>●預防各類災害發生與檢點。</li> </ul>
研發暨市場開發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>●新產品及技術之設計、送樣、研究、開發規劃與執行。</li> <li>●產品相關技術支援與諮詢。</li> <li>●合理化設備開發。</li> </ul>
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>●人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理及安全衛生環保事項之建立與執行。</li> <li>●行政、總務制度之建立及執行。</li> <li>●公共關係及法律事務之處理。</li> <li>●主要原物料、設備及各項庶品等之採購與管理。</li> <li>●協力廠商之開發管理。</li> <li>●公司管理資訊系統之規劃、建立與執行。</li> </ul>
品質保證部	<ul style="list-style-type: none"> <li>●產品檢驗及異常、客訴處理。</li> <li>●品質稽核與認證之業務規劃與執行。</li> <li>●儀校管理與售後服務。</li> </ul>
營業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>●營業目標之計劃與執行。</li> <li>●市場開發、顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理。</li> <li>●全球客戶市場調查與商情資訊之蒐集分析。</li> <li>●產品行銷之企劃執行、主要海外銷售市場之開拓。</li> </ul>
生產一處 生產二處	<ul style="list-style-type: none"> <li>●產品之生產、品檢、試作及倉儲管理。</li> <li>●品質管制、工程技術之建立與執行。</li> <li>●出貨、外包管理及物料控制制度之規劃與執行。</li> <li>●生產自動化之規劃與執行。</li> <li>●設備保全。</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

(1)董事及監察人持股資訊

101年04月30日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	西北投資(股)公司 代表人： 謝明諺	99.05.14	3年	95.07.21	8,053,253	11.50%	6,123,253	7.85%	-	-	-	-	明新工專機械工程科 美國西太平洋大學企業碩士 西北電機工業(股)公司工程師 臺慶精密電子(股)公司執行副總	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事長兼總經理 臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長兼總經理 東莞臺慶精密電子有限公司董事長兼總經理 Fixed Rock Holding Limited 董事長 KAM HENG International Limited 董事 North Star International Limited 董事 Best Bliss Investments Limited 董事 磐固投資股份有限公司董事長 西普爾控股(新)私營有限公司董事 弼聖科技股份有限公司董事 英達德科技股份有限公司董事 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 耀鑽科技股份有限公司董事 睿訊先進科技股份有限公司董事長	董事	謝游玉香	母子
															總經理	謝明良	兄弟
															營業處副處長	謝明機	兄弟
董事	恒洋投資(股)公司 代表人： 謝游玉香	99.05.14	3年	99.05.14	6,089,211	8.69%	5,989,211	7.68%	-	-	-	-	楊梅國小畢	西北投資股份有限公司董事長 恒洋投資股份有限公司董事長	董事長	謝明諺	母子
															總經理	謝明良	母子
															營業處副處長	謝明機	母子
董事	黃乾裕	99.05.14	3年	90.08.07	1,927,894	2.75%	1,827,894	2.34%	1,222,979	1.56%	-	-	治平高工電子科 東海大學經管班 台灣東電化(股)公司股長 西北電機工業(股)公司副總	茂園和漢美食館有限公司董事長	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事	林鑑榮	99.05.14	3年	90.08.07	1,812,148	2.59%	1,870,148	2.40%	687,010	0.88%	-	-	明新工專電機工程科 東海大學經管班 台灣東電化(股)公司專員 西北電機工業(股)公司副總	Fixed Rock Holding Limited 董事 磐固投資股份有限公司監察人 西北投資股份有限公司監察人 睿訊先進科技股份有限公司監察人 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司監察人	-	-	-
董事	洪至正	99.05.14	3年	99.05.14	781,924	1.12%	954,924	1.22%	-	-	-	-	中山醫學院醫學系 美國奧瑞岡醫學大學正式研究員 林口長庚醫學院美容中心主治醫師 韓風整型外科診所台北總店院長	群英醫學有限公司主治醫師	-	-	-
監察人	黃桂洸	99.05.14	3年	89.10.16	2,627,305	3.75%	2,514,305	3.22%	1,087,855	1.39%	-	-	台北高工機械科 東海大學經管班 台灣東電化(股)公司股 西北電機工業(股)公司副總	科際器材工業股份有限公司董事 西北投資股份有限公司董事	-	-	-
監察人	CHEN CHIN SHENG	99.05.14	3年	99.05.14	-	-	-	-	-	-	-	-	華夏工專電子科 臺慶精密電子(新)私營有限公司總經理 西普爾電子(新)私營有限公司總經理	臺慶精密電子(新)私營有限公司董事長及董事 西普爾電子(新)私營有限公司董事長及董事 西普爾控股(新)私營有限公司董事長及董事 Forward Travel Pte Ltd Registered in Singapore 董事 弼聖科技股份有限公司董事長 承翰科技股份有限公司董事長 東莞誠翰電子有限公司董事長 英達德科技股份有限公司董事長	-	-	-



職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
監察人	羅白卿	100.05.31	2年	102.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	台北大學會計研究所 中興大學法商學院會計系 臺灣工商出版社編輯委員 台北市進出口同業公會 稅務研究小組顧問 眾信聯合會計師事務所 審計部經理 中原大學推廣教育中心 講師 朝陽科技大學推廣教育 中心講師 各大記帳士補習班講師 財團法人中華民國財稅 基金會講師 財團法人中華民國稅務 會計基金會講師	-	-	-	
獨立董事	羅偉	100.05.31	2年	102.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學管理科 學博士 美國奧克拉荷馬大學 會計碩士 合勤科技(股)公司財務 暨資訊副總 揚明光學(股)公司副總 經理暨財務長 旺鍊科技(股)公司財務 暨資訊副總 漢康科技(股)公司財務 副總經理 友訊科技(股)公司會計 副總經理	合勤科技(股)公司董事 合勤投資控股(股)公司財務副總 合冠投資(股)公司董事 勤絃科技(股)公司監察人 無錫盟創網絡科技有限公司董事 智勤科技(股)公司監察人 無錫研勤信息科技有限公司監察人 上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司 監察人 盟創科技(股)公司財務副總	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
獨立董事	陳大溝	100.05.31	2年	102.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學土木工程系 智盟貿易股份有限公司董事長 兼隆昌關係企業總管理處處長 兼宏國窯業股份有限公司總經理 宏洲窯業股份有限公司執行常董 海灣股份有限公司總經理 國產實業股份有限公司顧問 國產實業股份有限公司業務經理 私立培原中學高中教師兼教學組長	-	-	-	
獨立董事	朱光惠	100.05.31	2年	102.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學航太工程學與管理科學雙碩士 台灣大學造船工程學系建邦顧問(股)公司副總經理 建邦創投(股)公司總經理 建旭投資公司總經理 光華投資股份有限公司投資經理 群益股資信託公司研究員 台灣大學助教 創投公會理事 新育創投、建全投資公司監察人	Juniver Ventures Ltd. 董事	-	-	-

## (2)、法人股東之主要股東：

101年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
西北投資(股)公司	林鑑榮(21.01%)、黃桂洸(16.09%)、謝游玉香(13.43%)、戴瑞霞(11.52%)、廖秀華(8.49%)、何玉鑾(8.48%)、謝明機(7.00%)、謝明諺(6.99%)、謝明良(6.99%)
恒洋投資(股)公司	謝明機(25.91%)、謝游玉香(22.25%)、謝明良(21.66%)、謝明諺(21.64%)、周伶霞(4.27%)、戴瑞霞(4.27%)

## (3)、法人股東之主要股東為法人者其主要股東:無

## (4)、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

101年04月30日

姓名	條件	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)										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、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
西北投資(股)公司 代表人:謝明諺	-	-	V	-	-	-	-	-	V	V	-	V	-	0
恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	-	-	V	V	V	-	-	-	V	V	-	V	-	0
黃乾裕	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	0
林鑑榮	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	0
洪至正	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	0
黃桂洸	-	-	V	V	V	-	V	-	V	V	V	V	V	0
CHEN CHIN SHENG	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
羅白卿	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
羅偉	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳大溝	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
朱光惠	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

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

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年04月30日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	謝明諺	98.05.01	3,370,731	4.32%	783,265	1.00%	-	-	明新工專機械工程科 美國西太平洋大學企業碩士 西北電機工業(股)公司工程師 臺慶精密電子(股)公司執行副總	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事長兼總經理 臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長兼總經理 東莞臺慶精密電子有限公司董事長兼總經理 Fixed Rock Holding Limited 董事長 KAM HENG International Limited 董事 North Star International Limited 董事 Best Bliss Investments Limited 董事 磐固投資股份有限公司董事長 西普爾控股(新)私營有限公司董事 弼聖科技股份有限公司董事 英達德科技股份有限公司董事 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 耀鑽科技股份有限公司董事 睿訊先進科技股份有限公司董事長	總經理	謝明良	兄弟
											營業處副處長	謝明機	兄弟
總經理	謝明良	98.02.06	2,759,342	3.54%	337,450	0.43%	-	-	英國倫敦大學帝國學院物理博士 聯華電子研發經理	臺慶精密電子(昆山)有限公司董事	執行長	謝明諺	兄弟
											營業處副處長	謝明機	兄弟
董事長室特助	張龍旺	98.02.01	566,741	0.73%	-	-	-	-	健行工專機械工程科 美磊科技(股)公司工程師	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司執行副總 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事 磐固投資股份有限公司董事 耀鑽科技股份有限公司監察人	-	-	-
總管理處處長	溫盛文(註)	99.11.01	1,689,080	2.17%	100,886	0.13%	-	-	楊梅高中 西北臺慶科技(股)公司營業處長	臺慶精密電子(昆山)有限公司監察人	-	-	-
製造協理	鍾百烜	96.10.01	155,569	0.20%	40,184	0.05%	-	-	東海大學生物系 西北臺慶科技(股)公司研發經理	臺慶精密電子(昆山)有限公司晶片電感製造部處長 磐固投資股份有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
生產一處副處長	鄒俊德	101.03.12	41,399	0.05%	40,184	0.05%	-	-	新埔工專電子科 永豐餘造紙專員 臺慶電子產品開發經理	-	-	-	
生產二處處長	謝清吉	100.04.01	100,259	0.13%	-	-	-	-	萬能工專電子應用科 年程科技製造課長	-	-	-	
生產二處副處長	黃紹雄	90.02.01	459,978	0.59%	48,620	0.06%	-	-	楊梅高中 西北臺慶科技(股)公司研發經理	東莞臺慶精密電子有限公司線圈製造處處長	-	-	-
營業協理	李勇賜	98.12.01	225,255	0.29%	22,770	0.03%	-	-	中原大學企業管理研究所碩士 西北電機業務專員 國稅局稅務專員	臺慶精密電子(昆山)有限公司營業部處長 東莞臺慶精密電子有限公司營業處處長 東莞臺慶精密電子有限公司監察人 睿訊先進科技股份有限公司董事	-	-	-
營業處副處長	謝明機	98.12.01	2,565,304	3.29%	466,650	0.60%	-	-	英國莎瑟斯大學電子電機工程系 台慶精密電子研發主任	恒洋投資股份有限公司董事	執行長	謝明諺	兄弟
											總經理	謝明良	兄弟
研發中心處長	楊祥忠	99.02.08	21,000	0.03%	-	-	-	-	臺灣大學材料研究所碩士 年程科技研發協理	-	-	-	
財會部經理	何惠玉	100.04.01	9,305	0.01%	-	-	-	-	中原大學企管系 建錫實業(股)公司會計副理 華懋科技(股)公司稽核課長	-	-	-	

註:於 101 年 3 月 31 日退休

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

單位:新台幣仟元;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		有無取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
董事長	西北投資(股)公司 代表人:謝明諤	756	756	-	-	716	716	700	700	3.78%	5.15%	4,928	7,531	-	-	152	-	152	-	-	-	-	12.61%	23.35%	-
董事	恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香																								
董事	黃乾裕																								
董事	林鑑榮																								
董事	洪至正																								
獨立董事	羅偉																								
獨立董事	陳大溝																								
獨立董事	朱光惠																								

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	謝游玉香、黃乾裕、林鑑榮、洪志正、羅偉、陳大溝、朱光惠	謝游玉香、黃乾裕、林鑑榮、洪志正、羅偉、陳大溝、朱光惠	謝游玉香、黃乾裕、林鑑榮、洪志正、羅偉、陳大溝、朱光惠	謝游玉香、黃乾裕、林鑑榮、洪志正、羅偉、陳大溝、朱光惠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	謝明諺	-	謝明諺	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	謝明諺	-	謝明諺
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

## (2) 監察人之酬金

單位:新台幣仟元;股;%

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	合併報表 內所有公 司	
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	黃桂洸	252	252	204	204	300	300	1.31%	1.79%	0
監察人	CHEN CHIN SHENG									
監察人	羅白卿									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	黃桂洸、CHEN CHIN SHENG、羅白卿	黃桂洸、CHEN CHIN SHENG、羅白卿
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3



## (3)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元;股;%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅金額	股票紅金額	現金紅金額	股票紅金額						
執行長	謝明諺																
總經理	謝明良	5,417	7,748	0	0	471	471	181	0	181	0	10.56%	19.91%	0	0	0	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	謝明諺、謝明良	謝明良
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	謝明諺
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發股利

100年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	謝明諺	-	487	487	0.85%
	總經理	謝明良				
	董事長室特助	張龍旺				
	總管理處處長	溫盛文(註)				
	製造協理	鍾百烜				
	生產一處副處長	鄒俊德				
	生產二處處長	謝清吉				
	生產二處副處長	黃紹雄				
	營業協理	李勇賜				
	營業處副處長	謝明機				
	研發中心處長	楊祥忠				
	財會部經理	何惠玉				

註：於101年3月31日退休

(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占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：%

項目	99年度		100年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	6.57	7.93	12.61	23.35
監察人	0.54	0.48	1.32	1.79
總經理及副總經理	5.00	6.65	10.56	18.36

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性董事、監察人：

董事及監察人之酬金包含報酬、車馬費、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內。

總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度及當年度(截至 101.04.30)董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出(列)席 次 數	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席 率(%) (註 2)	備 註
董 事 長	西北投資(股)公司 代表人：謝明諺	8	0	100%	舊 任
董 事	恒洋投資(股)公司 代表人：謝游玉香	8	0	100%	舊 任
董 事	黃乾裕	6	0	75%	舊 任
董 事	林鑑榮	8	0	100%	舊 任
董 事	洪至正	6	0	75%	舊 任
獨立董事	羅 偉	5	0	100%	100.05.31 新任
獨立董事	陳大溝	5	0	100%	100.05.31 新任
獨立董事	朱光惠	5	0	100%	100.05.31 新任

#### 其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、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：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
  - (一)加強董事會職能
    - 1、落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。
    - 2、董監進修:100 年度開始，每年皆安排董監進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持專業優秀之治理能力。
  - (二)提昇資訊透明度
 

本公司於 100.03.17 為公開發行公司，並於同年 04.06 核准為興櫃公司，各項財務、股務、公開說明書等資訊，皆依規定公告申報於公開資訊觀測站，以提昇資訊透明度。

註 1:董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

註 3:本公司於民國 100 年 05 月 31 日股東會補選獨立董事及具獨立職能監察人，補選前召開 3 次董事會，補選後召開 5 次董事會

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

- (1)、本公司無設置審計委員會
- (2)、監察人參與董事會運作情形

最近年度及當年度(截至 101.04.30)董事會開會 8 次，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席率(%)	備 註
監 察 人	黃桂洸	8	0	100%	舊 任
監 察 人	CHEN CHIN SHENG	7	0	87.5%	舊 任
監 察 人	羅白卿	5	0	100%	100.05.31 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：員工及股東皆可視情形如有需要可與監察人聯絡。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人得隨時調查公司財務、業務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，如有必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

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

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

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

註 2:本公司於民國 100 年 05 月 31 日股東會補選獨立董事及具獨立職能監察人，補選前召開 3 次董事會，補選後召開 5 次董事會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人及股務專則人員，處理股東建議或糾紛</p> <p>(二)本公司委由專業股務機構負責股東事務外，公司內部亦有專責股務人員處理股東事務</p> <p>(三)本公司訂有「關係人、集團企業及特定人往來交易管理辦法」並嚴格遵循</p>	<p>(一)與「上市上櫃公司治理實務守則」第 13 條無重大差異</p> <p>(二)與「上市上櫃公司治理實務守則」第 19 條無重大差異</p> <p>(三)與「上市上櫃公司治理實務守則」第 14 條無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)將於 100 年 5 月 31 日股東會選任 3 名獨立董事，強化董事會職能</p> <p>(二)本公司之簽證事務所為勤業眾信聯合會計師事務所亦是國際知名事務所之一，為保持良好商譽，對委辦事項均秉持嚴謹、客觀、獨立之特性，另本公司財會主管及董事會亦會評估簽證會計師對委辦事項之獨立情形</p>	<p>(一)與「上市上櫃公司治理實務守則」第 24 條規定無重大差異</p> <p>(二)與「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定無重大差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司有發言人及公開的電子信箱，做為利害關係人溝通管道</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 54 條規定無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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>(一)本公司已架設網站並揭露有關訊息，另在公開資訊觀測站亦可隨時查詢本公司財務訊息</p> <p>(二)本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責各項資訊之蒐集及揭露</p>	<p>(一)與「上市上櫃公司治理實務守則」第 56 條規定無重大差異</p> <p>(二)與「上市上櫃公司治理實務守則」第 56 條規定無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他功能性委員會等功能委員會之運作情形	本公司業已依規定設置薪酬委員會，截至目前業已召開二次薪資報酬委員會。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第 27 條規定無重大差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司並無制訂「公司治理實務守則」，但訂有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「內部控制制度、內部稽核實施細則」、「取得與處份資產處理程序」、「資金貸與他人辦法」、「背書保證作業辦法」、「會計制度」，用以規範並強化公司治理。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(1)員工權益及僱員關懷：本公司除遵循勞基法給予員工應有的權益外，福利委員會另給予優於勞基法的補助，如生日禮金、三節禮金、婚喪喜慶補助等，人事課亦隨時給員工反應各項勞資問題，期能建立良好的勞資關係及工作環境。</p> <p>(2)投資者關係：本公司除依法召開股東會，給股東發問及提案的機會，另設有專人、專責電子信箱，供投資人反應問題。</p> <p>(3)供應商關係：為長期配合及穩定供料，採購單位向來與供應商為合作夥伴，年度制定供應商評鑑計劃，依計劃評鑑，期能繼續供應優質料品。</p> <p>(4)利害關係人之權利：本公司訂有「關係人、集團企業及特定人往來交易管理辦法」並依規定辦理。</p> <p>(5)董事及監察人進修之情形：已規劃今年 5 月股東會選任獨立董事後，將儘速安排全體董監事進修有關公司治理方面的課程。</p> <p>(6)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司依作業的重要性訂有管理辦法，稽核室將安排查核了解遵行狀況，若未依法辦理，會糾正並督促改善完成。</p> <p>(7)客戶政策之執行情形：本公司與客戶皆秉持互助互信原則，共同創造雙贏局面。</p> <p>(8)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前之董監事皆以高度自律原則執行董監職務，未來若配合業務需要，將規劃於董監任期內購買責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

- 1、組成：本公司於 100 年 08 月 25 日董事會通過設置薪酬委員會，並由三位獨立董事(陳大溝先生、朱光惠先生、羅偉先生)組成。
- 2、職責：訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
- 3、運作：本公司截至年報刊印日止，業已召開二次薪酬委員會會議。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形</p>	<p>(一)本公司至少每季召開一次董事會，藉以審核企業經營績效，另對環境安全衛生，勞動工作條件，一切依法執行</p> <p>(二)本公司持續通過 ISO 認證不斷優化作業流程，以利提供客戶最佳之產品及服務，設有專職稽核室，不定查核各項作業遵行情形，並將結果呈報董事會及監察人。</p> <p>(三)本公司訂有「職工考績管理辦法」、「職工獎懲辦法」並依辦法執行</p>	<p>(一)尚無重大差異</p> <p>(二)尚無重大差異</p> <p>(三)尚無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形</p>	<p>(一)本公司竭盡所能提升各項資源之利用效率，除可降低成本外，亦減低對環境之衝擊</p> <p>(二)本公司建立 ISO14001 環境管理系統</p> <p>(三)本公司在有害物質、廢水及固體廢棄物、氣體排放等的環境管理都設有專責人員</p> <p>(四)本公司訂有「空氣污染管理程序」、「廢氣管理程序」除依程序辦理外，定期委外合格環境檢測公司檢測局部排氣裝置之空污染物。</p>	<p>(一)尚無重大差異</p> <p>(二)尚無重大差異</p> <p>(三)尚無重大差異</p> <p>(四)尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期施安全與健康教育之情形</p> <p>(三)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>(四)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>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規，並以員工為本，開放溝通管道，以建立最適管理方法</p> <p>(二)本公司隨時要求保持工作環境之整潔，另會安排員工健檢、年度旅遊讓員工隨時保有健康身心。</p> <p>(三)公司定有「客戶抱怨處理程序」以提供客戶對本公司產品或服務有不滿意時之申訴程序</p> <p>(四)本公司於購買原物料時，一律不使用一級環境管理物質，與供應共同致力環境保護</p> <p>(五)本公司廢紙回收，委由慈濟處理，所回收之金額即交給慈濟做公益用</p>	<p>(一)尚無重大差異</p> <p>(二)尚無重大差異</p> <p>(三)尚無重大差異</p> <p>(四)尚無重大差異</p> <p>(五)尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形</p>	<p>將於股東會年報揭露社會責任執行情形</p>	<p>尚無重大差異</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「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</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>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)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、本公司從原物料投入、產品產出、廢氣、廢水、廢棄物處理都符合環保法令的要求。</li> <li>2、視員工如家人般照顧，給與各類補助及教育訓練，亦提供良好工作環境。</li> <li>3、本公司廢紙回收，委由慈濟處理，所回收之金額即交給慈濟做公益用。</li> <li>4、本公司追求獲利成長，並將獲利與員工、股東共享，各方面皆遵循法令要求，即為企業表現永續經營的社會責任。</li> </ol>		
<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：本公司通過 ISO9001、ISO14001 品質認證，亦導入 TS16949 品質認證。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本，另內部稽核人員定期查核法令制度遵循情形。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

本公司並無制訂「公司治理實務守則」，但訂有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「內部控制制度、內部稽核實施細則」、「取得與處份資產處理程序」、「資金貸與他人辦法」、「背書保證作業辦法」、用以規範並強化公司治理，現存放於公司內部網站供員工查詢，亦規劃存放於公司網站供投資大眾查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1)內部控制聲明書：

## 西北臺慶科技股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：101年04月11日

本公司民國 100 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100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101年04月11日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



西北臺慶科技股份有限公司

董事長：謝明諺 簽章



總經理：謝明良 簽章



- (2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	日期	議案
董事會	100.01.26	1.修訂公司章程部份條文。
		2.大陸子公司變更董監事案。
		3.昆山廠融資案。
董事會	100.02.22	1.99年度財務報表業經勤業眾信聯合會計事務所查核完竣，提請承認。
		2.通過99年度盈餘分派議案。
		3.承認99年度內控聲明書案。
		4.修定公司章程部份條款。
		5.修定本公司「背書保證作業辦法」。
		6.訂定「關係人、集團企業及特定人往來交易管理辦法」。
		7.擬解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制。
		8.討論公司登錄興櫃案。
		9.股票全面換發無實體。
		10.討論公司申請上市/櫃案。
		11.辦理申請初次上市櫃現金增資提撥公開承銷案。
		12.受理本公司100年股東會股東提案處所及期間案。
		13.補選獨立董事及獨立職能監察人案。
		14.受理本公司100年股東會股東提名獨立董事候選人案。
		15.召開100年股東常會案。
		16.撤銷並停止發放員工認股憑證發行案。
		17.擬解除本公司經理人競業禁止之限制。
董事會	100.04.19	1.擬向中華開發銀行申請短期週轉金貸款額度及短期金融商品額度案。
		2.擬向中華開發銀行申請短週轉金貸款額度及短期金融商品額度案。
		3.本公司擬與中國信託商業銀行股份有限公司往來並向其融資一事。
		4.本公司100年度1月至3月份操作遠期外匯合約核備。
		5.臺慶精密電子(昆山)有限公司增資美金300萬元。
		6.99年度盈餘分派案之配息基準日。
		7.通過2011年子公司稽核計劃。
		8.審查獨立董事候選人資格案。
股東會	100.05.31	1.99年度營業狀況報告。
		2.監察人審查99年度財務決算表冊報告。
		3.本公司99年度營業報告書暨財務報表承認案。
		4.本公司99年度盈餘分配承認案。
		5.討論本公司初次上市櫃現金增資發行新股案。
		6.修訂公司章程部份條款。
		7.修訂本公司「背書保證作業辦法」。
		8.解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制。
		9.補選獨立董事及具獨立職能監察人案。

會議名稱	日期	議案
董事會	100.08.25	1.100 年上半年度營運報告。
		2.100 年上半年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，提請承認。
		3.IFRS 進度報告。
		4.為配合本公司申請上市/櫃，擬協調特定股東提撥已發行股份配合上市/櫃公開承銷之過額配售，及協調股東在上市/櫃掛牌後股票於一定期間集保。
		5.通過配合會計師內控專審出具之內部控制制度聲明書案。
		6.擬成立薪資報酬委員會。
		7.修訂「會計制度」。
		8.提高 BEST BLESS INVESTMENT LTD.對 FIXED ROCK HOLDING LTD. 持股比例。
		9.因資金週轉之需，申請商業本票保證契約。
		10.經理人解任。
董事會	100.10.28	1.100 年度第三季營運報告。
		2.100 年度第三季財務報告。
		3.IFRS 進度報告。
		4.BEST BLESS INVESTMENT LTD 股權購回進度。
		5.依「公開發行公司內部控制制度處理準則」第十三條規定，稽核計畫應經董事會通過並公告申報。
		6.彰化銀行往來年度額度審查。
		7.本公司與花旗(台灣)商業銀行股份有限公司往來並向其融資。
		8.上海商業銀行北新竹分行機器設備貸款額度新台幣 5,000 萬元。
		9.華南銀行往來融資額度案。
董事會	100.12.12	1.投資睿訊先進科技股份有限公司，設計及銷售 RF 零件投資案。
		2.指派睿訊先進科技股份有限公司(預查)董監事案。
		3.決定 IFRSs 會計政策，及決定所選用 IFRS1 之各項豁免及選擇案。
		4.更換簽證會計師案。
		5.兆豐票券金融(股)公司申請票券往來融資額度案。
董事會	101.01.17	1.100 年度第四季營運報告。
		2.100 年度第四季財務報告。
		3.IFRS 第四季進度報告。
		4.通過薪酬委員會本公司及子公司經理人年終獎金發放金額。
		5.通過薪酬委員會本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額。
		6.通過薪酬委員會本公司董事及監察人出席董事會車馬費。
		7.通過薪酬委員會本公司獨立董事及獨立職能監察人報酬。
		8.申請提高兆豐票券金融股份有限公司往來額度案。
		9.華南商業銀行楊梅分行新增機器設備貸款額度新台幣 3,000 萬元案。
		10.修正「薪資報酬委員會組織規程」。

