

股票代號:3357



西北臺慶科技股份有限公司

一〇一年度

年報

查詢本年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇二年五月三日 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.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	38
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.....	38
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.....	38
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....	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.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
七、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況	
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	48
三、最近二年度從業員工資料.....	67
四、環保支出資訊.....	67
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公司個體財務報告.....	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.....	174
二、經營結果.....	175
三、現金流量.....	176
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	176
五、最近年度轉投資政策.....	176
六、風險事項.....	177
七、其他重要事項.....	179
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	180
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	182
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.....	182
四、其他必要補充說明事項.....	182
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.....	182

壹、致股東報告書

一、一〇一年度營業報告

各位股東女士、先生大家好!

一〇一年受歐債問題與全球經濟景氣不佳之影響，全球主要市場普遍瀰漫經濟成長表現趨緩甚至衰退的狀況。景氣的低迷，連帶影響商用與消費市場縮手，導致電子業的終端消費市場需求不振，使得一〇一年全球被動元件的市場繼一〇〇年後仍呈現持續萎縮狀態。根據工研院IEK發表的統計結果顯示，一〇一年全球被動元件的市場衰退了8%左右。而台灣的被動元件產業主要集中在3C應用且與全球消費景氣連動度極高；台廠同業除了需面對大環境不佳因素之外，一〇一年也處在以PC及NB為成長主力的應用市場，逐漸轉換成以移動通信裝置為主力成長市場的過渡期，因而也難脫衰退的命運。IEK發表的數據顯示，一〇一年台灣被動元件的產值亦衰退了10%左右。一〇一年度公司的營運全年度始終面對景氣不佳及終端重點市場轉換的嚴峻挑戰。

結算一〇一年度合併營收為新台幣 2,504,570 仟元較一〇〇年度合併營收新台幣 2,419,628 仟元成長約 3.51%。獲利方面，一〇一年稅前淨利為新台幣 90,888 仟元較一〇〇年度稅前淨利新台幣 53,366 仟元成長約 70.31%。稅後合併總純益方面，一〇一年為新台幣 31,180 仟元較一〇〇年度的新台幣 57,496 仟元衰退約 45.77%。

茲將一〇一年度經營績效及重要財務數據整理如下：

1. 合併營收狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	增 減 數	成 長 率
營業收入	2,504,570	2,419,628	84,942	3.51%
營業成本	2,013,990	2,035,698	-21,708	-1.07%
營業毛利	490,580	383,930	106,650	27.78%
營業費用	377,380	333,611	43,769	13.12%
營業淨利	113,200	50,319	62,881	124.96%
非營業收入總額	20,693	31,452	-10,759	-34.21%
非營業損失總額	43,005	28,405	14,600	51.40%
稅前淨利	90,888	53,366	37,522	70.31%
合併總純益	31,180	57,496	-26,316	-45.77%

2. 獲利能力分析：

項 目		一〇一年度	一〇〇年度
資產報酬率(%)		1.49%	1.99%
股東權益報酬率(%)		2.11%	4.10%
佔實收資本比率(%)	營業利益	10.92%	9.10%
	稅前利益	6.74%	8.47%
純益率(%)		1.69%	3.22%
稀釋每股盈餘(元)	稅前	0.67	0.83
	稅後	0.39	0.72

3. 研究發展狀況

近幾年來行動手持裝置，特別是智慧型手機及平板電腦，及無線通信市場需求大幅增加。為因應客戶及市場需求，且有別於往年以滿足 PC 及 NB 市場為主軸，一〇一年度產品的開發方向，是以上述熱門的行動通信應用領域為主要開發方向。一〇一年度成功開發的產品如下所列：

- A. 積層晶片式功率電感器 CPI2016 ,CPI2012 系列
- B. 薄型功率電感 HPC3010/3012,HPC252010/252012 UHP252010/252012 系列
- C. 智慧型手機用聾人助聽器傳感精密線圈 PAS4420, PAS6420 系列
- D. 車用雙繞線共模濾波器 LCM4532 系列
- E. 精密自動繞線式變壓器 (RJ45 網路接頭用) TXF401, TXF501
- F. 三繞線共模濾波器 TCM3225
- G. 無線充電用發射端線圈(Tx)及接收端線圈(Rx)
- H. 近場通訊 (NFC) 用鐵氧體薄片(Ferrite Sheet)及線圈模組
- I. LTCC 無線通訊用藍牙天線、無線網路天線及無線網路濾波器

二、一〇二年度營業計劃

展望一〇二年，從整體電子產業的展望分析，預期 PC 及 NB 市場的成長態勢仍然如一〇一年般疲弱；而近年來被期待的 TV 市場，也因經濟不景氣及近期各家品牌大廠紛紛推出大型電視、智慧型電視及 4K2K 超高解析度電視，導致有意購買中小型電視的消費者產生觀望效應，因而造成 TV 市場的成長有些減緩。相對的，一〇二年仍然被看好的市場為智慧型手機，特別是中低價智慧型手機，以及平板電腦等手持電子裝置；而中國大陸及其他新興市場的手持裝置市場成長的力道，與 Win8 平板電腦及超薄型筆電 (Ultrabook)，更是被各被動元件廠商視為一〇二年的業績成長的驅動要素。近期的亞洲貨幣競貶，特別是日幣的大幅貶值，連帶影響日本競爭同業在市場上報價策略，是公司一〇二年除了總體經濟環境不佳的狀況之外，還必須謹慎面對的課題。面對一〇二年度的挑戰，綜合各產品線及部門之年度重點工作如下：

1. 積層晶片產品

從發揮台灣總廠及大陸昆山廠生產成本最佳化的角度出發，合理化配置兩廠之成熟產品與產能配比，以求利潤最大化；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…等高毛利率新產品。一〇二年度積層晶片式電感及磁珠的總月產能仍維持 14 億顆以上的水準。

2. 精密線圈產品

持續擴充熱門產品薄型功率電感之產能，提高市占率；持續強化雙線共模濾波器及精密繞線電感之成本結構，以維持穩定的獲利貢獻；積極拓展新產品三線共模濾波器、精密繞線式變壓器及聲波濾波器的市場，並提升此類新產品品質與生產效率與良率，強化成本競爭力。精密線圈產品毛利率高，為公司近年來投資的重點項目，在一〇二年產能擴充後，繞線式共模濾波器將超過 6 千萬顆的月產能，精密繞線式產品總產能將超過一億顆。

3. 功率電感產品

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)也會在一〇二年度維持 4 千萬顆以上的月產能水準。

4. 鐵芯及材料產品

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。投入資源開發新產品與開拓新市場，主要聚焦於無線充電(wireless charging)及近距離無線通信(NFC)用之磁性材料的開發。

5. 市場行銷部門

大陸的智慧型手機、平板及手持式裝置市場，為近期主要行銷與布局活動之重點，一〇二年仍然看好其成長。另針對既有市場及客戶，重點將擺在優化產品組合、報價策略及客戶服務，以期增加市占率及獲利能力。

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

公司創立至今已逾三十八年，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。

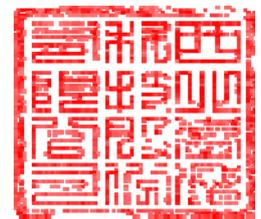
3. 總體經營環境

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，一〇一年度經濟情勢變動劇烈，電子產業成長力道不足，公司的營收與獲利表現不如預期。面對當前的一〇二年度，儘管經濟情勢仍然變化頻繁，不易預測，公司所有同仁將盡力克服各項外在不利之因素，有效掌握市場脈動，積極調整生產與銷售策略，為公司的營收與獲利持續成長而努力。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 敬上



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國 81 年 11 月 2 日。

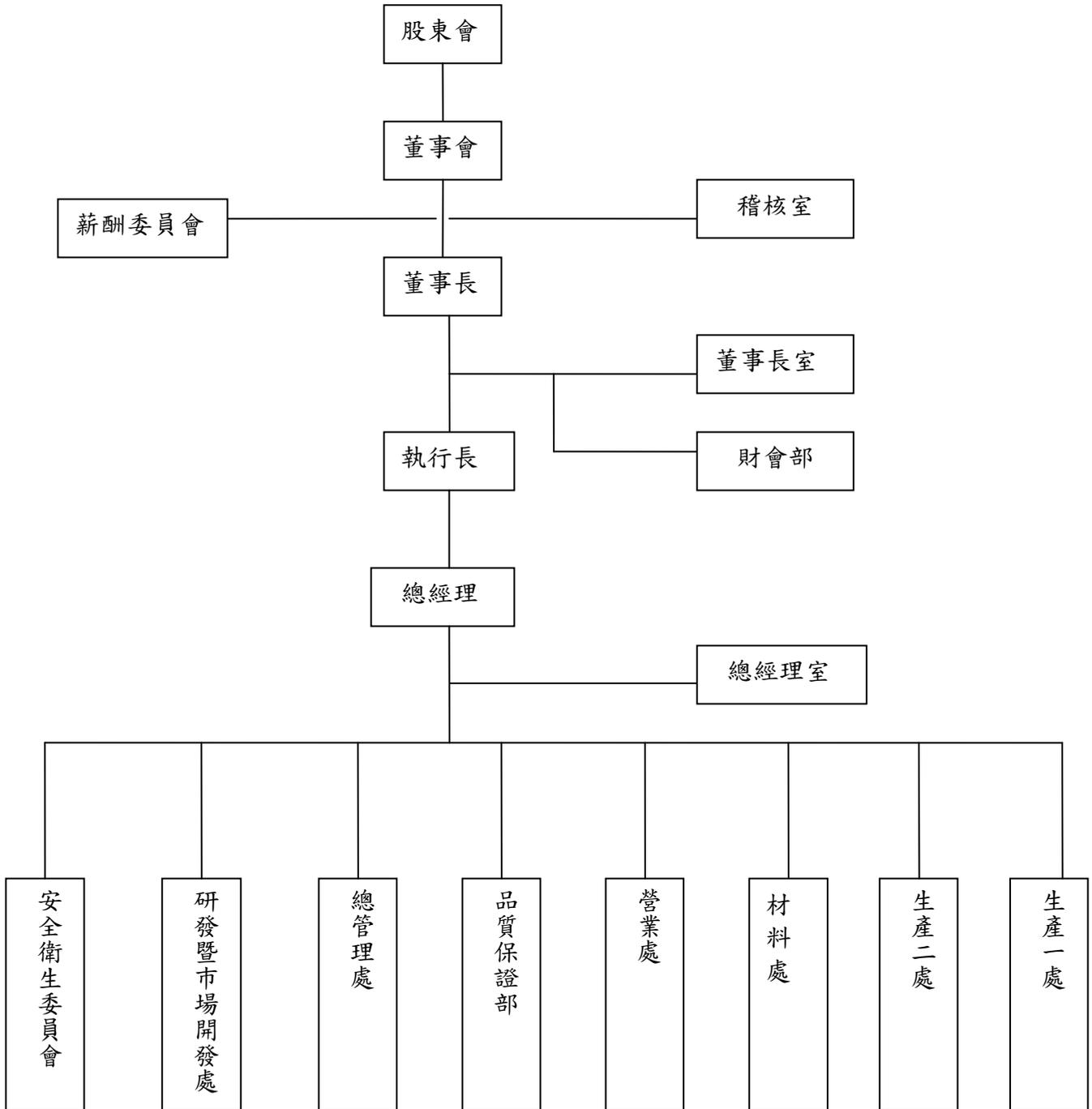
二、公司沿革

- 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。
- 101.04 手機用聾人助聽器傳感器 PA4420、PAS6420 系列量產。
- 101.07 可降低訊號變形之複合式線圈電感，申請中華民國新型專利已認證。
- 101.09 共模濾波器，申請日本新型專利已認證。
- 101.09 盈餘轉增資 1,560 仟元，增資後實收資本額為 795,600 仟元。
- 101.12 可降低訊號變形之複合式線圈電感，申請日本新型專利已認證。

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
薪酬委員會	●訂定並定期檢討董事及經理人薪資報酬之合理性。。
稽核室	●內部控制制度之查核與評估。 ●稽核報告之撰寫及改善作業之考核。 ●海外子公司內部控制制度之評估與稽核。
執行長	●市場推廣。 ●海外市場銷售之營運及規劃。
董事長室	●集團策略規劃及子公司運作。 ●投資規劃。
財會部	●預算彙編、會計、稅務及股務之規劃與管理。 ●資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理。
總經理室	●事業計畫之編成、營業目標與經營績效之管理。 ●總理公司各項經營管理制度。 ●產銷協調與規劃。 ●監督與推動各部門業務推展與執行。
安全衛生委員會	●定期召開安全衛生委員會會議溝通與記錄。 ●推行公司訂定之安全衛生工作守則與規則。 ●推行自主檢查、管理與持續改善之工作。 ●預防各類災害發生與檢點。
研發暨市場開發處	●新產品及技術之設計、送樣、研究、開發規劃與執行。 ●產品相關技術支援與諮詢。 ●合理化設備開發。
總管理處	●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。 ●行政、總務制度之建立及執行。 ●公共關係及法律事務之處理。 ●主要原物料、設備及各項庶品等之採購與管理。 ●協力廠商之開發管理。 ●公司管理資訊系統之規劃、建立與執行。
品質保證部	●產品檢驗及異常、客訴處理。 ●品質稽核與認證之業務規劃與執行。 ●儀校管理與售後服務。
營業處	●營業目標之計劃與執行。 ●市場開發、顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理。 ●全球客戶市場調查與商情資訊之蒐集分析。 ●產品行銷之企劃執行、主要海外銷售市場之開拓。
生產一處 生產二處 材料處	●產品之生產、品檢、試作及倉儲管理。 ●品質管制、工程技術之建立與執行。 ●出貨、外包管理及物料控制制度之規劃與執行。 ●生產自動化之規劃與執行。 ●設備保全。

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

102年03月31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%	6,245,718	7.85%	-	-	-	-	美國西太平洋大學企業碩士 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 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%	6,108,995	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%	1,864,451	2.34%	1,247,438	1.57%	-	-	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%	1,907,550	2.40%	700,750	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%	974,022	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	群英醫學股份有限公司監察人	-	-	-
監察人	黃桂洸	99.05.14	3年	89.10.16	2,627,305	3.75%	2,564,591	3.22%	1,109,612	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 西普爾電子香港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 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事 康博工業股份有限公司董事 Superworld Electronics Co.,Ltd 董事	-	-	-

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 眾信聯合會計師事務所 審計部經理 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 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 漢康科投(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 北京華勤天地科技有限公司監察人 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	-	-	-	-	-	-	-	-	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 群益投資信託公司研究員 台灣大學助教 創投公會理事	Juniver Ventures Ltd.總經理兼董事, 利豐創新有限公司董事長, 研晶光電股份有限公司董事兼資深顧問	-	-	-

(2)、法人股東之主要股東：

102年03月31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：

102年03月31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、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
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

102年03月31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	100.07.01	3,438,145	4.32%	850,929	1.07%	-	-	美國西太平洋大學企業碩士 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 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	2,814,528	3.54%	396,198	0.50%	-	-	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	100.03.15	578,075	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	-	-	-
製造協理	鍾百烜	100.03.15	158,680	0.20%	40,987	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 臺慶精密電子(昆山)有限公司監察人 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
生產一處副處長	鄒俊德	100.07.01	42,226	0.05%	40,987	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	102,264	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	林易儒	101.05.01	23,258	0.03%	7,356	0.01%	-	-	崑山工商專校工管科 西北臺慶晶片製造經理	-	-	-	
材料處	黃紹雄	100.03.15	469,177	0.59%	49,592	0.06%	-	-	楊梅高中 西北臺慶科技(股)公司研發經理	-	-	-	
營業協理	李勇賜	100.03.15	229,760	0.29%	23,225	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	100.04.01	2,616,610	3.29%	527,982	0.66%	-	-	英國莎瑟斯大學電子電機工程系 臺慶精密電子研發主任	東莞臺慶精密電子有限公司董事 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	100.03.15	21,420	0.03%	-	-	-	-	臺灣大學材料研究所碩士 年程科技研發協理	-	-	-	
品質保證處副處長	許智良	101.05.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
財會部經理	何惠玉	100.04.01	9,491	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	-	-	-	

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	謝明諺、謝游玉香、黃乾裕、林鑑榮、洪志正、羅偉、陳大溝、朱光惠	謝明諺、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	-
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	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	財務報告 內所有公 司	
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報 告內所 有公司			
監察人	黃桂洸	432	432	238	238	226	226	2.87%	1.86%	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	財務報告內所有公司 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)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長 總經理	謝明諺 謝明良	5,058	8,431	-	-	498	-	181	-	-	-	18.4%	17.52%	-	-	-	-	-

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	財務報告內所有公司(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

101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	-	524	524	1.7%
	總經理	謝明良				
	董事長室特助	張龍旺				
	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	林易儒				
	材料處副處長	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				
	品質保證處副處長	許智良				
	財會部經理	何惠玉				

(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	100年度		101年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	12.61	12.61	22.84	22.75
監察人	1.32	1.32	2.87	1.86
總經理及副總經理	10.56	10.56	18.4	17.52

(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 102.03.31)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	7	0	88%	舊 任
董 事	林鑑榮	8	0	100%	舊 任
董 事	洪至正	7	0	88%	舊 任
獨立董事	羅 偉	7	1	88%	舊 任
獨立董事	陳大溝	8	0	100%	舊 任
獨立董事	朱光惠	8	0	100%	舊 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：本公司業已修訂董事會議事規則，藉以強化董事會職能。

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。

(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 102.03.31)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	8	100%	舊任
監察人	CHEN CHIN SHENG	7	0	88%	舊任
監察人	羅白卿	8	8	100%	舊任

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)：

本公司有專人可以隨時聯繫監察人，建立公司員工及股東溝通之管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