會議名稱	日期	議案
		11.增訂 101 年稽核計畫及增訂內控作業。
		12.通過子公司 101 年稽核計畫案。
董事會	101.04.11	1.101 年度第一季營運報告。
		2.101 年度第一季財務報告。
		3.IFRS101 年度第一季進度報告。
		4.通過 100 年度盈餘分派議案。
		5.辦理盈餘轉增資發行新股案。
		6.變更公司章程案。
		7.修訂「董事及監察人選任辦法」案。
		8.修訂「股東會議事規則」案。
		9.修訂「取得或處分資產處理程序」案。
		10.承認本公司 100 年度內部控制制度聲明書案。
		11.經理人解任。
		12.大陸子公司變更監事案。
		13.新增 BEST BLISS INVESTMENT LTD 與彰化銀行短期融資 100 萬美元背書保證案。
		14.新增中國信託商業銀行新台幣 5,000 萬元中期借款案。
		15.新增彰化銀行楊梅分行新台幣 5,000 萬元機器設備貸款案。
		16.新增上海商業儲蓄銀行楊梅分行新台幣 5,000 萬元機器設備貸款案。
		17.中華開發工業銀行短期營運週轉金新台幣 5,000 萬元及短期金融商品額度 1,000 萬元年度續約案。
		18.花旗商業銀行應收帳款融資額度美金 300 萬元及外匯避險額度美金 50 萬元年度續約案。
		19.新增 North Star International limited 與花旗商業銀行應收帳款融資額度美金 100 萬背書保證案。
		20.受理本公司 101 年股東會股東提案處所及期間案。
		21.召開 101 年股東常會案。
		22.100 年度盈餘分派案之配息基準日。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	100 年全年度	-

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
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為審計公費之比例為四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

五、會計師更換資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	100年12月12日		
更換原因及說明	配合事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
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		
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
		-	其他
		-	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	葉東輝會計師、林政治會計師
委任之日期	100年12月20日
委任前就特定交易之會計處理方法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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函:無。

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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之、經理人及及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	100 年度		101 年截至 04 月 30 日底止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	西北投資(股)公司 代表人:謝明諺	(430,000)	-	-	-
董 事	恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	(100,000)	-	-	-
董 事	黃 乾 裕	(100,000)	-	-	-
董事兼董事長 特 助	林 鑑 榮 ( 註 1 )	-	-	-	-
董 事	洪 至 正	108,000	-	65,000	-
監 察 人	黃 桂 洸	-	-	-	-
監 察 人	CHEN CHIN SHENG	-	-	-	-
監 察 人	羅 白 卿	-	-	-	-
獨 立 董 事	陳 大 溝	-	-	-	-
獨 立 董 事	朱 光 惠	-	-	-	-
獨 立 董 事	羅 偉	-	-	-	-
執 行 長	謝 明 諺	-	-	-	-
總 經 理	謝 明 良	-	-	-	-
董事長室特助	張 龍 旺	-	-	-	-
總管理處處長	溫 盛 文 ( 註 2 )	(80,000)	-	-	-
製 造 協 理	鍾 百 烜	-	-	-	-
生產一處副處長	鄒 俊 德	-	-	-	-
生產二處處長	謝 清 吉	-	-	-	-
生產二處副處長	黃 紹 雄	-	-	-	-
營 業 協 理	李 勇 賜	-	-	-	-
營業處副處長	謝 明 機	-	-	-	-
研發中心處長	楊 祥 忠	-	-	-	-
財會部經理	何 惠 玉	-	-	-	-

註 1:於 100 年 9 月 1 日辭任

註 2:於 101 年 3 月 31 日退休

(二)股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東之關係	股數 (股)	交易價格 (元)
蔡 月 鏡	贈 與	100.03.01	洪 至 正	母 子	108,000	20.30
蔡 月 鏡	贈 與	101.04.05	洪 至 正	母 子	65,000	16.83

(三)股權質押資訊：無。



八、持股比例占前十大股東間互為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

101年04月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
西北投資股份有限公司	6,123,253	7.85%	-	-	-	-	謝游玉香 謝明諺 黃桂洸	該公司董事長 該公司董事 該公司董事	
恒洋投資股份有限公司	5,989,211	7.68%	-	-	-	-	謝游玉香 謝明諺 謝明機	該公司董事長 該公司董事 該公司董事	
西普爾控股(新)私營有限公司	4,965,332	6.37%	-	-	-	-	-	-	
謝明諺	3,370,731	4.32%	783,265	1.00%	-	-	西北投資股份有限公司 恒洋投資股份有限公司 謝明良 謝游玉香 謝明機	該公司董事 該公司董事 兄弟 母子 兄弟	
謝明良	2,759,342	3.54%	337,450	0.43%	-	-	謝明諺 謝游玉香 謝明機	兄弟 母子 兄弟	
謝游玉香	2,680,376	3.44%	-	-	-	-	西北投資股份有限公司 恒洋投資股份有限公司 謝明諺 謝明良 謝明機	該公司董事長 該公司董事長 母子 母子 母子	
謝明機	2,565,304	3.29%	466,650	0.6%	-	-	西北投資股份有限公司 謝明諺 謝明良 謝游玉香	該公司董事 兄弟 兄弟 母子	
黃桂洸	2,514,305	3.22%	1,087,855	1.40%	-	-	西北投資股份有限公司	該公司董事	
蔡月鏡	2,232,654	2.86%	-	-	-	-	-	-	
林鑑榮	1,870,148	2.40%	-	-	-	-	-	-	

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：

轉投資事業	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%
Kam Heng International Limited	6,000	100.00	-	-	6,000	100.00
Best Bliss Investments Limited	7,300	100.00	-	-	7,300	100.00
North Star International Limited	100	100.00	-	-	100	100.00
東莞臺慶精密電子有限公司(註)	-	100.00	-	-	-	100.00
臺慶精密電子(昆山)有限公司(註)	-	100.00	-	-	-	100.00
Fixed Rock Holding Ltd	3,300	44.08	-	-	3,300	44.08
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司(註)	-	44.08	-	-	-	44.08
磐固投資股份有限公司	2,116	44.08	-	-	2,116	44.08
耀鑽科技股份有限公司	1,234	44.08	-	-	1,234	44.08

註:係屬有限公司故無股份

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

## 1.股本來源

101年04月30日 單位:仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.11	10	2,650	26,500	2,650	26,500	創立資本	-	81.11.02 經(082)商第 390865 號函核准
82.09	10	2,750	27,500	2,750	27,500	現金增資 1,000 仟元	-	82.09.08 經(082)商第 450582 號函核准
84.07	10	5,500	55,000	5,500	55,000	現金增資 27,500 仟元	-	84.07.08 經(084)商第 501016 號函核准
88.09	10	9,350	93,500	9,350	93,500	現金增資 38,500 仟元	-	88.09.17 經(088)商第 684064 號函核准
89.08	10	11,000	110,000	11,000	110,000	盈餘轉增資 16,500 仟元	-	89.08.10 經(089)商第 124051 號函核准
89.11	10	19,813	198,127	19,813	198,127	合併增資 88,127 仟元	-	89.11.27 經(089)商第 144108 號函核准
90.07	10	35,600	356,000	26,433	264,330	資本公積轉增資 66,203 仟元	-	90.09.26 經(090)商第 09001382310 號函核准
90.07	10	35,600	356,000	29,500	295,000	盈餘轉增資 30,670 仟元	-	90.09.26 經(090)商第 09001382310 號函核准
90.07	10	35,600	356,000	35,600	356,000	現金增資 61,000 仟元	-	90.09.26 經(090)商第 09001382310 號函核准
90.12	10	45,600	456,000	45,600	456,000	現金增資 100,000 仟元	-	91.01.07 經授商字第 09101001420 號函核准
91.07	10	54,878	548,776	53,853	538,536	盈餘轉增資 82,536 仟元	-	91.09.18 經授商字第 09101371960 號函核准
91.07	10	54,878	548,776	54,878	548,776	合併增資 10,240 仟元	-	91.09.18 經授商字第 09101371960 號函核准
92.05	10	65,000	650,000	58,445	584,446	盈餘轉增資 35,670 仟元	-	92.06.24 經授商字第 09201180690 號函核准
92.05	10	65,000	650,000	61,000	610,000	現金增資 25,554 仟元	-	92.06.24 經授商字第 09201180690 號函核准
94.06	10	75,000	750,000	67,100	671,000	盈餘轉增資 61,000 仟元	-	94.08.17 經授商字第 09401160490 號函核准
95.11	12	75,000	750,000	69,975	699,748	現金增資 28,748 仟元	-	96.01.03 經授商字第 09601290900 號函核准
95.11	12	75,000	750,000	70,000	700,000	合併增資 252 仟元	-	96.01.03 經授商字第 09601290900 號函核准
98.12	16.9	75,000	750,000	70,055	700,550	現金增資 550 仟元	-	98.12.15 經授商字第 09801288710 號函核准
100.01	23	80,000	800,000	78,000	780,000	現金增資 79,450 仟元	-	100.01.31 經授商字第 10001018760 號函核准

## 2. 股份種類

101 年 04 月 30 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	780,000,000	20,000,000	800,000,000	-

## 3. 總括申報制度相關資訊: 不適用

## (二) 股東結構

101 年 04 月 30 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 外國人	合計
人數	0	0	9	355	2	366
持有股數(股)	0	0	14,656,788	58,127,880	5,215,332	78,000,000
持股比例(%)	0.00	0.00	18.79	74.52	6.69	100.00

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股

每股面額 10 元；101 年 04 月 30 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	6	597	0.00
1,000~5,000	112	227,996	0.29
5,001~10,000	21	161,495	0.21
10,001~15,000	13	165,170	0.21
15,001~20,000	7	133,384	0.17
20,001~30,000	25	656,547	0.84
30,001~50,000	41	1,739,855	2.23
50,001~100,000	48	3,199,626	4.10
100,001~200,000	28	4,237,316	5.43
200,001~400,000	25	7,473,195	9.58
400,001~600,000	11	5,357,085	6.87
600,001~800,000	6	3,939,293	5.05
800,001~1,000,000	4	3,769,438	4.83
1,000,001 股以上	19	46,939,003	60.19
合計	366	78,000,000	100.00

## (四) 主要股東名單

101 年 04 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
西北投資股份有限公司		6,123,253	7.85
恒洋投資股份有限公司		5,989,211	7.68
西普爾控股(新)私營有限公司		4,965,332	6.37
謝明諺		3,370,731	4.32
謝明良		2,759,342	3.54
謝游玉香		2,680,376	3.44
謝明機		2,565,304	3.29
黃桂洸		2,514,305	3.22
蔡月鏡		2,232,654	2.86
林鑑榮		1,870,148	2.40

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 單位：新台幣元；仟股

項目	年度		99年	100年	101年04月30日
	每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股淨值	分配前		18.66	19.05	18.65
	分配後		17.34	未分配(註)	未分配(註)
每股盈餘	加權平均股數		70,055	78,000	78,000
	每股盈餘	調整前	1.85	0.74	-0.25
		調整後	1.85	未分配(註)	未分配(註)
每股股利	現金股利		未分配(註)	未分配(註)	未分配(註)
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註：擬配發數尚未經股東會通過，101年度資料為自結數。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司之股利政策，考量產業所處環境、公司成長階段、未來資金需求，財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等，每年在可供分配之範圍內，若於業務發展處於積極擴展階段時，預期獲利能力成長，配發股票股利不致大幅稀釋公司之獲利能力之情形下，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

2.本年度擬議股利分配之情形：本公司經101年04月11日董事會議記錄擬議之盈餘分配案如下：

西北臺慶科技股份有限公司 民國一〇〇年度盈餘分配表		單位：新台幣元
民國一〇〇年度純益		57,494,890
減：提列10%法定盈餘公積		5,749,489
減：提列特別盈餘公積		445,927
		51,299,474
民國一〇〇年度可分配保留盈餘		51,299,474
加：以前年度未分配保留盈餘		290,742,394
截至民國一〇〇年度可分配保留盈餘		342,041,868
分配項目：		
股東現金紅利(每股0.15元)		11,700,000
股東股票紅利(每股0.2元)		15,600,000
期末未分配盈餘		314,741,868
附註：董監酬勞(3%)	920,225	
員工紅利(8%)	2,453,933	

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍本公司每屆決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提十分之一為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，並視營運之需要，依下列比例分配之：

一、股東紅利百分之八十九～九十五。

二、董監酬勞百分之二～三。

三、員工紅利百分之三～八。

前項股東紅利得經股東會決議保留全部或部分為未分配盈餘，於以後年度一併發放。

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及實發金額若與估列數有差異時之會計處理：若股東會通過與估列有差異時，列為當期損益。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：本公司100年盈餘分配案業經100年4月11日董事會決議通過，分配員工紅利2,454仟元，董監酬勞920仟元，但未通過股東會，尚無實際分配。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者

(1) 股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與董事

會擬議分配金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：尚未召開股東會，故不適用。

(2) 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：尚未召開股東會，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：尚未召開股東會，故不適用。

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

99 年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 8,414 仟元及董監酬勞 3,155 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 99 年財務報表認列之員工分紅 8,414 仟元，及董監酬勞 3,155 仟元，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司目前無買回庫藏股情事。

二、公司債(含海外公司債)發行情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之發行情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

- A. CC01080 電子零組件製造業。
- B. 晶片線圈及其它線圈之製造加工與買賣。
- C. 代理有關前項國內外廠商產品報價投標經銷業務及進出口貿易業務。
- D. ZZ99999 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2)公司目前主要產品之營業比重

單位: 新台幣仟元

產品種類	100 年度營業收入	比重
線圈元件	892,551	49.93
晶片元件	539,913	30.20
其它	355,319	19.87
合計	1,787,783	100.00

##### (3)公司目前之產品項目與用途

A. 積層晶片元件: 應用於抑制電子線路與各種介面間之電磁波干擾問題(EMI), 並廣泛用於阻抗匹配、諧振與濾波等電路上。主要產品:

- a. 鐵氧磁體晶片磁珠
- b. 陣列式晶片磁珠
- c. 鐵氧磁體晶片電感
- d. 高頻陶瓷晶片電感
- e. 晶片型功率電感
- f. LTCC 無線通信射頻(RF)元件與模組

B. 精密線圈元件: 廣泛應用於電路中, 產生震盪、儲能、耦合、匹配及濾除電路中不必要的雜訊等功能。主要產品:

- a. 鐵氧體精密繞線電感
- b. 高頻精密繞線陶瓷電感
- c. 繞線式共模扼流線圈

C. 功率電感元件:

- a. 薄型功率電感
- b. 一體成型式貼片型功率電感
- c. 組裝式插件型大電流功率電感
- d. 一體成型式插件型功率電感



D.磁性材料: 本公司生產之磁性材料主要應用於不同類型之電感與變壓器製作。

主要產品:

- a.晶片電感與磁珠用之鎳鋅軟性鐵氧磁鐵粉
- b.錳鋅鐵芯
- c.鎳鋅鐵芯

E.其它類型電感元件

(4) 2012 年度計劃開發之新產品項目

- a. LCM4532 型 高阻抗高感值共模電感
- b. 小型化 共模濾波器 (0.8X0.65MM 手機用)
- c. 藍芽天線
- d. 藍芽帶通濾波器
- e. 藍芽平衡-不平衡 轉換器
- f. GPS 天線
- g. WIFI 天線
- h. WIFI 帶通濾波器

## 2.產銷概況

(1)產業現況與發展

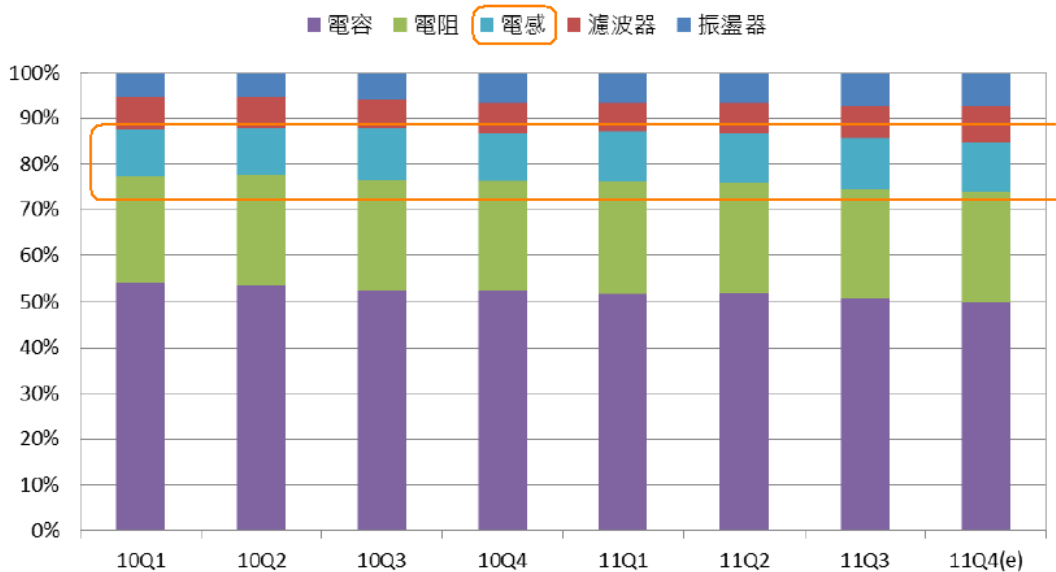
本公司為專業電感元件製造商，以產業別分類，電感和電阻、電容、震盪器、濾波器等元件被歸類於被動元件產業。被動元件應用於終端電子系統產品，相較於關鍵零組件(如 IC)，並非核心元件；但被動元件所能提供的功能如雜訊過濾、電壓與電流的控制、電能暫存等，是確保其餘核心元件正常工作的必要電子零件。所以，在應用於終端電子系統產品上，被動元件亦扮演重要的角色；而相較於其餘關鍵零組件，每項電子產品所需被動元件的用量，遠遠超過其他零組件的用量。

依據工研院 IEK 2012 年 2 月之研究資料顯示(圖一)，台灣被動元件的產值趨勢從 2010 年的 1172 億台幣預計將成長至 2013 年的 1248 億台幣。單就電感產業而言，IEK 的資料顯示(圖二)，2010 年及 2011 年台灣電感元件之產值佔被動元件總產值之約 10%。相較於晶片電阻與 MLCC 電容屬於大宗標準型產品，電感的客製化程度較高，產品研發技術也是發展重點，所以進入的門檻相對較高。以致於全球主要電感供應商仍以日商為主，其全球市佔率超過 80%。電感不似電阻與電容台系廠商在全球市場享有高市佔率；相對的也表示，台系電感廠仍有很大的成長空間。



資料來源:工研院 IEK(2012/02)

圖一 2009~2013 年台灣被動元件產值趨勢



資料來源:工研院 IEK(2011/11)

圖二 10Q1~11Q4 台灣被動元件產品產值比重

2011 年台灣被動元件產業經歷了景氣劇烈變化的一年，上半年仍延續 2010 年成長趨勢的尾端，加上 311 日本強震所帶來的轉單效應，2011 上半年仍可維持小幅成長。時序進入下半年，歐債危機越演越烈，解決方案遲未定奪；Apple 明星產品在市場熱銷，相對擠壓 PC 市場的成長；加上泰國洪災，造成硬碟及電子零組件斷料缺貨等多種不利電子產業成長因素，讓市場充滿不確定性。下游客戶為避免重蹈 2008 年金融危機的覆轍，嚴格控管各種零組件的庫存水位；除非已確定接獲訂單，才會向被動元件商拉貨。因此，2011 年下半年，讓被動元件廠商感受到景氣

快速凍結。除了少數幾家 Apple 產品的供應商，整體而言，台灣被動元件產業相較於 2010 年，2011 年是衰退的一年。如圖一台灣被動元件的產值趨勢可知，2011 年產值為 1,111 億新台幣，較 2010 年衰退了 5.2%。

展望 2012 年，由總體經濟的表現上來看，情勢仍然很難樂觀以對；但電子系統產品產業的創新仍然是不斷的進展。輕薄筆記型電腦(Ultrabook)、平板電腦與平價智慧型手機為電子產品市場 2012 年看好的成長產品，而此正是台灣被動元件乃至於整體電子零組件業重兵佈局的戰場，而這類新型明星產品也將會是 2012 年不被看好的整體經濟環境下，被動元件產業整體營收能否成長的關鍵因子。

## (2). 本公司產品之現況與發展

### A. 積層晶片元件

電子資訊產品不斷地往輕、薄、短、小及高速度的發展，使得產品內部元件的組裝密度亦日趨變高，在鄰近線路高速訊號的相互干擾下，系統中電磁波雜訊干擾(EMI)的問題愈加明顯。積層晶片磁珠/電感，為封閉磁路，具磁遮蔽，無磁漏等優點，適合應用於解決上述電磁波干擾的問題；加上其為表面黏著元件，體積小且薄型化，符合使用者對產品小型化、快速且高密度裝配及降低生產成本的需求，故積層晶片磁珠/積層晶片電感已廣泛為 EMI 工程師所使用。多年來此類產品一直是本公司銷售的主力產品。

而近年來無線通信技術廣泛應用於手持式電子產品中，產品不斷的推陳出新。由於此類產品具小型，多元功能及高傳輸速度的特性，對於小型化高頻元件，無論是特性的要求或是數量的需求與日俱增。積層式高頻陶瓷晶片電感在此類產品的應用非常廣泛且大量，因此國內外各廠商近年來在積層式高頻陶瓷晶片電感技術的提升與產能的擴充著墨甚深。而本公司在積層式陶瓷高頻晶片電感的開發甚早，近兩年大幅度擴大乾式製程產能，技術亦提升至全系列 0201 尺寸量產的開發，全力滿足市場的需求。

除應用於製作高頻陶瓷電感外，乾式製程經由製程與材料的調整，可發展低溫陶瓷共燒技術(LTCC)，而本公司透過元件的線路設計與 LTCC 的製程，使得積層晶片產品線除擁有傳統積層式磁珠與電感，亦開始生產廣泛應用於無線通信的射頻(RF)元件與模組，為此產線增添多樣化的產品並藉此提升產品毛利率。

積層晶片產品應用層面廣，數量多，下表概略統計被動元件應用於各種電子產品之積層晶片產品數量。

類別	對應本公司產品系列	主機板	筆電	平板電腦	數位相機	液晶電視	無線網撈
積層晶片電感/磁珠	FCM,HCB,HCI,FCL,CPI	18~26	18~26	18~26	2~3	20~60	5~6

類別	對應本公司產品系列	手機	光碟機	印表機	ADSL/網卡	投影機	機上盒
積層晶片電感/磁珠	FCM,HCB,HCI,FCL,CPI	25~30	3~4	5~6	6~8	4~6	4~6

資料來源: 客戶訪談資料

## B.精密線圈元件

精密線圈元件具有多種不同的型式，主要構裝皆是以金屬導線纏繞在以磁性材料製成的本體上，再加上磁遮蔽或封裝，但基本上，幾乎都做成表面黏著的型式，以符合使用者以自動機台打件達到快速裝配的需求。繞線線圈一般的原理及特性，與積層晶片電感相差不大，其應用的產品，亦無太大之不同。然而因繞線線圈通常還具有可以承受較大的電流及具有較高的品質因子（Q 值）的特性，故主要是應用在電子品中具較大電流的電路上，如電源端的濾波器；本公司 SWF 系列產品可滿足此類電子產品應用之需求。

此外，利用陶瓷材料的高頻特性，再加上精密的繞線技術，高頻陶瓷繞線電感，近年來亦成為市場上受到廣泛應用的元件，特別是網通與無線通信終端電子產品。本公司 SWI 系列產品具備超小體積，高 Q 值，高自我共振頻率，極穩定的電感量(極小的誤差值)等特性，使得此類元件非常適合手機、網通、GPS、藍芽模組、RF 模組等高頻電子器材之應用，對於此類高頻精密繞線電感的需求更是與隨著無線手持式終端產品的不斷推陳出新，元件用量與日俱增。

本公司精密繞線產線另一項主力產品為雙線共模扼流線圈(或稱共模濾波器)。本產品採用鐵氧體磁芯，雙線並繞結構，對於 PCB 板內及電子產品與周邊設備之連接口的共模雜訊的抑制效果佳。此類產品被廣泛應用於配備 USB2.0、USB3.0、DVI、HDMI 及 IEEE1394 等高速信號連接介面上，應用市場廣泛。

繞線線圈雖然較不易加工，製造成本亦比積層晶片磁珠/積層晶片電感較高，但就終端電子產品的使用上來看，仍有其無法取代的地位。下表概略統計被動元件應用於各種電子產品之精密繞線產品數量。

類別	對應本公司產品系列	主機板	筆電	平板電腦	數位相機	液晶電視	無線網撈
精密繞線單線電感	SWI,SWF	1~4	2~3	1~2	1	1~3	3~8
雙線共模濾波器	WCM,HDMI,DVI,HSF	4~12	1~4	2~6	1	10~26	1

類別	對應本公司產品系列	手機	光碟機	印表機	ADSL/網卡	投影機	機上盒
精密繞線單線電感	SWI,SWF	2~7	0	0	5~10	-	-
雙線共模濾波器	WCM,HDMI,DVI,HSF	0	0	1	0	0~1	1~2

資料來源: 客戶訪談資料

## C.功率電感

手機、mp3、掌上型電玩、筆記型電腦等各種隨身電子產品存在於我們的日常生活中。這些電子產品必須由電池供應電源，而各個機器內部都裝載著多個電源電壓轉換電路（DC-DC 轉換器），能夠將電池電壓轉換成模組所需要的電壓。例

如：筆記型電腦是將 DC-DC 轉換器分成 2~4 個。根據電子產品系統的不同使用 DC-DC 轉換器的數量也有所差異。伴隨使用多個 DC-DC 轉換器，功率電感器所需數量也隨之增加。隨著新型電子產品的不斷發展，除了需求的功率電感數量的增加外，與過去產品相比較，節省空間和高密度組裝技術的需求，迫使功率電感器必須進一步小型化、薄型化，故超薄一體成型式功率電感近年來在電感市場的接受度與日增。各電感元件製造廠商無不加大力度研發出符合此要求之電感，並積極擴充產能，期望能在此波需求潮中，搶占市占率。而本公司所生產之 TMPB/TMPC 系列功率電感，亦獲市場之青睞，成為本公司成長最為快速的產品品項。

近兩年來，隨著 i-Pad 及 i-Phone 在隨身可攜式電子裝置市場造成革命性的影響，進一步將此類可攜式電子產品推向更小、更薄、功能更強大的方向發展，因而使得 DC-DC 轉換器應用於此類新型電子裝置上也必須更小、更薄。但隨著轉換頻率越來越高，功能越來越多，對於小而薄型的功率電感要求也越來越高。本公司近兩年來投注相當多開發資源的自動繞線磁遮式薄型功率電感(HPC)，非常適合應用於上述新型的可攜式裝置，終端市場的需求成長也非常快速。

下表概略統計件應用於各種電子產品之功率電感產品數量。

類別	對應本公司產品系列	主機板	筆電	平板電腦	數位相機	液晶電視	無線網携
一體成型功率電感	SMPI,EPI,TMPC,TMPB	2~6	8~12	1~2	1	1~3	3~8
插件式功率電感	DRPI,DPI,DLPI,DMPI	4~20	0	2~6	1	10~26	1
傳統功率電感	FPI,SSL,SDSL,CHTPW...	2	2~3	-	-	-	-
薄型功率電感	HPC,TPC,TLPC,TLPH	1~2	1	3~4	6~7	1~2	2~3

類別	對應本公司產品系列	手機	光碟機	印表機	ADSL/網卡	投影機	機上盒
一體成型功率電感	SMPI,EPI,TMPC,TMPB	0	0	0	0	4~6	0
插件式功率電感	DRPI,DPI,DLPI,DMPI	0	0	0	1~3	0	0
傳統功率電感	FPI,SSL,SDSL,CHTPW...	0	2~3	3~4	1~2	2~3	2~3
薄型功率電感	HPC,TPC,TLPC,TLPH	1~4	1	0	3~4	0~1	0~1