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：

*年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間實際出席次數計算之。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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)由發言人負責處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。</p> <p>(二)本公司充分掌握公司主要股東及主要股東之最終控制者名單，並詳列於年報中揭露。</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。</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，且目前公司連續三年並無相同會計師查核簽證之情事。</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>本公司建立公司網站即時提供公司經營訊息，並透過公開資訊觀測站公告本公司營運等相關資料，與利害關係人溝通順暢。</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)由財務、股務、資訊等相關單位及發言人、代理發言人負責公司資訊之蒐集及揭露。</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>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司業已依規定設置薪酬委員會，截至目前業已召開三次薪資報酬委員會。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 27 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
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：本公司並無制訂「公司治理實務守則」，惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。	
七、	<p>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：本公司設有發言人及代理發言人，並重視投資者之意見妥適處理之。</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，創造互利雙贏之互動。</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：本公司不定期蒐集主管機關核准之進修體系所開辦之公司治理相關課程，提供董事及監察人依主管機關之規定時數進修。</p> <p>(6)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司遵循公司內部控制制度設計之精神，各部門定期實施內部自行評估，之後並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。</p> <p>(7)客戶政策之執行情形：銷售之產品亦依客戶之需求取得相關安規認證，並提供產品相關之售後服務。。</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>	
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。	
註一：	董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。	
註二：	所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。	

(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)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員 會成員 家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 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 家 考 試 及 格 之 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 國 計 或 法 務 會 計 師 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	羅偉	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	陳大溝	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	朱光惠	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 08 月 25 日至 102 年 05 月 31 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	陳大溝	3	3	100%	舊任
委員	羅偉	3	3	100%	舊任
委員	朱光惠	3	3	100%	舊任

其他應記載事項：

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

註：

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

(五)履行社會責任情形：

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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期施安全與健康教育之情形</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p>	<p>(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)本公司除有福委會定期開會溝通員工福利及公司營運成果，總管理處亦是開放辦公空間，所有經辦人員隨時可與員工接觸溝通意見，並不定時以公告方式通知與員工切身有關問題。</p> <p>(四)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>(五)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>(六)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>(六)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>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>		
<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> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p>	<p>(一)本公司所有營運規章皆依政府最新法令，並確實遵行，董事會與管理階層皆以誠信經營為原則。</p> <p>(二)本公司董事會及管理皆層，皆為學有專精及良好道德人士，對影響有重大影響性的決策，都需提交董事會通過，以防範不誠信行為之發生。</p>	<p>(一)無重大差異</p> <p>(二)無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(三)本公司專注本業的研發及生產，完全不會涉及不誠信的營業活動，也完全不需行賄及提供政治獻金</p>	<p>(三)無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)對客戶有信用調查、對供應商有評鑑，以避免不誠信的商業活動。</p> <p>(二)公司各單位皆需誠信從事各項作業活動，董事會亦會檢公司經營情形。</p> <p>(三)本公司各項經營活動，皆依法行事，亦會依法發佈重訊，讓資訊透明。</p> <p>(四)年度製作稽核計劃，依計劃執行稽核任務，並將結果呈報給董事會，亦依規定將稽核執行情形申報主關機關。</p>	<p>(一)無重大差異</p> <p>(二)無重大差異</p> <p>(三)無重大差異</p> <p>(四)無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>一經發現有違反誠信規定，將嚴懲並依法提告。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	<p>(一)公司網站除揭露公司經營情形，亦為聯結公開資訊觀測站，揭露公司各項財務資訊，以做誠信經營之依據。</p>	<p>(一)無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網)	(二) 目前有公司網站及公開資訊觀測站，揭露公司資訊	(二) 無重大差異

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未訂誠信經營守則，但各項規章與內控制度，除依法設置，另也秉持誠信經營原則設置。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊 (如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司財報亦委由商譽良好且世界知名的勤業眾信會計師事務所查核，已連續3年簽發無保留意見之財報，足見本公司確實為誠信經營運作。

(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」，但各項規章及內控制度除依法制定，亦放在公用網站供員工隨時可查詢。

(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：

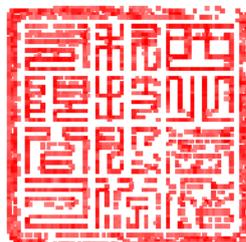
西北臺慶科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年01月30日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年01月30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	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」。
		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。

會議名稱	日期	議案
		22.100 年度盈餘分派案之配息基準日。
董事會	101.06.26	1. 東莞廠土地處分案。
股東會	101.06.26	1. 一〇〇年度營業狀況報告。
		2. 監察人審查一〇〇年度財務決算表冊報告。
		3. 本公司一〇〇年度營業報告書暨財務報表承認案。
		4. 本公司一〇〇年度盈餘分配承認案。
		5. 修訂公司章程部份條款案。
		6. 辦理盈餘轉增資發行新股。
		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。
董事會	101.08.16	1. 一〇一年上半年度財務報表暨合併財務報表提請審議案。
		2. 修正上海商業儲蓄銀行楊梅分行機器設備貸款為六千萬元案。
		3. 本公司董事及監察人一〇〇年度董監酬勞討論案。
		4. 本公司一〇〇年度員工紅利討論案。
		5. 訂定本公司一〇〇年度現金股利配息除權基準日暨盈餘轉增資配股除權基準日討論案。
		6. IFRS 一〇一年上半年度進度報告。
董事會	101.10.31	1. 擬定一〇二年度稽核計畫案。
		2. 修正「董事會議事規則」。
		3. 一〇一年度第三季營運報告。
		4. 一〇一年度第三季財務報告。
		5. IFRS 一〇一年度第三季進度報告。
董事會	102.01.30	1. 一〇一年度第四季營運報告。
		2. 一〇一年度第四季財務報告。
		3. IFRS 一〇一年度第四季進度報告。
		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一〇二年一月績效獎金。
		7. 通過薪酬委員會本公司海外子公司一〇二年春節獎金。
		8. 承認本公司一〇一年度內部控制制度聲明書案。
		9. 合作金庫銀行申請 5000 萬元綜合額度。
		10. 國際票券金融公司委託商業本票發行 5000 萬額度年度續約。
		11. BEST BLESS INVESTMENT LTD 華南銀行短期融資 200 萬美元背書保證。
		12. 第一商業銀行機器設備貸款。
		13. 改選董事案。
		14. 受理本公司一〇二年股東會股東提名獨立董事候選人案。
		15. 擬訂於一〇二年五月三日召開本公司一〇二年股東常會相關議案。

會議名稱	日期	議案
董事會	102.02.25	1. 買回本公司股票案。
董事會	102.03.19	1. IFRS 進度報告。 2. 本公司一〇一年度營業報告書及財務報表、合併財務報表提請審議案。 3. 通過一〇一年度盈餘分派議案。 4. 修訂「公司章程」部份條文。 5. 訂定「西北臺慶科技股份有公司審計委員會組織規程」。 6. 修訂「董事選任辦法」部份條文。 7. 修訂「資金貸與他人辦法」。 8. 修訂「背書保證作業辦法」。 9. 審查獨立董事候選人資格案。 10. 擬解除本公司新任董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制。 11. 通過薪酬委員會本公司董事及監察人出席董事會車馬費。 12. 通過薪酬委員會本公司獨立董事及獨立職能監察人報酬。 13. 修訂「會計制度」案。 14. 本公司會計師報酬案。 15. 中國信託商業銀行新增中期額度一億四千萬元案。 16. 中華開發工業銀行新增短期週轉金額度新台幣五千萬元整。 17. 兆豐票券金融股份有限公司委託商業本票發行四千萬元年度續約。 18. 彰化銀行年度續約案。 19. 訂定子公司資金貸與他人作業辦法。 20. 討論公司申請上市櫃案。 21. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 22. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」。 23. 修訂「股東會議事規則」。 24. 修訂「董事會議事規則」。 25. 辦理申請初次上市櫃現金增資提撥公開承銷案。 26. 修訂於一〇二年一月三十日董事會通過一〇二年五月三日召開本公司一〇二年股東常會相關議案審議。

(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	101 年全年	-

金額單位：新台幣仟元

目 金額級距		公費項		
		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：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	101 年度		102 年截至 03 月 31 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	122,465	-	-	-
董 事	恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	119,784	-	-	-
董 事	黃 乾 裕	36,557	-	-	-
董事兼董事長 特助	林 鑑 榮	37,402	-	-	-
董 事	洪 至 正	84,098	-	129,793	-
監 察 人	黃 桂 洸	50,286	-	-	-
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	67,414	-	-	-
總 經 理	謝 明 良	55,186	-	-	-
董事長室特助	張 龍 旺	11,334	-	-	-
製 造 協 理	鍾 百 烜	3,111	-	-	-

職 稱	姓 名	101 年度		102 年截至 03 月 31 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
生產一處副處長	鄒 俊 德	827	-	-	-
生產二處處長	謝 清 吉	2,005	-	-	-
生產二處副處長	林 易 儒	456	-	-	-
材料處副處長	黃 紹 雄	9,199	-	-	-
營業協理	李 勇 賜	4,505	-	-	-
營業處副處長	謝 明 機	51,306	-	-	-
研發中心處長	楊 祥 忠	420	-	-	-
品質保證處副處長	許 智 良	-	-	-	-
財會部經理	何 惠 玉	186	-	-	-

(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	處分	101.04.05	洪至正	母子	65,000	16.83
謝游玉香	處分	101.10.19	謝長智	祖孫	26,000	14.10
謝游玉香	處分	101.10.19	謝長益	祖孫	26,000	14.10
謝游玉香	處分	101.10.19	謝語潔	祖孫	26,000	14.10
謝游玉香	處分	101.10.19	謝長佑	祖孫	52,000	14.10
謝游玉香	處分	101.10.19	謝長棋	祖孫	26,000	14.10
蔡月鏡	處分	102.01.28	洪至正	母子	85,600	12.85
洪禎郎	處分	102.02.26	洪至正	父子	43,326	20.55
洪禎郎	處分	102.02.26	洪至正	父子	867	0 註

註: 盈餘轉增資

(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

102年03月31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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
西北投資股份有限公司	6,245,718	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	6,108,995	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	
新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司	5,064,638	6.37%	-	-	-	-	-	-	
謝明諺	3,438,145	4.32%	850,929	1.07%	-	-	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	2,814,528	3.54%	396,198	0.50%	-	-	謝明諺 謝游玉香 謝明機	兄弟 母子 兄弟	
謝明機	2,616,610	3.29%	527,982	0.66%	-	-	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	
謝游玉香	2,577,983	3.24%	-	-	-	-	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	
黃桂洸	2,564,591	3.22%	1,109,612	1.39%	-	-	西北投資股份有限公司	該公司董事	
蔡月鏡	2,039,164	2.56%	-	-	-	-	-	-	
林鑑榮	1,907,550	2.40%	700,750	0.88%	-	-	-	-	

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：

單位：仟股

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	-	-	6,000	100
Best Bliss Investments Limited	10,868	100	-	-	10,868	100
North Star International Limited	100	100	-	-	100	100
睿訊先進科技股份有限公司	3,500	88	-	-	3,500	88
東莞臺慶精密電子有限公司(註)	-	100	-	-	-	100
臺慶精密電子(昆山)有限公司(註)	-	100	-	-	-	100
Fixed Rock Holding Ltd	6,370	44.08	-	-	6,370	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

102年03月31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
101.09	10	150,000	1,500,000	79,560	795,600	盈餘轉增資 1,560 仟元	-	101.09.18 經授商字第 10101193770 號函核准

2. 股份種類

102年03月31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	79,560,000	70,440,000	150,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊: 不適用

(二) 股東結構

102年03月31日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	0	9	450	2	461
持有股數(股)	0	0	14,854,940	59,385,422	5,319,638	79,560,000
持股比例(%)	0	0	18.67	74.64	6.69	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元；102 年 03 月 31 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	96	1,960	0
1,000~5,000	107	201,224	0.25
5,001~10,000	26	170,823	0.21
10,001~15,000	15	177,935	0.22
15,001~20,000	5	79,771	0.10
20,001~30,000	20	465,888	0.59
30,001~50,000	46	1,839,535	2.31
50,001~100,000	50	3,114,561	3.91
100,001~200,000	28	4,000,228	5.03
200,001~400,000	27	8,034,525	10.10
400,001~600,000	12	5,953,777	7.48
600,001~800,000	6	4,018,078	5.05
800,001~1,000,000	1	834,086	1.05
1,000,001 股以上	22	50,667,609	63.70
合計	461	79,560,000	100

2. 特別股: 無

(四)主要股東名單

102年03月31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		6,245,718	7.85%
恒洋投資股份有限公司		6,108,995	7.68%
新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司		5,064,638	6.37%
謝明諺		3,438,145	4.32%
謝明良		2,814,528	3.54%
謝明機		2,616,610	3.29%
謝游玉香		2,577,983	3.24%
黃桂洸		2,564,591	3.22%
蔡月鏡		2,039,164	2.56%
林鑑榮		1,907,550	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	100年	101年	102年2月28日
每股市價	最高		未上市(櫃)	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		19.05	18.48	19.34
	分配後		18.53	未分配(註)	未分配(註)
每股盈餘	加權平均股數		78,000	79,560	79,560
	每股盈餘		0.74	0.39	0.24
每股股利	現金股利		11,700	未分配(註)	未分配(註)
	無償配股	盈餘配股	1,560	未分配(註)	未分配(註)
		資本公積配股	—	未分配(註)	未分配(註)
	累積未付股利		—	未分配(註)	未分配(註)
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未分配(註)	未分配(註)
	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，102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102年03月19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 民國一〇一一年度盈餘分配表		單位：新台幣元
民國一〇一一年度純益		31,179,791
減：提列10%法定盈餘公積		3,117,979
加：提列特別盈餘公積迴轉		1,321,454
民國一〇一一年度可分配保留盈餘		29,383,266
加：以前年度未分配保留盈餘		314,741,868
截至民國一〇一一年度可分配保留盈餘		344,125,134
分配項目：		
股東現金紅利(每股0.4元)		31,824,000
期末未分配盈餘		312,301,134
附註：董監酬勞(3%)	1,072,719	
員工紅利(8%)	2,860,584	

(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101年盈餘分配案業經102年3月19日董事會決議通過，分配員工紅利2,860仟元，董監酬勞1,073仟元，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：

100 年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 2454 仟元及董監酬勞 920 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 100 年財務報表認列之員工分紅 2454 仟元，及董監酬勞 920 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	101年度營業收入	比重
線圈元件	1,026,789	55.68%
晶片元件	520,629	28.23%
其它	296,653	16.09%
合計	1,844,071	100%

(3)公司目前之產品項目與用途

I. 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. 精密線圈元件:

- 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

B. 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

II. 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. 積層晶片磁珠:

- a. 鐵氧磁體晶片磁珠
- b. 陣列式晶片磁珠

B. 積層晶片電感

- a. 鐵氧磁體晶片電感
- b. 高頻陶瓷晶片電感

C. 積層晶片型功率電感

D. LTCC無線通信射頻(RF)元件與模組

III. 其它

A.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.精密線圈與薄型功率電感用之鎳鋅鐵芯
- c.傳統較大型鎳鋅鐵芯
- d.無線充電用之鐵氧體薄片鐵芯
- e.近場通信(NFC)用支鐵氧體薄片鐵芯

B.其它傳統類型電感元件

(4) 2013年度計劃開發之新產品項目

合金材料小型化功率電感 APC2520/APC3030/APC4040系列

鎳鋅材料小型化功率電感 FPC3030/FPC4040 系列

RF單饋入雙模2G/5G WIFI天線

RF 雙頻段 GPS+WIFI 天線

201209/160805 WIFI用 平衡不平衡轉換器 (BALUN)

201209 5GHZ用 平衡不平衡轉換器 (BALUN)

201208 WIFI 用帶通率波器 (BPF)

二.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，被動元件亦扮演不可或缺的角色；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12月之研究資料顯示(圖一)，全球被動元件的產值趨勢從從2010年的245.3億美金逐年下滑至2012年的207.2億美金，預估2013年的產值可望微幅回升至211.6億美金。而台灣被動元件的產值趨勢(圖二)從2010年的1172億台幣逐年下滑至2012年的1000億台幣；而2013年預計將微幅成長至1023億台幣。單就本公司所屬的電感產業而言，IEK的資料顯示(圖二)，台灣電感元件之產值約佔被動元件總產值之10%，產值從2010年的124億新台幣下滑至2012年的100億新台幣；而工研院也預估2013年台灣電感產業的總值也約在新台幣100億元之譜，維持與2012年持平之態勢。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(2012/12)

圖一 2007~2013年全球被動元件產值趨勢



資料來源:工研院IEK(2012/11)

圖二 2010~2014台灣被動元件分類市場規模

自從2011年下半年歐債問題浮出檯面後，全球被動元件市況便急轉直下；2012年全年度仍然壟罩在這波全球性的不景氣影響，始終在低檔徘徊。2012年被動元件市場萎縮可從供給與需求二方面觀察。首先在需求方面，消費力道減弱是各國普遍的現象，PC、LCD TV及消費型電子產品等主要被動元件應用產品的出貨，並無令人驚喜的表現，特別是PC部分市場萎縮更為明顯；而2012年較為正面的訊息僅有智慧型手機及平板電腦在下半年度，各大廠紛紛推出新機型後，稍稍拉抬電子產業低靡的景氣。終端應用產品市場萎縮，使得被動元件客戶心態趨於保守，庫存水位持續降低，因此直接反應在被動元件的出貨量上。另外，被動元件在供給面也發生了很大的問題。自2008年美國次貸風暴發

生以來，2010年一波景氣回溫的小高潮大幅拉升了被動元件的市場需求，當年全球被動元件市場成長幅度逼近20%，因此包括日本及台灣的廠商均認為未來市況可期，便大幅擴充產能，以至於2011年下半年度景氣狀況急轉直下，需求緊縮，產能過剩的問題便浮出檯面，而這種現象在2012年仍持續上演。總而言之，2012年全球被動元件市場在供需失衡的情形之下，已經造成價量俱跌的現象，市場值自然無法有令人滿意的成長表現。由工研院IEK的統計亦可得知，全球被動元件的產值2012年將較2011年下滑約8.5%（從2011年的226.5億美金，下滑至2012年的207.2億美金）。而台灣的被動元件產值2012年將較2011年下滑約10%（從2011年的1111.7億新台幣，下滑至2012年的1000.2億新台幣）。

展望2013年，由總體經濟的表現上來看，情勢仍然很難樂觀以對；但原本另人擔心的被動元件景氣應已在2012Q3及Q4間落底；時序進入2013年，雖然被動元件景氣復甦力道仍然相當薄弱；但應不至比2012再惡化。雖然全球的經濟疑慮仍未解除，但電子系統產品產業的創新仍然是不斷的進展。而工研院IEK產業經濟研究中心將2013年被動元件市場的成長歸納成三大區塊：

- A. 智慧型手機與平板電腦持續發光，所需被動元件約占整體被動元件需求之四成。
- B. 中國大陸品牌將提高對台被動元件依賴度，台廠較日本廠商更具利基。
- C. 利基型市場雖具進入障礙，但量少價高特性仍為廠商3C應用外之選擇。

而國內外被動元件廠商，亦將此三大區塊為2013年努力布局之重點，以期在2013年不被看好的整體經濟環境下創造成長的契機。

(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。

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，本公司產品WCM系列)。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等高速信號連接介面上，應用市場廣泛。本公司近年來更將此類技術延伸，發展三線並繞(TCM系列)及四線並繞(TXF系列)共模扼流線圈，此類產品的開發主要鎖定取代應用於RJ45連接器，以及LAN Transformer的手工繞線環形線圈，在人工成本日益高漲的未來，此類全自動化繞線產品將大量被市場接受。

精密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。

C.功率電感

智慧型手機、平板電腦、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，隨著智慧型手機及平板電腦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。

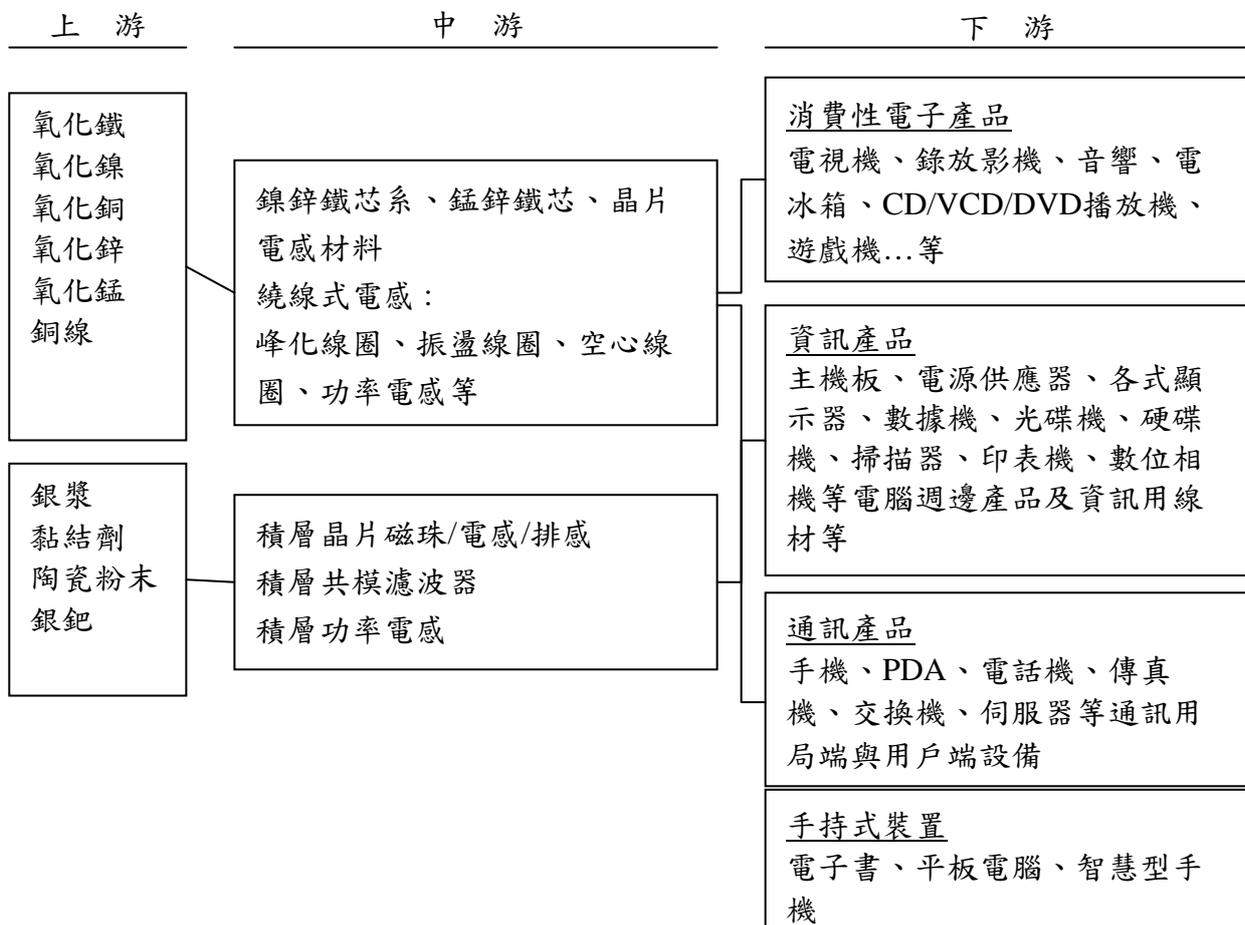
D. 鐵氧體磁性材料

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。

而本公司將近四十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度、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

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智慧型手機、平板電腦及超薄型筆記型電腦(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。而本公司的全系列 0201/0603(0.6mmX0.3mm)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)等產品，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.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。

D.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 2012 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、薄型功率電感、晶片型功率電感、晶片型共模濾波器、無線充電線圈，近場通信 NFC 線圈及磁性材料薄片料帶及 LTCC RF 元件等)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。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。順應產品高頻化趨勢之開發，具體量產且已貢獻營收的產品有：0201/0603 及 0402/1005 全系列高頻電感、0402/1005 超高頻磁珠(GHz bead)。全系列 0201/0603 磁珠及高頻電感及為因應元件小型化趨勢之具體成果。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。

2013 年積層晶片產品之開發方向，除上述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 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 2012 陸續於市場推出應用於智慧型手機的繞線式聲波濾波器(PAF/PAS)、用於 RJ45 連接器的 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，不斷提升了本公司精密繞線的生產與開發技術。

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

	97 年度	98 年度	99 年度	100 年 度	101 年 度	102/2/28 止
研發費用	27,911	15,067	24,741	35,972	35,480	7,813
佔營業額之比率 (%)	2.40	1.19	1.43	2.01	1.92	2.75

資料來源:97~101 年度經會計師查核簽證之財務報告，102 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
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
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
101 年度	(1)積層晶片式功率電感器 CPI2016 ,CPI2012 系列 (2)薄型功率電感 HPC3010/3012,HPC252010/252012 UHP252010/252012 系列 (3)智慧型手機用聾人助聽器傳感精密線圈 PAS4420,PAS6420 系列 (4)車用雙繞線共模濾波器 LCM4532 系列 (5)精密自動繞線式變壓器 (RJ45 網路接頭用) TXF401,TXF501 (6)三繞線共模濾波器 TCM3225 (7)無線充電用發射端線圈(Tx)及接收端線圈(Rx) (8)近場通訊 (NFC) 用鐵氧體薄片(Ferrite Sheet)及線圈模組 (9)LTCC 無線通訊用藍牙天線、無線網路天線及無線網路濾波器

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		100 年度		101 年度	
		營收金額	比例	營收金額	比例
內銷		353,246	19.76%	338,152	18.34%
外銷	中國大陸	1,131,950	63.32%	1,182,912	64.15%
	新加坡	234,685	13.12%	205,657	11.15%
	其他	67,902	3.80%	117,350	6.36%
合計		1,787,783	100%	1,844,071	100%

(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(如本年報中”產銷概況-產業現況與發展”章節中的圖二 2010~2014 台灣被動元件分類市場規模)，國內電感產業 2012 年總產值約新台幣 100 億元，而本公司 2012 年年度營收總額為新台幣 18.44 億元，在國內之市場佔有率約為 18%。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

A.市場需求分析

2012 年全球經濟混沌不明，嚴重影響消費者預期心理。PC 及 NB、功能型手機、一般消費型電子產品及 LCD TV 主要被動元件應用產品在市場萎縮明顯。終端應用產品市場萎縮，使得被動元件客戶心態趨於保守，庫存水位持續降低，因此直接反應在被動元件的出貨量上。全球 2012 年上半年全球被動元件需求大幅衰退，市況低迷僅次於 2008 年次貸風暴時期。2012 年下半年，原本擔心消費持續萎縮的現象已見轉機，不知何時落底的被動元件市況可初步判斷已於 2012 第三季落底，但在全球經濟疑慮全面解除之前，被動元件市況雖可望不再惡化，但復甦力道相當弱。根據工研院 IEK 的統計資料顯示(見本年報中”產銷概況-產業現況與發展”章節中的圖一 2007~2013 年全球被動元件產值趨勢)，2012 年全球被動元件產值較 2011 年下降約為 8.5%；而我國被動元件產業過度集中在 3C 應用，利基型市場應用所佔比例較少，且與全球經濟景氣連動度極高，其所受終端電子產品買氣不振影響更為嚴重。所以，2012 年台灣被動元件產值較 2011 年下降超過 10%(統計資料如本年報中”產銷概況-產業現況與發展”章節中的圖二 2010~2014 台灣被動元件分類市場規模)。

展望 2013 年，全球景氣仍無明顯復甦跡象，變數仍多。長期以來，被動元件產業興衰與兩大因素有關，第一是使用量最高的 PC、NB 及消費電子產品的市況，第二是被動元件的產業秩序，即廠商的擴產動作。而 2013 年打壞被動元件市況的是兩

者都有。2013 年全球各國的消費力道仍不被看好，致採用被動元件最廣之 PC、手機、TV 等產業出貨成長趨緩。例如 PC、NB 今年被預估成長率由正轉負，衰退幅度逾 4%，而 TV 的出貨量成長力道也不如往年。上述產品的成長力道轉弱，自然使得被動元件的需求隨之下滑。再從供給方面來看，這波被動元件在 2008 年金融海嘯打入谷底，但電子產業卻迅速在 2010 年彈起，當時被動元件也屢傳供不應求，讓被動元件產業出現小高潮，當時多數廠商仍接收到樂觀的復甦訊息，並持續擴產，不料 2011 年下半年開始，市況急轉直下，許多被動廠只好拚命去化庫存，而 2012 年全年便墮罩在產能過剩的陰影中。預估 2013 年仍須面對產能過剩的衝擊。依照工研院 IEK 的預測(見本年報中”產銷概況-產業現況與發展”章節中的圖一 2007~2013 年全球被動元件產值趨勢)，全球被動元件產業預估規模成長率將僅達 2.1%；而台灣被動元件產業預估成長率也只達 2.3%。而台灣電感元件產業將由 2012 年的 100 億新台幣，微幅衰退 0.7%至 2013 年的 99.3 億新台幣(統計資料如本年報中”產銷概況-產業現況與發展”章節中的圖二 2010~2014 台灣被動元件分類市場規模)。

主要正向動力包括：

- (1). 智慧型手機與平板電腦商機: 此產品包括 Ultrabook、Win8 平板電腦及各大廠牌平價智慧型手機。
- (2). 中國大陸品牌商機: 中國大陸品牌將提高對台被動元件依賴度，台廠較日本廠商更具利基。
- (3). 利基型應用: 利基型市場雖具進入障礙，但量少價高特性仍為廠商 3C 應用外之選擇。

然而負面因素仍然攏罩全球被動元件市場：

- (1). 總體經濟不確定因素持續籠罩: 如歐債風暴、歐美失業率居高不下，新興市場成長趨緩。
- (2). 亞洲貨幣競相貶值: 特別是日、韓幣貶值對台灣影響最大。
- (3). 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。
- (4). 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

本公司的產品，電感元件，被廣泛設計運用在 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。公司在 2013 年預計銷售的數量，積層式電感及磁珠在訂單與產品組合重新規劃後，月產能將維持在 14 億顆左右，以維持最高之獲利；繞線式共模濾波器月產能已達到 6 千萬顆，其餘精密繞線式電感及薄型電感要達到 4 千萬顆月銷售量；一體成形壓鑄式功率電感(扼流線圈)月產能也將超過 4 千萬顆。

除了下游客戶需求及應用持續成長外，產品別市場方面，2012 年本公司在包括移動通信市場及手持式產品市場(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，2013 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 38 年，目前已是國內少數擁有全系列電感產品之供應商，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 2012 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、薄型功率電感、晶片型功率電感、晶片型共模濾波器、無線充電線圈，近場通信 NFC 線圈及磁性材料薄片料帶及 LTCC RF 元件等)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、成功大學及景文科技大學合作，提高技術研發能量，提升市場競爭力。

(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、成功大學及景文科技大學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：

本公司的核心能力在於掌握關鍵材料的能力，從開發到生產都能提供客戶快速及符合客戶需求之產品，包括完整的磁性材料製程，積層晶片製程，精密繞線製程，各式功率電感製程都齊備。以上產品製作技術係屬尖端技術，基於以上製程可發展出之技術或產品極多，如 L/C 濾波器、LTCC RF 元件、精密繞線變壓器、微型功率模組、無線充電模組，近場通信(NFC)模組。等，未來之發展潛力無窮。

d.打破以貿易商為主之銷售型態，拓展與國內外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，產品銷售日、韓及歐美各國的比例日漸提高。

B.不利因素及因應對策:

a.勞力缺乏與工資上揚：

b.台灣地區由於勞動力型態改變，藍領階層及中階幹部人才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任優秀人才，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。

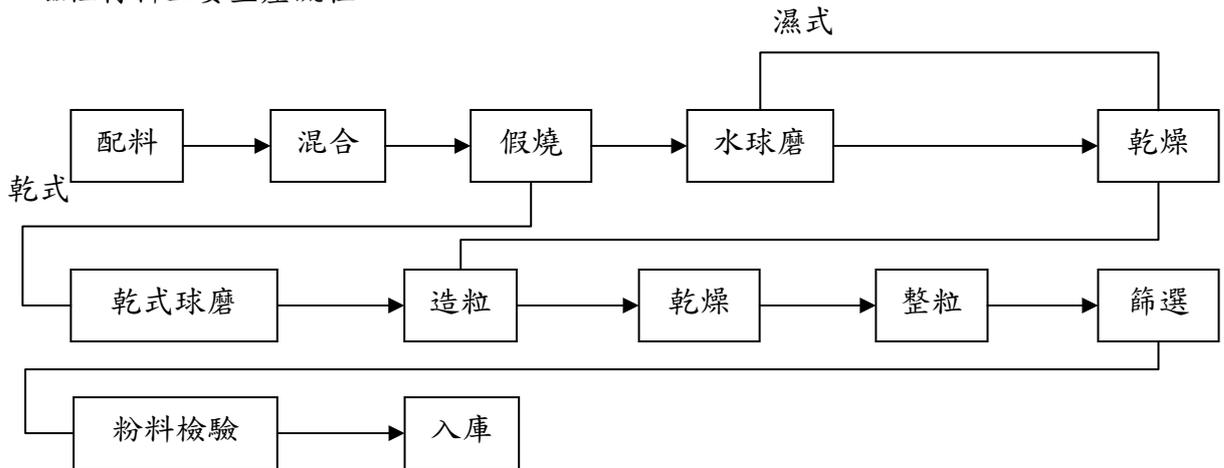
2.產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途

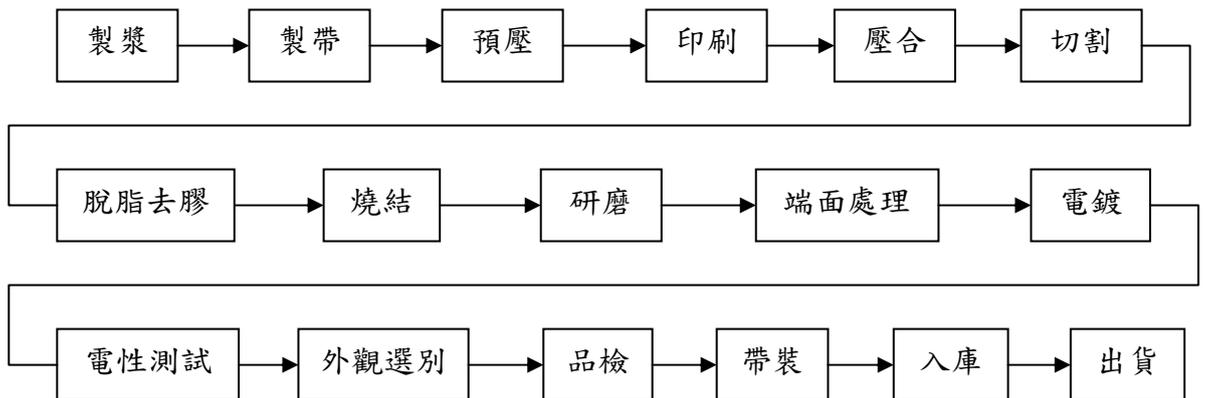
產品類別	主要用途
積層晶片電感/磁珠	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、手機、光碟機、印表機、ADSL/網路卡、投影機、機頂盒，智慧型手機
精密繞線電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機
功率電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路