資料來源: 客戶訪談資料

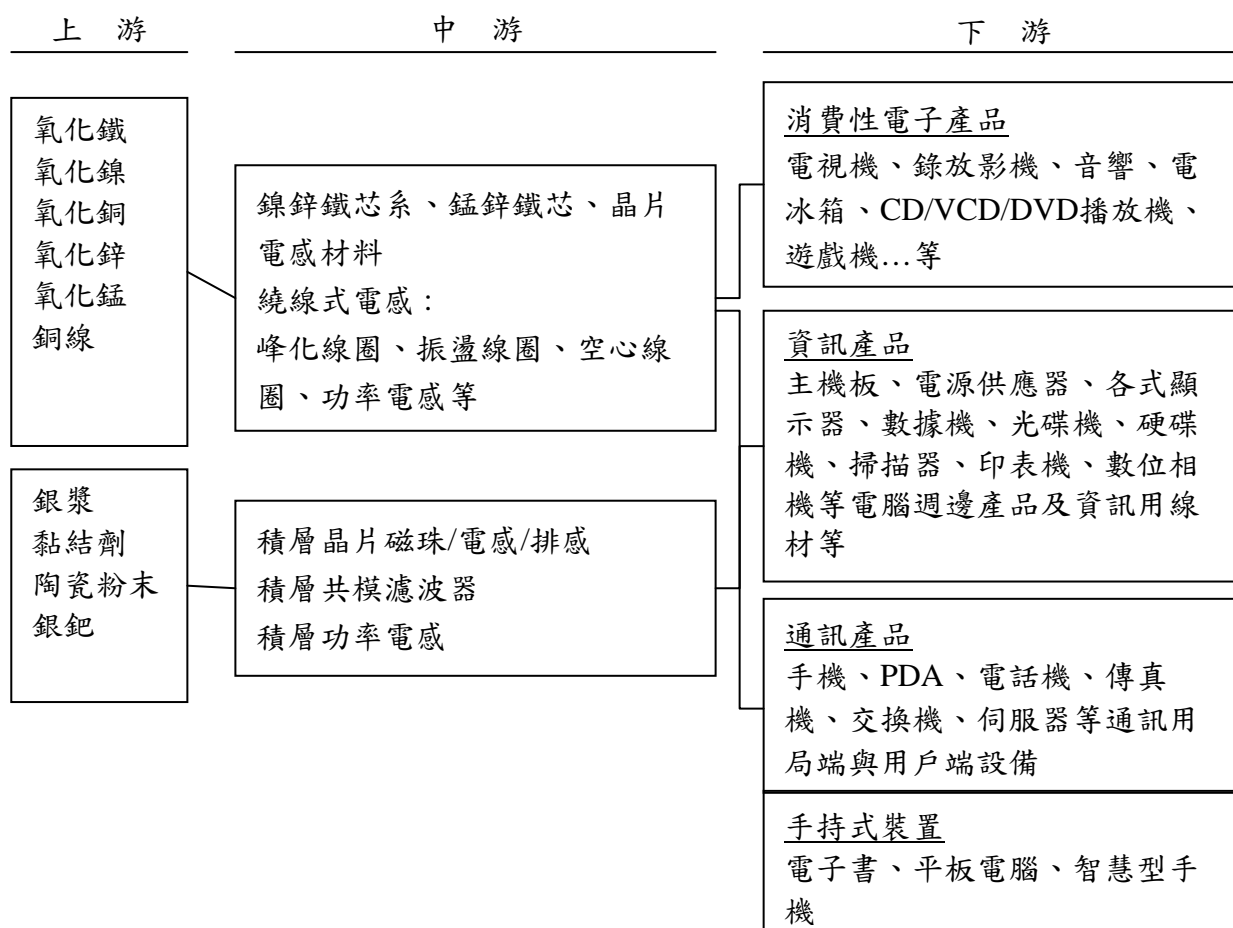
#### D. 鐵氧體磁性材料

鐵氧體(ferrite)磁性材料及其產品鐵芯 (ferrite core)，主要供應於 3C(資訊、通訊及消費性電子)產業，為主要之被動元件材料之一。近年來，在資訊、通訊及消費性電子產業急速成長的帶動下，鐵氧體磁性材料產業亦隨著成長。

近年來相關產業競爭激烈，相較於大陸同業，對於傳統較大型的鐵芯生產，本公司已無明顯的成本優勢，是故公司近年來逐漸轉型以設計高性能、高透磁率及小型化利基型的鐵芯為主。隨著電子產品不斷的朝高速化、高密度化及輕、薄、短、小發展；因此高性能、小型化的鐵芯材料在新興電子產品的使用需求上，仍然有成長的空間。

而本公司超過三十五年的鐵芯生產及開發經驗，對於新型電子產品需求的鐵芯均能滿足。而除了對於下游客戶販售鐵芯外，本公司精密線圈電感及功率電感所需之鐵芯，及積層式晶片電感與磁珠所使用之 ferrite 料帶均是自製品，對於鐵芯及料帶的規格、數量及品質較一般同業有較佳的掌控，能充分發揮生產電感類相關產品垂直整合的特性。

### (3) 產業上、中、下游之關聯性



### (4) 產品之各種發展趨勢

電子系統產品功能不斷演進，推動被動元件產品規格持續精進，隨著電子產品日漸往更高速、更輕、薄、短、小發展的趨勢，無論是磁鐵芯、積層晶片磁珠/積層晶片電感、繞線線圈或是功率電感，也都隨之趨向高頻化、小型化/薄型化發展。而近

年來環保意識抬頭，對於電子零件的環保化與綠色化要求也越來越高。上述發展趨勢導引著未來本公司電感產品開發的走向。

#### A.高頻化

Intel 於日前正式發表最新一代的 Ivy Bridge i7 core CPU、及 HTC、Samsung 數款支援 4G 網路手機已在日前於北美推出、筆記型電腦及智慧型手機搭載 USB 3.0 介面等等，再度將新一代電子產品推向更快速、更高頻的境界。這也使得這些新一代電子產品所使用的電子元件也必須運作在更高頻及更快速的環境中，電感元件亦不例外。

隨著數據運算及傳輸速度不斷的提昇，電感元件要能壓抑 GHz 級的 EMI 雜訊已成為基本要求。一般的積層晶片磁珠應用在此頻帶，其阻抗值(Impedance)已開始下降，故無法做有效的抑制。本公司所製作的高頻電感及高頻磁珠(GHz Bead)即是應用在抑制電子電路上 1GHz 以上的超高頻雜訊。

除了在電腦系統上提高數據傳輸速度之外，個人電腦的周邊設備，也持續在往高速傳輸發展。現今廣泛應用 USB2.0 規格的電腦各項介面，也在 2011 年開始出現 USB3.0 的替換潮，成為 USB 主流傳輸介面。而 USB3.0 數據的傳輸度為 5Gbps，足足比 USB2.0 提高了十倍；而傳輸速度的增加勢必引起 EMI 的增加，對 USB3.0 必須要採用全新的 EMI 抑制方法。例如，為了處理 USB3.0 中 2.5GHz 信號頻率的三次和五次諧波，需要採用截止頻率高達 7.5GHz~12.5GHz 的共模濾波器，使得共模濾波線圈的開發，必然朝向超高的截止頻率來發展，元件開發的難度因而提高。

#### B.小型化/薄型化

熱門的明星電子產品如 i-Phone、i-Pad 及將於 2012 年普及化的超薄型筆記型電腦(Ultrabook)均有薄型化、緻密、功能強大等特性，而其所使用之被動元件數量多，尺寸小，厚度薄，符合這些產品對元件高密度裝配的需求。以智慧型手機為例，其所大量使用之 0402/1005(1.0mmX0.5mm)尺寸的積層晶片電感及磁珠，有持續往使用 0201/0603(0.6mmX0.3mm) 晶片電感及磁珠發展的趨勢。而本公司於 2011 年推出全系列 0201/0603(0.6mmX0.3mm)之積層高頻晶片電感、積層式 2016(2.0X1.6mm)耐大電流電感(CPI)及繞線式 201610(2.0X1.6X1.0mm)磁遮蔽式薄型功率電感(HPC)，即以不斷的小型化/薄型化為目標，以滿足後 PC 時代可攜式電子裝置產品的需求。同樣的，厚度更薄的積層晶片式共模濾波器的開發，提供客戶除了繞線式共模濾波器之外的另一種選擇，也是為了滿足電子產品輕薄化所設計開發。未來，電感元件小型化及薄型化的趨勢，仍然會持續。

### C.複合化

電子產品功能越來越多，也越來越複雜。在有限的空間下，只有使元件複合化，將數個元件集成成單一元件，才可進一步節省空間，或是藉此提昇元件本身功能。而且在元件表面黏著時，亦可節省機器拾取及放置的時間，以降低組裝成本。其元件複合化的方式，主要有兩種：一種是相同元件的複合，如排感；一種是不同元件的複合，如 LC 濾波器。本公司在生產 3216/1206(3.2mmX1.6mm)尺寸的排感的技術已相當成熟，並正積極開發 2010/0804(2.0mmX1.0mm)的排感及陣列式共模濾波器(Common Mode Filter Array)。

### D.模組化

因應延長個人攜帶式電子產品的電池壽命及個人攜帶式電子產品日益輕、薄、短、小的趨勢，唯有將元件模組化，才可降低對電源消耗的功率並進一步節省 30-40%的空間。此項技術，主要是利用多層陶瓷之技術，把電子產品中，產生某一功能所需的所有電阻、電容、電感及傳輸線以三度空間的架構整合在一起成為一單一元件，甚至與混成電路(Hybrid Circuit)技術配合，將積體電路(IC)及較難以積層化之元件結合在一起，製作成積層混成電路模組。目前主要的應用是在對空間需求最迫切的無線通訊產品上。針對無線通信市場，本公司目前利用設計開發利用 LTCC 製程生產之射頻(RF)元件及藍芽(Bluetooth)模組等，即為此一產品發展趨勢所佈局。

### E.環保化/無毒化/綠色化

在電子元件的製造過程中，往往使用大量有毒物料，如清洗劑、溶劑、焊料及某些原材料等。部分電子元件成品中有時也含有有毒物質，如鉛、鎘等。如今，綠色化元件、材料和製程也是大勢所趨，很多國家已經立法禁用這些有害物質，提倡電子元件綠色化、環保化、無毒化。自從 2006 年歐盟開始推動 RoHs 規範以來，電子零組件的供應商及其中上游原材物料的供應商無不受到此規範的影響，大力推動原材物料、製程到完成品的環保化。

本公司從早些年無鉛無鹵原料與製程更替、到全面符合 RoHs 規範、通過 ISO14001 認證、到 2005 年及 2009 年分別通過更為嚴格的 Samsung Eco Partner 及 SONY Green Partner 的認證，使得本公司產品更符合環保要求，近而提升產品的國際競爭力。



### (5) 產業競爭情形

在各項電子資訊產業中持續走向大者恆大的過程中，國內的電子元件生態勢必走向大者恆大之趨勢，因此相關廠商如何開發出具有成長潛力之市場及產品尤為關鍵所在。

本公司除擴充原有產品之產能外，並持續發展因應市場所需之各式零件，在 2011 年陸續增加多項新產品導入銷售內容(如：超小型高頻電感、超高頻磁珠、表面黏著功率電感、晶片型功率電感、連接器及 USB3.0 專用之共扼濾波器等)使下游客戶分佈於消費性電子產品、資訊產品、通訊產品等高科技電子產業中，以期多角化經營分散銷售於單一產業之風險，並以因應市場急速變化之趨勢。

在未來電子產品不斷地往高速、輕、薄、短、小及多功能發展的前提下，電子零組件製造商除了不斷地改善既有產品外，更需積極地研發新產品及新技術、新材料始可在競爭激烈的市場上更具有競爭力，本公司秉持著審慎之態度來注意及研判市場上應用產品發展之趨勢，以做為未來產品開發之依據。

## 3. 技術與研發概況

為因應電子系統產品不斷朝向輕、薄、短、小及高功能化等特性發展，因此在本公司電感製造技術上搭配發展多年的核心材料工程技術，對於新產品之開發亦將以輕、薄、短、小及高功能化概念作為新產品開發之依據。

### (1) 技術層次與研究發展

#### A. 積層晶片元件

積層晶片元件所強調的技術層次與研究發展方向也是朝向高頻化、小型/薄型化、耐大電流化為主。

本公司與工研院工材所合作多年，對於高頻電感所需之材料與製程開發甚早，超過十年以上高頻電感之量產與開發經驗，可即時因應市場變化滿足客戶需求。而本公司於 2010 年完成之乾式製程設備全面更新與擴大產能，更是以全面滿足高頻電感市場需求為主要目標，使得本公司之積層晶片產線同時擁有乾式、半乾半濕與濕式製程。對於客戶高頻電感之需求，可同時兼顧低成本、高品質等各種不同的市場需求。2010 年陸續完成 0402/1005 全系列高頻電感、0402/1005 超高頻磁珠(GHz bead)的開發，展現本公司順應產品高頻化趨勢之開發能力。2011 成功於市場推出 0201/0603 高頻電感，及全系列 0201/0603 磁珠因應元件小型化之趨勢。而開發全系列 0201/0603 高頻電感與磁珠的同時，亦將本公司乾式製程的能力如線寬(<50um)、孔徑(<50um)、薄帶厚度(<10um)及自動堆疊層數(>25 layers)向上提升。

2012 年積層晶片產品之開發方向，除上述新產品的降低成本維持競爭力之外，對於晶片型耐大電流電感(2520/2016 尺寸)、晶片型共模濾波器(2012/1210/0806 尺寸)將持續開發最具競爭力之製程方案。另外發展重點將著重於 LTCC 粉末、LTCC 製程製開發，最終目的於市場推出 LTCC 射頻元件與模組，以期增加積層晶片產品線之產品種類，提升產品毛利率。

## B. 精密線圈元件

精密線圈元件的技術層次與研究發展除了高頻化、小型/薄型化、也著重精密化與自動化。

精密繞線式電感的小型化與高頻化一直是本公司對此類產品開發著重之重點，以單線繞線式的電感而言，產品從早些年的 1008 (1.0x0.8mm) 不斷的克服量產的困難，微縮到 0402 (0.4x0.2mm)；雙線繞線式共模濾波器也能供應從 3225 (3.2x2.5mm)到 2012 (2.0x1.2mm)全系列產品，2010 年第四季更推出 USB 3.0 專用之 1210 (1.2x1.0mm)尺寸之共模濾波器...等，順應終端電子產品的需求。而開發的過程中，也因此提升本公司在鐵芯材料小型化的製程能力。

而近年來因高頻元件與網通市場的需求，除了小型化與高頻化之外，精密化也成為終端產品要求之重點，近兩年來本公司對於單繞線 G 規產品亦投入相當之資源，以期產品符合客戶的需求並確保本身的成本優勢。除此之外，精密自動繞線產品，除了市面上常見的單線與雙線並繞產品之外，單繞線多圈數與多線並繞的產品也有其一定的需求量。而為生產此類客製化的繞線產品，自動化生產設備的改良扮演絕對關鍵的角色。而本公司累積的繞線式電感製造經驗，搭配長期合作的設備供應商，並整合本身自製鐵芯用料的設計與製造能力，不斷的做改良，改善生產良率，增加生產效率，於 2011 年下半年陸續推出應用於智慧型手機的繞線式聲波濾波器(PAF/PAS)、3225 三線式共模濾波器，及 4532/4525 四線式共模濾波器等客製化產品，藉由這類產品的發展，也提升了本公司精密繞線的生產與開發技術。

技術線繞線式的電感，產品從早些年的 1008 (1.0x0.8mm) 不斷的克服量產的困難，微縮到 0402 (0.4x0.2mm)。雙線繞線式共模濾波器也能供應從 3225 (3.2x2.5mm)到 2012 (2.0x1.2mm)全系列產品，2010 年第四季更推出 USB 3.0 專用之 1210 (1.2x1.0mm)尺寸之共模濾波器；而本公司對於功率電感的小型化開發也不遺餘力，TMPC 系列產品從 6x6x1.2~1.0mm; 4x4x1.2~1.0 到 3x3x1.2~1.0mm 均已面市，可滿足市場之高度需求。

## C. 功率電感

本公司的功率電感以小型化/薄型化與耐大電流化為主要技術與產品的開發主軸。

由於半導體微縮技術的不斷精進，各種終端電子產品所搭配的處理器與晶片組整合程度越來越高，功能越來越強大；相對的，電子產品的耗電流也越來越大。所以，主動元件週邊搭配的電感元件對於耐電流的需求也越來越大。然而，除了耐大電流的需求是必要條件之外，隨著電子產品走向輕、薄、短、小，所使用的電感元件也必須走向小型化與薄型化。所以，近幾年來，因為功率電感的發展必須同時兼顧小型化/薄型化與耐大電流化，使得其技術開發的困難度越來越高。

本公司對一體成型 SMD 式功率電感小型化與薄型化的開發也不遺餘力，TMPC 系列產品從 6x6x1.2~1.0mm; 4x4x1.2~1.0 到 3x3x1.2~1.0mm 均已面市，可滿足市場之高度需求。

自動繞線磁遮蔽式的薄型功率電感(HPC)除小型化至 2520/2016 1.0~1.2mm；其耐電流程度>2A 以成為客戶的基本要求。

#### D.磁性材料

本公司磁性材料開發工作以新材料配方開發為主軸，主要開發項目為(1)極低及極高導磁係數低溫燒結之鎳鋅材料；(2) 鎳鋅高 Impedance 材料；(3).鎳鋅高 Bms 材料；(4) 錳鋅耐大電流材料。

除了材料的開發外，本部門另一發展重點為精密線圈用鐵芯之開發與設計，舉凡 2012/1210 雙線共模濾波器、智慧型手機用聲波濾波器、三線並繞與四線並繞共模濾波器等繞線式元件所用之鐵芯均為此部門研發與生產之產品。

#### (2)最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101/04/30
研發費用	31,262	27,911	15,067	24,741	35,972	11,079
佔營業額之比率(%)	2.08	2.40	1.19	1.43	2.01	1.97

資料來源:96~100 年度經會計師查核簽證之財務報告，101 年度為自結財報。

#### (3)最近五年內開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
96 年度	(1)SMD LPF 自動繞線式薄型功率電感 (2) SMPI 表面黏著式功率電感/扼流器
97 年度	(1)DXPI 插件式大電流電感 (2)SLPI 大電流電感 (3)積層晶片型 0201 磁珠
98 年度	(1)TLPC 繞線式薄型功率電感 (2)DVI/HDMI 介面用之繞線式共模濾波器

年 度	開發成功之技術或產品
99 年度	(1)連接器用繞線式共模濾波器 (2)三線式共模濾波器 (3)SPC/SPI 自動繞線式薄型功率電感 (4)積層晶片型 0201 高阻抗磁珠 (5)積層晶片型全系列 0402 高頻電感 (6)繞線式 USB 3.0 用之共模濾波器
100 年度	(1)直立式高頻磁珠 GHB1005 系列 (2)直立式超高頻電感 MGI1005 系列 (3)手機用助聽器感應線圈 PAS4420 系列 (4)晶片型 大電流電感 CPI 2520/2016 系列

#### 4.長、短期業務發展計劃

本公司將以建立能適應變化、靈活、強健的企業體質，以滿足市場需要為前提的經營方法，並確立短交期、低成本、高品質的生產體制，同時培育有創造力、行動力之人才為方針，規劃公司未來。

##### (1)短期發展計劃

###### A.行銷策略：

- a.持續建立多元化、專業化之品牌形象，提升國際知名度。
- b.調整產品組合，增加附加價值高產品線之銷售。
- c.加強開拓新的產品及市場，分散單一產品及產業景氣波動或季節循環所造成之影響。

###### B.生產政策：

- a.改善製程，提高產品良率改善品質。
- b.加大產能利用率、提高效率、降低成本。
- c.強化資訊系統，以縮短交期，增加訂單應變能力。

###### C.產品發展方向：

- a.利用本公司擁有之材料技術及各類型電感產品開發能力，發展符合市場所需之產品。
- b.與下游客戶技術合作，以研發設計配合客戶需求之產品。

###### D.營運規模及財務配合，強化公司財務管理功能，增強風險控管。

###### E.積極推動公司股票上市，以提高公司知名度及利於資本市場募集資金。

##### (2)長期發展計劃

###### A.行銷策略：

- a.維持產品高品質、高功能多樣化形象。

b.完成全球行銷據點佈建，提供完善之供貨及服務增加市場佔有率。

B.生產政策：

a.持續擴增產能，配合下游客戶需求。

b.各事業部產品產能利用極致化。

C.產品發展方向：

a.持續研發針對核心技術衍生符合市場需求之新產品。

b.積極研發關鍵材料與技術，掌握其自主性。

c.培育優秀研發人才，增強研發能力。

D.營運規模及財務配合：

a.配合營運需求，於海外增設新據點。

b.利用資本市場多樣化的理財工具，獲得更多資金籌措管道充實營運資金，擴大營運規模。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區：

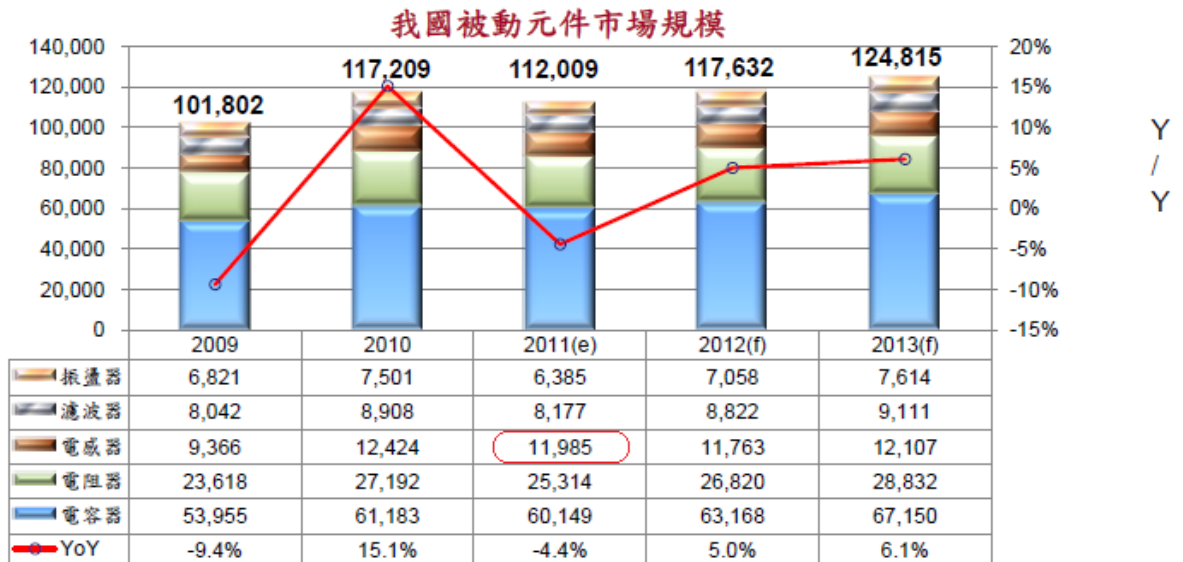
單位：新台幣仟元

地區		99 年度		100 年度	
		營收金額	比例	營收金額	比例
內銷		429,137	24.78%	353,246	19.75%
外銷	亞洲	1,286,896	74.30%	1,428,256	79.90%
	北美洲	2,251	0.13%	1,569	0.09%
	歐洲	13,693	0.79%	4,712	0.26%
合計		1,731,977	100.00%	1,787,783	100.00%

#### (2)市場佔有率

本公司為被動元件產業中之專業電感製造商，依據工研院 IEK 的資料顯示(如下圖)，國內電感產業 2011 年總產值約新台幣 120 億元，而本公司 2011 年年度營收總額為新台幣 17.88 億元，在國內之市場佔有率為 14.9%。

單位：百萬新台幣

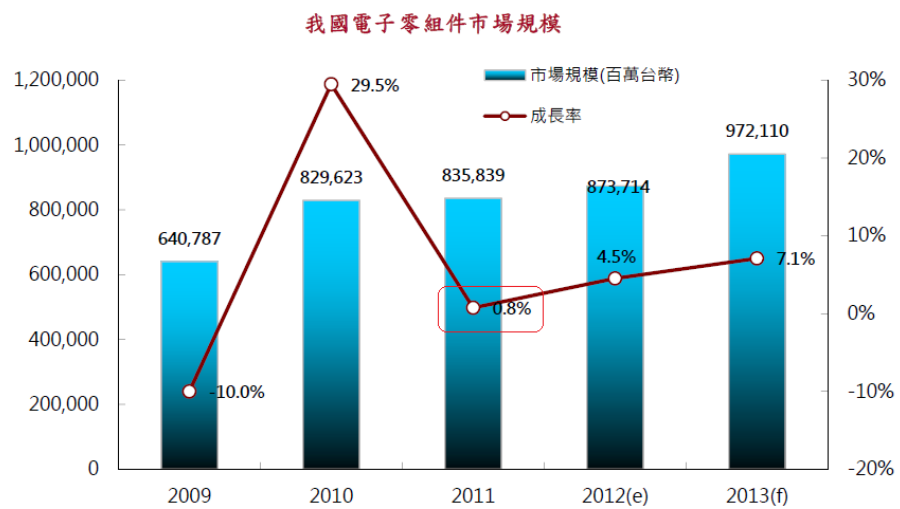
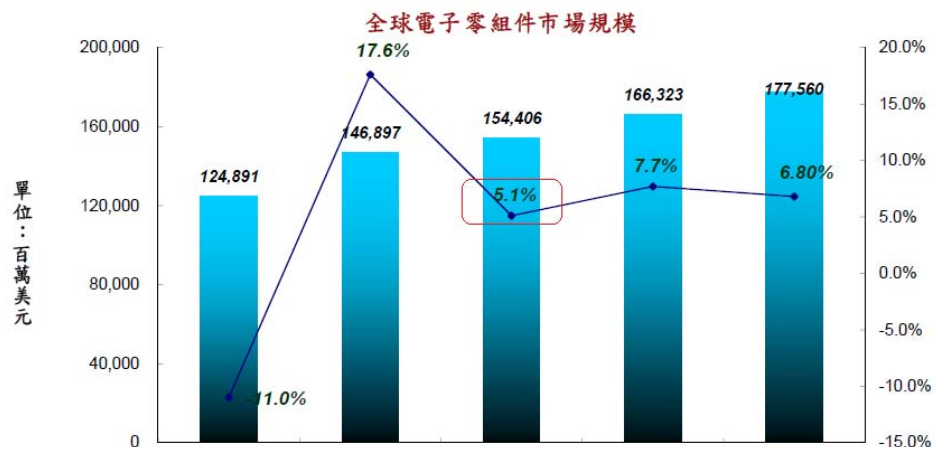


資料來源：工研院 IEK(2011/11)

### (3)市場未來之供需狀況及成長性

#### A.市場需求分析

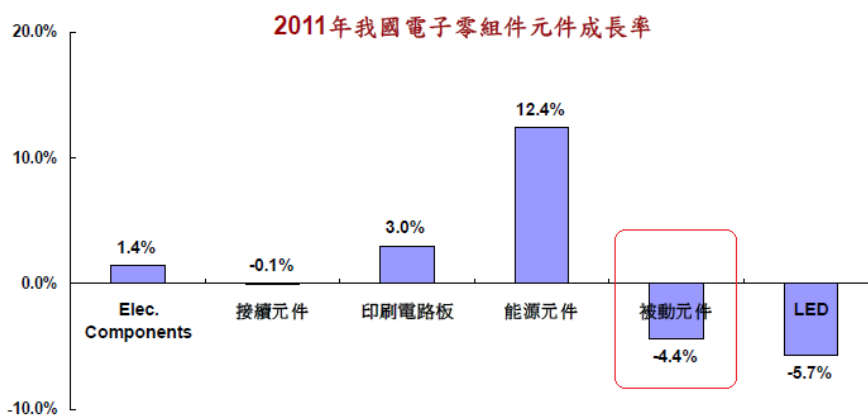
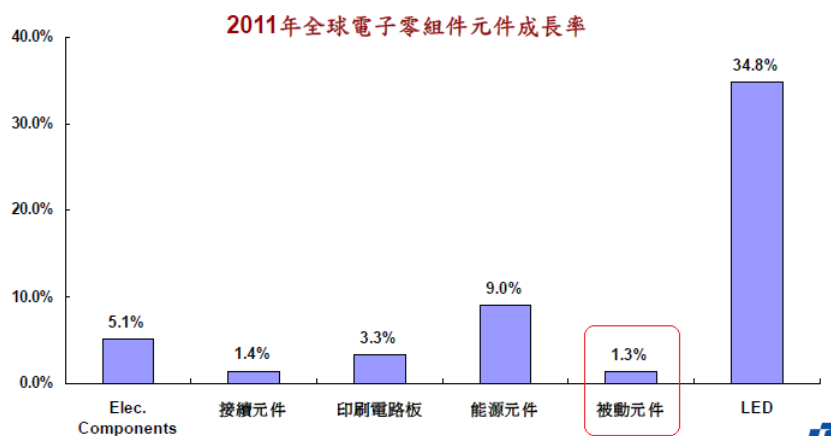
2011年歐債烏雲揮之不去、美國失業率居高不下、日本311大地震等因素影響先進市場消費力道，全球終端電子產品市場買氣持續低迷，包括NB、手機、LCD/LED TV等皆呈現消費萎縮現象，進而影響電子零組件之產值。根據工研院IEK的統計資料顯示(請見下圖)，2011年全球電子零組件產值年增率約為5.1%；我國電子零組件產業過度集中在3C應用，利基型市場應用所佔比例較少，其所受終端電子產品買氣不振影響更為嚴重，我國電子零組件產值年增率僅成長約0.8%。