(2)主要產品之產製過程

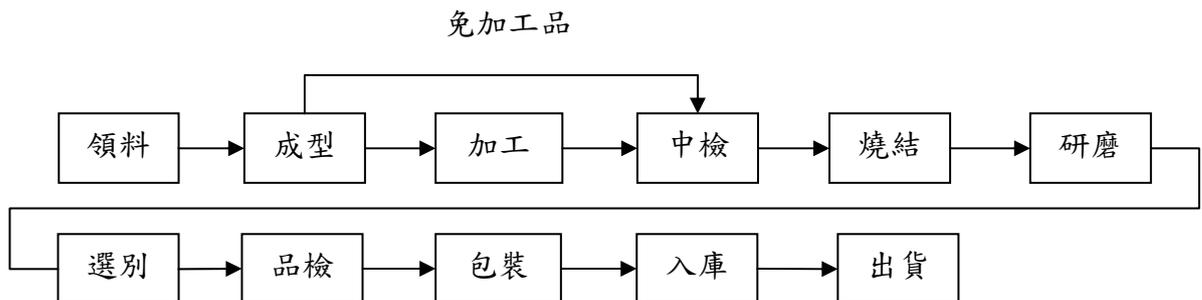
A.磁性材料主要生產流程：



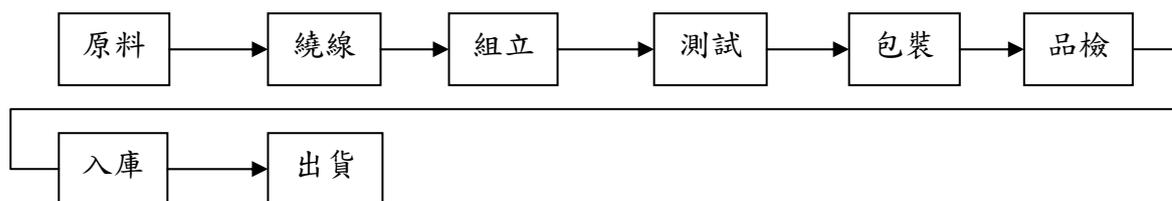
B.積層晶片磁珠/電感生產流程：



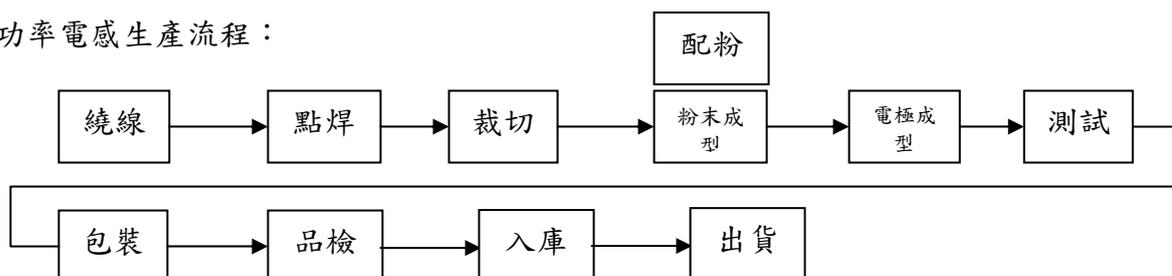
C.鐵粉芯生產流程：



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	100 年度				101 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	Kam Heng	255,621	22.29	子公司	Fixed Rock	193,631	17.98	孫公司
2	崇越	171,248	14.93	無	勤凱	147,025	13.65	無
3	Fixed Rock	157,838	13.76	孫公司	崇越	121,181	11.25	無
4	勤凱	145,212	12.66	無	-	-	-	-
	其他	417,034	36.36		其他	615,203	57.12	
		1,146,953	100.00			1,077,040	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	100 年度				101 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	369,939	20.69	子公司	North Star	465,734	25.26	子公司
2	SWS	187,532	10.49	無	-	-	-	無
3	其他	1,230,312	68.82		其他	1,378,337	74.74	
	銷貨淨額	1,787,783	100.00			1,844,071	100.00	

變動說明：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	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
線圈	630,000	430,392	343,216	660,000	605,688	304,856
晶片	10,800,000	8,468,995	504,067	8,400,000	7,739,939	354,882
其他	2,160,000	2,009,947	105,808	2,160,000	1,704,233	116,958
合計	13,590,000	10,909,334	953,091	11,220,000	10,049,860	776,696

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	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
線圈	112,242	155,606	560,319	736,946	156,971	186,481	692,581	840,308
晶片	3,045,228	185,872	6,221,905	354,041	2,320,230	140,485	7,097,043	380,144
其它	65,565	11,814	2,483,986	343,504	60,743	11,186	1,395,398	285,468
合計	3,223,035	353,292	9,266,210	1,434,491	2,537,944	338,152	9,185,022	1,505,919

三、最近二年度從業員工人數

單位:人

		100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	管 理 行 政 人 員	57	43	42
	營 業 人 員	53	50	52
	研 發 及 技 術 人 員	25	18	20
	製 造 間 接 人 員	49	61	53
	作 業 員	311	314	333
	合 計	495	486	500
平 均 年 歲		33.90	33.70	33.70
平 均 服 務 年 資		4 年 8 個 月	4 年 11 個 月	4 年 11 個 月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.20	0.20	0.20
	碩 士	1.41	1.63	1.40
	大 專	28.89	28.16	26.80
	高 中	31.72	29.39	29.20
	高 中 以 下	37.78	40.62	42.40

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：

1. 台中地方法院檢察署於一〇一年度向本公司提起違反廢棄物清理法之訴訟，原因為本公司於九十六年至一〇〇年委託麗騰環保公司處理之事業廢棄物，疑似遭非法棄置。截至年報刊印日止，本案件仍在審理中，尚未判決。本公司已委任律師代理訴訟事宜。截至一〇一年十二月底止，本公司已繳納新台幣 380 萬 9400 元代清理費用至台中市環保局專戶，待台中地方法院裁定結果後，再行判定是否動用該金費。因案件仍在審理中，尚無法估計其可能支付之確切金額。
2. 本公司已於一〇〇年重新委託環保署核可之廠商負責清運相關事業廢棄物，並派相關人員接受教育訓練，且與環保顧問公司簽訂合約，針對公司的環保相關議題作定期檢討、追蹤與改善。故目前並無衍生之環保問題。

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

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	上海楊梅	2010/2/5 - 2017/4/15	中長期貸款	無
借款合同	中信桃園	2011/7/25 - 2014/3/19	中長期貸款	無
借款合同	華銀楊梅	2008/10/27 - 2017/3/29	中長期/短期貸款	無
借款合同	上海北新竹	2012/7/3-2017/4/5	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-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	604,217	757,518	881,211	1,087,870	1,087,325	
基金及投資	748,703	793,218	735,414	817,887	828,207	
固定資產	422,337	443,562	632,622	739,888	794,628	
無形資產	13,150	11,973	10,263	8,553	6,842	
其他資產	33,630	38,236	30,571	41,783	27,882	
資產總額	1,822,037	2,044,507	2,290,081	2,695,981	2,744,884	
流動負債	分配前	569,182	745,815	831,049	1,034,434	1,065,666
	分配後	555,198	710,788	924,649	1,046,134	(註2)
長期負債	52,833	66,560	91,924	126,307	147,404	
其他負債	16,073	16,573	46,116	49,406	61,456	
負債總額	分配前	638,088	828,948	969,089	1,210,147	1,274,526
	分配後	624,104	793,921	1,062,689	1,221,847	(註2)
股本	700,000	700,550	714,181	780,000	795,600	
資本公積	24,411	25,330	25,330	128,615	128,609	
保留盈餘	分配前	419,160	417,387	512,248	476,144	479,824
	分配後	405,176	382,360	605,848	448,844	(註2)
金融商品未實現 利益	-	11,412	9,932	-3,211	-1,890	
累積換算調整數	41,189	62,130	13,592	66,435	36,268	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-1,250	-4,468	-12,326	-18,230	
未實現重估增值	-	-	50,177	50,177	50,177	
庫藏股票	-811	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	1,183,949	1,215,559	1,320,992	1,485,834	2,744,884
	分配後	1,169,965	1,180,532	1,227,392	1,474,134	(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101年度股東會分配紅利。

2.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	1,165,187	1,263,648	1,731,977	1,787,783	1,844,071
營業毛利	191,689	212,836	346,043	246,211	283,733
營業損益	53,655	63,855	167,616	71,001	86,888
營業外收入及利益	36,831	17,751	37,174	39,885	9,050
營業外費用及損失	62,716	66,536	48,625	44,852	42,283
繼續營業部門 稅前損益	27,770	15,070	156,165	66,034	53,655
繼續營業部門 損益	16,364	12,211	129,888	57,496	31,180
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	16,364	12,211	129,888	57,496	31,180
每股盈餘(元)	0.23	0.17	1.85	0.74	0.39

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
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
101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-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	31.24	40.55	42.32	44.89	46.43	
	長期資金佔固定資產比率	292.84	289.05	223.34	217.89	203.59	
償債能力(%)	流動比率	106.16	101.57	104.48	105.17	102.03	
	速動比率	84.45	87.21	88.51	89.05	86.00	
	利息保障倍數	21.70	2.92	18.41	8.65	5.81	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.55	2.68	3.36	3.06	2.59	
	平均收現日數	143	136	109	119	141	
	存貨週轉率(次)	8.85	9.13	11.79	11.01	10.70	
	應付款項週轉率(次)	5.17	4.26	4.48	2.61	3.57	
	平均銷貨日數	41	40	31	33	34	
	固定資產週轉率(次)	2.76	2.85	2.74	2.61	2.40	
	總資產週轉率(次)	0.64	0.62	0.76	0.66	0.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.21	0.94	6.34	2.59	1.49	
	股東權益報酬率(%)	1.35	1.02	10.24	4.10	2.11	
	占實收資本比率(%)	營業利益	7.67	9.11	23.93	9.10	10.92
		稅前利益	3.97	2.15	22.29	8.47	6.74
	純益率(%)	1.40	0.97	7.50	3.22	1.69	
每股盈餘(元)	0.23	0.17	1.85	0.74	0.39		
現金流量	現金流量比率(%)	18.65	20.48	38.87	13.19	7.06	
	現金流量允當比率(%)	67.37	79.48	85.00	74.80	68.79	
	現金再投資比率(%)	1.80	7.92	13.81	1.91	2.88	
槓桿度	營運槓桿度	5.10	4.68	2.65	5.87	5.42	
	財務槓桿度	1.19	1.14	1.06	1.14	1.15	
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.資產報酬率(%)減少:主係本期稅後淨利較上期減少所致。							
3.股東權益報酬率(%)減少:主係本期稅後淨利較上期減少所致。							
4.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。							
5.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。							
6.每股盈餘(元)減少:主係本期稅後淨利較上期減少所致。							
7.現金流量比率(%)減少:主係本期營業活動現金流量減少所致。							
8.現金再投資比率(%)增加:主係營業規模成長,產生營業活動淨現金流出減少所致。							

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
一〇一年年度監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、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 二 年 三 月 廿 九 日

四、最近年度財務報告：

101 年度財務報告請參閱第 116 頁~173 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

101 年度個體財務報表請參閱第 75 頁~115 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 二 年 三 月 十 九 日



民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 132,795	5	\$ 202,920	7	2100	短期借款 (附註十三及二四)	\$ 299,660	11	\$ 265,315	10
1140	應收票據及帳款淨額 (附註二、三、五及二)	410,569	15	433,661	16	2110	應付商業本票 (附註十四)	70,000	3	50,000	2
1150	應收關係人帳款 (附註二、三及二三)	312,189	11	266,726	10	2140	應付票據及帳款	261,069	10	312,727	11
1180	其他應收關係人帳款 (附註二三)	51,846	2	1,304	-	2150	應付關係人帳款 (附註二三)	121,056	4	180,362	7
120X	存貨 (附註二及六)	133,518	5	158,172	6	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	18,228	1	4,230	-
1291	受限制資產 (附註二、四及二四)	12,838	1	9,336	-	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十六及二三)	85,543	3	86,547	3
1298	預付款項及其他流動資產	33,570	1	15,751	1	2219	應付員工分紅及董監酬勞 (附註十八)	3,933	-	3,615	-
11XX	流動資產合計	1,087,325	40	1,087,870	40	2224	應付設備款	93,681	3	83,970	3
	長期投資 (附註二、七、八及二二)						一年內到期之長期借款 (附註十五及二四)	102,477	4	47,280	2
1421	採權益法之長期股權投資	813,507	30	708,424	26	2298	遞延貸項-聯屬公司間利益-流動 (附註二)	10,019	-	388	-
1425	預付長期投資款	-	-	109,463	4	21XX	流動負債合計	1,065,666	39	1,034,434	38
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	14,700	-	-	-	2420	長期借款 (附註十五及二四)	147,404	5	126,307	5
14XX	長期投資合計	828,207	30	817,887	30	2510	土地增值稅準備 (附註九)	28,572	1	28,572	1
	固定資產 (附註二、九、二三及二四)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	19,555	1	17,930	1
1501	土 地	7,858	-	7,858	-	2880	遞延貸項-聯屬公司間利益-非流動 (附註二)	13,329	-	2,904	-
1521	房屋及建築	90,711	3	89,823	3	28XX	其他負債合計	32,884	1	20,834	1
1531	機器設備	1,081,977	39	1,108,348	41	2XXX	負債合計	1,274,526	46	1,210,147	45
1541	水電設備	11,863	1	11,603	1		股東權益 (附註二、九、十七及十八)				
1551	運輸設備	5,164	-	5,164	-		股 本				
1561	辦公設備	12,285	1	12,177	1	3110	普通股-每股面額 10 元, 額定-150,000 仟股; 發行-一〇一年 79,560 仟股, 一〇〇年 78,000 仟股	795,600	29	780,000	29
1681	其他設備	6,651	-	6,651	-		資本公積				
15X1	成本合計	1,216,509	44	1,241,624	46	3211	普通股溢價	126,024	5	126,024	5
15X8	重估增值	78,749	3	78,749	3	3220	庫藏股票交易	539	-	539	-
15XY	成本及重估增值合計	1,295,258	47	1,320,373	49	3260	長期投資	-	-	6	-
15X9	減: 累計折舊	(611,344)	(22)	(588,857)	(22)	3270	合併溢價	2,046	-	2,046	-
1670	預付設備款	110,714	4	8,372	1		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	794,628	29	739,888	28	3310	法定盈餘公積	130,889	5	125,140	4
	無形資產					3320	特別盈餘公積	3,211	-	2,765	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	6,842	-	8,553	-	3350	未分配盈餘	345,724	13	348,239	13
	其他資產						股東權益其他項目				
1800	出租資產 (附註二及十)	1,111	-	1,349	-	3420	累積換算調整數	36,268	1	66,435	2
1810	閒置資產 (附註二及十一)	501	-	1,002	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(18,230)	(1)	(12,326)	-
1820	存出保證金	2,175	-	3,060	-	3450	金融商品未實現損失	(1,890)	-	(3,211)	-
1830	遞延費用 (附註二及十二)	22,657	1	33,250	2	3460	未實現重估增值	50,177	2	50,177	2
1860	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及十九)	1,438	-	3,122	-	3XXX	股東權益合計	1,470,358	54	1,485,834	55
18XX	其他資產合計	27,882	1	41,783	2		負債及股東權益總計	\$ 2,744,884	100	\$ 2,695,981	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,744,884	100	\$ 2,695,981	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



董事長：謝明諺



西北臺慶科技股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$1,857,785		\$1,815,305	
4170 銷貨退回及折讓	(13,714)		(27,522)	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及二三)	1,844,071	100	1,787,783	100
5000 銷貨成本 (附註六、二十及二三)	<u>1,560,338</u>	<u>85</u>	<u>1,541,572</u>	<u>86</u>
5910 營業毛利	283,733	15	246,211	14
5930 聯屬公司間 (未) 已實現利益	(9,631)	-	2,846	-
已實現營業毛利	<u>274,102</u>	<u>15</u>	<u>249,057</u>	<u>14</u>
營業費用 (附註二十)				
6100 推銷費用	88,583	5	78,538	4
6200 管理及總務費用	63,151	3	63,546	4
6300 研究發展費用	<u>35,480</u>	<u>2</u>	<u>35,972</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>187,214</u>	<u>10</u>	<u>178,056</u>	<u>10</u>
6900 營業淨利	<u>86,888</u>	<u>5</u>	<u>71,001</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7130 處分固定資產利益 (附註二及二三)	3,090	-	587	-
7210 租金收入 (附註十)	240	-	80	-
7110 利息收入 (附註二二)	222	-	494	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度		
	金	額 %	金	額 %	
7160	兌換淨益 (附註二)	\$ -	-	\$ 19,397	1
7480	其他收入 (附註二三)	<u>5,498</u>	-	<u>19,327</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>9,050</u>	-	<u>39,885</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損 (附註二)	20,058	1	-	-
7510	利息費用	11,158	1	8,636	-
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及七)	10,328	-	27,333	2
7630	減損損失 (附註二及十一)	-	-	3,429	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	-	-	9	-
7880	其他損失 (附註九及十)	<u>739</u>	-	<u>5,445</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>42,283</u>	<u>2</u>	<u>44,852</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	53,655	3	66,034	4
8110	所得稅費用 (附註二及十九)	(<u>22,475</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,538</u>)	(<u>1</u>)
9600	淨 利	<u>\$ 31,180</u>	<u>2</u>	<u>\$ 57,496</u>	<u>3</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘 (附註二一)	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.72</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註二一)	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.72</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝明諱



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉





西北臺灣科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		預收股本	資本公積 (附註二及十八)				保留盈餘 (附註十八)			股東權益其他項目 (附註二、九、十七及十八)				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	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	
一〇〇年一月一日餘額	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
一〇〇年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	5,749	-	(5,749)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	446	(446)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,700)	-	-	-	-	(11,700)
股票股利	1,560	15,600	-	-	-	-	-	-	-	(15,600)	-	-	-	-	-
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,180	-	-	-	-	31,180
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,167)	-	-	-	(30,167)
採權益法認列之被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,321	-	1,321
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	(200)	-	-	-	-	(206)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,904)	-	-	(5,904)
一〇一年十二月三十一日餘額	79,560	\$ 795,600	\$ -	\$ 126,024	\$ 539	\$ -	\$ 2,046	\$ 130,889	\$ 3,211	\$ 345,724	\$ 36,268	(\$ 18,230)	(\$ 1,890)	\$ 50,177	\$1,470,358

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 31,180	\$ 57,496
折舊	125,348	112,123
攤銷	19,593	14,136
權益法認列之投資損失	10,328	27,333
處分固定資產淨(益)損	(1,280)	9
遞延所得稅	1,684	1,274
應計退休金負債	(2,568)	(2,271)
聯屬公司間未(已)實現利益	9,631	(2,846)
已實現遞延利益	(1,810)	(587)
減損損失	-	3,429
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	23,092	(56,656)
應收關係人帳款	(45,463)	(177,051)
其他應收關係人帳款	(205)	13,660
存貨	24,654	(36,325)
受限制資產	(3,805)	-
預付款項及其他流動資產	(17,819)	10,625
應付票據及帳款	(51,658)	111,931
應付關係人帳款	(59,306)	75,071
應付所得稅	13,998	(15,967)
應付費用及其他流動負債	(658)	9,061
應付員工紅利及董監酬勞	318	(7,954)
營業活動之淨現金流入	<u>75,254</u>	<u>136,491</u>
投資活動之現金流量		
取得採權益法之長期股權投資	(35,000)	(70,106)
取得以成本衡量之長期股權投資價款	(14,700)	-
購置固定資產價款	(210,833)	(204,196)
處分固定資產價款	4,373	35,332
購置出租資產價款	-	(1,429)
遞延費用增加	(9,346)	(31,394)
受限制資產減少	303	24,161
存出保證金減少(增加)	885	(520)
投資活動之淨現金流出	<u>(264,318)</u>	<u>(248,152)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 34,345	(\$ 16,780)
應付商業本票增加	20,000	20,000
長期借款增加	76,294	47,735
支付現金股利	(11,700)	(93,600)
現金增資	<u>-</u>	<u>169,104</u>
融資活動之淨現金流入	<u>118,939</u>	<u>126,459</u>
本年度現金淨(減少)增加數	(70,125)	14,798
年初現金餘額	<u>202,920</u>	<u>188,122</u>
年底現金餘額	<u>\$ 132,795</u>	<u>\$ 202,920</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 11,072	\$ 8,556
本年度支付所得稅	\$ 6,793	\$ 23,231
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	\$ -	\$ 1,503
出租資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 3,429
一年內到期之長期借款	\$ 102,477	\$ 47,280
支付部份現金購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 220,544	\$ 219,811
應付設備款增加	(9,711)	(15,615)
支付現金	\$ 210,833	\$ 204,196
支付部份現金購置遞延費用		
遞延費用增加數	\$ 9,000	\$ 33,296
應付遞延費用減少(增加)	<u>346</u>	(<u>1,902</u>)
支付現金	\$ 9,346	\$ 31,394
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	\$ 54,710	\$ -
其他應收款減少	-	35,332
其他應收關係人帳款增加	(50,337)	-
收取現金	\$ 4,373	\$ 35,332

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為486人及495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) 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。

(五) 應收帳款之減損評估

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出租資產。

(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。

(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，分別按二至五年、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。

三、會計變動之理由及其影響

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。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
活期存款	\$103,475	\$202,741
定期存款	38,033	9,336
庫存現金	320	179
	141,828	212,256
受限制資產	(9,033)	(9,336)
	<u>\$132,795</u>	<u>\$202,920</u>

五、應收票據及帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 15,969	\$ 19,439
應收帳款	407,611	424,721
	423,580	444,160
減：備抵呆帳	(13,011)	(10,499)
	<u>\$410,569</u>	<u>\$433,661</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 10,499	\$ 8,288
本年度估列	2,512	2,211
年底餘額	<u>\$ 13,011</u>	<u>\$ 10,499</u>

六、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ 24,808	\$ 24,423
製 成 品	23,752	38,250
在 製 品	58,663	70,383
原 物 料	<u>26,295</u>	<u>25,116</u>
	<u>\$133,518</u>	<u>\$158,172</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為15,298仟元及16,163仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,560,338仟元及1,541,572仟元。一〇一年度與存貨相關之銷貨成本包括閒置產能損失3,172仟元、存貨回升利益865仟元及出售下腳收入188仟元。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。

七、採權益法之長期股權投資

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 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 (Best Bliss)	\$ 581,504 100	\$ 447,821 100
Kam Heng International Limited (Kam Heng)	151,498 100	199,577 100
North Star International Limited (North Star)	61,482 100	61,026 100
睿訊先進科技股份有限公司(睿訊公司)	<u>19,023</u> 88	<u>-</u> -
	813,507	708,424
預付長期投資款	<u>-</u>	<u>109,463</u>
	<u>\$ 813,507</u>	<u>\$ 817,887</u>

本公司九十年二月投資成立 Best Bliss，其主要營業項目為國際投資。

本公司八十八年十一月投資成立 Kam Heng，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，主要營業項目為電子零組件產品買賣。

本公司一〇一年一月投資成立睿訊公司，主要營業項目為生產、加工及銷售電子零組件業務。

本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
Best Bliss	\$ 42,671	(\$ 14,791)
Kam Heng	(40,227)	(21,263)
North Star	2,999	8,721
睿訊公司	<u>(15,771)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 10,328)</u>	<u>(\$ 27,333)</u>

採權益法認列之投資（損）益，除一〇〇年度之 Best Bliss 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一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>
國內非上市（櫃）公司普通股 萬潤科技股份有限公司 (萬潤公司)	<u>\$ 14,700</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。

本公司於一〇一年七月取得萬潤公司發行之私募普通股，截至一〇一年年底尚未屆滿證券交易法第四十三條之八規定轉讓限制期間。

九、 固定資產

	一 〇 一 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
成 本					
土 地	\$ 7,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,858
房屋及建築	89,823	-	-	888	90,711
機器設備	1,108,348	10,900	(141,461)	104,190	1,081,977
水電設備	11,603	260	-	-	11,863
運輸設備	5,164	-	-	-	5,164
辦公設備	12,177	95	(136)	149	12,285
其他設備	6,651	-	-	-	6,651
預付設備款	8,372	209,289	(1,720)	(105,227)	110,714
	<u>1,249,996</u>	<u>\$ 220,544</u>	<u>(\$ 143,317)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,327,223</u>
重估增值					
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
累計折舊					
房屋及建築	46,359	\$ 3,603	\$ -	\$ -	49,962
機器設備	511,812	119,498	(101,986)	-	529,324
水電設備	10,669	175	-	-	10,844
運輸設備	4,743	319	-	-	5,062
辦公設備	8,989	885	(136)	-	9,738
其他設備	6,285	129	-	-	6,414
	<u>588,857</u>	<u>\$ 124,609</u>	<u>(\$ 102,122)</u>	<u>\$ -</u>	<u>611,344</u>
淨 額	<u>\$ 739,888</u>				<u>\$ 794,628</u>

	一 〇 一 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
成 本					
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>
重估增值					
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
累計折舊					
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>

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項目－未實現重估增值項下。

十、出租資產

	一	○	一	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額	
成 本	\$ 1,429	\$ -	\$ -	\$ 1,429	
累 計 折 舊	(80)	(238)	-	(318)	
淨 額	<u>\$ 1,349</u>	<u>(\$ 238)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,111</u>	

	一	○	○	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 重 分 類	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>	

十一、閒置資產

	一	○	一	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	
成 本	\$ 15,681	\$ -	(\$ 260)	\$ 15,421	
累 計 折 舊	(10,847)	(501)	260	(11,088)	
累 計 減 損	(3,832)	-	-	(3,832)	
淨 額	<u>\$ 1,002</u>	<u>(\$ 501)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 501</u>	

	一	○	○	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 重 分 類	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>	

十二、遞延費用

	一	○	一	年	度
	模 具	軟 體	其 他	合 計	
成 本					
年 初 餘 額	\$ 37,455	\$ 11,853	\$ 11,443	\$ 60,751	
本 年 度 增 加	<u>4,149</u>	<u>-</u>	<u>4,851</u>	<u>9,000</u>	
年 底 餘 額	<u>41,604</u>	<u>11,853</u>	<u>16,294</u>	<u>69,751</u>	
累 計 攤 銷					
年 初 餘 額	23,326	1,407	2,768	27,501	
本 年 度 增 加	<u>11,445</u>	<u>4,047</u>	<u>4,101</u>	<u>19,593</u>	
年 底 餘 額	<u>34,771</u>	<u>5,454</u>	<u>6,869</u>	<u>47,094</u>	
淨 額	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 6,399</u>	<u>\$ 9,425</u>	<u>\$ 22,657</u>	

	一 模	〇 具	〇 軟 體 其	年 他 合	度 計
成 本					
年初餘額	\$ 24,557	\$ 150	\$ 2,748	\$ 27,455	
本年度增加	<u>12,898</u>	<u>11,703</u>	<u>8,695</u>	<u>33,296</u>	
年底餘額	<u>37,455</u>	<u>11,853</u>	<u>11,443</u>	<u>60,751</u>	
累計攤銷					
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>	

十三、短期借款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
信用借款——〇一年——於一〇 二年十一月底前陸續到期， 年利率為 1.50%~2.00%；一 〇〇年——於一〇一年三月底 前陸續到期，年利率為 1.85%~2.00%	\$224,000	\$160,000
擔保借款——〇一年——於一〇 二年四月底前陸續到期，年 利率為 1.82%~2.28%；一〇 〇年——於一〇一年四月底 前陸續到期，年利率為 1.68%~2.11%	<u>75,660</u> <u>\$299,660</u>	<u>105,315</u> <u>\$265,315</u>

十四、應付商業本票

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應付商業本票——由金融機構保 證發行——〇一年——於一〇 二年三月底前陸續到期，年 利率為 1.26%~1.43%；一〇 一年——於一〇一年三月底 前陸續到期，年利率為 0.92%	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

十五、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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，年利率一〇一 年為 2.20%~2.38%；一〇〇 年為 2.38%~2.48%	\$ 63,153	\$ 84,208
中長期抵押借款—自一〇一年 七月起，每三個月為一期償 還，至一〇六年四月底前還 清，年利率為 2.34%~2.38%	58,421	-
中長期信用借款—自一〇一年 十月起，於授信期間內償還 本息，至一〇三年三月底前 還清，年利率一〇一年為 2.31%	47,600	-
中長期信用借款—自一〇〇年 七月起，於授信期間內償還 本息，至一〇二年七月底前 還清，年利率一〇一年及一 〇〇年均為 1.97%	41,200	50,000
中長期抵押借款—自九十七年 十月起，按月償還本息，至 一〇六年三月底前陸續還 清，年利率一〇一年為 2.10%~ 3.04%；一〇〇年 為 2.21%~ 2.18%	35,267	21,933
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%	4,240	8,480
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 利率一〇一年為 2.23%；一〇 〇年為 2.51%（已於一〇一年 五月提前清償）	-	8,966
	249,881	173,587
減：一年內到期之長期借款	(102,477)	(47,280)
	<u>\$147,404</u>	<u>\$126,307</u>

十六、應付費用及其他流動負債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 26,909	\$ 27,136
應付修繕費	11,737	8,614
應付進出口費用及運費	10,579	8,884
應付遞延費用	7,763	8,109
其他	<u>28,555</u>	<u>33,804</u>
	<u>\$ 85,543</u>	<u>\$ 86,547</u>

十七、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,463 仟元及 8,276 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,361 仟元及 2,803 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

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	901	828
退休基金資產預期報酬	(314)	(273)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,711	1,711
退休金損失攤銷數	<u>1,063</u>	<u>537</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,361</u>	<u>\$ 2,803</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 1,565
非既得給付義務	<u>38,624</u>	<u>31,204</u>
累積給付義務	38,624	32,769
未來薪資增加之影響數	<u>14,468</u>	<u>12,388</u>
預計給付義務	53,092	45,157
退休基金資產公平價值	(<u>19,069</u>)	(<u>14,839</u>)
提撥狀況	34,023	30,318
未認列過度性淨給付義務	(6,842)	(8,553)
未認列退休金損失	(32,698)	(24,714)
補列之退休金負債	<u>25,072</u>	<u>20,879</u>
應計退休金負債	<u>\$ 19,555</u>	<u>\$ 17,930</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 5,929</u>	<u>\$ 5,074</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 1,857</u>	<u>\$ 3,272</u>

十八、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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 2,861 仟元及 2,629 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,072 仟元及 986 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一〇一年六月二十六日及一〇〇年五月三十一日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 5,749	\$ 12,988	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	446	-	-	-
現金股利	11,700	93,600	0.15	1.20
股票股利	<u>15,600</u>	<u>-</u>	0.20	-
	<u>\$ 33,495</u>	<u>\$106,588</u>		

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,454	\$ -	\$ 8,414	\$ -
董監事酬勞	<u>920</u>	<u>-</u>	<u>3,155</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,569</u>	<u>\$ -</u>

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 2,454	\$ 920	\$ 8,414	\$ 3,155
各年度財務報表認列金額	<u>2,629</u>	<u>986</u>	<u>8,414</u>	<u>3,155</u>
	<u>(\$ 175)</u>	<u>(\$ 66)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇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。

本公司一〇二年三月十九日董事會擬議一〇一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	\$ 3,118	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(1,321)	-
現金股利	<u>31,824</u>	0.4
	<u>\$ 33,621</u>	

有關一〇一年度盈餘分配案、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。

十九、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 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
依法定稅率計算之稅額	\$ 9,121	\$ 11,226
所得稅調整項目之稅額影響數：		
暫時性差異	3,580	(2,916)
永久性差異	3,449	4,614
免稅所得	(<u>1,088</u>)	(<u>1,207</u>)
本年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 15,062</u>	<u>\$ 11,717</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
本年度應負擔所得稅費用	\$ 15,062	\$ 11,717
未分配盈餘加徵	2,400	2,330
投資抵減	<u>-</u>	(<u>5,917</u>)
本年度應付	17,462	8,130
遞延所得稅淨變動		
— 暫時性差異	(5,856)	3,500
— 投資抵減	3,604	(3,604)
遞延所得稅備抵評價調整數	3,936	1,378
以前年度所得稅調整	<u>3,329</u>	(<u>866</u>)
所得稅費用	<u>\$ 22,475</u>	<u>\$ 8,538</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
暫時性差異	\$ 6,076	\$ 2,170
投資抵減	-	355
備抵評價	(6,076)	(2,525)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
暫時性差異	\$ 2,399	\$ 449
投資抵減	-	3,249
備抵評價	(961)	(576)
	<u>\$ 1,438</u>	<u>\$ 3,122</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 64,497</u>	<u>\$ 64,248</u>

一〇一年度預計與一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 18.49% 與 19.55%。

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，因此本公司預計一〇一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) 截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司皆無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六) 本公司從事電子零組件製造之所得免稅期間如下：

第二次增資擴展免徵所得稅	期 <u>99年12月9日至104年12月8日</u>	間
--------------	--------------------------------	---

(七) 本公司截至九十九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。

二十、用人、折舊及攤銷費用

本年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	一〇一一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$152,169	\$ 68,073	\$220,242	\$152,570	\$ 67,282	\$219,852
員工保險費	14,489	6,405	20,894	11,207	6,090	17,297
退休金費用	8,171	4,653	12,824	6,110	4,969	11,079
其他用人費用	<u>8,850</u>	<u>4,958</u>	<u>13,808</u>	<u>9,039</u>	<u>4,934</u>	<u>13,973</u>
	<u>\$183,679</u>	<u>\$ 84,089</u>	<u>\$267,768</u>	<u>\$178,926</u>	<u>\$ 83,275</u>	<u>\$262,201</u>
折舊費用	<u>\$116,582</u>	<u>\$ 8,027</u>	<u>\$124,609</u>	<u>\$102,747</u>	<u>\$ 8,286</u>	<u>\$111,033</u>
攤銷費用	<u>\$ 11,014</u>	<u>\$ 8,579</u>	<u>\$ 19,593</u>	<u>\$ 9,538</u>	<u>\$ 4,598</u>	<u>\$ 14,136</u>

二一、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
一〇一一年度					
純 益	<u>\$ 53,655</u>	<u>\$ 31,180</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之純益	\$ 53,655	\$ 31,180	79,560	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>279</u>		
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	<u>\$ 53,655</u>	<u>\$ 31,180</u>	<u>79,839</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>
一〇〇年度					
純 益	<u>\$ 66,034</u>	<u>\$ 57,496</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之純益	\$ 66,034	\$ 57,496	79,360	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.72</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>584</u>		
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	<u>\$ 66,034</u>	<u>\$ 57,496</u>	<u>79,944</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.72</u>

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。

計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。一〇〇年度稅後基本及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 0.74 元及 0.73 元減少為 0.72 元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度均未從事衍生性金融商品交易。

(二) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 132,795	\$ 132,795	\$ 202,920	\$ 202,920
應收票據及帳款(含關係人)	722,758	722,758	700,387	700,387
其他應收關係人帳款	51,846	51,846	1,304	1,304
受限制資產	12,838	12,838	9,336	9,336
<u>負債</u>				
短期借款	299,660	299,660	265,315	265,315
應付商業本票	70,000	70,000	50,000	50,000
應付票據及帳款(含關係人)	382,125	382,125	493,089	493,089
應付設備款	93,681	93,681	83,970	83,970
長期借款(含一年內到期之長期借款)	249,881	249,881	173,587	173,587

(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、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	
	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	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	\$ 132,795	\$ 202,920	\$ -	\$ -
應收票據及帳款（含關係人）	-	-	722,758	700,387
其他應收關係人帳款	-	-	51,846	1,304
受限制資產	12,838	9,336	-	-
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	299,660	265,315
應付商業本票	-	-	70,000	50,000
應付票據及帳款（含關係人）	-	-	382,125	493,089
應付設備款	-	-	93,681	83,970
長期借款（含一年內到期之長期借款）	-	-	249,881	173,587