註：本電子零組件市場規模包含：LED、印刷電路板、連接器、被動元件、二次電池

資料來源:工研院IEK(2012/03)

而就被動元件市場來看，全球被動元件市場2011年成長率僅達1.3%；而台灣被動元件市場除受前述之經濟景氣影響外，因2010年國內各大被動元件廠均有擴產動作，2011年產能開出後造成供過於求，產品平均單價下滑約3%~5%，價量均跌的狀況下，2011年台灣被動元件業呈現4.4%的衰退。而其中電感元件市場也由2010年的124.2億新台幣，衰退至2011年的119.8億新台幣，衰退幅度達3.5%。



資料來源:工研院IEK(2012/03)

展望2012年，依照工研院IEK的預測，全球電子零組件產業預估規模成長率將達7.7%；而台灣電子零組件產業預估成長率為4.5%。而台灣被動元件產業產值將由2011年的1,120億新台幣，成長5%至2012年的1,176億新台幣。台灣電感元件產業將由2011年的119.8億新台幣，微幅衰退1.8%至2012年的117.6億新台幣。

主要正向動力包括：

- (1). 後PC時代產品持續拉動市場成長:此產品包括Ultrabook、平板電腦及平價智慧型手機。
- (2). 中國大陸平價智慧型手機市場。

然而負面因素仍然攏罩全球電子零組件市場：

- (1). 總體經濟不確定因素持續籠罩:如歐債風暴



(2). 新產品Ultrabook價格過高壓抑換機需求；平板電腦及平價智慧型手機提早進入價格戰，壓縮零組件廠商獲利空間。

(3). 原材物料價格上漲的壓力。

#### B. 市場供給分析

目前各廠商要求的都是品質佳，價格低，交期與服務更是國內大廠所希望廠商能充分配合之處，而本國電感業者，目前最大競爭對手雖仍為日系廠商，惟國內電子材料資訊產業若能掌握技術發展趨勢，提昇製程能力及降低生產成本，並藉國內資訊及通訊業之完整體系發展，應可逐步取代日系廠商之角色。

#### (4) 預計銷售數量及其依據

臺慶科在2010年產能擴充後，2011年積層式電感及磁珠月產能已達到15億顆以上，繞線式共模濾波器月產能已達到5千萬顆，繞線式電感要達到5千萬顆，Molding式功率電感(扼流線圈)也已達到4千萬顆以上的產能，以上產品廣泛設計運用在3C產業等各項電子產品，隨著3C產業不斷整合及發展，各種輕薄短小及整合性/智慧型的裝置不斷推陳出新，在持續高速運算/高頻使用/耐大電流的零件特性要求下，電感產品及EMI零件的使用量及種類也隨之增加。

除了下游客戶需求及應用持續成長外，產品別市場方面，2011年本公司在包括手持式產品市場(如手機/智慧型手機/數位相機/平板電腦等)及連接器市場(RJ connector/USB 3.0)的客戶佈局及產品開發也都已經完成；在區域市場方面，也持續提高中國市場佔有率及持續增加現有的歐美代工(OEM)訂單接單量，2012公司的整體表現，仍然有努力的空間。

#### (5) 競爭利基

##### A. 專注生產電感元件，各項產品已達經濟規模

本公司成立至今已 37 年，目前已是國內少數擁有全系列電感產品之供應廠商，而其中積層式晶片電感與磁珠之總產能為國內第一大供應商，繞線式共模扼流線圈之產能亦為國內第一，其餘產品如單線式精密繞線電感，薄型功率電感及一體成型式功率電感與插件式功率電感之產能亦名列前茅，量產之能力已逐步達到國際大廠水準，如：Murata、TDK、Taiyo Yuden 等，預估未來在本公司持續開發之新技術與新產品加入下，將會更迅速成長。

##### B. 多角化經營分散銷售於單一產業之風險

本公司除加強擴充原有產品之產能外，並持續發展因應市場所需之各式零件，在 2011 年陸續增加多項新產品導入銷售內容(如：超小型高頻電感、超高頻磁珠、

表面黏著功率電感、晶片型功率電感、USB3.0 專用之共扼濾波器等)使下游客戶分佈於消費性產品、資訊產品、通訊產品等高科技電子產業中，以期多角化經營分散銷售於單一產業之風險，並以因應市場急速變化之趨勢。

#### C. 堅強研發團隊，創造競爭優勢

本公司視人力資源為其重要資產，經常舉辦內部及外部教育訓練，以提升員工之專業技能與素質；且本公司的技術團隊均擁有大專以上之學歷，並且擁有豐富之工作經驗，本公司員工對公司極具向心力且認同度高，在現有之組織架構下發揮其工作效益，因我們深深地體認，唯有健全、高素質的研發團隊，配合有計劃、有效率地研發策略，才能立足在尖端的電子資訊產業。

#### D. 與工業技術研究院工業材料研究所合作，提高市場競爭力

本公司除歷年來與工業技術研究院工業材料研究所合作，如中導磁率錳鋅鐵氧磁體製程技術移轉及高頻積層晶片電感製程技術移轉等多項開發或輔導外，研發團隊亦是不遺餘力之自行投入發展。

### (6) 未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

##### a. 市場需求逐年成長：

我國業者技術能力普遍獲國際肯定，而國內外電子產業蓬勃發展，導引對上游電子零組件的技術與需求的提昇，而我國電子陶磁元件，中、低價及特殊規格設計的產品，在成本與技術上較其他國家更具競爭力，由於近來日、韓相繼釋出的訂單可見一般。此亦為我國電感業者躍上國際舞台的重要競爭利基。

##### b. 生產技術自主：

本公司多年來一直強調研究發展創新對企業永續發展的重要，也非常清楚生產技術為製造業賴以維生之重要命脈，故持續從事生產的開發及技術的改善，並配合工研院材料所從事多項產品之商業化量產，相較於其他同業在技術上本公司則有更高之生產技術自主性。

##### c. 產品技術應用廣泛：

對精密陶磁行業而言，晶片電感製作技術，係屬尖端技術，基於此可發展出之技術或產品極多，如 L/C 濾波器、LTCC 變壓器等，未來之發展潛力無窮。

##### d. 打破以貿易商為主之銷售型態，拓展與國內大廠合作之行銷版圖：

本公司於多年前即已重新規劃銷售模式，減少以經銷商為主之銷售模式，直接面對客戶，建立行銷通路，近年更極開展國外通路，並已獲致初步成就。

## B.不利因素及因應對策:

### a.勞力缺乏與工資上揚：

台灣地區由於勞動力型態改變，藍領階層的不足成為國內企業共同面臨之窘境。

#### 因應對策:

本公司之解決方式除增加員工福利及員工之照顧外，並配合員工分紅入股以留住優秀人才，並陸續汰換人力需求較高之機械設備。除此之外本公司亦積極引進外勞，以填補基層作業人員之不足。

### b.同業持續擴增產能，造成售價下滑。

#### 因應對策:

在市場競爭之下，來自同業之競爭勢不可免，有競爭也才可給予具競爭力的廠商更大的成長空間。為因應同業之競爭，本公司除積極擴增產能外，並以創造低產品成本及營業費用上之規模經濟，以因應產品售價之下滑。除此之外本公司並持續開發優勢產品及製程的開發，來提昇市場競爭力，並獲得豐碩之成果。

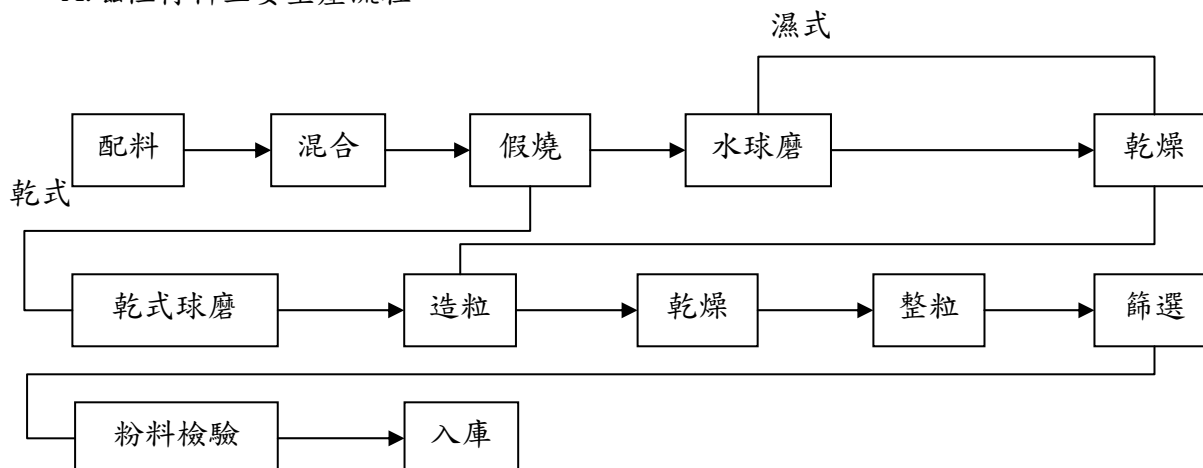
## 2.產品之重要用途及產製過程：

### (1)主要產品之重要用途

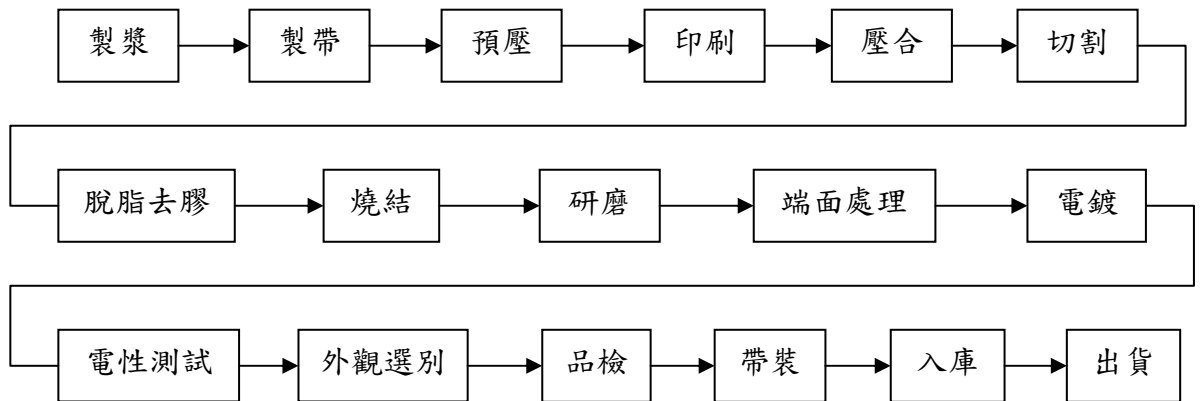
產品類別	主要用途
積層晶片電感/磁珠	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、手機、光碟機、印表機、ADSL/網路卡、投影機、機頂盒、智慧型手機
精密繞線電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機
功率電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路

### (2)主要產品之產製過程

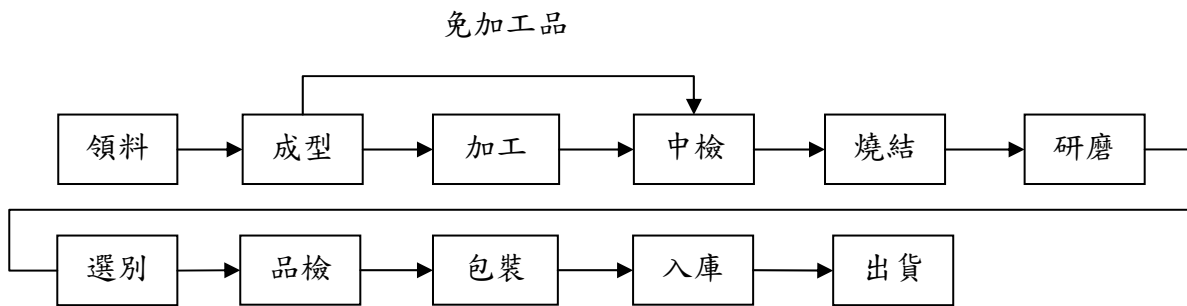
#### A.磁性材料主要生產流程：



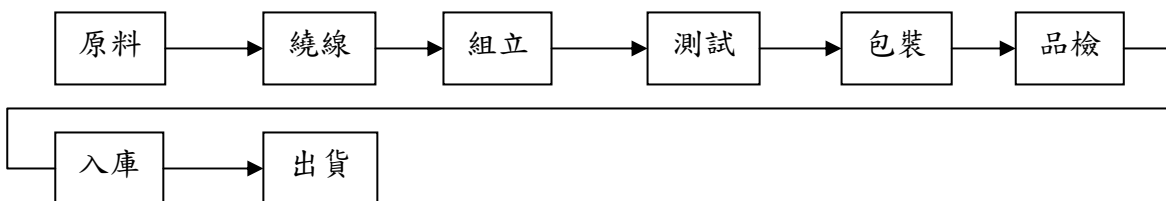
B.積層晶片磁珠/電感生產流程：



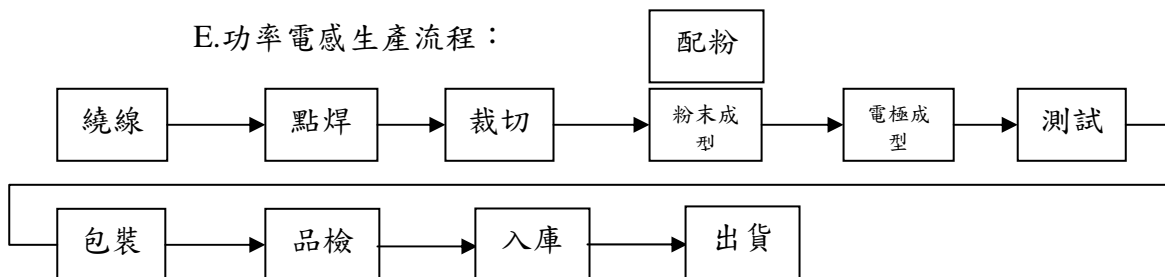
C.鐵粉芯生產流程：



D.線圈電感生產流程：



E.功率電感生產流程：



### 3.主要原料之供應狀況

本公司不論鐵芯粉料或晶片磁帶製作，原料以氧化鐵、氧化鎳、氧化銅、氧化鎂及氧化鋅等粉料以不同比例混合，再依個別後續不同製程而得，在本公司秉持對單一原料維持二家以上供貨廠商原則下，且長久以來與供應廠商間均維持良好密切的合作關係，應可確保供貨之順暢。

### 4.主要進銷貨客戶名單

#### (1)最近二年度進貨總額佔百分之十以上供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	Fixed Rock	327,533	32.70	孫公司	Kam Heng	255,621	22.29	子公司
2	勤凱	111,612	11.14	無	崇越	171,248	14.93	無
3	Kam Heng	108,085	10.79	子公司	Fixed Rock	157,838	13.76	孫公司
4	崇越	106,267	10.61	無	勤凱	145,212	12.66	無
	其他	348,054	34.76		其他	417,034	36.36	
	進貨淨額	1,001,551	100.00			1,146,953	100.00	

變動說明：主係配合客戶市場需求變化調整進貨。

#### (2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

排名	99 年度				100 年度			
	公司名稱	銷貨淨額	佔全年銷貨淨額 %	與發行人之關係	公司名稱	銷貨淨額	佔全年銷貨淨額 %	與發行人之關係
1	North Star	264,267	15.26	子公司	North Star	369,939	20.69	子公司
2	CM	262,674	15.17	無	SWS	187,532	10.49	無
3	其它	1,205,036	69.57		其他	1,230,312	68.82	
	銷貨淨額	1,731,977	100.00		銷貨淨額	1,787,783	100.00	

變動說明：主係 NB 客戶營收增加，歐美市場需求成長。

### 5.最近二年度生產量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
線圈	362,200	334,608	286,895	630,000	430,392	343,216
晶片	10,600,000	8,662,478	543,141	10,800,000	8,468,995	504,067
其他	1,600,000	1,450,000	96,013	2,160,000	2,009,947	105,808
合計	12,562,200	10,447,086	926,049	13,590,000	10,909,334	953,091

### 6.最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
線圈	267,061	228,872	801,189	677,170	112,242	155,606	560,319	736,946
晶片	2,344,645	145,368	7,033,951	430,109	3,045,228	185,872	6,221,905	354,041
其它	890,196	54,897	2,670,606	195,561	65,565	11,814	2,483,986	343,504
合計	3,501,902	429,137	10,505,746	1,302,840	3,223,035	353,292	9,266,210	1,434,491

### 三、最近二年度從業員工人數

單位:人

		99 年度	100 年度	101 年度截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	管理行政人員	78	57	55
	營業人員	48	53	58
	研發及技術人員	19	25	22
	製造間接人員	53	49	54
	作業員	250	311	295
	合計	448	495	484
平均年歲		33.62	33.90	34.30
平均服務年資		5 年 1 個月	4 年 8 個月	4 年 11 個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.22	0.20	0.21
	碩 士	1.12	1.41	1.45
	大 專	28.79	28.89	29.13
	高 中	35.94	31.52	30.79
	高 中 以 下	33.93	37.98	38.42

### 四、環保支出資訊

- 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能產生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而遭受損失。
- 說明目前汙染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保支出:不適用。

## 五、勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形，與各項員工權益維護措施。

本公司為吸引及留任公司發展所需之人才，並激勵員工向心力，乃於員工之福利及成長各方面做深入之推動，除推行員工入股外，並注重員工之訓練及發展；本公司致力於維持勞資和諧關係，自公司成立以來勞資關係互動良好，並無發生勞資糾紛。

### (1)員工福利措施：

#### A.團體保險

- a.本公司特定員工因職務、工作關係，得享有額外向保險公司投保之團體意外險。
- b.意外險保費由公司全額負擔，本公司員工依職等之不同，享有不同級距之保額。

#### B.獎勵金

本公司參酌年度營運狀況提撥獎勵金，並依據發放作業準則，針對個人工作績效、出勤情形、年資及任職比例等項目，於年度終結時核發。

#### C.職工福利委員會

本公司依法成立職工福利委員會，負責員工福利之規劃與推行，公司並依規定提撥福利金，並定期辦理年度旅遊、年節禮品、單位聚餐等各項活動、福利事宜。

#### D.三節(春節、端午、中秋)、生日禮券，固定於上述節日發放節慶禮券。

#### E.定期員工健檢活動--公司定期舉辦員工健康檢查，關心員工健康情形。

### (2)進修及訓練情形:

本公司注重員工職涯規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，訓練課程依公司員工職能需要，參加外部或內部單位主辦之課程或研討會。

### (3)退休制度：

本公司按勞工退休準備金提撥及管理辦法，撥存勞工退休準備金於中央信託局職工退休準備金專戶，以供支用，另民國94年7月1日開始，經全體員工自願選擇適用勞退新制，由本公司按每月薪資之6%提繳退休金，存入員工個人退休金專戶，惟因應實際經營狀況，本公司將視需要不定期實施優惠退職方案，相關辦法並將依當時狀況及法令另行訂定之。

### (4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

勞資和諧關係一直是本公司致力之方向之一，採雙向及開放方式進行溝通，並祈使勞資雙方關係維持和諧。

2.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與因應措施：

最近二年度公司及截至年報刊印日止本公司並無發生任何勞資糾紛。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	上海北新竹	2010/2/5- 2016/7/15	中長期貸款	無
借款合同	中信桃園	2011/7/25- 2013/7/25	中長期貸款	無
借款合同	合庫大成	2009/2/26- 2014/2/26	中長期貸款	無
借款合同	華銀楊梅	2008/10/27- 2015/5/6	中長期貸款	無



陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料  
(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產	759,013	604,217	757,518	881,211	1,087,870	
基金及投資	732,067	748,703	793,218	735,414	817,887	
固定資產	384,794	422,337	443,562	632,622	739,888	
無形資產	11,510	13,150	11,973	10,263	8,553	
其他資產	38,890	33,630	38,236	30,571	41,783	
資產總額	1,926,274	1,822,037	2,044,507	2,290,081	2,695,981	
流動負債	分配前	605,804	569,182	745,815	831,049	1,034,434
	分配後	519,287	555,198	710,788	924,649	(註2)
長期負債	56,666	52,833	66,560	91,924	126,307	
其他負債	17,730	16,073	16,573	46,116	49,406	
負債總額	分配前	680,200	638,088	828,948	969,089	1,210,147
	分配後	593,683	624,104	793,921	1,062,689	(註2)
股本	700,000	700,000	700,550	714,181	780,000	
資本公積	24,411	24,411	25,330	25,330	128,615	
保留盈餘	分配前	489,313	419,160	417,387	512,248	476,144
	分配後	402,796	405,176	382,360	605,848	(註2)
金融商品未實現 利益	-	-	11,412	9,932	-3,211	
累積換算調整數	32,350	41,189	62,130	13,592	66,435	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-1,250	-4,468	-12,326	
未實現重估增值	-	-	-	50,177	50,177	
庫藏股票	-	-811	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	1,246,074	1,183,949	1,215,559	1,320,992	1,485,834
	分配後	1,159,557	1,169,965	1,180,532	1,227,392	(註2)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：尚未召開100年度股東會分配紅利。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	1,501,317	1,165,187	1,263,648	1,731,977	1,787,783
營業毛利	280,705	191,689	212,836	346,043	246,211
營業損益	114,055	53,655	63,855	167,616	71,001
營業外收入及利益	133,072	36,831	17,751	37,174	39,885
營業外費用及損失	88,616	62,716	66,536	48,625	44,852
繼續營業部門 稅前損益	158,511	27,770	15,070	156,165	66,034
繼續營業部門 損益	117,188	16,364	12,211	129,888	57,496
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	117,188	16,364	12,211	129,888	57,496
每股盈餘(元)	1.67	0.23	0.17	1.85	0.74

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
96年	百輝會計師事務所	劉燈發	無保留意見
97年	百輝會計師事務所	劉燈發	無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	王自軍、徐文亞	修正式無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	王自軍、徐文亞	無保留意見
100年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	31.45	31.24	40.55	42.32	44.89	
	長期資金佔固定資產比率	338.56	292.84	289.05	223.34	217.89	
償債能力(%)	流動比率	125.29	106.16	101.57	104.48	105.17	
	速動比率	109.93	84.45	87.21	88.51	89.05	
	利息保障倍數	28.21	21.70	2.92	18.41	8.65	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.96	2.55	2.68	3.36	3.06	
	平均收現日數	123	143	136	109	119	
	存貨週轉率(次)	11.68	8.85	9.13	11.79	11.01	
	應付款項週轉率(次)	6.37	5.17	4.26	4.48	2.61	
	平均銷貨日數	31	41	40	31	33	
	固定資產週轉率(次)	3.90	2.76	2.85	2.74	2.61	
	總資產週轉率(次)	0.78	0.64	0.62	0.76	0.66	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.57	1.21	0.94	6.34	2.59	
	股東權益報酬率(%)	9.66	1.35	1.02	10.24	4.10	
	占實收資本比率(%)	營業利益	16.31	7.67	9.11	23.93	9.10
		稅前利益	22.64	3.97	2.15	22.29	8.47
	純益率(%)	7.81	1.40	0.97	7.50	3.22	
每股盈餘(元)	1.67	0.23	0.17	1.85	0.74		
現金流量	現金流量比率(%)	19.48	18.65	20.48	38.87	13.19	
	現金流量允當比率(%)	64.25	67.37	79.48	85.00	74.80	
	現金再投資比率(%)	2.98	1.80	7.92	13.81	1.91	
槓桿度	營運槓桿度	4.24	5.10	4.68	2.65	5.87	
	財務槓桿度	1.07	1.19	1.14	1.06	1.14	

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 之變動原因:

1. 利息保障倍數減少: 主係本期淨利較上期減少所致。
2. 應付款項週轉率(次)減少: 主係本期平均應付帳款增加所致。
3. 資產報酬率(%)減少: 主係本期稅後淨利較上期減少所致。
4. 股東權益報酬率(%)減少: 主係本期稅後淨利較上期減少所致。
5. 營業利益占實收資本比率減少: 本期營業利益較上期減少及實收資本增加所致。
6. 稅前利益占實收資本比率減少: 本期營業利益較上期減少及實收資本增加所致。
7. 每股盈餘(元)減少: 主係本期稅後淨利較上期減少所致。
8. 現金流量比率(%)減少: 主係本期營業活動現金流量減少所致。
9. 現金再投資比率(%)減少: 主係營業規模成長, 產生營業活動淨現金流出減少所致。
10. 營運槓桿度增加: 主係營業利益較上期減少所致。

註 1: 以上各年度財務資料均經會計師簽證

註 2: 本表計算公式如下:

### 1.財務結構

負債佔資產比率＝負債總額/資產總額

長期資金佔固定資產比率＝(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

### 2.償債能力

流動比率＝流動資產/流動負債

速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)/流動負債

利息保障倍數＝所得稅及利息費用前損益/本期利息支出

### 3.經營能力

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

平均收現日數＝365/應收款項週轉率

存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨

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

平均銷貨日數＝365/存貨週轉率

固定資產週轉率＝銷貨淨額/固定資產淨額

總資產週轉率＝銷貨淨額/資產總額

### 4.獲利能力

資產報酬率＝【稅後損益＋利息費用\*(1-稅率)】/平均資產總額

股東權益報酬率＝稅後損益/平均股東權益淨額

純益率＝稅後損益/銷貨淨額

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

現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債

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)

現金再投資比率＝(營運活動現金流量－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

營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益

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

西北臺慶科技股份有限公司  
一〇〇年年度監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝、林政治會計師查核完竣，並出具查核報告。上開述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