(五) 本公司一〇一年及一〇〇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 38,353 仟元及 9,515 仟元，金融負債分別為 174,240 仟元及 263,795 仟元；具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 103,475 仟元及 202,741 仟元，金融負債分別為 445,301 仟元及 225,107 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇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，其利息收入分別為 222 仟元及 494 仟元，利息費用分別為 11,158 仟元及 8,636 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，因本公司年底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 4,453 仟元。

二三、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Kam Heng	為本公司之子公司
Best Bliss	為本公司之子公司
North Star	為本公司之子公司
睿訊公司	為本公司之子公司
東莞臺慶精密電子有限公司（東莞臺慶公司）	為本公司之孫公司
Fixed Rock Holding Ltd.（Fixed Rock）	為本公司之孫公司
臺慶精密電子（昆山）有限公司（昆山臺慶公司）	為本公司之孫公司
耀鑽科技股份有限公司（耀鑽公司）	為本公司之曾孫公司
慶邦電子元件器（泗洪）有限公司（慶邦公司）	為本公司之曾孫公司

(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	一	年	一	〇	〇	年
			估各該				估各該	
			交易總				交易總	
			額				額	
	金	額	百分比		金	額	百分比	
<u>全年度</u>								
銷貨收入								
North Star	\$ 465,734		25		\$ 369,939		21	
耀鑽公司	36,119		2		38,215		2	
Kam Heng	20,766		1		56,204		3	
Best Bliss	6,098		1		-		-	
睿訊公司	118		-		-		-	
慶邦公司	6		-		-		-	
Fixed Rock	-		-		234		-	
	<u>\$ 528,841</u>		<u>29</u>		<u>\$ 464,592</u>		<u>26</u>	
進 貨								
Fixed Rock	\$ 193,631		18		\$ 158,024		14	
Kam Heng	107,046		10		255,648		22	
North Star	68,754		6		58,772		5	
耀鑽公司	50,527		5		1,900		-	
	<u>\$ 419,958</u>		<u>39</u>		<u>\$ 474,344</u>		<u>41</u>	
其他收入								
Fixed Rock	\$ 2,536		46		\$ 3,530		18	
North Star	1,821		33		14,709		76	
Kam Heng	1,088		20		881		5	
	<u>\$ 5,445</u>		<u>99</u>		<u>\$ 19,120</u>		<u>99</u>	
處分固定資產價款								
Best Bliss	\$ 51,250		94		\$ -		-	
North Star	1,085		2		-		-	
	<u>\$ 52,335</u>		<u>96</u>		<u>\$ -</u>		<u>-</u>	
<u>年底餘額</u>								
應收關係人帳款								
North Star	\$ 288,234		92		\$ 226,110		85	
耀鑽公司	15,184		5		13,641		5	
Best Bliss	5,911		2		-		-	
Kam Heng	2,772		1		26,891		10	
睿訊公司	82		-		-		-	
慶邦公司	6		-		-		-	
Fixed Rock	-		-		84		-	
	<u>\$ 312,189</u>		<u>100</u>		<u>\$ 266,726</u>		<u>100</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年
	估各該	估各該	估各該	估各該
	交易總	交易總	交易總	交易總
	額	額	額	額
	百分比	百分比	百分比	百分比
	金	金	金	金
	額	額	額	額
其他應收關係人帳款				
Best Bliss	\$ 50,337	97	\$ -	-
North Star	1,237	3	916	70
Fixed Rock	200	-	280	22
Kam Heng	72	-	108	8
	<u>\$ 51,846</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>100</u>
應付關係人帳款				
Fixed Rock	\$ 62,665	52	\$ 50,961	28
耀鑽公司	29,794	24	1,014	1
Kam Heng	15,366	13	109,279	61
North Star	13,231	11	19,108	10
	<u>\$ 121,056</u>	<u>100</u>	<u>\$ 180,362</u>	<u>100</u>
應付費用及其他流動負債				
昆山臺慶公司	\$ 293	1	\$ -	-
東莞臺慶公司	253	-	-	-
	<u>\$ 546</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司銷售予關係人之商品價格除 North Star 及 Kam Heng 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當。

本公司向關係人進貨之交易價格除 Kam Heng 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當。

其他收入係向關係人收取之人力支援費。

本公司對關係人出售固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理，相關處分利益已予以遞延。

背書保證事項

截至一〇一一年及一〇〇一年十二月底止，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：

	一〇一一年	一〇〇一年
	十二月三十一日	十二月三十一日
Best Bliss	\$ 58,080	\$ 30,275
North Star	29,040	-
昆山臺慶公司	-	45,413
	<u>\$ 87,120</u>	<u>\$ 75,688</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 17,063	\$ 17,063
獎 金	1,736	1,736
特 支 費	1,000	1,000
紅 利	1,749	1,500
	<u>\$ 21,548</u>	<u>\$ 21,299</u>

二四、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇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：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產	\$363,783	\$317,186
應收帳款	17,452	57,099
受限制資產	12,838	9,336
	<u>\$394,073</u>	<u>\$383,621</u>

二五、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月底止，本公司之承諾事項如下：

- (一) 本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二六之附表二。
- (二) 台中市政府環保局於一〇一年度向台中地方法院檢察署提出本公司違反廢棄物清理法相關規定之訴訟。本公司已委任律師代理訴訟事宜，其並評估本公司應不負有台中市政府環保局行政處分所載之最終應負擔遭污染區域處置費用之義務，惟該案目前尚由台中地方法院審理中。截至一〇一年十二月底止，本公司已提存相關處置費用，惟本公司尚無法估計其可能之影響。

二六、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。

二七、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。

二八、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

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 25,853	29.04	\$ 21,783	30.28
歐 元	1	38.49	1	39.18
日 圓	2,060	0.34	42	0.39
港 幣	2,746	3.75	1,765	3.90
人 民 幣	31	4.62	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美 金	27,540	29.04	27,179	30.28
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	7,029	29.04	8,057	30.28
日 圓	-	-	20,736	0.39
港 幣	115	3.75	137	3.90
人 民 幣	13	4.62	2	4.81

西北臺慶科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

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	Fixed Rock	慶邦公司	其他應收關係人帳款	\$ 110,352	\$ 100,188	3%~6.56%	業務往來	\$ 610,874	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 94,806	\$ 189,612
2	東莞臺慶公司	昆山臺慶公司	"	36,962	36,962	6%	短期融通資金	1,595	"	-	無	無	15,391	30,781

註：本公司資金貸與個別公司限額以不超過本公司淨值百分之二十為限；本公司資金貸與他人總額，以不超過本公司淨值百分之四十為限，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受總額不超過本公司淨值百分之四十之限制。

西北臺慶科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣／各外幣仟元

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 (註一)	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 (註一)
		公司名稱	關係						
0	本公司	Best Bliss	本公司之子公司	\$ 588,143	\$ 58,080 (USD 2,000)	\$ 58,080 (USD 2,000)	\$ 8,712 (USD 300)	4	\$ 735,179
1	"	North Star	本公司之子公司	588,143	29,040 (USD 1,000)	29,040 (USD 1,000)	-	2	735,179

註一：對單一企業背書保證之金額，以不得超過本公司淨值之百分之四十；對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

註二：一〇一年底本公司為 Best Bliss 及 North Star 背書保證實際動撥金額分別為 29,040 仟元及 10,019 仟元。

西北臺慶科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣／各外幣仟元

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				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
本公司	未上市股票 Kam Heng	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	\$ 151,498	100	\$ 151,570	註一
	Best Bliss	"	"	10,868	581,504	100	582,229	註一
	North Star	"	"	100	61,482	100	61,482	
	睿訊公司	"	"	3,500	19,023	88	19,023	
	萬潤公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	14,700	2	14,700	
Kam Heng	未上市股票 東莞臺慶公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,650	100	USD 2,650	
Best Bliss	未上市股票 昆山臺慶公司	子公司	"	-	USD 13,886	100	USD 13,886	註二
	Fixed Rock	子公司	"	6,370	USD 7,280	44	USD 7,195	註三
	Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	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 208	5	USD 208	
Fixed Rock	未上市股票 慶邦公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 9,418	100	USD 9,418	
	磐固投資公司	"	"	4,800	USD 1,702	100	USD 1,702	
	耀鑽公司	"	"	2,800	USD 1,312	100	USD 1,312	
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 之股東	備供出售金融資產—流動	179	\$ 3,079	-	\$ 3,079	

註一：被投資公司年底帳面價值金額與淨值之差異係聯屬公司間已（未）實現利益。

註二：其中 USD1,335 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註三：被投資公司年底帳面價值金額與淨值之差異係合併商譽。

西北臺慶科技股份有限公司

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

民國一〇一年十二月三十一日

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%	
本公司	North Star	本公司之子公司	銷貨	(\$ 465,734)	(25)	120天	註一	相當	\$ 288,234	40	
	Kam Heng	本公司之子公司	進貨	107,046	10	150天	註二	相當	(15,366)	(4)	
	Fixed Rock	本公司孫公司	進貨	193,631	18	120天	註三	相當	(62,665)	(16)	
North Star	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	(491,247)	(56)	90天	註二	相當	399,754	69	
	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	進貨	413,669	48	90天	註一	相當	(308,149)	(51)	
Kam Heng	東莞臺慶公司	本公司之子公司	進貨	142,827	76	90天	註二	相當	(10,512)	(64)	
Fixed Rock	慶邦公司	本公司之子公司	進貨	550,373	90	90天	註三	相當	(157,656)	(90)	

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
 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
 民國一〇一年十二月三十一日

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		
本公司	North Star	本公司之子公司	\$ 288,234	1.81	\$ -	—	\$ 90,828	\$ -
North Star	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	399,754	1.64	-	—	162,076	-
昆山臺慶公司	North Star	本公司之母公司持有之子公司	308,149	2.27	-	—	92,771	-
慶邦公司	Fixed Rock	本公司之母公司	157,656	4.29	-	—	107,829	-

西北臺慶科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年十二月三十一日

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			
本公司	Kam Heng	British Virgin Islands	國際投資及電子零組件 買賣	\$ 174,240 (USD 6,000)	\$ 174,240 (USD 6,000)	6,000	100	\$ 151,498	(\$ 40,944)	(\$ 40,227)	註一
	Best Bliss	Cayman Islands	國際投資	315,612 (USD 10,868)	315,612 (USD 10,868)	10,868	100	581,504	43,169	42,671	註二
	North Star	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	2,904 (USD 100)	2,904 (USD 100)	100	100	61,482	2,999	2,999	
	睿訊公司	桃園縣	電子零組件買賣	35,000	-	3,500	88	19,023	(18,260)	(15,771)	
Kam Heng	東莞臺慶公司	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 2,650	(USD 1,425)	(USD 1,425)	
Best Bliss	昆山臺慶公司	江蘇省昆山市	生產、加工及銷售電子 零組件	USD 10,600	USD 9,717	-	100	USD 13,886	USD 973	USD 973	註三
	Fixed Rock	Mahe Seychelles	國際投資及電子零組件 買賣	USD 6,472	USD 6,472	6,370	44	USD 7,280	USD 1,174	USD 518	
Fixed Rock	慶邦公司	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 9,418	USD 927	USD 927	
	磐固投資公司	桃園縣	一般投資	USD 1,479	USD 1,479	4,800	100	USD 1,702	(USD 22)	(USD 22)	
	耀鑽公司	桃園縣	電子零組件買賣	USD 1,339	USD 1,339	2,800	100	USD 1,555	USD 130	USD 130	

註一：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異係聯屬公司間之已實現利益 717 仟元。

註二：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異係聯屬公司間之未實現利益 498 仟元。

註三：其中 USD1,335 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

大陸投資資訊

民國一〇一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	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	收回	台灣匯出累積投資金額		投資損益(註一)		
東莞臺慶公司	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	\$ 119,064 (USD 4,100)	\$ -	\$ -	\$ 119,064 (USD 4,100)	100	\$ 42,142 (USD 1,425)	\$ 76,956 (USD 2,650)	\$ -
昆山臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 10,600	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	250,557 (USD 8,628)	-	-	250,557 (USD 8,628)	100	28,775 (USD 973)	403,249 (USD 13,886)	-
慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,600	"	35,429 (USD 1,220)	-	-	35,429 (USD 1,220)	44	27,414 (USD 927)	273,499 (USD 9,418)	-

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)
\$ 405,050 (USD 13,948)	\$ 581,381 (USD 20,020)	\$ 882,215

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
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
民國一〇一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(%)	
昆山臺慶公司	本公司之孫公司	銷貨	\$ 465,734	註一	120天	相當	\$ 288,234	40	\$ -
東莞臺慶公司	本公司之孫公司	進貨	107,046	註二	150天	相當	(15,366)	(4)	-
慶邦公司	本公司之間接持有之子公司	進貨	193,631	註一	120天	相當	(62,665)	(16)	-

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 二 年 三 月 十 九 日

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 2,581,232		\$ 2,482,598	
4170	(76,662)		(62,970)	
4100	2,504,570	100	2,419,628	100
5110	2,013,990	80	2,035,698	84
5910	490,580	20	383,930	16
營業費用 (附註二十)				
6100	216,984	8	176,324	7
6200	118,308	5	120,760	5
6300	42,088	2	36,527	2
6000	377,380	15	333,611	14
6900	113,200	5	50,319	2
營業外收入及利益				
7130	3,116	-	776	-
7110	1,011	-	940	-
7210	280	-	1,107	-
7122	89	-	286	-
7160	-	-	9,867	-
7250	-	-	2,036	-
7140	-	-	1,528	-
7480	16,197	1	14,912	1
7100	20,693	1	31,452	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度					
	金	額	%	金	額	%			
	營業外費用及損失								
7510	\$	18,104	1	\$	15,466	1			
7560		17,733	1		-	-			
7630									
		1,925	-		3,429	-			
7530									
		1,011	-		368	-			
7540									
		-	-		1,198	-			
7521									
		-	-		593	-			
7880									
		4,232	-		7,351	-			
7500									
		43,005	2		28,405	1			
7900	稅前淨利	90,888	4	53,366	2				
8110	所得稅費用 (附註二及十九)	(42,780)	(2)	(11,166)	-				
9600	合併總純益	\$ 48,108	2	\$ 42,200	2				
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$ 31,180	1	\$ 57,496	3				
9602	少數股權	16,928	1	(15,296)	(1)				
		\$ 48,108	2	\$ 42,200	2				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	合併基本每股盈餘 (附註二一)	\$ 0.67	\$ 0.39	\$ 0.83	\$ 0.72				
9850	合併稀釋每股盈餘 (附註二一)	\$ 0.67	\$ 0.39	\$ 0.83	\$ 0.72				

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

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	母 公 司 股 東 權 益														少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	股 數 (<u>仟</u> 股)	本 金 額	預 收 股 本	資 本 公 積	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 交 易	公 積	長 期 投 資	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數		
一〇〇年一月一日餘額	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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
一〇〇年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	5,749	-	(5,749)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	446	(446)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,700)	-	-	-	-	-	(11,700)
股票股利	1,560	15,600	-	-	-	-	-	-	-	(15,600)	-	-	-	-	-	-
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,180	-	-	-	-	16,928	48,108
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,167)	-	-	-	(5,690)	(35,857)
採權益法認列之被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,321	-	1,623	2,944
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	(200)	-	-	-	-	206	-
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,904)	-	-	-	(5,904)
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000
一〇一年十二月三十一日餘額	79,560	\$ 795,600	\$ -	\$ 126,024	\$ 539	\$ -	\$ 2,046	\$ 130,889	\$ 3,211	\$ 345,724	\$ 36,268	(\$ 18,230)	(\$ 1,890)	\$ 50,177	\$ 267,773	\$ 1,738,131

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金及約當現金流量		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 31,180	\$ 57,496
歸屬予少數股權之合併純益(損)	16,928	(15,296)
折舊	177,677	165,179
攤銷	61,218	57,278
按權益法認列之投資損失	-	593
處分投資淨益	-	(330)
處分固定資產淨益	(2,105)	(408)
處分閒置資產利益	(423)	-
處分遞延費用利益	(137)	-
減損損失	1,925	3,429
遞延所得稅	1,712	1,589
應計退休金負債	(2,210)	(1,919)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(43,948)	(190,458)
存貨	64,738	(165,832)
受限制資產	(3,805)	-
預付款項及其他流動資產	(21,013)	(17,977)
應付票據及帳款	(112,004)	138,596
應付所得稅	31,821	(16,183)
應付費用及其他流動負債	9,445	66,906
應付員工分紅及董監酬勞	(41)	(7,595)
營業活動之淨現金及約當現金流入	<u>210,958</u>	<u>75,068</u>
投資活動之現金及約當現金流量		
處分備供出售金融資產價款	33,750	10,723
處分採權益法之長期股權投資價款	-	59
取得以成本衡量之長期股權投資價款	(14,700)	-
購置固定資產價款	(290,336)	(315,152)
處分固定資產價款	19,258	2,915
處分閒置資產價款	1,346	-
購置出租資產價款	-	(1,429)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
存出保證金減少	\$ 1,188	\$ 1,035
遞延費用增加	(23,344)	(66,498)
處分遞延費用價款	646	-
商譽增加	-	(2,554)
受限制資產(增加)減少	(9,698)	27,161
投資活動之淨現金及約當現金流出	(281,890)	(343,740)
融資活動之現金及約當現金流量		
短期借款增加	29,519	800
應付商業本票增加	20,000	20,000
長期借款增加	111,179	78,111
存入保證金減少	-	(162)
支付現金股利	(11,700)	(93,600)
現金增資	-	169,104
少數股權增加(減少)	5,000	(26,280)
融資活動之淨現金及約當現金流入	153,998	147,973
匯率影響數	(14,009)	23,394
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	69,057	(97,305)
年初現金及約當現金餘額	408,711	506,016
年底現金及約當現金餘額	\$ 477,768	\$ 408,711
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 19,557	\$ 15,186
本年度支付所得稅	\$ 9,283	\$ 25,558
不影響現金及約當現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 1,503
固定資產轉列遞延費用	\$ -	\$ 309
固定資產轉列待處分非流動資產	\$ 25,910	\$ -
出租資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 3,429
閒置資產轉列固定資產	\$ -	\$ 30,979
閒置資產轉列遞延費用	\$ -	\$ 4,775
遞延費用轉列待處分非流動資產	\$ 24,098	\$ -
一年內到期之長期借款	\$ 132,687	\$ 51,569

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
支付部分現金及約當現金購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 294,923	\$ 309,082
應付設備款(增加)減少	(<u>4,587</u>)	<u>6,070</u>
支付現金及約當現金	<u>\$ 290,336</u>	<u>\$ 315,152</u>
支付部分現金及約當現金購置遞延費用		
遞延費用增加數	\$ 31,444	\$ 68,400
其他應付款增加	(<u>8,100</u>)	(<u>1,902</u>)
支付現金及約當現金	<u>\$ 23,344</u>	<u>\$ 66,498</u>
出售固定資產收取部分現金及約當現金		
出售固定資產價款	\$ 19,458	\$ 2,915
其他應收款減少	(<u>200</u>)	<u>-</u>
收取現金及約當現金	<u>\$ 19,258</u>	<u>\$ 2,915</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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

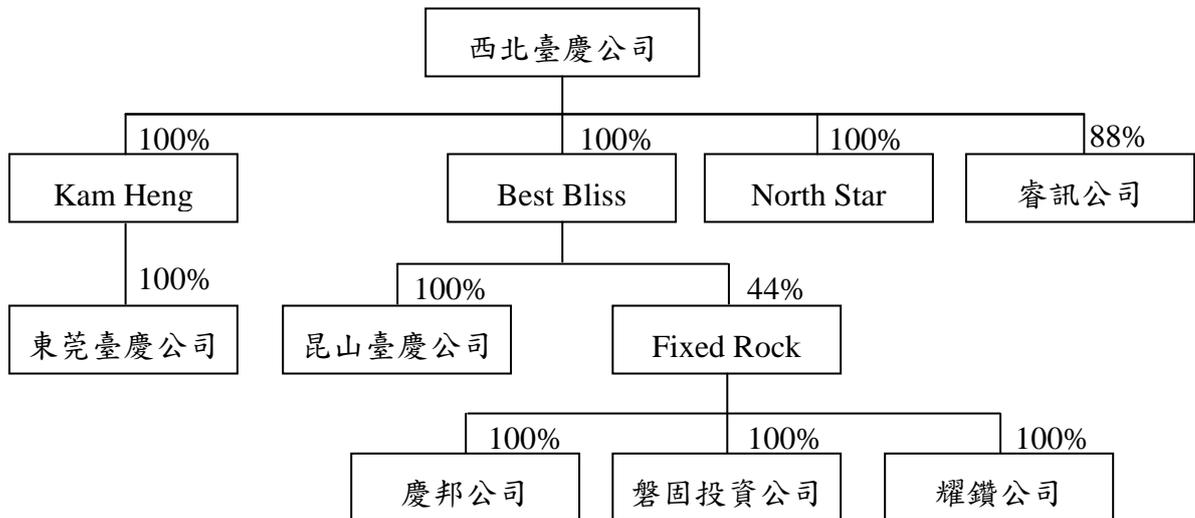
西北臺慶公司之子公司包括 Kam Heng International Limited（以下簡稱 Kam Heng）、Best Bliss Investments Limited（以下簡稱 Best Bliss）及 North Star International Limited（以下簡稱 North Star）及睿訊先進科技股份有限公司（以下簡稱睿訊公司）。

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）。

截至一〇一年底止，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；睿訊公司、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）一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 1,819 人及 2,243 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
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
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	-
	睿訊公司	電子零組件買賣業務	88	-	註
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	44	-
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：本公司一〇一年一月投資成立睿訊公司，並以 35,000 仟元取得 88% 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、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。

(五) 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。

公平價值之基礎：國內上市（櫃）公司股票係資產負債表日之收盤價。

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。

(六) 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。

(七) 應收帳款之減損評估

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。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產及遞延費用）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。

(九) 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) 待出售非流動資產

待出售非流動資產係指目前情況下，本公司可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。分類為待出售非流動資產者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。

(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出租資產。

(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。

(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、虧損扣抵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。

三、會計變動之理由及其影響

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。

四、現金及約當現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
支票及活期存款	\$411,475	\$408,023
定期存款	54,553	9,336
約當現金	29,936	-
現金	838	688
	496,802	418,047
受限制資產	(19,034)	(9,336)
	<u>\$477,768</u>	<u>\$408,711</u>

五、備供出售金融商品

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 3,079	\$ 33,885
減：列為流動資產	(3,079)	(3,231)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,654</u>

六、應收票據及帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 18,879	\$ 29,811
應收帳款	<u>948,856</u>	<u>889,790</u>
	967,735	919,601
減：備抵呆帳	(<u>31,767</u>)	(<u>27,581</u>)
	<u>\$935,968</u>	<u>\$892,020</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 27,581	\$ 29,617
本年度估列（迴轉）	<u>4,186</u>	(<u>2,036</u>)
年底餘額	<u>\$ 31,767</u>	<u>\$ 27,581</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$150,468	\$116,082
製成品	44,512	65,096
在製品	114,460	145,050
原物料	84,376	105,204
在途存貨	<u>-</u>	<u>27,122</u>
	<u>\$393,816</u>	<u>\$458,554</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 37,892 仟元及 39,298 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,013,990 仟元及 2,035,698 仟元。一〇一年度與存貨相關之銷貨成本包括閒置產能損失 6,676 仟元、存貨回升利益 605 仟元及出售下腳收入 188 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。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
萬潤科技股份有限公司	\$ 14,700	\$ -
Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	<u>6,043</u>	<u>6,300</u>
	<u>\$ 20,743</u>	<u>\$ 6,300</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。

西北臺慶公司於一〇一年七月取得萬潤公司發行之私募普通股，截至一〇一年底尚未屆滿證券交易法第四十三條之八規定轉讓限制期間。

九、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 75,392	\$101,079
機器設備	682,647	636,273
水電設備	10,843	21,914
運輸設備	7,579	6,492
辦公設備	21,082	20,082
租賃改良	17,213	16,726
其他設備	14,925	13,597
	<u>\$829,681</u>	<u>\$816,163</u>

西北臺慶公司直接及間接持股 100% 股權之金亨公司及東莞台慶公司於一〇一年六月決議出售帳列資產共計 49,999 仟元，並於一〇一年八月二十一日與置富興業有限公司簽訂買賣意向書，出售價款為人民幣 18,000 仟元，截至一〇一年十二月底止尚未完成所有權移轉登記。

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項目－未實現重估增值項下。

十、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
取得成本	\$ 1,429	\$ 1,429
累計折舊	(318)	(80)
	<u>\$ 1,111</u>	<u>\$ 1,349</u>

十一、閒置資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
取得成本	\$ 33,707	\$ 41,970
累計折舊	(27,476)	(33,322)
累計減損	(5,730)	(3,832)
	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 4,816</u>

十二、遞延費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
模 具	\$ 35,772	\$ 56,876
土地使用權	7,161	18,640
軟 體	6,967	6,666
其 他	<u>19,371</u>	<u>44,361</u>
	<u>\$ 69,271</u>	<u>\$126,543</u>

十三、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款—一〇一年—於一〇 二年十一月底前陸續到期， 年利率為 1.50%~2.00%；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%	\$272,787	\$220,550
擔保借款—一〇一年—於一〇 二年七月底前陸續到期，年 利率為 1.72%~6.75%；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%	<u>160,921</u> <u>\$433,708</u>	<u>183,639</u> <u>\$404,189</u>

十四、應付商業本票

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票—由金融機構保 證發行—一〇一年—於一〇 二年三月底前陸續到期，年 利率為 1.26%~1.43%；一〇 一年—於一〇一年三月底前 陸續到期，年利率為 0.92%	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

十五、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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，年利率一〇一年為2.20%~2.38%；一〇〇年為2.38%~2.48%	\$ 63,153	\$ 84,208
中長期抵押借款—自一〇一年七月起，每三個月為一期償還本息，至一〇六年四月底前還清，年利率為2.34%~2.38%	58,421	-
中長期信用借款—自一〇一年十月起，於授信期間內償還本息，至一〇三年三月底前還清，年利率一〇一年為2.31%	47,600	-
中長期信用借款—自一〇〇年七月起，於授信期間內償還本息，至一〇二年七月底前還清，年利率一〇一年及一〇〇年均為1.97%	41,200	50,000
中長期信用借款—自一〇二年十月起，每六個月為一期償還本息，至一〇四年四月底前還清，年利率為2.90%	40,655	-
中長期抵押借款—自九十七年十月起，按月償還本息，至一〇六年三月底前陸續還清，利率一〇一年為2.10%~3.04%；一〇〇年為2.21%~2.18%	35,267	21,933
中長期信用借款—自一〇一年二月起，每六個月為一期償還本息，至一〇三年八月底前還清，利率一〇一年為2.25%；一〇〇年為1.96%	34,848	36,330
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，利率一〇一年及一〇〇年均為2.25%	13,406	14,672

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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%	\$ 4,240	\$ 8,480
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，年利率一〇一年為 3.00%，一〇〇年為 2.89%	3,067	3,867
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，年利率一〇一年及一〇〇年均為 3.31%	556	2,222
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，年利率一〇一年為 2.23%；一〇〇年為 2.51%（已於一〇一年五月提前清償）	-	8,966
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，年利率一〇一年為 3.28%；一〇〇年為 3.28%	-	556
	<u>342,413</u>	<u>231,234</u>
一年內到期部分	<u>(132,687)</u>	<u>(51,569)</u>
	<u>\$209,726</u>	<u>\$179,665</u>

十六、應付費用及其他流動負債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 49,888	\$ 53,653
應付修繕費及雜項購置	28,324	17,290
應付加工費	25,985	11,017
應付遞延費用	16,209	8,109
應付進出口費及運費	15,307	18,702
其他	98,011	107,408
	<u>\$233,724</u>	<u>\$216,179</u>

十七、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、睿訊公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為10,430仟元及8,792仟元。

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一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為3,776仟元及3,220仟元。

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，一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為6,010仟元及5,150仟元。

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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	932	860
退休基金資產預期報酬	(322)	(280)
過渡性淨給付義務攤銷數	2,103	2,103
退休金損失攤銷數	<u>1,063</u>	<u>537</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,776</u>	<u>\$ 3,220</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 1,565
非既得給付義務	<u>39,543</u>	<u>32,250</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累積給付義務	\$ 39,543	\$ 33,815
未來薪資增加之影響數	<u>14,881</u>	<u>12,903</u>
預計給付義務	54,424	46,718
退休基金資產公平價值	(19,508)	(15,217)
提撥狀況	34,916	31,501
未認列過度性淨給付義務	(6,842)	(8,945)
未認列退休金損失	(32,535)	(24,807)
補列之退休金負債	<u>25,072</u>	<u>20,879</u>
應計退休金負債	<u>\$ 20,611</u>	<u>\$ 18,628</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
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	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 5,139</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 1,857</u>	<u>\$ 3,272</u>

十八、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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 2,861 仟元及 2,629 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,072 仟元及 986 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一〇一年六月二十六日及一〇〇年五月三十一日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 5,749	\$ 12,988	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	446	-	-	-
現金股利	11,700	93,600	0.15	1.20
股票股利	<u>15,600</u>	<u>-</u>	0.20	-
	<u>\$ 33,495</u>	<u>\$106,588</u>		

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,454	\$ -	\$ 8,414	\$ -
董監事酬勞	<u>920</u>	<u>-</u>	<u>3,155</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,569</u>	<u>\$ -</u>

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 2,454	\$ 920	\$ 8,414	\$ 3,155
各年度財務報表認列金額	<u>2,629</u>	<u>986</u>	<u>8,414</u>	<u>3,155</u>
	<u>(\$ 175)</u>	<u>(\$ 66)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇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，。

本公司一〇二年三月十九日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 3,118	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(1,321)	-
現金股利	<u>31,824</u>	0.4
	<u>\$ 33,621</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案、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。

十九、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 15,452	\$ 5,800
國 外	<u>6,703</u>	<u>1,952</u>
	<u>22,155</u>	<u>7,752</u>
遞延所得稅		
國 內	(5,302)	530
備抵評價調整數	<u>7,014</u>	<u>1,148</u>
	<u>1,712</u>	<u>1,678</u>
未分配盈餘加徵	<u>2,702</u>	<u>2,602</u>
以前年度所得稅調整	<u>16,211</u>	(866)
所得稅費用	<u>\$ 42,780</u>	<u>\$ 11,166</u>

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	\$ 6,510	\$ 2,658
投資抵減	-	355
備抵評價	(6,294)	(2,769)
	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 244</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 3,104	\$ -
暫時性差異	2,399	449
投資抵減	-	3,249
備抵評價	(4,065)	(576)
	<u>\$ 1,438</u>	<u>\$ 3,122</u>

(三) 西北臺慶公司兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 64,497</u>	<u>\$ 64,248</u>

一〇一年度預計與一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為18.49%與19.55%。

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一〇一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) 截至一〇一年及一〇〇年底止，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) 截至一〇一年底止，睿訊公司虧損扣抵相關資訊：

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
所得稅法	虧損扣抵	\$ 3,104	\$ 3,104	一一一

(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
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) 西北臺慶公司截至九十九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。

二十、用人、折舊及攤銷費用

本年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 392,330	\$ 134,493	\$ 526,823	\$ 468,908	\$ 120,998	\$ 589,906
員工保險費	22,360	10,571	32,931	17,649	9,238	26,887
退休金費用	12,487	7,729	20,216	10,013	7,149	17,162
其他用人費用	16,324	9,860	26,184	23,849	10,363	34,212
	<u>\$ 443,501</u>	<u>\$ 162,653</u>	<u>\$ 606,154</u>	<u>\$ 520,419</u>	<u>\$ 147,748</u>	<u>\$ 668,167</u>
折舊費用	<u>\$ 160,383</u>	<u>\$ 15,684</u>	<u>\$ 176,067</u>	<u>\$ 148,224</u>	<u>\$ 14,774</u>	<u>\$ 162,998</u>
攤銷費用	<u>\$ 45,510</u>	<u>\$ 15,708</u>	<u>\$ 61,218</u>	<u>\$ 45,760</u>	<u>\$ 11,518</u>	<u>\$ 57,278</u>

二一、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)	合併每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
合併總純益	<u>\$ 90,888</u>	<u>\$ 48,108</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
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 53,655	\$ 31,180	79,560	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>279</u>		
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>\$ 53,655</u>	<u>\$ 31,180</u>	<u>79,839</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>
一〇〇年度					
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	79,360	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.72</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>584</u>		
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>79,944</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.72</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。

計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。一〇〇年度合併稅後基本及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 0.74 元及 0.73 元減少為 0.72 元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度均未從事衍生性金融商品交易。

(二) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 477,768	\$ 477,768	\$ 408,711	\$ 408,711
備供出售金融資產 (含流動及非流動)	3,079	3,079	33,885	33,885
應收票據及帳款	935,968	935,968	892,020	892,020
以成本衡量之金融資產	20,743	-	6,300	-
受限制資產	22,839	22,839	9,336	9,336
<u>負債</u>				
短期借款	433,708	433,708	404,189	404,189
應付商業本票	70,000	70,000	50,000	50,000
應付票據及帳款	357,306	357,306	469,310	469,310
應付設備款	93,681	93,681	89,094	89,094
長期借款(含一年內 到期之長期借款)	342,413	342,413	231,234	231,234

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、受限制資產、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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 477,768	\$ 408,711	\$ -	\$ -
備供出售金融資產 (含流動及非流動)	3,079	33,885	-	-
應收票據及帳款	-	-	935,968	892,020
受限制資產	22,839	9,336	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	433,708	404,189
應付商業本票	-	-	70,000	50,000
應付票據及帳款	-	-	357,306	469,310
應付設備款	-	-	93,681	89,094
長期借款(含一年內 到期之長期借款)	-	-	342,413	231,234

(五) 本公司一〇一年及一〇〇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 68,808 仟元及 10,034 仟元，金融負債分別為 262,087 仟元及 354,620 仟元；具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 427,994 仟元及 408,013 仟元，金融負債分別為 584,034 仟元及 330,803 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇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，其利息收入分別為 1,011 仟元及 940 仟元，利息費用分別為 18,104 仟元及 15,466 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，因本公司年底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 5,840 仟元。

二三、關係人交易事項

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
薪資	\$ 20,565	\$ 19,854
獎金	2,028	2,047
特支費	892	1,000
紅利	<u>1,749</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 25,234</u>	<u>\$ 24,401</u>

二四、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產	\$424,140	\$450,320
應收帳款	28,935	57,099
受限制資產	22,839	9,336
遞延費用－土地使用權	7,161	7,641
	<u>\$483,075</u>	<u>\$524,396</u>

二五、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月底止，本公司之承諾事項如下：

- (一) 本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二六之附表二。
- (二) 台中市政府環保局於一〇一年度向台中地方法院檢察署提出西北臺慶公司違反廢棄物清理法相關規定之訴訟。西北臺慶公司已委任律師代理訴訟事宜，其並評估西北臺慶公司應不負有台中市政府環保局行政處分所載之最終應負擔遭汙染區域處置費用之義務，惟該案目前尚由台中地方法院審理中。截至一〇一年十二月底止，西北臺慶公司已提存相關處置費用，惟西北臺慶公司尚無法估計其可能之影響。