西北臺慶科技股份有限公司

監察人：黃桂洸



監察人：CHEN CHIN SHENG



獨立職能監察人：羅白卿



中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 十 二 日

四、最近年度財務報告：

100 年度財務報告請參閱第 75 頁~118 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：

100 年度合併財務報表請參閱第 119 頁~170 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

### 會計師查核報告

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

西北臺慶科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

西北臺慶科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉東輝

葉東輝



會計師 林政治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 十 一 日

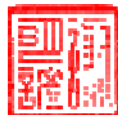
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 202,920	7	\$ 188,122	8	2100	短期借款 (附註十二及二三)	\$ 265,315	10	\$ 282,095	12
1140	應收票據及帳款淨額 (附註二、三、五及二)					2110	應付商業本票 (附註十三)	50,000	2	30,000	1
	三)	433,661	16	377,005	17	2140	應付票據及帳款	312,727	11	200,796	9
1150	應收關係人帳款 (附註二、三及二二)	266,726	10	89,675	4	2150	應付關係人帳款 (附註二二)	180,362	7	105,291	5
1180	其他應收關係人帳款 (附註二二)	1,304	-	49,061	2	2160	應付所得稅 (附註二及十八)	4,230	-	20,197	1
120X	存貨 (附註二及六)	158,172	6	121,847	6	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十五)	86,547	3	75,584	3
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十八)	-	-	3,344	-	2219	應付員工分紅及董監酬勞 (附註十七)	3,615	-	11,569	1
1291	受限制資產—流動 (附註二、四及二三)	9,336	-	24,546	1	2224	應付設備款	83,970	3	68,355	3
1298							一年內到期之長期借款 (附註十四及二)				
	預付款項及其他流動資產	15,751	1	27,611	1	2270	三)	47,280	2	33,928	1
11XX	流動資產合計	1,087,870	40	881,211	39	2298	遞延貸項—聯屬公司間利益—流動 (附註二)	388	-	3,234	-
	長期投資 (附註二、七及二二)					21XX	流動負債合計	1,034,434	38	831,049	36
1421	採權益法之長期股權投資	708,424	26	696,057	30		長期負債				
1425	預付長期投資款	109,463	4	39,357	2	2420	長期借款 (附註十四及二三)	126,307	5	91,924	4
14XX	長期投資合計	817,887	30	735,414	32		各項準備				
	固定資產 (附註二、八及二三)					2510	土地增值稅準備 (附註八)	28,572	1	28,572	1
	成 本						其他負債				
1501	土 地	7,858	-	7,858	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	17,930	1	14,053	1
1521	房屋及建築	89,823	3	88,252	4		遞延貸項—聯屬公司間利益—非流動 (附註二)				
1531	機器設備	1,108,348	41	864,014	38	2880	二)	2,904	-	3,491	-
1541						28XX	其他負債合計	20,834	1	17,544	1
	水電設備	11,603	1	10,853	-	2XXX	負債合計	1,210,147	45	969,089	42
1551	運輸設備	5,164	-	5,164	-		股東權益 (附註二、八、十六及十七)				
1561	辦公設備	12,177	1	10,963	1		股 本				
1681	其他設備	6,651	-	7,343	-	3110	普通股—每股面額 10 元，額定—				
15X1	成本合計	1,241,624	46	994,447	43		150,000 仟股；發行—一〇〇年				
15X8	重估增值	78,749	3	78,749	4		78,000 仟股，九十九年 70,055 仟股	780,000	29	700,550	30
15XY	成本及重估增值合計	1,320,373	49	1,073,196	47	3140	預收股本	-	-	13,631	1
15X9	減：累計折舊	( 588,857 )	( 22 )	( 485,559 )	( 21 )		資本公積				
1670	預付設備款	8,372	1	44,985	2	3211	普通股溢價	126,024	5	22,739	1
15XX	固定資產淨額	739,888	28	632,622	28	3220	庫藏股票交易	539	-	539	-
	無形資產					3260	長期投資	6	-	6	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十六)	8,553	-	10,263	-	3270	合併溢價	2,046	-	2,046	-
	其他資產						保留盈餘				
1800	出租資產 (附註二及九)	1,349	-	3,938	-	3310	法定盈餘公積	125,140	4	112,152	5
1810	閒置資產 (附註二及十)	1,002	-	-	-	3320	特別盈餘公積	2,765	-	2,765	-
1820	存出保證金	3,060	-	2,540	-	3350	未分配盈餘	348,239	13	397,331	18
1830	遞延費用 (附註二及十一)	33,250	2	14,090	1		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十八)	3,122	-	1,052	-	3420	累積換算調整數	66,435	2	13,592	1
1887	受限制資產—非流動 (附註二、四及二三)	-	-	8,951	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 12,326 )	-	( 4,468 )	-
18XX	其他資產合計	41,783	2	30,571	1	3450	金融商品未實現 (損) 益	( 3,211 )	-	9,932	-
						3460	未實現重估增值	50,177	2	50,177	2
						3XXX	股東權益合計	1,485,834	55	1,320,992	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,695,981	100	\$ 2,290,081	100		負債及股東權益總計	\$ 2,695,981	100	\$ 2,290,081	100

附之附註係本財務報表之一部分。

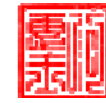
董事長：謝明諤



經理人：謝明良

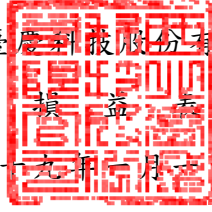


會計主管：何惠玉





西北臺慶科技股份有限公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$1,815,305		\$1,750,148	
4170 銷貨退回及折讓	( 27,522 )		( 18,171 )	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及二二)	1,787,783	100	1,731,977	100
5000 銷貨成本 (附註六、十九及二二)	<u>1,541,572</u>	<u>86</u>	<u>1,385,934</u>	<u>80</u>
5910 營業毛利	246,211	14	346,043	20
5930 聯屬公司間已 (未) 實現利益	<u>2,846</u>	<u>-</u>	( <u>938</u> )	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>249,057</u>	<u>14</u>	<u>345,105</u>	<u>20</u>
營業費用 (附註十九)				
6100 推銷費用	78,538	4	75,116	4
6200 管理及總務費用	63,546	4	77,632	5
6300 研究發展費用	<u>35,972</u>	<u>2</u>	<u>24,741</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>178,056</u>	<u>10</u>	<u>177,489</u>	<u>10</u>
6900 營業淨利	<u>71,001</u>	<u>4</u>	<u>167,616</u>	<u>10</u>
營業外收入及利益				
7160 兌換淨益 (附註二)	19,397	1	-	-
7130 處分固定資產利益 (附註二及二二)	587	-	622	-
7110 利息收入 (附註二二)	494	-	219	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金	額 %	金	額 %
7210	租金收入	\$	80 -	\$	730 -
7250	呆帳迴轉利益 (附註二及五)		- -	4,911	-
7480	其他收入 (附註二二)	<u>19,327</u>	<u>1</u>	<u>30,692</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>39,885</u>	<u>2</u>	<u>37,174</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及七)	27,333	2	357	-
7510	利息費用	8,636	-	8,968	1
7630	減損損失 (附註二及十)	3,429	-	-	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	9	-	-	-
7560	兌換淨損 (附註二)	-	-	35,481	2
7540	處分投資損失 (附註二、七及二二)	-	-	2,497	-
7880	其他損失 (附註九及十)	<u>5,445</u>	<u>-</u>	<u>1,322</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>44,852</u>	<u>2</u>	<u>48,625</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	66,034	4	156,165	9
8110	所得稅費用 (附註二及十八)	( <u>8,538</u> )	( <u>1</u> )	( <u>26,277</u> )	( <u>1</u> )
9600	淨利	<u>\$ 57,496</u>	<u>3</u>	<u>\$ 129,888</u>	<u>8</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘 (附註二十)	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 1.85</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註二十)	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.84</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



	股本		預收股本	資本公積 (附註二及十七)				保留盈餘 (附註十七)			股東權益其他項目 (附註二、八、十六及十七)				股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		普通股溢價	庫藏股交易	長期投資	合併溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未認列為退休金成本	金融商品未實現(損)益	未實現重估增值		
九十九年一月一日餘額	70,055	\$ 700,550	\$ -	\$ 22,739	\$ 539	\$ 6	\$ 2,046	\$ 110,930	\$ 2,765	\$ 303,692	\$ 62,130	(\$ 1,250)	\$ 11,412	\$ -	\$1,215,559
九十八年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	1,222	-	( 1,222 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 35,027 )	-	-	-	-	( 35,027 )
預收股本	-	-	13,631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,631
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,888	-	-	-	-	129,888
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 48,538 )	-	-	-	( 48,538 )
採權益法認列之被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,480 )	-	( 1,480 )
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,218 )	-	-	( 3,218 )
土地重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,177	50,177
九十九年十二月三十一日餘額	70,055	700,550	13,631	22,739	539	6	2,046	112,152	2,765	397,331	13,592	( 4,468 )	9,932	50,177	1,320,992
九十九年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	12,988	-	( 12,988 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 93,600 )	-	-	-	-	( 93,600 )
現金增資—一月十日	7,945	79,450	( 13,631 )	103,285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,104
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,496	-	-	-	-	57,496
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,843	-	-	-	52,843
採權益法認列之被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,143 )	-	( 13,143 )
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,858 )	-	-	( 7,858 )
一〇〇年十二月三十一日餘額	78,000	\$ 780,000	\$ -	\$ 126,024	\$ 539	\$ 6	\$ 2,046	\$ 125,140	\$ 2,765	\$ 348,239	\$ 66,435	(\$ 12,326)	(\$ 3,211)	\$ 50,177	\$1,485,834

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶生控股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
淨利	\$ 57,496	\$ 129,888
折舊	112,123	86,822
攤銷	14,136	10,038
處分投資損失	-	2,497
處分固定資產淨損(益)	9	( 35)
權益法認列之投資損失	27,333	357
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	( 2,846)	938
減損損失	3,429	-
遞延所得稅	1,274	5,776
應計退休金負債	( 2,271)	( 1,768)
已實現遞延利益	( 587)	( 587)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的金融資產	-	15,090
應收票據及帳款	( 56,656)	96,894
應收關係人帳款	( 177,051)	( 19,808)
其他應收關係人帳款	13,660	( 21,955)
存貨	( 36,325)	( 25,166)
預付款項及其他流動資產	10,625	1,145
應付票據及帳款	111,931	( 18,828)
應付關係人帳款	75,071	11,854
應付所得稅	( 15,967)	14,215
應付費用及其他流動負債	9,061	15,547
應付員工紅利及董監酬勞	( 7,954)	7,209
營業活動之淨現金流入	<u>136,491</u>	<u>310,123</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採權益法之長期股權投資	( 70,106)	( 39,357)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	36,033
被投資公司減資退回股款	-	8,256
購置固定資產價款	( 204,196)	( 206,734)
處分固定資產價款	35,332	3,143
購置出租資產價款	( 1,429)	-
遞延費用增加	( 31,394)	( 18,062)
受限制資產減少(增加)	24,161	( 23,724)
應收關係人融資款減少	-	1,000
存出保證金增加	( 520)	( 609)
投資活動之淨現金流出	<u>( 248,152)</u>	<u>( 240,054)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(\$ 16,780)	\$ 22,095
應付商業本票增加	20,000	30,000
長期借款增加	47,735	31,879
支付現金股利	( 93,600)	( 35,027)
現金增資	<u>169,104</u>	<u>13,631</u>
融資活動之淨現金流入	<u>126,459</u>	<u>62,578</u>
本年度現金增加數	14,798	132,647
年初現金餘額	<u>188,122</u>	<u>55,475</u>
年底現金餘額	<u>\$ 202,920</u>	<u>\$ 188,122</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 8,556</u>	<u>\$ 8,877</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 23,231</u>	<u>\$ 6,285</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ -</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ -</u>
未實現重估增值及土地增值稅準備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,749</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 47,280</u>	<u>\$ 33,928</u>
支付部份現金購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 219,811	\$ 209,793
應付設備款增加	( 15,615)	( 3,059)
支付現金	<u>\$ 204,196</u>	<u>\$ 206,734</u>
支付部份現金購置遞延費用		
遞延費用增加數	\$ 33,296	\$ 10,692
應付遞延費用(增加)減少	( 1,902)	7,370
支付現金	<u>\$ 31,394</u>	<u>\$ 18,062</u>
出售固定資產及閒置資產收取部份現金		
出售固定資產及閒置資產價款	\$ -	\$ 15,385
其他應收款減少(增加)	<u>35,332</u>	( 12,242)
收取現金	<u>\$ 35,332</u>	<u>\$ 3,143</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十一年十一月二日奉經濟部核准設立，主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工、買賣及代理有關前項國內外廠商產品報價、投標、經銷及進出口貿易等業務。

本公司於一〇〇年四月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為495人及448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、商業會計法、商業會計處理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：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係參考主要往來銀行之中價為評價基礎。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、閒置資產及出租資產折舊、減損損失、

遞延費用攤銷、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。

公平價值之基礎：有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產（除採權益法評價之長期股權投資外）可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。



#### (八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

採權益法之各被投資公司間側流交易所產生之利益，按本公司持有各被投資公司持股比例相乘後比例消除；惟如本公司對各該被投資公司均有控制能力，則按本公司對產生利益之被投資公司持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### (九) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提。房屋及建築，六至四十六年；機器設備，二至二十五年；水電設備，五至二十年；運輸設備，五至十年；辦公設備，三至十八年；其他設備，五至十三年；出租資產，五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

固定資產若出租與他人使用，則將相關成本及累計折舊轉列其他資產－出租資產科目。

#### (十) 閒置資產

閒置固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

#### (十一) 遞延費用

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

主要係購置模具設備、電腦軟體及其他等支出，按二至五年、二至三年及二至五年平均攤銷。

#### (十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

#### (十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十四) 收入之認列

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額能可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十五) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

#### (十六) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
活期存款	\$202,741	\$197,953
定期存款	9,336	23,522
現金	<u>179</u>	<u>144</u>
	212,256	221,619
受限制資產（含流動及非流動）	<u>( 9,336)</u>	<u>( 33,497)</u>
	<u>\$202,920</u>	<u>\$188,122</u>

五、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 19,439	\$ 9,825
應收帳款	<u>424,721</u>	<u>375,468</u>
	444,160	385,293
減：備抵呆帳	<u>( 10,499)</u>	<u>( 8,288)</u>
	<u>\$ 433,661</u>	<u>\$ 377,005</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 8,288	\$ 13,199
本年度估列（迴轉）	<u>2,211</u>	<u>( 4,911)</u>
年底餘額	<u>\$ 10,499</u>	<u>\$ 8,288</u>

## 六、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
商 品	\$ 24,423	\$ 24,359
製 成 品	38,250	26,145
在 製 品	70,383	48,573
原 物 料	<u>25,116</u>	<u>22,770</u>
	<u>\$ 158,172</u>	<u>\$ 121,847</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為16,163仟元及7,270仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,541,572仟元及1,385,934仟元。一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失8,893仟元、閒置產能損失1,356仟元及出售下腳收入1,927仟元。九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨報廢損失3,783仟元及存貨回升利益2,083仟元。

## 七、採權益法之長期股權投資

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
非上市(櫃)公司		
Best Bliss Investments Limited	\$ 447,821 100	\$ 438,453 100
Kam Heng International Limited	199,577 100	207,529 100
North Star International Limited	<u>61,026</u> 100	<u>50,075</u> 100
	708,424	696,057
預付長期投資款	<u>109,463</u>	<u>39,357</u>
	<u>\$ 817,887</u>	<u>\$ 735,414</u>

本公司九十年二月投資成立 Best Bliss Investments Limited，其主要營業項目為國際投資。其中美金 3,568 仟元，截至一〇〇年底止，因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。

本公司八十八年十一月投資成立 Kam Heng International Limited，其主要營業項目為國際投資及電子零組件產品買賣。

本公司九十二年四月投資成立 North Star International Limited，主要營業項目為電子零組件產品買賣。

本公司九十八年七月投資西北投資股份有限公司 44,109 仟元，主要營業項目為一般投資，持股比例 28%。該公司於九十九年度減資並退回股款 8,256 仟元，嗣後本公司出售剩餘股份予關係人，出售價款 36,033 仟元，產生處分損失 2,497 仟元，請參閱附註二二。

本公司一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
Best Bliss Investments Limited	(\$ 14,791)	\$ 21,107
Kam Heng International Limited	( 21,263)	( 25,433)
North Star International Limited	8,721	-
西北投資股份有限公司	<u>-</u>	<u>3,969</u>
	<u>(\$ 27,333)</u>	<u>(\$ 357)</u>

一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資（損）益，除 Best Bliss Investments Limited 間接持有之 TAIPAQ Korea Co., Ltd. 未經查核外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為 TAIPAQ Korea Co., Ltd. 之財務報表倘經會計師查核，尚不致對公司產生重大之影響。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

八、固定資產

	一	〇	〇	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 7,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,858
房屋及建築	88,252	350	-	1,221	89,823
機器設備	864,014	13,224	3,054	234,164	1,108,348
水電設備	10,853	-	-	750	11,603
運輸設備	5,164	-	-	-	5,164
辦公設備	10,963	778	176	612	12,177
其他設備	7,343	-	692	-	6,651
預付設備款	44,985	205,459	-	( 242,072)	8,372
	<u>1,039,432</u>	<u>\$ 219,811</u>	<u>\$ 3,922</u>	<u>(\$ 5,325)</u>	<u>1,249,996</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	42,241	\$ 4,118	\$ -	\$ -	46,359
機器設備	413,650	105,037	( 3,053)	( 3,822)	511,812
水電設備	10,497	172	-	-	10,669
運輸設備	4,378	365	-	-	4,743
辦公設備	7,985	1,176	( 172)	-	8,989
其他設備	6,808	165	( 688)	-	6,285
	<u>485,559</u>	<u>\$ 111,033</u>	<u>(\$ 3,913)</u>	<u>(\$ 3,822)</u>	<u>588,857</u>
淨 額	<u>\$ 632,622</u>				<u>\$ 739,888</u>
	九	十	九	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 7,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,858
房屋及建築	72,525	15,032	-	695	88,252
機器設備	732,495	148,087	40,270	23,702	864,014
水電設備	10,687	166	-	-	10,853
運輸設備	5,164	-	-	-	5,164
辦公設備	10,470	1,523	1,030	-	10,963
其他設備	7,623	-	280	-	7,343
預付設備款	18,201	44,985	-	( 18,201)	44,985
	<u>865,023</u>	<u>\$ 209,793</u>	<u>\$ 41,580</u>	<u>\$ 6,196</u>	<u>1,039,432</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	-	\$ 78,749	\$ -	\$ -	78,749
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	38,465	\$ 3,776	\$ -	\$ -	42,241
機器設備	354,038	80,154	26,738	6,196	413,650
水電設備	10,193	304	-	-	10,497
運輸設備	4,013	365	-	-	4,378
辦公設備	7,919	1,096	1,030	-	7,985
其他設備	6,833	255	280	-	6,808
	<u>421,461</u>	<u>\$ 85,950</u>	<u>\$ 28,048</u>	<u>\$ 6,196</u>	<u>485,559</u>
淨 額	<u>\$ 443,562</u>				<u>\$ 632,622</u>

本公司於九十九年度辦理土地重估增值，重估增值總額 78,749 仟元，扣除提列土地增值稅準備 28,572 仟元，重估增值淨額 50,177 仟元列於股東權益其他調整項目－未實現重估增值項下。

#### 九、出租資產

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	○ 本 年 度 重 分 類	年 度 年 底 餘 額
成 本	\$ 7,851	\$ 1,429	(\$ 7,851)	\$ 1,429
累計折舊	( 3,913)	( 589)	4,422	( 80)
淨 額	<u>\$ 3,938</u>	<u>\$ 840</u>	<u>(\$ 3,429)</u>	<u>\$ 1,349</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 本 年 度 重 分 類	年 度 年 底 餘 額
成 本	\$ 7,851	\$ -	\$ -	\$ 7,851
累計折舊	( 3,041)	( 872)	-	( 3,913)
淨 額	<u>\$ 4,810</u>	<u>(\$ 872)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,938</u>

#### 十、閒置資產

	一 年 初 餘 額	○ 本 年 度 增 加	○ 本 年 度 重 分 類	年 度 年 底 餘 額
成 本	\$ 2,505	\$ -	\$ 13,176	\$ 15,681
累計折舊	( 2,102)	( 501)	( 8,244)	( 10,847)
累計減損	( 403)	( 3,429)	-	( 3,832)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,930)</u>	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ 1,002</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 減 少	九 本 年 度 重 分 類	年 度 年 底 餘 額
成 本	\$ 16,240	(\$ 7,539)	(\$ 6,196)	\$ 2,505
累計折舊	( 15,269)	7,539	5,628	( 2,102)
累計減損	( 971)	-	568	( 403)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十一、遞延費用

	一 模 具	○ 軟 體	○ 其 他	年 度 合 計
成 本				
年初餘額	\$ 24,557	\$ 150	\$ 2,748	\$ 27,455
本年度增加	12,898	11,703	8,695	33,296
年底餘額	<u>37,455</u>	<u>11,853</u>	<u>11,443</u>	<u>60,751</u>

(接次頁)



(承前頁)

	一 模	○ 具	○ 軟	○ 體	○ 其	年 他	度 合	計
<u>累計攤銷</u>								
年初餘額	\$ 11,805		\$ 79		\$ 1,481		\$ 13,365	
本年度增加	<u>11,521</u>		<u>1,328</u>		<u>1,287</u>		<u>14,136</u>	
年底餘額	<u>23,326</u>		<u>1,407</u>		<u>2,768</u>		<u>27,501</u>	
淨 額	<u>\$ 14,129</u>		<u>\$ 10,446</u>		<u>\$ 8,675</u>		<u>\$ 33,250</u>	
	九 模	十 具	九 軟	九 體	九 其	年 他	度 合	計
<u>成 本</u>								
年初餘額	\$ 32,584		\$ 3,942		\$ 2,394		\$ 38,920	
本年度增加	9,537		-		1,155		10,692	
本年度減少	( <u>17,564</u> )		( <u>3,792</u> )		( <u>801</u> )		( <u>22,157</u> )	
年底餘額	<u>24,557</u>		<u>150</u>		<u>2,748</u>		<u>27,455</u>	
<u>累計攤銷</u>								
年初餘額	20,532		3,076		1,876		25,484	
本年度增加	8,837		795		406		10,038	
本年度減少	( <u>17,564</u> )		( <u>3,792</u> )		( <u>801</u> )		( <u>22,157</u> )	
年底餘額	<u>11,805</u>		<u>79</u>		<u>1,481</u>		<u>13,365</u>	
淨 額	<u>\$ 12,752</u>		<u>\$ 71</u>		<u>\$ 1,267</u>		<u>\$ 14,090</u>	

## 十二、短期借款

	一 ○ ○ 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
信用借款——○○年——於一○ 一年三月底前陸續到期，年 利率為 1.85%~2.00%；九十 九年——於一○○年三月底前 陸續到期，年利率為 2.00%~2.46%	\$160,000	\$200,000
擔保借款——○○年——於一○ 一年四月底前陸續到期，年 利率為 1.68%~2.11%；九十 九年——於一○○年二月底前 陸續到期，年利率為 1.68%~2.41%	<u>105,315</u> <u>\$265,315</u>	<u>82,095</u> <u>\$282,095</u>

十三、應付商業本票

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
應付商業本票—由金融機構保證發行—一〇〇年—一〇一年三月底前陸續到期，年利率為 0.92%；九十九年—一〇〇年一月底前陸續到期，年利率為 0.60%	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$30,000</u>

十四、長期借款

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
中長期抵押借款—自九十九年二月起，每三個月為一期償還本息，至一〇〇五年七月底前陸續還清，年利率一〇〇年為 2.38%~2.48%；九十九年為 2.20%	\$ 84,208	\$ 44,736
中長期信用借款—自一〇〇一年一月起於授信期間內償還本息，至一〇〇二年七月底前還清，年利率為 1.97%	50,000	-
中長期抵押借款—自九十七年十月起，按月償還本息，至一〇〇四年五月底前陸續還清，年利率一〇〇年為 2.21%~ 2.18%；九十九年為 1.93%~ 2.20%	21,933	31,134
中長期信用借款—自九十八年二月起，按月償還本息，至一〇〇三年二月底前還清，年利率一〇〇年為 2.51%；九十九年為 2.23%	8,966	12,948
專案借款—自九十六年十月起，每三個月為一期償還本息，至一〇〇三年一月底前還清，年利率為 1.00%	8,480	12,720

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
中長期抵押借款—自九十八年十二月起，按月償還本息，至一〇三年十二月底前還清，年利率為2.69%（已於一〇〇年十二月提前清償）	\$ - 173,587	\$ 24,314 125,852
減：一年內到期之長期借款	( 47,280)	( 33,928)
	<u>\$126,307</u>	<u>\$ 91,924</u>

十五、應付費用及其他流動負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 27,136	\$ 37,378
應付修繕費及雜項購置	14,126	9,317
應付進出口費用及運費	8,884	4,170
應付遞延費用	8,109	6,207
應付勞務費	5,352	5,226
其他	22,940	13,286
	<u>\$ 86,547</u>	<u>\$ 75,584</u>

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 8,276 仟元及 7,604 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,803 仟元及 2,556 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	828	711
退休基金資產預期報酬	( 273)	( 194)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,711	1,711
退休金損失攤銷數	<u>537</u>	<u>328</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 2,556</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,565	\$ 979
非既得給付義務	<u>31,204</u>	<u>25,957</u>
累積給付義務	32,769	26,936
未來薪資增加之影響數	<u>12,388</u>	<u>9,972</u>
預計給付義務	45,157	36,908
退休基金資產公平價值	( <u>14,839</u> )	( <u>12,883</u> )
提撥狀況	30,318	24,025
未認列過渡性淨給付義務	( 8,553)	( 10,263)
未認列退休金損失	( 24,714)	( 14,440)
補列之退休金負債	<u>20,879</u>	<u>14,731</u>
應計退休金負債	<u>\$ 17,930</u>	<u>\$ 14,053</u>

(三) 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 5,074</u>	<u>\$ 4,323</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,272</u>	<u>\$ 509</u>

## 十七、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修正條文，前述資本公積亦得以現金分配。因採權益法之長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，每屆決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，並視營運之需要，依下列比例分配之：

- (一) 股東紅利 89%~95%
- (二) 董監酬勞 2%~3%
- (三) 員工紅利 3%~8%

前項股東紅利得經股東會決議保留全部或部分為未分配盈餘。

本公司之股利政策，考量產業所處環境、公司成長階段、未來資金需求，財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等，每年在可供分配之範圍內，若於業務發展處於積極擴展階段時，預期獲利能力成長，配發股票股利不致大幅稀釋公司之獲利能力之情形下，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 2,629 仟元及 8,414 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 986 仟元及 3,155 仟元。前述員工紅利及董監酬勞之估列，係依法令、公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，員工紅利及董監酬勞分別按擬分配盈餘金額之約 8% 及約 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處

理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額，提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日公布之公司法修定條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇〇年五月三十一日及九十九年五月十四日決議九十九及九十八年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 12,988	\$ 1,222	\$ -	\$ -
股東紅利—現金	<u>93,600</u>	<u>35,027</u>	1.20	0.50
	<u>\$106,588</u>	<u>\$ 36,249</u>		
	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 8,414	\$ -	\$ 3,148	\$ -
董監事酬勞	<u>3,155</u>	<u>-</u>	<u>1,181</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,329</u>	<u>\$ -</u>
	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 8,414	\$ 3,155	\$ 3,148	\$ 1,181
各年度財務報表認列金額	<u>8,414</u>	<u>3,155</u>	<u>3,171</u>	<u>1,189</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>(\$ 8)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十九年度之損益。

本公司一〇一年四月十一日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
提列法定盈餘公積	\$ 5,749	
提列特別盈餘公積	446	
現金股利	11,700	\$ 0.15
股票股利	<u>15,600</u>	0.20
	<u>\$ 33,495</u>	

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待股東會決議。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
依法定稅率計算之稅額	\$ 11,226	\$ 26,548
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	4,614	481
暫時性差異	( 2,916)	1,048
免稅所得	( 1,207)	
本年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 11,717</u>	<u>\$ 28,077</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
本年度應負擔所得稅費用	\$ 11,717	\$ 28,077
未分配盈餘加徵	2,330	-
投資抵減	( 5,917)	( 10,949)
本年度應付	8,130	17,128
遞延所得稅淨變動		
— 暫時性差異	3,500	93
— 投資抵減	( 3,604)	9,371

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
遞延所得稅備抵評價調整數	\$ 1,378	(\$ 3,688)
以前年度所得稅調整	( 866)	3,373
所得稅費用	<u>\$ 8,538</u>	<u>\$ 26,277</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
暫時性差異	\$ 2,170	\$ 4,580
投資抵減	355	-
備抵評價	( 2,525)	( 1,236)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,344</u>
非流動		
投資抵減	\$ 3,249	\$ -
暫時性差異	449	1,539
備抵評價	( 576)	( 487)
	<u>\$ 3,122</u>	<u>\$ 1,052</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 64,248</u>	<u>\$ 63,134</u>

一〇〇年度預計與九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 18.16% 與 20.75%。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。



(五) 截至一〇〇年及九十九年底止，本公司皆無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六) 截至一〇〇年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 6,272	\$ 355	一〇一年
		<u>3,249</u>	<u>3,249</u>	一〇二年
		<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 3,604</u>	

(七) 本公司從事電子零組件製造之所得免稅期間如下：

	期	間
第二次增資擴展免徵所得稅	99年12月9日	至104年12月8日

(八) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十九、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	一〇〇年			九十九年		
	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	\$152,570	\$ 67,282	\$219,852	\$113,607	\$ 84,966	198,573
員工保險費	11,207	6,090	17,297	8,855	5,853	14,708
退休金費用	6,110	4,969	11,079	5,790	4,370	10,160
其他用人費用	9,039	4,934	13,973	7,441	4,698	12,139
	<u>\$178,926</u>	<u>\$ 83,275</u>	<u>\$262,201</u>	<u>\$135,693</u>	<u>\$ 99,887</u>	<u>\$235,580</u>
折舊費用	<u>\$102,747</u>	<u>\$ 8,286</u>	<u>\$111,033</u>	<u>\$ 79,497</u>	<u>\$ 6,453</u>	<u>\$ 85,950</u>
攤銷費用	<u>\$ 9,538</u>	<u>\$ 4,598</u>	<u>\$ 14,136</u>	<u>\$ 7,392</u>	<u>\$ 2,633</u>	<u>\$ 10,025</u>

## 二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
純益	\$ 66,034	\$ 57,496			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 66,034	\$ 57,496	77,804	\$ 0.85	\$ 0.74
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	584		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	\$ 66,034	\$ 57,496	78,388	\$ 0.84	\$ 0.73
<u>九十九年度</u>					
純益	\$ 156,165	\$ 129,888			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 156,165	\$ 129,888	70,055	\$ 2.23	\$ 1.85
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	451		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	\$ 156,165	\$ 129,888	70,506	\$ 2.22	\$ 1.84

計算稀釋每股盈餘時，係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，以該資產負債表日淨值，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。

## 二一、金融商品資訊之揭露

(一) 本公司一〇〇及九十九年度均未從事衍生性金融商品交易。

(二) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 202,920	\$ 202,920	\$ 188,122	\$ 188,122
應收票據及帳款(含 關係人)	700,387	700,387	466,680	466,680
其他應收關係人帳款	1,304	1,304	49,061	49,061
受限制資產(含流動 及非流動)	9,336	9,336	33,497	33,497
負債				
短期借款	265,315	265,315	282,095	282,095
應付商業本票	50,000	50,000	30,000	30,000
應付票據及帳款(含 關係人)	493,089	493,089	306,087	306,087
應付設備款	83,970	83,970	68,355	68,355
長期借款(含一年內 到期之長期借款)	173,587	173,587	125,852	125,852

(三) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品係按評價方法以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收關係人帳款、受限制資產(含流動及非流動)、短期借款、應付商業本票、應付票據及帳款(含關係人)及應付設備款。
2. 本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，帳面價值即為公平價值；屬固定利率者，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

(四) 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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年	九十九年	一〇〇年	九十九年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 202,920	\$ 188,122	\$ -	\$ -
應收票據及帳款（含關係人）	-	-	700,387	466,680
其他應收關係人帳款	-	-	1,304	49,061
受限制資產（含流動及非流動）	9,336	33,497	-	-
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	265,315	282,095
應付商業本票	-	-	50,000	30,000
應付票據及帳款（含關係人）	-	-	493,089	306,087
應付設備款	-	-	83,970	68,355
長期借款（含一年內到期之長期借款）	-	-	173,587	125,852

(五) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 9,515 仟元及 15,227 仟元，金融負債分別為 263,795 仟元及 30,000 仟元；具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 202,741 仟元及 206,392 仟元，金融負債分別為 225,107 仟元及 407,947 仟元。

(六) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其收入分別為 494 仟元及 219 仟元，利息費用分別為 8,636 仟元及 8,968 仟元。

(七) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

市場風險係指因市場價格、利率及外匯匯率變動而使金融商品產生公平價值波動之風險，因本公司期末並無持有衍生性金融商品，且持有公平價值變動列入損益或股東權益之金融資產於資產負債表日已依交易對手提供之報價進行衡量，故預期無重大市場風險。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，則未來一年將增加本公司現金流出 2,251 仟元。

## 二二、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Kam Heng International Limited	為本公司之子公司
Best Bliss Investments Limited	為本公司之子公司
North Star International Limited	為本公司之子公司
Fixed Rock Holding Ltd	為本公司之孫公司
臺慶精密電子(昆山)有限公司	為本公司之孫公司
耀鑽科技股份有限公司	為本公司之曾孫公司
恒洋投資股份有限公司	為本公司之重要股東
謝游玉香	為本公司之董事
謝明諺及其配偶	為本公司之董事長及其配偶
林鑑榮及其配偶	為本公司之董事及其配偶
黃桂洸及其配偶	為本公司之監察人及其配偶
謝明良	為本公司之總經理
謝明機	為本公司董事長之二親等內親屬

(二) 除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大關係人之交易及餘額彙總如下：

	一 金	〇 額	〇 年	九 金	十 額	九 年	年
	估各該 交易總 額 百分比			估各該 交易總 額 百分比			
<u>全年度</u>							
銷貨收入							
North Star International Limited	\$ 369,939		21	\$ 264,267		15	
Kam Heng International Limited	56,204		3	56,906		3	
耀鑽科技股份有限公司	38,215		2	27,925		2	
Fixed Rock Holding Ltd	234		-	747		-	
	<u>\$ 464,592</u>		<u>26</u>	<u>\$ 349,845</u>		<u>20</u>	
進貨							
Kam Heng International Limited	\$ 255,648		22	\$ 108,085		11	
Fixed Rock Holding Ltd	158,024		14	327,533		32	
North Star International Limited	58,772		5	28,494		3	
耀鑽科技股份有限公司	1,900		-	-		-	
	<u>\$ 474,344</u>		<u>41</u>	<u>\$ 464,112</u>		<u>46</u>	
其他收入							
North Star International Limited	\$ 14,709		76	\$ 24,735		80	
Fixed Rock Holding Ltd	3,530		18	4,228		14	
Kam Heng International Limited	881		5	1,475		5	
	<u>\$ 19,120</u>		<u>99</u>	<u>\$ 30,438</u>		<u>99</u>	
處分採權益法之長期股權投資 價款—西北投資股份有限公司							
謝明諺及其配偶	\$ -		-	\$ 16,499		46	
林鑑榮及其配偶	-		-	7,070		19	
黃桂洸及其配偶	-		-	5,891		16	
謝游玉香	-		-	3,220		9	
謝明機	-		-	1,678		5	
謝明良	-		-	1,675		5	
	<u>\$ -</u>		<u>-</u>	<u>\$ 36,033</u>		<u>100</u>	
處分固定資產價款							
Best Bliss Investments Limited	\$ -		-	\$ 14,103		91	
Fixed Rock Holding Ltd	-		-	577		4	
	<u>\$ -</u>		<u>-</u>	<u>\$ 14,680</u>		<u>95</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	估各該			佔各該	估各該			佔各該
	交易總			交易總	交易總			交易總
	額			額	額			額
	金	額	百分比	金	額	百分比	金	額
<u>年底餘額</u>								
應收關係人帳款								
North Star International Limited	\$ 226,110		85	\$ 77,624		87		
Kam Heng International Limited	26,891		10	-		-		
耀鑽科技股份有限公司	13,641		5	12,037		13		
Fixed Rock Holding Ltd	84		-	14		-		
	<u>\$ 266,726</u>		<u>100</u>	<u>\$ 89,675</u>		<u>100</u>		
其他應收關係人帳款								
North Star International Limited	\$ 916		70	\$ 14,068		29		
Fixed Rock Holding Ltd	280		22	846		2		
Kam Heng International Limited	108		8	50		-		
Best Bliss Investments Limited	-		-	34,097		69		
	<u>\$ 1,304</u>		<u>100</u>	<u>\$ 49,061</u>		<u>100</u>		
應付關係人帳款								
Kam Heng International Limited	\$ 109,279		61	\$ 14,036		13		
Fixed Rock Holding Ltd	50,961		28	91,255		87		
North Star International Limited	19,108		10	-		-		
耀鑽科技股份有限公司	1,014		1	-		-		
	<u>\$ 180,362</u>		<u>100</u>	<u>\$ 105,291</u>		<u>100</u>		

本公司銷售予關係人之商品價格除 North Star International Limited 及 Kam Heng International Limited 係依雙方議定之價格辦理外，於係依一般交易常規辦理；收款條件與一般客戶相同。

本公司向關係人進貨之交易價格除 Kam Heng International Limited 無類似商品可資比較外，餘係依一般交易常規辦理；付款條件與一般供應商相同。

其他收入係本公司為 North Star International Limited 介紹客戶而收取之佣金，餘係向關係人收取之人力支援費。

本公司對關係人出售採權益法之長期股權投資及固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理，相關處分利益已予遞延。

### 資金融通情形

對恒洋投資股份有限公司之其他應收款係營運資金融通款項，其明細如下：

貸 予 對 象	往 來 科 目	九	十	九	年	度
		最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入	
恒洋投資股份有限 公司	其他應收關 係人帳款	\$ 1,000	\$ -	2.50%	\$	9

### 背書保證事項

截至一〇〇年及九十九年十二月底止，本公司為被投資公司提供背書保證，向金融機構取得借款額度，其明細如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
臺慶精密電子（昆山）有限 公司	\$ 45,413	\$ -
Best Bliss Investments Limited	30,275	29,130
	<u>\$ 75,688</u>	<u>\$ 29,130</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 17,063	\$ 12,812
獎 金	1,736	3,505
特 支 費	1,000	300
紅 利	1,437	4,619
	<u>\$ 21,236</u>	<u>\$ 21,236</u>

### 二三、質抵押之資產

一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
固定資產	\$317,186	\$282,896
應收帳款	57,099	22,095
受限制資產（含流動及非流 動）	9,336	33,497
	<u>\$383,621</u>	<u>\$338,488</u>

### 二四、重大承諾及或有事項

本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二五之附表二。

### 二五、附註揭露事項



(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 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：附表五。
6. 被投資公司相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。

## 二六、營運部門財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 21,783	30.28	\$ 19,883	29.13
歐元	1	39.18	21	38.92
日圓	42	0.39	20,000	0.3582
港幣	1,765	3.90	7,872	3.7480
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	27,179	30.28	25,246	29.13

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
貨幣性項目				
美 金	\$ 8,057	30.28	\$ 5,380	29.13
日 圓	20,736	0.39	71,830	0.3582
港 幣	137	3.90	-	-
人 民 幣	2	4.81	-	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	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)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
1	North Star International Limited	Best Bliss Investments Limited	其他應收關係人帳款	\$ 17,478	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 6,103	\$ 24,410
2	Fixed Rock Holding Ltd	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	"	72,660	72,660	3%	業務往來	618,606	"	-	無	無	44,658	178,631

註：對個別對象資金貸與限額係一〇〇年十二月三十一日各貸與企業淨值之百分之十，資金貸與總限額係一〇〇年十二月三十一日各貸與企業淨值之百分之四十。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣仟元

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)	本期最高背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註)
		公司名稱	關係						
1	西北臺慶科技股份有 限公司	Best Bliss Investments Limited	本公司之子公司	\$ 594,334	\$ 30,275 (USD 1,000)	\$ 30,275 (USD 1,000)	\$ 9,336 (USD 309)	2.04	\$ 742,917
2	"	臺慶精密電子(昆山)有限公 司	本公司間接持有之子公司	594,334	45,413 (USD 1,500)	45,413 (USD 1,500)	-	3.06	742,917

註：對個別對象背書保證限額係一〇〇年十二月三十一日本公司淨值之百分之四十，背書保證總限額係一〇〇年十二月三西北臺慶科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
西北臺慶科技股份有限公司	未上市股票 Kam Heng International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	\$ 199,577	100	\$ 199,577	註一
	Best Bliss Investments Limited	"	"	7,300	447,821	100	447,821	
	North Star International Limited	"	"	100	61,026	100	61,026	
Kam Heng International Limited	未上市股票 東莞臺慶精密電子有限公司	子公司	"	-	USD 4,071	100	USD 4,071	註二
Best Bliss Investments Limited	未上市股票 臺慶精密電子(昆山)有限公司	子公司	"	-	USD 11,994	100	USD 11,994	
Fixed Rock Holding Ltd	未上市股票 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,307	100	USD 8,307	
	磐固投資股份有限公司 耀鑽科技股份有限公司	" "	" "	4,800 2,800	USD 1,560 USD 1,375	100 100	USD 1,560 USD 1,132	
磐固投資股份有限公司	上櫃股票 佳邦科技股份有限公司	Fixed Rock Holding Ltd 之股東	備供出售金融資產—流動	179	\$ 3,231	-	\$ 3,231	
	百徽股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	5,000	30,654	7	30,654	

註一：其中 109,463 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註二：其中 USD2,220 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

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(付)票據、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)票據、帳款之比率%	
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	本公司之子公司	銷貨	(\$ 369,939)	( 21)	120天	註一	相當	\$ 226,110	32	
	Kam Heng International Limited	本公司之子公司	進貨	255,648	22	150天	註二	相當	( 109,279)	( 22)	
	Fixed Rock Holding Ltd	本公司間接持有之子公司	進貨	158,024	14	120天	註三	相當	( 50,961)	( 10)	
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	( 388,265)	( 62)	90天	註二	相當	200,457	66	
	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	進貨	240,350	40	90天	註一	相當	( 56,826)	( 20)	
Kam Heng International Limited	東莞臺慶精密電子有限公司	本公司之子公司	銷貨	( 101,953)	( 30)	90天	註二	相當	63,444	34	
	東莞臺慶精密電子有限公司	本公司之子公司	進貨	293,797	74	90天	註二	相當	( 108,289)	( 77)	
Fixed Rock Holding Ltd	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	本公司之子公司	進貨	531,174	86	90天	註三	相當	( 103,969)	( 85)	
	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	( 201,780)	( 25)	90天	註一	相當	71,775	33	

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

註三：係依一般交易常規辦理。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	本公司之子公司	\$ 226,110	2.44	\$ -	-	\$ 102,108	\$ -
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	200,457	2.59	-	-	93,873	-
Kam Heng International Limited	西北臺慶科技股份有限公司	本公司之母公司	109,279	4.15	-	-	44,124	-
東莞臺慶精密電子有限公司	Kam Heng International Limited	本公司之母公司	108,289	4.68	-	-	86,731	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd	本公司之母公司	103,969	5.03	-	-	101,991	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元及各外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股數(仟股)	比 率 %	帳 面 金 額			
西北臺慶科技股份 有限公司	Kam Heng International Limited	British Virgin Islands	國際投資及電子零組件 買賣	\$ 181,650 (USD 6,000)	\$ 181,650 (USD 6,000)	6,000	100	\$ 199,577	(\$ 21,025)	(\$ 21,263)	註一
	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	國際投資	329,029 (USD 10,868)	257,943 (USD 8,520)	7,300	100	447,821	( 15,664)	( 14,791)	註二
	North Star International Limited	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	3,028 (USD 100)	3,028 (USD 100)	100	100	61,026	8,721	8,721	
Kam Heng International Limited	東莞臺慶精密電子 有限公司	廣東省東莞市	生產、加工及銷售電子 零組件	USD 6,000	USD 6,000	-	100	USD 4,071	USD 319	USD 319	
Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆 山)有限公司	江蘇省昆山市	生產、加工及銷售電子 零組件	USD 9,717	USD 9,717	-	100	USD 11,994	(USD 213)	(USD 213)	
Fixed Rock Holding Ltd	Fixed Rock Holding Ltd	Mahe Seychelles	國際投資及電子零組件 買賣	USD 6,472	USD 5,520	3,300	44	USD 6,587	(USD 842)	(USD 322)	註三
	慶邦電子元器件 (泗洪)有限公 司	江蘇省宿遷市泗洪縣	生產、加工及銷售電子 零組件	USD 9,600	USD 9,600	-	100	USD 8,307	(USD 1,405)	(USD 1,405)	
Fixed Rock Holding Ltd	磐固投資股份有限 公司	桃園縣	一般投資	USD 1,479	USD 1,479	4,800	100	USD 1,560	USD 47	USD 47	註四
	耀鑽科技股份有限 公司	桃園縣	電子零組件買賣	USD 1,339	USD 1,339	2,800	100	USD 1,375	USD 89	USD 89	
	TAIPAQ Korea Co., Ltd.	Korea	電子零組件買賣	-	USD 100	-	-	-	(USD 60)	(USD 20)	

註一：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差額係為東莞臺慶精密電子有限公司對本公司之未實現毛利 238 仟元。

註二：其中 109,463 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款；被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差額係為臺慶精密電子(昆山)有限公司及 Fixed Rock Holding Ltd 對本公司之已實現毛利 873 仟元。

註三：其中 USD2,220 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註四：已於一〇〇年度處分。



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表七

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／各外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
東莞臺慶精密電子有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD\$ 6,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 124,128 (USD 4,100)	\$ -	\$ -	\$ 124,128 (USD 4,100)	100	\$ 9,376 (USD 319)	\$ 123,250 (USD 4,071)	\$ -
臺慶精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD\$ 9,717	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司及第三地區現有公司自有資金投資大陸公司	261,213 (USD 8,628)	-	-	261,213 (USD 8,628)	100	6,260 (USD 213)	363,118 (USD 11,994)	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD\$ 9,600	"	36,936 (USD 1,220)	-	-	36,936 (USD 1,220)	44	41,294 (USD 1,405)	251,494 (USD 8,307)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 422,276 (USD13,948)	\$ 424,334 (USD14,016)	\$ 891,500

註一：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 ( % )	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	銷 貨	\$ 369,939	註一	120 天	相 當	\$ 226,110	32	\$ -
東莞臺慶精密電子有限公司	本公司之孫公司	進 貨	255,648	註二	150 天	相 當	( 109,279)	( 22)	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	本公司之間接持有之子公司	進 貨	158,024	註一	120 天	相 當	( 150,961)	( 10)	-

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

會計師查核報告

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

西北臺慶科技股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉東輝

葉東輝



會計師 林政治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 十 一 日

西北臺慶科發股份有限公司及子公司



民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日						
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %					
	流動資產						流動負債									
1100	現金(附註四)	\$	408,711	13	\$	506,016	2100	短期借款(附註十四及二五)	\$	404,189	12	\$	403,389	14		
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)		3,231	-		15,462	2110	應付商業本票(附註十五)		50,000	2		30,000	1		
1140	應收票據及帳款淨額(附註二、三、六及二五)		892,020	27		701,562	2140	應付票據及帳款		469,310	14		330,714	12		
120X	存貨(附註二及七)		458,554	14		292,722	2160	應付所得稅(附註二及二十)		5,007	-		21,190	1		
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)		244	-		3,903	2170	應付費用及其他流動負債(附註十七)		216,179	7		147,371	5		
1291	受限制資產—流動(附註四及二五)		9,336	-		27,546	2219	應付員工分紅及董監酬勞(附註十九)		3,974	-		11,569	-		
1298	預付款項及其他流動資產		80,671	3		62,694	2224	應付設備款		89,094	3		95,164	3		
11XX	流動資產合計		1,852,767	57		1,609,905	2270	一年內到期之長期借款(附註十六及二五)		51,569	2		43,750	2		
	長期投資						21XX	流動負債合計		1,289,322	40		1,083,147	38		
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及五)		30,654	1		63,006	2420	長期負債								
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)		6,300	-		6,062		長期借款(附註十六及二五)		179,665	5		109,373	4		
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、九及二四)		-	-		1,476		各項準備								
14XX	長期投資合計		36,954	1		70,544	2510	土地增值稅準備(附註十)		28,572	1		28,572	1		
	固定資產(附註二、十及二五)							其他負債								
	成 本						2810	應計退休金負債(附註二及十八)		18,628	1		14,691	-		
1501	土 地		17,747	-		17,747	2820	存入保證金		-	-		162	-		
1521	房屋及建築		223,008	7		161,312	28XX	其他負債合計		18,628	1		14,853	-		
1531	機器設備		1,533,325	47		1,205,848	2XXX	負債合計		1,516,187	47		1,235,945	43		
1541	水電設備		28,621	1		11,120		母公司股東權益(附註二、十、十八及十九)								
1551	運輸設備		10,236	-		8,206		股 本								
1561	辦公設備		30,940	1		22,413	3110	普通股—每股面額10元,額定—150,000仟股;發行—一〇〇年78,000仟股,九十九年70,055仟股		780,000	24		700,550	25		
1631	租賃改良		17,901	1		16,100		預收股本		-	-		13,631	-		
1681	其他設備		28,761	1		31,043		資本公積								
15X1	成本合計		1,890,539	58		1,473,789	3211	普通股溢價		126,024	4		22,739	1		
15X8	重估增值		78,749	3		78,749	3220	庫藏股票交易		539	-		539	-		
15XY	成本及重估增值合計		1,969,288	61		1,552,538	3260	長期投資		6	-		6	-		
15X9	減:累計折舊	(	816,163	(	25)	(	610,752)	(	21)	3270	合併溢價		2,046	-		
1670	預付設備款		49,949	1		54,339		保留盈餘								
15XX	固定資產淨額		1,203,074	37		996,125	3310	法定盈餘公積		125,140	4		112,152	4		
	無形資產						3320	特別盈餘公積		2,765	-		2,765	-		
1760	商譽(附註二)		9,906	1		7,074	3350	未分配盈餘		348,239	11		397,331	14		
1770	遞延退休金成本(附註二及十八)		8,553	-		10,555		股東權益其他項目								
17XX	無形資產合計		18,459	1		17,629	3420	累積換算調整數		66,435	2		13,592	-		
	其他資產						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(	12,326)	-	(	4,468)	-		
1800	出租資產(附註二及十一)		1,349	-		3,938	3450	金融商品未實現(損)益	(	3,211)	-		9,932	-		
1810	閒置資產(附註二及十二)		4,816	-		39,976	3460	未實現重估增值		50,177	1		50,177	2		
1820	存出保證金		4,643	-		5,678		母公司股東權益合計		1,485,834	46		1,320,992	46		
1830	遞延費用(附註二、十三及二五)		126,543	4		103,022		少數股權		249,706	7		299,883	11		
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)		3,122	-		1,052		股東權益合計		1,735,540	53		1,620,875	57		
1887	受限制資產—非流動(附註四及二五)		-	-		8,951	3XXX	負債及股東權益總計		\$	3,251,727	100		\$	2,856,820	100
18XX	其他資產合計		140,473	4		162,617										
1XXX	資 產 總 計	\$	3,251,727	100	\$	2,856,820										

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 2,482,598		\$ 2,281,123	
4170 銷貨退回及折讓	( 62,970)		( 35,258)	
4100 銷貨收入淨額 (附註二)	2,419,628	100	2,245,865	100
5110 銷貨成本 (附註七及二一)	2,035,698	84	1,674,331	75
5910 營業毛利	383,930	16	571,534	25
營業費用 (附註二一)				
6100 推銷費用	176,324	7	138,485	6
6200 管理及總務費用	120,760	5	161,206	7
6300 研究發展費用	36,527	2	24,741	1
6000 營業費用合計	333,611	14	324,432	14
6900 營業淨利	50,319	2	247,102	11
營業外收入及利益				
7160 兌換淨利 (附註二)	9,867	-	-	-
7250 呆帳迴轉利益 (附註二及六)	2,036	-	1,438	-
7140 處分投資利益 (附註二及五)	1,528	-	2,546	-
7210 租金收入	1,107	-	2,788	-
7110 利息收入 (附註二四)	940	-	274	-
7130 處分固定資產利益 (附註二)	776	-	-	-
7122 股利收入 (附註二)	286	-	3,072	-
7121 權益法認列之投資收益 (附註二及九)	-	-	2,819	-
7480 其他收入	14,912	1	6,496	1
7100 營業外收入及利益合計	31,452	1	19,433	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	15,466	1	\$	14,277	1		
7630		減損損失(附註二及十二)	3,429	-	-	-		
7540		處分投資損失(附註二、九及二四)	1,198	-	2,497	-		
7521		採權益法評價之投資損失(附註二及九)	593	-	-	-		
7530		處分固定資產損失(附註二)	368	-	7,271	-		
7560		兌換淨損(附註二)	-	-	46,905	2		
7880		其他損失(附註十一及十二)	<u>7,351</u>	-	<u>16,930</u>	<u>1</u>		
7500		營業外費用及損失合計	<u>28,405</u>	<u>1</u>	<u>87,880</u>	<u>4</u>		
7900		稅前淨利	53,366	2	178,655	8		
8110		所得稅費用(附註二及二十)	( <u>11,166</u> )	-	( <u>33,013</u> )	( <u>2</u> )		
9600		合併總純益	<u>\$ 42,200</u>	<u>2</u>	<u>\$ 145,642</u>	<u>6</u>		
	歸屬予：							
9601		母公司股東	\$ 57,496	3	\$ 129,888	6		
9602		少數股權	( <u>15,296</u> )	( <u>1</u> )	<u>15,754</u>	-		
			<u>\$ 42,200</u>	<u>2</u>	<u>\$ 145,642</u>	<u>6</u>		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
9750		合併基本每股盈餘(附註二二)	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 1.85</u>		
9850		合併稀釋每股盈餘(附註二二)	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.84</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺灣電力股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	母 公 司 股 東										權 益 其 他 項 目 ( 附 註 二 、 十 、 十 八 及 十 九 )					
	股 數 ( 仟 股 )	本 金	預 收 股 本	資 普 通 股 溢 價	本 庫 藏 股 交 易	公 長 期 投 資	積 合 併 溢 價	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益	未 實 現 重 估 增 值	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十九年一月一日餘額	70,055	\$ 700,550	\$ -	\$ 22,739	\$ 539	\$ 6	\$ 2,046	\$ 110,930	\$ 2,765	\$ 303,692	\$ 62,130	(\$ 1,250)	\$ 11,412	\$ -	\$ 229,728	\$ 1,445,287
九十八年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	1,222	-	( 1,222)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 35,027)	-	-	-	-	-	( 35,027)
預收股本	-	-	13,631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,631
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,888	-	-	-	-	15,754	145,642
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 48,538)	-	-	-	-	( 48,538)
採權益法認列之被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,480)	-	( 2,393)	( 3,873)	
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,218)	-	-	-	( 3,218)	
土地重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,177	-	50,177	
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,794	56,794	
九十九年十二月三十一日餘額	70,055	700,550	13,631	22,739	539	6	2,046	112,152	2,765	397,331	13,592	( 4,468)	9,932	50,177	299,883	1,620,875
九十九年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	12,988	-	( 12,988)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 93,600)	-	-	-	-	-	( 93,600)
現金增資—一月十日	7,945	79,450	( 13,631)	103,285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,104
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,496	-	-	-	-	( 15,296)	42,200
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,843	-	-	-	12,661	65,504
採權益法認列之被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,143)	-	( 21,262)	( 34,405)	
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,858)	-	-	-	( 7,858)	
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 26,280)	( 26,280)	
一〇〇年十二月三十一日餘額	78,000	\$ 780,000	\$ -	\$ 126,024	\$ 539	\$ 6	\$ 2,046	\$ 125,140	\$ 2,765	\$ 348,239	\$ 66,435	(\$ 12,326)	(\$ 3,211)	\$ 50,177	\$ 249,706	\$ 1,735,540

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



## 西北臺慶科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 57,496	\$ 129,888
歸屬予少數股權之合併純(損)益	( 15,296)	15,754
折 舊	165,179	138,993
攤 銷	57,278	41,005
處分投資淨益	( 330)	( 49)
處分固定資產淨(損)益	( 408)	7,271
按權益法認列之投資損(益)	593	( 2,819)
減損損失	3,429	-
遞延所得稅	1,589	5,882
應計退休金負債	( 1,919)	( 1,422)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的金融資產	-	15,090
應收票據及帳款	( 190,458)	79,595
存 貨	( 165,832)	( 41,674)
預付款項及其他流動資產	( 17,977)	13,556
應付票據及帳款	138,596	1,373
應付所得稅	( 16,183)	13,754
應付費用及其他流動負債	66,906	5,222
應付員工分紅及董監酬勞	( 7,595)	7,209
營業活動之淨現金流入	<u>75,068</u>	<u>428,628</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產	-	( 23,110)
處分備供出售金融資產價款	10,723	31,970
取得採權益法之長期股權投資	-	( 3,199)
處分採權益法之長期股權投資價款	59	36,033
被投資公司減資退回股款	-	8,256
購置固定資產價款	( 315,152)	( 285,336)
處分固定資產價款	2,915	5,767
購置出租資產價款	( 1,429)	-
存出保證金減少(增加)	1,035	( 158)

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
遞延費用增加	(\$ 66,498)	(\$ 59,455)
商譽增加	( 2,554)	-
受限制資產減少(增加)	27,161	( 23,724)
應收關係人融資款減少	-	1,000
投資活動之淨現金流出	<u>( 343,740)</u>	<u>( 311,956)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	800	24,130
應付商業本票增加	20,000	30,000
長期借款增加	78,111	25,561
存入保證金減少	( 162)	-
支付現金股利	( 93,600)	( 35,027)
現金增資	169,104	13,631
少數股權(減少)增加	<u>( 26,280)</u>	<u>54,401</u>
融資活動之淨現金流入	<u>147,973</u>	<u>112,696</u>
匯率影響數	<u>23,394</u>	<u>( 16,447)</u>
合併個體變動影響數	<u>-</u>	<u>( 17,330)</u>
本年度現金(減少)增加數	( 97,305)	195,591
年初現金餘額	<u>506,016</u>	<u>310,425</u>
年底現金餘額	<u>\$ 408,711</u>	<u>\$ 506,016</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 15,186</u>	<u>\$ 14,466</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 25,558</u>	<u>\$ 13,377</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 309</u>	<u>\$ -</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 43,956</u>
出租資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,265</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 30,979</u>	<u>\$ -</u>
閒置資產轉列遞延費用	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ -</u>
未實現重估增值及土地增值稅準備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,749</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 51,569</u>	<u>\$ 43,750</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
支付部分現金購置固定資產及閒置資產		
固定資產增加數	\$ 309,082	\$ 312,535
應付設備款減少(增加)	<u>6,070</u>	<u>(27,199)</u>
支付現金	<u>\$ 315,152</u>	<u>\$ 285,336</u>
支付部分現金購置遞延費用		
遞延費用增加數	\$ 68,400	\$ 64,102
其他應付款增加	<u>(1,902)</u>	<u>(4,647)</u>
支付現金	<u>\$ 66,498</u>	<u>\$ 59,455</u>
出售固定資產及閒置資產收取部分現金		
出售固定資產及閒置資產價款	\$ 2,915	\$ 3,715
其他應收款減少	<u>-</u>	<u>2,052</u>
收取現金	<u>\$ 2,915</u>	<u>\$ 5,767</u>

Fixed Rock Holding Ltd.九十九年四月取得耀鑽科技股份有限公司淨資產明

細如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
銀行存款	\$ 24,670	
其他流動資產	48,602	
固定資產	19,917	
無形資產	7,615	
其他資產	6,448	
流動負債	<u>(31,663)</u>	
長期借款	<u>(33,589)</u>	
淨資產	<u>\$ 42,000</u>	
取得子公司股權之價款	\$ 42,000	
子公司現金	<u>(24,670)</u>	
淨現金流出數	<u>\$ 17,330</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

西北臺慶科技股份有限公司（以下簡稱西北臺慶公司）係於八十一年十一月二日奉經濟部核准設立，主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工、買賣及代理有關前項國內外廠商產品報價、投標、經銷及進出口貿易等業務。

西北臺慶公司於一〇〇年四月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

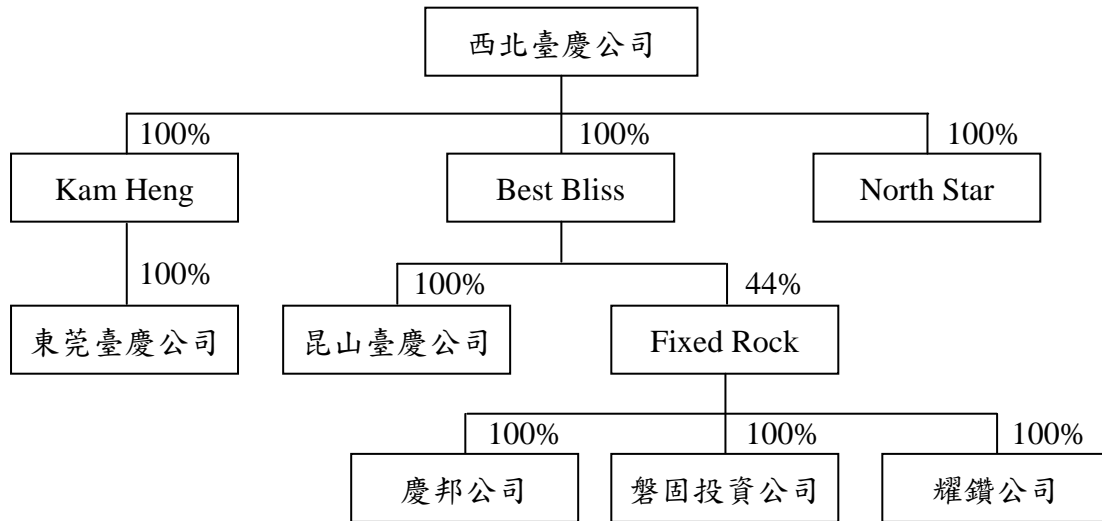
西北臺慶公司之子公司包括 Kam Heng International Limited（以下簡稱 Kam Heng）、Best Bliss Investments Limited（以下簡稱 Best Bliss）及 North Star International Limited（以下簡稱 North Star）。

Kam Heng 之子公司為東莞臺慶精密電子有限公司（以下簡稱東莞台慶公司）。

Best Bliss 之子公司包括臺慶精密電子（昆山）有限公司（以下簡稱昆山台慶公司）及 Fixed Rock Holding Ltd.（以下簡稱 Fixed Rock）。

Fixed Rock 之子公司包括慶邦電子元器件（泗洪）有限公司（以下簡稱慶邦公司）、磐固投資股份有限公司（以下簡稱磐固投資公司）及耀鑽科技股份有限公司（以下簡稱耀鑽公司）。

截至一〇〇年底止，西北臺慶公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



Kam Heng 及 Fixed Rock 主要從事國際投資及電子零組件買賣業務；Best Bliss 主要從事國際投資業務；North Star 及耀鑽公司主要從事電子零組件買賣業務；東莞臺慶公司、昆山臺慶公司及慶邦公司主要從事生產、加工及銷售電子零組件業務；磐固投資公司主要從事一般投資業務。

西北臺慶公司及其子公司（以下簡稱本公司）一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 2,243 人及 2,214 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併概況

#### 1. 合併財務報表編製原則

西北臺慶公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但西北臺慶公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併；所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除，其他少數股權股東持有上述子公司之股份，列為少數股權項下。

2. 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	
西北臺慶公司	Kam Heng	國際投資及電子零組件買賣業務	100	100	-
	Best Bliss	國際投資業務	100	100	-
	North Star	電子零組件買賣業務	100	100	-
Kam Heng	東莞臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	100	100	-
Best Bliss	昆山臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	100	100	-
	Fixed Rock	國際投資及電子零組件買賣業務	44	38	註
Fixed Rock	慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	100	100	-
	磐固投資公司	一般投資業務	100	100	-
	耀鑽公司	電子零組件買賣業務	100	100	-

註：本公司一〇〇年九月以美金 952 仟元向第三人取得 Fixed Rock 6% 股權。

本合併財務報表對其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣性資產及負債實際兌換成結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

本公司所有國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年底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列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外子公司出售或清算時再併入損益計算。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

### (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、閒置資產及出租資產折舊、減損損失、遞延費用攤銷、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。

公平價值之基礎：有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當年度損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(七) 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，係未上市（櫃）公司股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產（除採權益法評價之長期股權投資外）可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (十) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

採權益法之各被投資公司間側流交易所產生之利益，按本公司持有各被投資公司持股比例相乘後比例消除；惟如本公司對各該被投資公司均有控制能力，則按本公司對產生利益之被投資公司持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及



長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### (十二) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提。房屋及建築，六至五十年；機器設備，二至二十五年；水電設備，五至二十年；運輸設備，五至十年；辦公設備，三至十八年；租賃改良，五年；其他設備，五至十三年；出租資產，五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

固定資產若出租與他人使用，則將相關成本及累計折舊轉列其他資產—出租資產科目。

#### (十三) 商 譽

商譽係原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，每年定期進行減損測試。倘經濟事實或環境變動，而導致商譽有減損時，就其減損部分認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

#### (十四) 閒置資產

閒置固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

#### (十五) 遞延費用

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

主要係購置模具設備、土地使用權、電腦軟體及其他等支出，按二至五年、五十年、二至三年及二至五年平均攤銷。

#### (十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

大陸子公司支付予政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提撥時認列為當年度費用。

#### (十七) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

西北臺慶公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十八) 收入之認列

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額能可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易

相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十九) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

#### (二十) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

#### (二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
支票及活期存款	\$408,023	\$516,188
定期存款	9,336	23,522
現金	<u>688</u>	<u>2,803</u>
	418,047	542,513
受限制資產（含流動及非流動）	( <u>9,336</u> )	( <u>36,497</u> )
	<u>\$408,711</u>	<u>\$506,016</u>

五、備供出售金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	\$ 33,885	\$ 78,468
減：列為流動資產	( <u>3,231</u> )	( <u>15,462</u> )
	<u>\$ 30,654</u>	<u>\$ 63,006</u>

六、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 29,811	\$ 10,180
應收帳款	<u>889,790</u>	<u>720,999</u>
	919,601	731,179
減：備抵呆帳	( <u>27,581</u> )	( <u>29,617</u> )
	<u>\$892,020</u>	<u>\$701,562</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 29,617	\$ 31,055
本年度迴轉	( <u>2,036</u> )	( <u>1,438</u> )
年底餘額	<u>\$ 27,581</u>	<u>\$ 29,617</u>

七、存貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商品	\$116,082	\$ 82,813
製成品	65,096	54,228
在製品	145,050	88,240
原物料	105,204	59,387
在途存貨	<u>27,122</u>	<u>8,054</u>
	<u>\$458,554</u>	<u>\$292,722</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 39,298 仟元及 23,262 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,035,698 仟元及 1,674,331 仟元。一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失 14,545 仟元、閒置產能損失 1,865 仟元及出售下腳收入 1,943 仟元。九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨報廢損失 42,307 仟元及存貨回升利益 66,154 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ 6,062</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日		
	金額	股權 %	金額	股權 %
非上市(櫃)公司				
TAIPAQ Korea Co., Ltd.	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 1,476</u>	33.33

本公司九十九年一月投資 TAIPAQ Korea Co., Ltd.，其主要營業項目為電子零組件產品買賣，並於一〇〇年六月全數出售，處分價款為 75 仟元，處分損失為 1,198 仟元。

本公司九十八年七月投資西北投資股份有限公司，其主要營業項目為一般投資。該公司於九十九年度減資並退回股款 8,256 仟元，嗣後本公司出售剩餘股份予關係人，出售價款 36,033 仟元，產生處分損失 2,497 仟元，請參閱附註二五。

本公司一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
TAIPAQ Korea Co., Ltd.	(\$ 593)	(\$ 1,150)
西北投資股份有限公司	<u>-</u>	<u>3,969</u>
	<u>(\$ 593)</u>	<u>\$ 2,819</u>

一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資（損）益，除 TAIPAQ Korea Co., Ltd. 未經查核外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為 TAIPAQ Korea Co., Ltd. 之財務報表倘經會計師查核，尚不致對公司產生重大之影響。

#### 十、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$101,079	\$ 60,386
機器設備	636,273	497,239
水電設備	21,914	10,589
運輸設備	6,492	5,326
辦公設備	20,082	14,550
租賃改良	16,726	8,984
其他設備	<u>13,597</u>	<u>13,678</u>
	<u>\$816,163</u>	<u>\$610,752</u>

本公司於九十九年度辦理土地重估增值，重估增值總額 78,749 仟元，扣除提列土地增值稅準備 28,572 仟元，重估增值淨額 50,177 仟元列於股東權益其他調整項目－未實現重估增值項下。

#### 十一、出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
取得成本	\$ 1,429	\$ 7,851
累計折舊	( 80)	( 3,913)
	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 3,938</u>

十二、閒置資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
取得成本	\$ 41,970	\$115,530
累計折舊	( 33,322)	( 75,151)
累計減損	( 3,832)	( 403)
	<u>\$ 4,816</u>	<u>\$ 39,976</u>

十三、遞延費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
模 具	\$ 56,876	\$ 54,910
土地使用權	18,640	17,614
軟 體	6,666	351
其 他	44,361	30,147
	<u>\$126,543</u>	<u>\$103,022</u>

十四、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用借款——一〇〇年——於一〇 一年三月底前陸續到期，年 利率為 1.85%~2.13%；九十九 年——於一〇〇年三月底前 陸續到期，年利率為 2.00%~2.46%	\$220,550	\$200,000
擔保借款——一〇〇年——於一〇 一年十一月底前陸續到期， 年利率為 1.68%~6.56%；九 十九年——於一〇〇年二月底 前陸續到期，年利率為 1.68%~ 5.31%	<u>183,639</u> <u>\$404,189</u>	<u>203,389</u> <u>\$403,389</u>

十五、應付商業本票

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付商業本票——由金融機構保 證發行——一〇〇年——一〇 一年三月底前陸續到期，年利 率為 0.92%；九十九年—— 一〇〇年一月底前陸續到期， 年利率為 0.60%	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

十六、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
中長期抵押借款—自九十九年 二月起，每三個月為一期償 還本息，至一〇五年七月底 前陸續還清，年利率一〇〇 年為 2.38%~2.48%；九十九 年為 2.20%	\$ 84,208	\$ 44,736
中長期信用借款—自一〇一年 一月起於授信期間內償還本 息，至一〇二年七月底前還 清，年利率為 1.97%	50,000	-
中長期信用借款—自一〇〇年 八月起，按月償還本息，至 一〇三年八月底前還清，年 利率為 1.96%	36,330	-
中長期抵押借款—自九十七年 十月起，按月償還本息，至 一〇四年五月底前陸續還 清，年利率一〇〇年為 2.21%~ 2.18%；九十九年為 1.93%~ 2.20%	21,933	31,134
長期擔保借款—自九十七年七 月起，按月償還本息，至一 一二年六月底前還清，年利 率一〇〇年為 2.25%；九十九 年為 2.03%	14,672	15,938
中長期信用借款—自九十八年 二月起，按月償還本息，至 一〇三年二月底前還清，年 利率一〇〇年為 2.51%；九十 九年為 2.23%	8,966	12,948
專案借款—自九十六年十月 起，每三個月為一期償還本 息，至一〇三年一月底前還 清，年利率為 1.00%	8,480	12,720
長期擔保借款—自一〇〇年十 月起，按月償還本息，至一 〇五年十月還清，年利率為 2.89%	3,867	-

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
長期擔保借款—自九十九年四 月起，按月償還本息，於一 〇二年四月底前還清，年利 率一〇〇年為 3.31%；九十九 年為 2.85%	\$ 2,222	\$ 3,889
長期擔保借款—自九十八年四 月起，按月償還本息，至一 〇一年四月底前還清，年利 率一〇〇年為 3.28%；九十九 年為 2.70%	556	2,222
中長期抵押借款—自九十八年 十二月起，按月償還本息， 至一〇三年十二月底前還 清，年利率為 2.69%（已於一 〇〇年十二月提前清償）	-	24,314
長期擔保借款—自九十八年十 二月起，按月償還本息，於 一〇〇年十二月底前還清， 年利率為 2.72%	-	4,000
長期信用借款—自九十八年十 二月起，按月償還本息，至 一〇〇年十二月底前還清， 年利率為 2.72%	-	1,000
長期擔保借款—自九十七年八 月起，按月償還本息，至一 〇〇年八月底前還清，年利 率為 2.03%	-	222
	<u>231,234</u>	<u>153,123</u>
一年內到期部分	<u>( 51,569 )</u>	<u>( 43,750 )</u>
	<u>\$179,665</u>	<u>\$109,373</u>

十七、應付費用及其他流動負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 53,653	\$ 57,246
應付進出口費及運費	18,702	9,124
應付修繕費及雜項購置	17,290	11,163
應付加工費	11,017	4,062

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付遞延費用	\$ 8,109	\$ 6,207
應付勞務費	8,103	6,419
應付租金	6,069	7,434
其他	93,236	45,716
	<u>\$216,179</u>	<u>\$147,371</u>

#### 十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。西北臺慶公司及耀鑽公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 8,792 仟元及 8,160 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。西北臺慶公司及耀鑽公司分別按員工每月薪資總額百分之三及百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。西北臺慶公司及耀鑽公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 3,220 仟元及 2,976 仟元。

東莞臺慶公司、昆山臺慶公司及慶邦公司之退休金為確定提撥制，依法令規定每月向當地政府繳交養老、醫療等各類社會保障金，一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 5,150 仟元及 4,592 仟元。

西北臺慶公司及耀鑽公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	860	743
退休基金資產預期報酬	( 280)	( 198)
過渡性淨給付義務攤銷數	2,103	2,103
退休金損失攤銷數	537	328
淨退休金成本	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 2,976</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,565	\$ 979
非既得給付義務	<u>32,250</u>	<u>26,903</u>
累積給付義務	33,815	27,882
未來薪資增加之影響數	<u>12,903</u>	<u>10,464</u>
預計給付義務	46,718	38,346
退休基金資產公平價值	( <u>15,217</u> )	( <u>13,192</u> )
提撥狀況	31,501	25,154
未認列過度性淨給付義務	( 8,945 )	( 11,046 )
未認列退休金損失	( 24,807 )	( 14,440 )
補列之退休金負債	<u>20,879</u>	<u>15,023</u>
應計退休金負債	<u>\$ 18,628</u>	<u>\$ 14,691</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準平均增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 4,397</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,272</u>	<u>\$ 509</u>

## 十九、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修正條文，前述資本公積亦得以現金分配。因採權益法之長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

依據西北臺慶公司章程規定，每屆決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，並視營運之需要，依下列比例分配之：

- (一) 股東紅利 89%~95%
- (二) 董監酬勞 2%~3%
- (三) 員工紅利 3%~8%

前項股東紅利得經股東會決議保留全部或部分為未分配盈餘。

西北臺慶公司之股利政策，考量產業所處環境、公司成長階段、未來資金需求，財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等，每年在可供分配之範圍內，若於業務發展處於積極擴展階段時，預期獲利能力成長，配發股票股利不致大幅稀釋公司之獲利能力之情形下，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 2,629 仟元及 8,414 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 986 仟元及 3,155 仟元。前述員工紅利及董監酬勞之估列，係依法令、公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，員工紅利及董監酬勞分別按擬分配盈餘金額之約 8% 及約 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

西北臺慶公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額，提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日公布之公司法修定條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

西北臺慶公司股東常會分別於一〇〇年五月三十一日及九十九年五月十四日決議九十九及九十八年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 12,988	\$ 1,222	\$ -	\$ -
股東紅利－現金	<u>93,600</u>	<u>35,027</u>	1.20	0.50
	<u>\$106,588</u>	<u>\$ 36,249</u>		
	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 8,414	\$ -	\$ 3,148	\$ -
董監事酬勞	<u>3,155</u>	<u>-</u>	<u>1,181</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,329</u>	<u>\$ -</u>
	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 8,414	\$ 3,155	\$ 3,148	\$ 1,181
各年度財務報表認列金額	<u>8,414</u>	<u>3,155</u>	<u>3,171</u>	<u>1,189</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>(\$ 8)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十九年度之損益。

西北臺慶公司一〇一年四月十一日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
提列法定盈餘公積	\$ 5,749	
提列特別盈餘公積	446	
現金股利	11,700	\$ 0.15
股票股利	<u>15,600</u>	0.20
	<u>\$ 33,495</u>	

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待股東會決議。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 5,800	\$ 17,764
國 外	<u>1,952</u>	<u>6,413</u>
	<u>7,752</u>	<u>24,177</u>
遞延所得稅		
國 內	530	8,346
備抵評價調整數	<u>1,148</u>	( <u>3,129</u> )
	<u>1,678</u>	<u>5,217</u>
未分配盈餘加徵	<u>2,602</u>	<u>246</u>
以前年度所得稅調整	( <u>866</u> )	<u>3,373</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,166</u>	<u>\$ 33,013</u>

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
流 動		
暫時性差異	\$ 2,658	\$ 5,698
投資抵減	355	-
備抵評價	( <u>2,769</u> )	( <u>1,795</u> )
	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 3,903</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非流動		
投資抵減	\$ 3,249	\$ -
暫時性差異	449	1,539
備抵評價	( <u>576</u> )	( <u>487</u> )
	<u>\$ 3,122</u>	<u>\$ 1,052</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 西北臺慶公司兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 64,248</u>	<u>\$ 63,134</u>

一〇〇年度預計與九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 18.16% 與 20.75%。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此西北臺慶公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 截至一〇〇年及九十九年底止，西北臺慶公司皆無屬於八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(五) 截至一〇〇年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 6,272	\$ 355	一〇一年
		<u>3,249</u>	<u>3,249</u>	一〇二年
		<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 3,604</u>	

(六) 西北臺慶公司從事電子零組件製造之所得免稅期間如下：

	期 間
第二次增資擴展免徵所得稅	99年12月9日至104年12月8日

(七) 西北臺慶公司截至九十八年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	一〇〇〇年 度			九 十 九 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	\$ 468,908	\$ 120,998	\$ 589,906	\$ 295,176	\$ 122,167	\$ 417,343
員工保險費	17,649	9,238	26,887	11,446	7,336	18,782
退休金費用	10,013	7,149	17,162	9,532	6,196	15,728
其他用人費用	23,849	10,363	34,212	25,676	7,911	33,587
	<u>\$ 520,419</u>	<u>\$ 147,748</u>	<u>\$ 668,167</u>	<u>\$ 341,830</u>	<u>\$ 143,610</u>	<u>\$ 485,440</u>
折舊費用	<u>\$ 148,224</u>	<u>\$ 14,774</u>	<u>\$ 162,998</u>	<u>\$ 118,684</u>	<u>\$ 9,723</u>	<u>\$ 128,407</u>
攤銷費用	<u>\$ 45,760</u>	<u>\$ 11,518</u>	<u>\$ 57,278</u>	<u>\$ 35,500</u>	<u>\$ 4,946</u>	<u>\$ 40,446</u>

## 二二、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 ) ( 仟 股 )	合 併 每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇〇年度					
合併總純益	<u>\$ 53,366</u>	<u>\$ 42,200</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通 股股東之純益	\$ 66,034	\$ 57,496	77,804	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.74</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	-	-	584		
合併稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通 股股東之純益 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 66,034</u>	<u>\$ 57,496</u>	<u>78,388</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.73</u>

(接次頁)



(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年度					
合併總純益	<u>\$178,655</u>	<u>\$145,642</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益	\$156,165	\$129,888	70,055	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 1.85</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	451		
合併稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$156,165</u>	<u>\$145,642</u>	<u>70,506</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.84</u>

計算合併稀釋每股盈餘時，係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，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該資產負債表日淨值，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合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、金融商品資訊之揭露

(一) 本公司一〇〇及九十九年度均未從事衍生性金融商品交易。

(二) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 408,711	\$ 408,711	\$ 506,016	\$ 506,016
備供出售金融資產 (含流動及非流動)	33,885	33,885	78,468	78,468
應收票據及帳款	892,020	892,020	701,562	701,562
以成本衡量之金融資產	6,300	-	6,062	-
受限制資產 (含流動及非流動)	9,336	9,336	36,497	36,497

(接次頁)

(承前頁)

負 債	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 404,189	\$ 404,189	\$ 403,389	\$ 403,389
應付商業本票	50,000	50,000	30,000	30,000
應付票據及帳款	469,310	469,310	330,714	330,714
應付設備款	89,094	89,094	95,164	95,164
長期借款(含一年內 到期之長期借款)	231,234	231,234	153,123	153,123

(三) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品係按評價方法以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因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、應收票據及帳款、受限制資產(含流動及非流動)、短期借款、應付商業本票、應付票據及帳款暨應付設備款。
2. 備供出售金融資產若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，帳面價值即為公平價值；屬固定利率者，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

(四) 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 資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日
現 金	\$ 408,711	\$ 506,016	\$ -	\$ -
備供出售金融資產 (含流動及非流 動)	33,885	78,468	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
應收票據及帳款	\$ -	\$ -	\$ 892,020	\$ 701,562
受限制資產(含流動及非流動)	9,336	36,497	-	-
負債				
短期借款	-	-	404,189	403,389
應付商業本票	-	-	50,000	30,000
應付票據及帳款	-	-	469,310	330,714
應付設備款	-	-	89,094	95,164
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	-	231,234	153,123

(五) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 10,034 仟元及 23,522 仟元，金融負債分別為 354,620 仟元及 30,000 仟元；具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 408,013 仟元及 518,991 仟元，金融負債分別為 330,803 仟元及 556,512 仟元。

(六) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其收入分別為 940 仟元及 274 仟元，利息費用分別為 15,466 仟元及 14,277 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

市場風險係指因市場價格、利率及外匯匯率變動而使金融商品產生公平價值波動之風險，因本公司期末並無持有衍生性金融商品，且持有公平價值變動列入損益或股東權益之金融資產於資產負債表日已依交易對手提供之報價進行衡量，故預期無重大市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，則未來一年將增加本公司現金流出 3,308 仟元。

## 二四、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
恒洋投資股份有限公司	為西北臺慶公司之重要股東
謝游玉香	為西北臺慶公司之董事
謝明諺及其配偶	為西北臺慶公司之董事長及其配偶
林鑑榮及其配偶	為西北臺慶公司之董事及其配偶
黃桂洸及其配偶	為西北臺慶公司之監察人及其配偶
謝明良	為西北臺慶公司之總經理
謝明機	為西北臺慶公司董事長之二親等內親屬

(二) 除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大關係人之交易及餘額彙總如下：

	一〇〇九年		九十年	
	估各該 交易總 額	百分比	估各該 交易總 額	百分比
金	額	百分比	金	額
<u>全年度</u>				
處分採權益法之長期股權投資				
價款—西北投資股份有限公司				
謝明諺及其配偶	\$ -	-	\$ 16,499	46
林鑑榮及其配偶	-	-	7,070	19
黃桂洸及其配偶	-	-	5,891	16
謝游玉香	-	-	3,220	9
謝明機	-	-	1,678	5
謝明良	-	-	1,675	5
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36,033</u>	<u>100</u>

本公司對關係人出售採權益法之長期股權投資，其交易條件係按雙方議定價格辦理，相關處分利益已予遞延。

#### 資金融通情形

對恒洋投資股份有限公司之其他應收款係營運資金融通款項，其明細如下：

貸 予 對 象	往 來 科 目	九 十 九 年 度	
		最 高 餘 額	期 末 餘 額
恒洋投資股份有限公司	其他應收關係人帳款	\$ 1,000	\$ -
			利率區間 2.50%
			利息收入 \$ 9

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 19,854	\$ 16,352
獎 金	2,047	3,505
特 支 費	1,000	300
紅 利	1,437	4,619
	<u>\$ 24,338</u>	<u>\$ 24,776</u>

#### 二五、質抵押之資產

一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 57,099	\$ 25,849
受限制資產（含流動及非流動）	9,336	36,497
固定資產	450,320	409,264
遞延費用－土地使用權	7,641	7,207
	<u>\$524,396</u>	<u>\$478,817</u>

#### 二六、重大承諾及或有事項

本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二七之附表二。

#### 二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 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：附表五。
6. 被投資公司相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九及十。

二八、營運部門財務資訊

(一) 部門別資訊

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產品或勞務之種類，此財務資訊之衡量基礎與本公司合併財務報表相同。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定本公司研發、製造及銷售電磁鐵芯及晶片線圈之營業收入，佔合併公司全部收入百分之九十以上，故無產業別資訊揭露之適用。

(二) 主要產品及勞務之收入：

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
線 圈	\$ 1,302,957	\$ 1,232,162
晶 片	594,731	568,158
電磁鐵芯	168,197	169,082
其 他	<u>353,743</u>	<u>276,463</u>
	<u>\$ 2,419,628</u>	<u>\$ 2,245,865</u>

(三) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
台灣	\$ 188,687	\$ 350,830	\$ 760,842	\$ 652,242
中國大陸	1,764,212	1,372,874	442,232	343,883
新加坡	390,434	277,904	-	-
其他	76,295	244,257	-	-
	<u>\$ 2,419,628</u>	<u>\$ 2,245,865</u>	<u>\$ 1,203,074</u>	<u>\$ 996,125</u>

非流動資產不包括以長期投資、合併商譽及其他資產。

(四) 主要客戶資訊

客戶代號	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	估營業收入%	金額	估營業收入%
A公司	\$ 267,387	11	\$ 262,674	11
B公司	262,674	11	192,819	9

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

金融資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 28,436	30.28	\$ 31,327	29.13
歐元	1	39.18	21	38.92
日圓	42	0.39	22,052	0.3582
港幣	1,815	3.90	8,537	3.7480
人民幣	11,251	4.81	35,152	4.4205
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	208	30.28	208	29.13
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
韓元	-	-	56,377	0.02618

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融負債				
貨幣性項目				
美金	\$ 7,351	30.28	\$ 4,833	29.13
日圓	41,436	0.39	71,830	0.3582
港幣	561	3.90	-	-
人民幣	59,737	4.81	53,010	4.4205

### 三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、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	會計部	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部	已完成
4. 完成 IFRSs 計畫合併個體之辨認	會計部	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部	已完成

(接次頁)



(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
6. 建置資訊系統	會計部及資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	會計部及內部稽核 單位	依照專案規劃時程 持續進行中
8. 決定 IFRSs 會計政策	會計部	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用 國際會計準則」之各項豁免及 選擇	會計部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀 況表	會計部	依照專案規劃時程 持續進行中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財 務資訊之編製	會計部	依照專案規劃時程 持續進行中
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	會計部及內部稽核 單位	依照專案規劃時程 持續進行中

(二) 截至一〇〇年底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價 科目	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</li> <li>2. 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價項目。</li> </ol>
員工福利	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依我國一般公認會計原則，精算損益不允許直接認列於權益項下，而需採用攤銷之方式。轉換至國際財務報導準則後，可將來自確定福利計劃之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，認列於其他綜合損益者應立即轉列保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。</li> </ol>

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
員工福利	2. 依我國一般公認會計原則，未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直接法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，首次適用我國十八號公報產生未認列過渡性淨給付義務不再存在。 3. 可累積之員工休假補償係短期酬勞成本之一種，須於員工服務期間內估計入帳。
合併綜合損益表之調節說明	本公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製之合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至國際財務報導準則後，本公司依營業交易之性質將租金收入、處分不動產、廠房及設備重分類至其他營業收益及費損項下，並包含於營業利益內。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	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)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
1	North Star International Limited	Best Bliss Investments Limited	其他應收關係人帳款	\$ 17,478	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 6,103	\$ 24,410
2	Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	"	72,660	72,660	3%	業務往來	618,606	"	-	無	無	44,658	178,631

註：對個別對象資金貸與限額係一〇〇年十二月三十一日各貸與企業淨值之百分之十，資金貸與總限額係一〇〇年十二月三十一日各貸與企業淨值之百分之四十。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣仟元

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 )	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 估 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 ( 註 )
		公 司 名 稱	關 係						
1	西北臺慶科技股份有 限公司	Best Bliss Investments Limited	本公司之子公司	\$ 594,334	\$ 30,275 (USD 1,000)	\$ 30,275 (USD 1,000)	\$ 9,336 (USD 309)	2.04	\$ 742,917
2	"	臺慶精密電子(昆山)有限公 司	本公司間接持有之子公司	594,334	45,413 (USD 1,500)	45,413 (USD 1,500)	-	3.06	742,917

註：對個別對象背書保證限額係一〇〇年十二月三十一日本公司淨值之百分之四十，背書保證總限額係一〇〇年十二月三十一日本公司淨值百分之五十。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
西北臺慶科技股份有限公司	未上市股票							
	Kam Heng International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	\$ 199,577	100	\$ 199,577	註一
	Best Bliss Investments Limited	"	"	7,300	447,821	100	447,821	
North Star International Limited	"	"	100	61,026	100	61,026		
Kam Heng International Limited	未上市股票							
Best Bliss Investments Limited	東莞臺慶精密電子有限公司	子公司	"	-	USD 4,071	100	USD 4,071	註二
	臺慶精密電子(昆山)有限公司	子公司	"	-	USD 11,994	100	USD 11,994	
	Fixed Rock Holding Ltd. Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	子公司 以成本衡量之被投資公司	" 以成本衡量之金融資產—非流動	- 896	USD 6,587 USD 208	44 5	USD 6,503 USD 208	
Fixed Rock Holding Ltd.	未上市股票							
	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,307	100	USD 8,307	
	磐固投資股份有限公司	"	"	4,800	USD 1,560	100	USD 1,560	
	耀鑽科技股份有限公司	"	"	2,800	USD 1,375	100	USD 1,132	
磐固投資股份有限公司	上櫃股票							
	佳邦科技股份有限公司	Fixed Rock Holding Ltd.之股東	備供出售金融資產—流動	179	\$ 3,231	-	\$ 3,231	
	百微股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	5,000	30,654	7	30,654	

註一：其中 109,463 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註二：其中 USD2,220 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

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(付)票據、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)票據、帳款之比率%	
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	本公司之子公司	銷貨	(\$ 369,939)	( 21)	120天	註一	相當	\$ 226,110	32	
	Kam Heng International Limited	本公司之子公司	進貨	255,648	22	150天	註二	相當	( 109,279)	( 22)	
	Fixed Rock Holding Ltd.	本公司間接持有之子公司	進貨	158,024	14	120天	註三	相當	( 50,961)	( 10)	
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	( 388,265)	( 62)	90天	註二	相當	200,457	66	
	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	進貨	240,350	40	90天	註一	相當	( 56,826)	( 20)	
Kam Heng International Limited	東莞臺慶精密電子有限公司	本公司之子公司	銷貨	( 101,953)	( 30)	90天	註二	相當	63,444	34	
	東莞臺慶精密電子有限公司	本公司之子公司	進貨	293,797	74	90天	註二	相當	( 108,289)	( 77)	
Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	本公司之子公司	進貨	531,174	86	90天	註三	相當	( 103,969)	( 85)	
	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	( 201,780)	( 25)	90天	註一	相當	71,775	33	

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

註三：係依一般交易常規辦理。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	本公司之子公司	\$ 226,110	2.44	\$ -	-	\$ 102,108	\$ -
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之母公司間接持有之子公司	200,457	2.59	-	-	93,873	-
Kam Heng International Limited	西北臺慶科技股份有限公司	本公司之母公司	109,279	4.15	-	-	44,124	-
東莞臺慶精密電子有限公司	Kam Heng International Limited	本公司之母公司	108,289	4.68	-	-	86,731	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd.	本公司之母公司	103,969	5.03	-	-	101,991	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元及各外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 率 %	帳 面 金 額			
西北臺慶科技股份 有限公司	Kam Heng International Limited	British Virgin Islands	國際投資及電子零組件 買賣	\$ 181,650 (USD 6,000)	\$ 181,650 (USD 6,000)	6,000	100	\$ 199,577	(\$ 21,025)	(\$ 21,263)	註一
	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	國際投資	329,029 (USD 10,868)	257,943 (USD 8,520)	7,300	100	447,821	( 15,664)	( 14,791)	註二
	North Star International Limited	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	3,028 (USD 100)	3,028 (USD 100)	100	100	61,026	8,721	8,721	
Kam Heng International Limited	東莞臺慶精密電子 有限公司	廣東省東莞市	生產、加工及銷售電子 零組件	USD 6,000	USD 6,000	-	100	USD 4,071	USD 319	USD 319	
Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆 山)有限公司	江蘇省昆山市	生產、加工及銷售電子 零組件	USD 9,717	USD 9,717	-	100	USD 11,994	(USD 213)	(USD 213)	
Fixed Rock Holding Ltd.	Fixed Rock Holding Ltd.	Mahe Seychelles	國際投資及電子零組件 買賣	USD 6,472	USD 5,520	3,300	44	USD 6,587	(USD 842)	(USD 322)	註三
	慶邦電子元器件 (泗洪)有限公 司	江蘇省宿遷市泗洪縣	生產、加工及銷售電子 零組件	USD 9,600	USD 9,600	-	100	USD 8,307	(USD 1,405)	(USD 1,405)	
Fixed Rock Holding Ltd.	磐固投資股份有限 公司	桃園縣	一般投資	USD 1,479	USD 1,479	4,800	100	USD 1,560	USD 47	USD 47	註四
	耀鑽科技股份有限 公司	桃園縣	電子零組件買賣	USD 1,339	USD 1,339	2,800	100	USD 1,375	USD 89	USD 89	
	TAIPAQ Korea Co., Ltd.	Korea	電子零組件買賣	-	USD 100	-	-	-	(USD 60)	(USD 20)	

註一：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差額係為東莞臺慶精密電子有限公司對本公司之未實現毛利 238 仟元。

註二：其中 109,463 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款；被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差額係為臺慶精密電子(昆山)有限公司及 Fixed Rock Holding Ltd.對本公司之已實現毛利 873 仟元。

註三：其中 USD2,220 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註四：已於一〇〇年度處分。



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表七

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／各外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註一)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積 投資金額				
東莞臺慶精密電子有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 6,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 124,128 (USD 4,100)	\$ -	\$ -	\$ 124,128 (USD 4,100)	100	\$ 9,376 (USD 319)	\$ 123,250 (USD 4,071)	\$ -
臺慶精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,717	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司及第三地區現有公司自有資金投資大陸公司	261,213 (USD 8,628)	-	-	261,213 (USD 8,628)	100	6,260 (USD 213)	363,118 (USD 11,994)	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,600	"	36,936 (USD 1,220)	-	-	36,936 (USD 1,220)	44	41,294 (USD 1,405)	251,494 (USD 8,307)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註三)
\$ 422,276 (USD13,948)	\$ 424,334 (USD14,016)	\$ 891,500

註一：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 係 之 關	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 ( % )	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	銷 貨	\$ 369,939	註一	120天	相 當	\$ 226,110	32	\$ -
東莞臺慶精密電子有限公司	本公司之孫公司	進 貨	255,648	註二	150天	相 當	( 109,279)	( 22)	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	本公司之間接持有之子公司	進 貨	158,024	註一	120天	相 當	( 150,961)	( 10)	-

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人係之關係 (註六)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率	
				科目	金額	交易條件		
0	西北臺慶科技股份有限公司	Kam Heng International Limited	1	銷貨收入淨額	\$ 56,204	註一	2	
			1	進貨	255,648	註二	11	
			1	應付帳款	109,279	註四	3	
			1	其他收入	881	註一	-	
			1	應收帳款	26,891	註四	1	
			1	其他應收關係人款	108	註四	-	
			North Star International Limited	1	銷貨收入淨額	369,939	註一	15
				1	進貨	58,772	註二	2
				1	其他應收關係人款	916	註四	-
				1	其他收入	14,709	註一	1
		Fixed Rock Holding Ltd.	1	應收帳款	226,110	註四	7	
			1	應付帳款	19,108	註四	1	
			1	銷貨收入淨額	234	註一	-	
			1	進貨	158,024	註二	7	
			1	其他收入	3,530	註一	-	
			1	應付帳款	50,961	註四	2	
		耀鑽科技股份有限公司	1	應收帳款	84	註四	-	
			1	其他應收關係人款	280	註四	-	
			1	銷貨收入淨額	38,215	註三	2	
			1	進貨	1,900	註三	-	
1	應收帳款		13,641	註四	-			
1	應付帳款		1,014	註四	-			
1	Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	其他應收關係人款	3,028	註五	-	
2	Kam Heng International Limited	Fixed Rock Holdings Ltd.	2	進貨	832	註一	-	
2			其他收入	31	註一	-		
2			其他應收關係人款	32	註四	-		
2			應付帳款	44	註四	-		
東莞臺慶精密電子有限公司		1	銷貨收入淨額	101,953	註三	4		
		1	進貨	293,797	註三	12		
		1	應收帳款	63,444	註四	2		
		1	應付帳款	108,289	註四	4		
		1	其他應付關係人款	130	註四	-		
		1	其他支出	34,647	註一	1		
臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入淨額	15,076	註三	1			
	2	應收帳款	11,636	註四	-			

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 六 )	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				目 金 額	交 易 條 件		
3	North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入淨額	\$ 388,265	註二	12
			2	進 貨	240,350	註一	10
4	Fixed Rock Holding Ltd.	Kam Heng International Limited	2	應收帳款	200,457	註四	6
			2	應付帳款	56,826	註四	2
			2	銷貨收入淨額	832	註三	-
			2	管理費用	31	註一	-
			2	其他流動負債	32	註四	-
			2	應收帳款	44	註四	-
			2	銷貨收入淨額	201,780	註二	8
			2	應收帳款	71,775	註四	2
			1	銷貨收入淨額	87,432	註二	4
			1	進 貨	531,174	註二	22
			1	應收帳款	16,168	註四	-
			1	應付帳款	103,969	註四	3
			1	其他應收關係人款	74,046	註五	2
			1	利息收入	1,345	註一	-
5	東莞臺慶精密電子有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入淨額	9,594	註三	-
			2	應收帳款	4,886	註四	-
			2	其他應收關係人款	14	註四	-
			2	進 貨	6,834	註三	-
			2	其他應收關係人款	11,390	註五	-
			2	應付帳款	2,114	註四	-
			2	進 貨	670	註三	-
			2	購置遞延費用	910	註四	-
			2	應付帳款	2,209	註四	-
			6	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	3	銷貨收入淨額
2	銷貨收入淨額	5,427				註三	-
	2	應收帳款				2,293	註四

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

註三：係依一般交易常規辦理。

註四：收付款期間與關係人相當。

註五：收付款期間係依雙方議定。

註六：1代表母公司對子公司之交易；2代表子公司對子公司之交易；3代表子公司對子公司之交易。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人係 之關係 (註六)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	西北臺慶科技股份有限公司	Kam Heng International Limited	1	銷貨收入淨額	\$ 56,906	註一	3
			1	進貨	108,085	註二	5
			1	應付帳款	14,036	註四	-
		North Star International Limited	1	其他收入	1,475	註一	-
			1	其他收入	24,735	註一	1
			1	其他應收關係人款	14,068	註四	-
		耀鑽科技股份有限公司	1	銷貨收入淨額	264,267	註一	12
			1	進貨	28,494	註三	1
			1	應收帳款	77,624	註四	3
			1	銷貨收入淨額	27,925	註三	1
			1	應收帳款	12,037	註四	-
			1	進貨	327,533	註二	15
		Fixed Rock Holding Ltd.	1	應付帳款	91,255	註四	3
			1	其他收入	4,228	註一	-
			1	其他應收關係人款	34,097	註三	1
1	Kam Heng International Limited	東莞臺慶精密電子有限公司	1	其他支出	17,054	註一	1
			1	進貨	233,442	註二	10
2	North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入淨額	285,597	註二	13
			2	進貨	157,573	註一	7
			2	應收帳款	19,766	註四	1
3	Fixed Rock Holding Ltd.	Best Bliss Investments Limited 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	其他應收關係人款	17,478	註五	1
			1	銷貨收入淨額	97,166	註三	4
3	Fixed Rock Holding Ltd.	東莞臺慶精密電子有限公司 臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	進貨	474,500	註三	21
			1	應付帳款	107,382	註四	4
			2	銷貨收入淨額	10,460	註三	-
4	Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入淨額	66,863	註三	3
			2	應收帳款	23,874	註四	1
			2	其他應收關係人款	17,483	註五	1
5	東莞臺慶精密電子有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	其他應收關係人款	17,964	註五	1
			2	進貨	6,753	註三	-
			2	銷貨收入淨額	13,545	註三	1
			2	應收帳款	7,493	註四	-

(接次頁)

(承前頁)

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

註三：係依一般交易常規辦理。

註四：收付款期間與關係人相當。

註五：收付款期間係依雙方議定。

註六：1 代表母公司對子公司之交易；2 代表子公司對子公司之交易；3 代表子公司對子公司之交易。

## 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

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	99 年度	100 年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	881,211	1,087,870	206,659	23%
基 金 及 投 資	735,414	817,887	82,473	11%
固 定 資 產	632,622	739,888	107,266	17%
無 形 資 產	10,263	8,553	-1,710	-17%
其 他 資 產	30,571	41,783	11,212	37%
資 產 總 額	2,290,081	2,695,981	405,900	18%
流 動 負 債	831,049	1,034,434	203,385	24%
長 期 負 債	91,924	126,307	34,383	37%
其 他 負 債	17,544	20,834	3,290	19%
負 債 總 額	969,089	1,210,147	241,058	25%
股 本	714,181	780,000	65,819	9%
資 本 公 積	25,330	128,615	103,285	408%
保 留 盈 餘	512,248	476,144	-36,104	-7%
股 東 權 益 其 他 調 整 項 目	69,233	101,075	31,842	46%
股 東 權 益 總 額	1,320,992	1,485,834	164,842	12%
<p>重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產：主係營業額提高，營運資金及備貨增加所致。</li> <li>2. 其他資產：主係為提升管理效能，購置 ERP 軟體所致。</li> <li>2. 流動負債：因營運資金需要而向銀行借款增加，以增加購料及機器設備。</li> <li>3. 長期負債：主係 100 年度增加設備貸款。</li> <li>4. 資本公積：主係 100 年度辦理現金增資溢價發行所致。</li> <li>5. 股東權益其他調整項目：主係投資海外子公司，產生之匯率影響。</li> </ol>				

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,750,148	1,815,305	65,157	3.72
減：銷貨退回及折讓	18,171	27,522	9,351	51.46
營業收入淨額	1,731,977	1,787,783	55,806	3.22
營業成本	1,385,934	1,541,572	155,638	11.23
營業毛利	346,043	246,211	(99,832)	(28.85)
營業費用	177,489	178,056	567	0.32
營業利益	167,616	71,001	(96,615)	(57.64)
營業外收入及利益	37,174	39,885	2,711	7.29
營業外費用及損失	48,625	44,852	(3,773)	(7.76)
稅前淨利	156,165	66,034	(90,131)	(57.72)
所得稅	26,277	8,538	(17,739)	(67.51)
稅後淨利	129,888	57,496	(72,392)	(55.73)
<p>重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)</p> <p>1.營業毛利、營業利益、稅前淨利減少係因 100 年度原物料上漲，致使營業成本增加所致。</p> <p>2.所得稅、稅後淨利減少係因營業利益減少所致。</p>				



### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	增(減)	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	310,123	136,491	(173,632)	55.99
投資活動之淨現金流入(出)	(240,054)	(248,152)	(8,098)	3.37
融資活動之淨現金流入(出)	62,578	126,459	63,881	102.1
增減比例變動分析說明:(增減比例達 20% 以上者)				
1. 營業活動之淨現金流入減少:主係 100 年度營業成本上升。				
2. 融資活動之淨現金流入增加:主係 100 年度辦理現金增資。				

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投資 及融資活動淨 現金流量(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	
				投資計劃	理財計劃
202,920	377,703	(198,503)	382,120	-	-
1.未來一年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：本公司預計營業規模將持續擴張，故預期營收將以大幅成長和獲利產生，導致營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：本公司預計持續擴充資本支出，將導致投資活動產生淨現金流出。					
(3)融資活動：本公司預計現金增資，導致融資活動產生淨現金流入。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

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:

### 1. 本公司轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並針對被投資公司過去及未來展望、市場狀況及經營體質進行評估，以作為決策當局進行投資決策之依據。

### 2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

被投資公司	持股比率%	最近年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
KamHeng International Limited	100.00	(21,025)	成本高漲	嚴格控制成本
BESTBLESS Investments Limited	100.00	(15,664)	成本高漲	嚴格控制成本
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	44.08	(18,750)	調節庫存	積極控制存貨

### 3. 未來一年投資計畫：

100年將視營運情形以資金、技術、管理強化對子公司之投資。

### 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

#### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### 1、利率變動影響

本公司100年度及99年度利息費用分別為8,636仟元及8,968仟元，占該年度營業收入分別為0.48%及0.52%。本公司與銀行間維持良好之互動關係，以期取得較優惠之利率，未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

##### 2、匯率變動影響

本公司100年度兌換淨利為19,397仟元，99年度兌換損失為35,481仟元，占該年度營業收入分別為1.08%及2.05%，對本公司並無產生重大影響，本公司為因應匯率波動之影響，採取措施如下：

- a. 隨時蒐集匯率相關資訊，加強與銀行間之外匯相關避險策略諮商與規畫，以掌握匯率走勢。
- b. 客戶貨款及供應商購料款盡量採同一幣別，運用應收應付款項自然避險之方式，以規避匯率變動之影響。
- c. 在業務報價時，將匯率變動所可能產生之影響因素一併考慮，以規避匯率變動之風險。

### 3、通貨膨脹影響

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，且本公司隨時觀察原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:

本公司並未從事高風險、高槓桿投資，而未來本公司仍秉持保守穩健原則，以規避外匯交易波動風險，截至年報刊印日止並未從事衍生性金融商品交易，而資金貸與他人、背書保證皆按照本公所訂「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

#### 1、未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，並密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性及有潛力之產品及技術。

#### 2、預計投入研發費用

關於研發費用金額投入將依新技術開發進度逐步編列，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(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:

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，充分掌握市場趨勢，並評估對公司營運之影響，截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

截至年報刊印日止，本公司並無進行中之購併計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:

截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

本公司進貨對象分散，供貨廠商遍及國內外，故無進貨集中之問題

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質

負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無

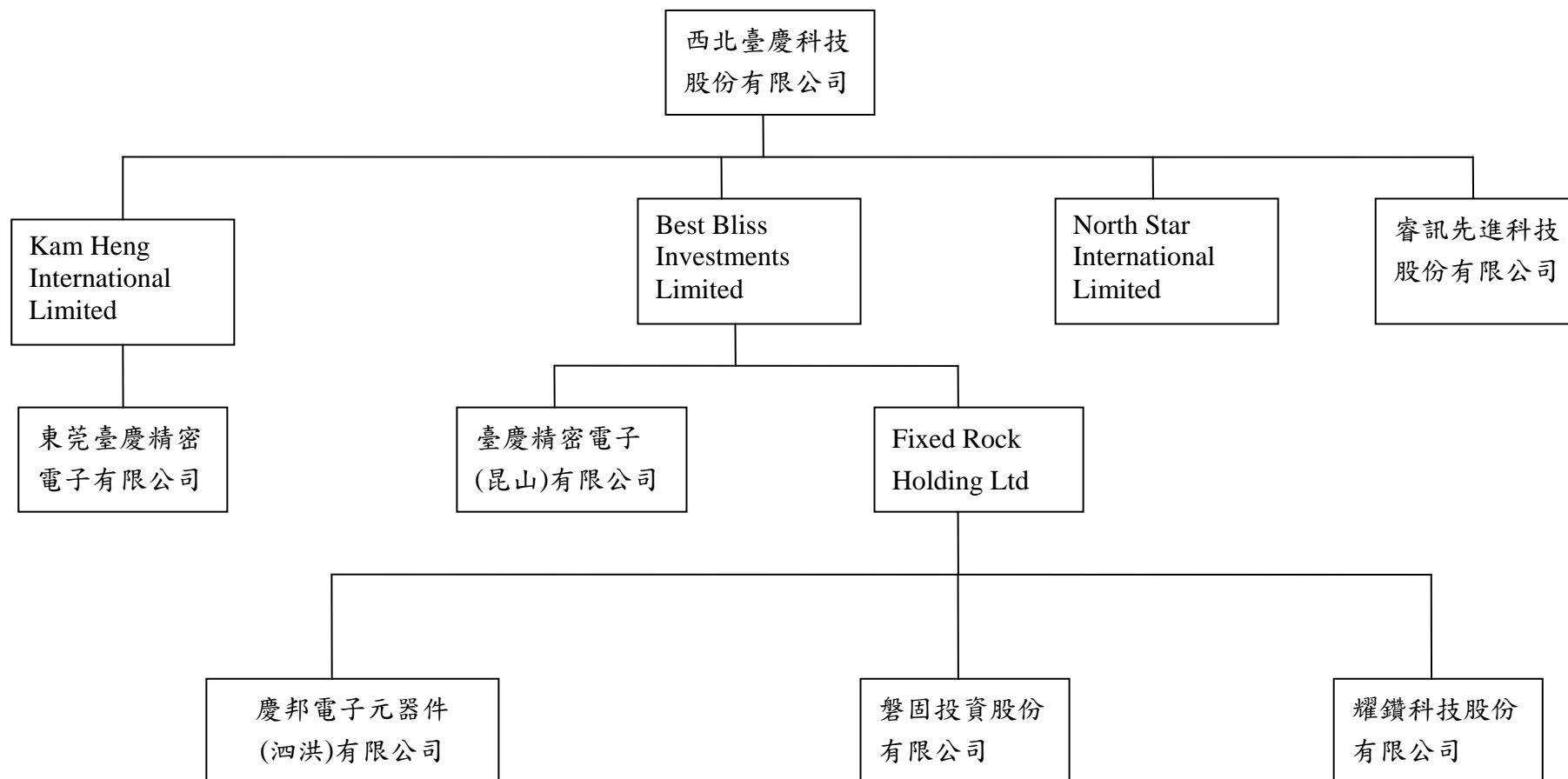
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表請參閱第 119 頁~170 頁。

(二)截至年報刊印日止，關係企業組織圖如下：



## (三)關係企業基本資料

101年04月30日 單位：新台幣仟元；仟股

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業			關係企業持有本公司股份
		投資金額	股份	比例%	
Kam Heng International Limited	子公司	181,650	6,000	100.00	無
Best Bliss Investments Limited	子公司	329,029	7,300	100.00	無
North Star International Limited	子公司	3,028	100	100.00	無
睿訊先進科技股份有限公司	子公司	17,000	1,700	85.00	無
東莞臺慶精密電子有限公司	孫公司	181,650	註	100.00	無
臺慶精密電子(昆山)有限公司	孫公司	294,182	註	100.00	無
Fixed Rock Holding Ltd	孫公司	195,939	6,370	44.08	無
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	曾孫公司	128,114	註	44.08	無
磐固投資股份有限公司	曾孫公司	19,736	2,116	44.08	無
耀鑽科技股份有限公司	曾孫公司	17,869	1,234	44.08	無

註：係因為「有限公司」型態故無股數。

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，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權

益或證券價格有重大影響之事項：無。

西北臺慶科技股份有限公司



董事長：西北投資股份有限公司



代表人：謝明諺