二六、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。

二七、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>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
線 圈	\$ 1,153,265	\$ 1,302,957
晶 片	972,489	594,731
電磁鐵芯	58,869	168,197
其 他	<u>319,947</u>	<u>353,743</u>
	<u>\$ 2,504,570</u>	<u>\$ 2,419,628</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：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	<u>一〇一一年十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>
台 灣	\$ 451,767	\$ 188,687	\$ 826,472	\$ 760,842
中國大陸	1,610,757	1,764,212	434,683	442,232
新加坡	398,813	390,434	-	-
其 他	<u>43,233</u>	<u>76,295</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,504,570</u>	<u>\$ 2,419,628</u>	<u>\$ 1,261,155</u>	<u>\$ 1,203,074</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	<u>一〇一一年度</u>		<u>一〇〇年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估營業收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>估營業收入%</u>
A 公司	\$ 353,894	14	\$ 267,387	11
B 公司	47,095	2	262,674	11

二八、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

	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	匯率	十二月三十一日	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 31,985	29.04	\$ 28,436	30.28
歐 元	1	38.49	1	39.18
日 圓	2,926	0.34	42	0.39
港 幣	2,904	3.75	1,815	3.90
人 民 幣	41,288	4.62	11,251	4.81
韓 元	480	0.03	-	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	208	29.04	208	30.28
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	10,140	29.04	7,351	30.28
日 圓	-	-	41,436	0.39
港 幣	436	3.75	561	3.90
人 民 幣	53,239	4.62	59,737	4.81

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據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 0990004943 號函令之規定，於一〇一一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據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暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，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
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	已完成
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	已完成
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	已完成

(二) 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明	
項 目 金 額	表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目 說 明	
現金及約當現金	\$ 408,711	\$ -	\$ 408,711	現金及銀行存款
備供出售金融資產－流動	3,231	-	3,231	備供出售金融資產－流動
應收票據及帳款淨額	892,020	-	892,020	應收票據及帳款－淨額
存 貨	458,554	-	458,554	存 貨
遞延所得稅資產－流動	244	(244)	-	-
受限制資產	9,336	-	9,336	質押定期存款
預付款項及其他流動資產	80,671	-	80,671	預付款項及其他流動資產
流動資產合計	1,852,767	(244)	1,852,523	流動資產合計
長期投資	36,954	-	36,954	長期投資
固定資產－淨額	1,203,074	13,092	1,216,166	不動產、廠房及設備
無形資產	9,906	51,027	60,933	無形資產
其他資產				
遞延退休金成本	8,553	-	-	-
存出保證金	4,643	-	4,643	存出保證金
土地使用權	-	18,640	18,640	預付租賃款
遞延費用－淨額	126,543	(126,543)	-	-
出租資產	1,349	(1,349)	-	-
閒置資產	4,816	(4,816)	-	-
遞延所得稅資產－非流動	3,122	244	3,366	遞延所得稅資產
-	-	49,949	49,949	長期預付款項
其他資產合計	149,026	(63,875)	76,598	其他資產合計
資產總計	\$ 3,251,727	\$ -	\$ 3,243,174	資產總計

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	金額	國際財務報導準則	說明
項	目	表	達	差	異
認	會	計	原	則	金
項	目	金	額	表	達
國	際	財	務	報	導
準	則	金	額	項	目
說	明	項	目	說	明
短期借款	\$ 404,189	\$ -	\$ -	\$ 404,189	短期借款
應付商業本票	50,000	-	-	50,000	應付商業本票
應付票據及帳款	469,310	-	-	469,310	應付票據及帳款
應付所得稅	5,007	-	-	5,007	當期所得稅負債
應付員工紅利及董事酬勞	3,974	-	-	3,974	應付員工紅利及董事酬勞
應付設備款	89,094	-	-	89,094	應付工程及設備款
一年內到期之長期借款	51,569	-	-	51,569	一年內到期之長期借款
應付費用及其他流動負債	216,179	-	4,890	221,069	應付費用及其他流動負債
流動負債合計	1,289,322	-	4,890	1,294,212	流動負債合計
長期借款	179,665	-	-	179,665	長期銀行借款
其他負債					
應計退休金負債	18,628	-	14,864	33,492	應計退休金負債
土地增值稅準備	28,572	(28,572)	-	-	-
遞延所得稅負債	-	28,572	-	28,572	遞延所得稅負債
其他負債合計	47,200	-	14,864	62,064	其他負債合計
負債合計	1,516,187	-	19,754	1,535,941	負債合計
股本	780,000	-	-	780,000	股本
資本公積	128,615	-	(6)	128,609	資本公積
法定盈餘公積	125,140	-	-	125,140	法定盈餘公積
特別盈餘公積	2,765	-	76,642	79,407	特別盈餘公積
累積盈餘	348,239	50,177	(50,177)	348,239	累積盈餘
股東權益其他項目					
累積換算調整數	66,435	-	(66,435)	-	國外營運機構財務報表兌換差額
未認為退休金成本之淨損失	(12,326)	-	12,326	-	-
金融商品未實現利益	(3,211)	-	-	(3,211)	金融商品未實現利益
未實現土地重估增值	50,177	(50,177)	-	-	-
股東權益其他項目合計	101,075	(50,177)	(54,109)	(3,211)	股東權益其他項目合計
母公司股東權益合計	1,485,834	-	(27,650)	1,458,184	母公司業主權益合計
少數股權	249,706	-	(657)	249,049	非控制權益
股東權益合計	1,735,540	-	(28,307)	1,707,233	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 3,251,727	\$ -	(\$ 8,553)	\$ 3,243,174	負債及權益合計

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	金額	國際財務報導準則	說明
項	目	表	達	差	異
認	會	計	原	則	金
項	目	金	額	表	達
國	際	財	務	報	導
準	則	金	額	項	目
說	明	項	目	說	明
現金及約當現金	\$ 477,768	\$ -	\$ -	\$ 477,768	現金及銀行存款
備供出售金融商品—流動	3,079	-	-	3,079	備供出售金融商品—流動
應收票據及帳款淨額	935,968	-	-	935,968	應收帳款及票據
存貨	393,816	-	-	393,816	存貨
待處分非流動資產	49,319	-	-	49,319	-
遞延所得稅資產—流動	216	(216)	-	-	-
受限制資產	22,839	-	-	22,839	質押定期存款
預付款項及其他流動資產	101,884	-	-	101,884	預付款項及其他流動資產
流動資產合計	1,984,889	(216)	-	1,984,673	流動資產合計
長期投資	20,743	-	-	20,743	長期投資合計
固定資產—淨額	1,261,155	(41,469)	-	1,219,686	不動產、廠房及設備
無形資產	9,502	26,338	-	35,840	無形資產
其他資產					
遞延退休金成本	6,842	-	(6,842)	-	-
出租資產	1,111	(1,111)	-	-	-
閒置資產	501	(501)	-	-	-
存出保證金	3,455	-	-	3,455	存出保證金
土地使用權	-	7,161	-	7,161	預付租賃款
遞延費用—淨額	69,271	(69,271)	-	-	-
遞延所得稅資產—非流動	1,438	216	-	1,654	遞延所得稅資產—非流動
-	-	78,853	-	78,853	長期預付款項
其他資產合計	82,618	15,347	(6,842)	91,123	其他資產合計
資產總計	\$ 3,358,907	\$ -	(\$ 6,842)	\$ 3,352,065	資產總計

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	金額	說明													
項	目	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
短期借款	\$ 433,708	\$ -	\$ -	\$ 433,708	短期借款										短期借款			
應付短期票券	70,000	-	-	70,000	應付短期票券										應付短期票券			
應付票據及帳款	357,306	-	-	357,306	應付票據及帳款										應付票據及帳款			
應付所得稅	36,828	-	-	36,828	應付所得稅										應付所得稅			
應付員工紅利及董事酬勞	3,933	-	-	3,933	應付員工紅利及董事酬勞										應付員工紅利及董事酬勞			
應付設備款	93,681	-	-	93,681	應付工程及設備款										應付工程及設備款			
應付現金股利	-	-	-	-	應付現金股利										應付現金股利			
一年內到期之長期借款	132,687	-	-	132,687	一年內到期之長期借款										一年內到期之長期借款			
應付費用及其他流動負債	233,724	-	5,447	239,171	應付費用及其他流動負債										應付費用及其他流動負債			(3)
流動負債合計	1,361,867	-	-	1,367,314	流動負債合計										流動負債合計			
長期借款	209,726	-	-	209,726	長期銀行借款										長期銀行借款			
土地增值稅準備	28,572	(28,572)	-	-	-										-			(9)
遞延所得稅負債	-	28,572	-	28,572	遞延所得稅負債										遞延所得稅負債			(9)
應計退休金負債	20,611	-	16,598	37,209	應計退休金負債										應計退休金負債			(4)
負債合計	1,620,776	-	22,045	1,642,821	負債合計										負債合計			
股本	795,600	-	-	795,600	股本										股本			
待分配股票股利	-	-	-	-	股本										股本			
資本公積	128,609	-	-	128,609	資本公積										資本公積			
法定盈餘公積	130,889	-	-	130,889	法定盈餘公積										法定盈餘公積			
特別盈餘公積	3,211	-	76,642	79,853	特別盈餘公積										特別盈餘公積			4.
累積盈餘	345,724	50,177	(56,885)	339,016	累積盈餘										累積盈餘			(3)、(4)及4.
股東權益其他項目					國外營運機構財務報表										兌換差額			4.
累積換算調整數	36,268	-	(66,404)	(30,136)	兌換差額										-			(4)
未認列為退休金成本之淨損失	(18,230)	-	18,230	-	金融商品未實現利益										-			(4)
金融商品未實現利益	(1,890)	-	-	(1,890)	金融商品未實現利益										金融商品未實現利益			
未實現重估價值	50,177	(50,177)	-	-	-										-			4.
母公司股東權益合計	1,470,358	-	(28,417)	1,441,941	母公司業主權益合計										母公司業主權益合計			
少數股權	267,773	-	(470)	267,303	非控制權益										非控制權益			(3)及(4)
股東權益合計	1,738,131	-	(28,887)	1,709,244	權益合計										權益合計			
負債及股東權益總計	\$ 3,358,907	\$ -	(\$ 6,842)	\$ 3,352,065	負債及權益合計										負債及權益合計			

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	金額	說明													
項	目	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
銷貨收入淨額	\$ 2,504,570	\$ -	\$ -	\$ 2,504,570	銷貨收入淨額										銷貨收入淨額			
銷貨成本	2,013,990	-	(1,718)	2,012,272	銷貨成本										銷貨成本			(4)及(10)
銷貨毛利	490,580	-	1,718	492,298	銷貨毛利										銷貨毛利			
營業費用					營業費用										營業費用			
推銷費用	216,984	-	(759)	216,225	行銷費用										行銷費用			(4)及(10)
管理費用	118,308	-	(32)	118,276	管理費用										管理費用			(3)、(4)及(10)
研究發展費用	42,088	-	(138)	41,950	研究發展費用										研究發展費用			(4)及(10)
合計	377,380	-	(929)	376,451	合計										合計			
營業淨利	113,200	-	2,647	115,847	營業淨利										營業淨利			
營業外收入及利益					營業外收入及利益										營業外收入及利益			
利息收入	1,011	-	-	1,011	利息收入										利息收入			
處分固定資產利益	3,116	-	-	3,116	處分固定資產利益										處分固定資產利益			
租金收入	280	-	-	280	租金收入										租金收入			
股利收入	89	-	-	89	股利收入										股利收入			
其他收入	16,197	-	-	16,197	其他收入										其他收入			
合計	20,693	-	-	20,693	合計										合計			
營業外費用及損失					營業外費用及損失										營業外費用及損失			
利息費用	18,104	-	-	18,104	利息費用										利息費用			
減損損失	1,925	-	-	1,925	減損損失										減損損失			
處分固定資產	1,011	-	-	1,011	處分固定資產										處分固定資產			
兌換損失	17,733	-	-	17,733	兌換損失										兌換損失			
其他支出	4,232	-	-	4,232	其他支出										其他支出			
合計	43,005	-	-	43,005	合計										合計			
稅前淨利	90,888	-	2,647	93,535	稅前淨利										稅前淨利			
所得稅費用	(42,780)	-	-	(42,780)	所得稅利益										所得稅利益			
合併總純益	\$ 48,108	\$ -	\$ -	\$ 50,755	合併總純益										合併總純益			

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	
項	目	金	項
額	表	額	目
	達		說
	差		明
	異		
	認		
	列		
	及		
	衡		
	量		
	差		
	異		
		(\$ 35,813)	國外營運機構財務報表
			換算之兌換差額
		(9,175)	確定福利精算損失 (4)
		2,944	備供出售金融資產未實
			現評價損失
		(42,044)	當期其他綜合損益
		\$ 8,711	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數76,642仟元予以提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

本公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。部分投資性不動產因符合具充分證據顯示存在持續性出租狀態，且能產生中長期穩定之現金流量，故選擇以公允價值作為認定成本，部分投資性不動產則選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為轉換日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，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，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，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。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產至重分類非流動資產之金額分別為 216 仟元及 244 仟元。

(2) 出租資產及閒置資產之分類

轉換至國際財務報導準則前，出租資產及閒置資產係帳列其他資產項下；轉換為國際財務報導準則後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。出租資產主要係將機器設備出租予非關係人，因不能單獨出售，且無以融資租賃單獨出租，故非屬投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司將出租資產及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 1,612 仟元及 6,165 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 5,447 仟元及 4,890 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 601 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之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，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 16,598 仟元及 14,864 仟元，遞延退休金成本分別調整減少 6,842 仟元及 8,553 仟元，未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 18,230 仟元及 12,326 仟元。另一〇一年度退休金成本及確定福利之精算損失分別調整增加 3,248 仟元及調整增加 9,175 仟元。

(5) 預付設備款之重分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款，轉換至 IFRSs 後，購置設備之

預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司預付設備款重分類至預付款項—非流動之金額分別為 78,853 仟元及 49,949 仟元。

(6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。截至一〇一年十二月三十一日遞延費用重分類至固定資產及無形資產金額分別為 35,772 仟元及 33,499 仟元；截至一〇一年一月一日遞延費用重分類至固定資產及無形資產金額分別為 56,876 仟元及 69,667 仟元。

(7) 子公司發行新股，母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積—長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積—長期股權投資」及「長期股權投資」。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積—長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年一月一日，本公司資本公積—長期股權投資因上述調節調整減少 6 仟元。

(8) 土地使用權

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司土地使用權重分類至預付租賃款之金額分別為 7,161 仟元及 18,640 仟元。

(9) 土地增值稅準備

轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額均為 28,572 仟元。

(10) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，本公司估列短期可累積帶薪假調整減少管理費用 601 仟元及調整退休金計畫之精算損益增加製造費用 1,718 仟元、推銷費用 759 仟元、管理費用 633 仟元、研發費用 138 仟元。

(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認可之二〇一〇年 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。合併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

民國一〇一年度

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	Fixed Rock	慶邦公司	其他應收關係人帳款	\$ 110,352	\$ 100,188	3%~6.56%	業務往來	\$ 610,874	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 94,806	\$ 189,612
2	東莞臺慶公司	昆山臺慶公司	"	36,962	36,962	6%	短期融通資金	1,595	"	-	無	無	15,391	30,781

註：本公司資金貸與個別公司限額以不超過本公司淨值百分之二十為限；本公司資金貸與他人總額，以不超過本公司淨值百分之四十為限，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受總額不超過本公司淨值百分之四十之限制。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

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 (註一)	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 (註一)
		公 司 名 稱	關 係						
0	本公司	Best Bliss	本公司之子公司	\$ 588,143	\$ 58,080 (USD 2,000)	\$ 58,080 (USD 2,000)	\$ 8,712 (USD 300)	4	\$ 735,179
1	"	North Star	本公司之子公司	588,143	29,040 (USD 1,000)	29,040 (USD 1,000)	-	2	735,179

註一：對單一企業背書保證之金額，以不得超過本公司淨值之百分之四十；對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

註二：一〇一年底本公司為 Best Bliss 及 North Star 背書保證實際動撥金額分別為 29,040 仟元及 10,019 仟元。

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	
本公司	未上市股票 Kam Heng	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	\$ 151,498	100	\$ 151,570	註一
	Best Bliss	"	"	10,868	581,504	100	582,229	註一
	North Star	"	"	100	61,482	100	61,482	
	睿訊公司	"	"	3,500	19,023	88	19,023	
	萬潤公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200	14,700	2	14,700	
Kam Heng	未上市股票 東莞臺慶公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,650	100	USD 2,650	
Best Bliss	未上市股票 昆山臺慶公司	子公司	"	-	USD 13,886	100	USD 13,886	註二
	Fixed Rock	子公司	"	6,370	USD 7,280	44	USD 7,195	註三
	Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	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 208	5	USD 208	
Fixed Rock	未上市股票 慶邦公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 9,418	100	USD 9,418	
	磐固投資公司	"	"	4,800	USD 1,702	100	USD 1,702	
磐固投資股份有限公司	耀鑽公司	"	"	2,800	USD 1,555	100	USD 1,312	註三
	上櫃股票 佳邦科技股份有限公司	Fixed Rock 之股東	備供出售金融資產—流動	179	\$ 3,079	-	\$ 3,079	

註一：被投資公司年底帳面價值金額與淨值之差異係聯屬公司間已（未）實現利益。

註二：其中 USD1,335 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註三：被投資公司年底帳面價值金額與淨值之差異係合併商譽。

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

民國一〇一年十二月三十一日

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%	
本公司	North Star	本公司之子公司	銷貨	(\$ 465,734)	(25)	120天	註一	相當	\$ 288,234	40	
	Kam Heng	本公司之子公司	進貨	107,046	10	150天	註二	相當	(15,366)	(4)	
North Star	Fixed Rock	本公司孫公司	進貨	193,631	18	120天	註三	相當	(62,665)	(16)	
	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	(491,247)	(56)	90天	註二	相當	399,754	69	
	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	進貨	413,669	48	90天	註一	相當	(308,149)	(51)	
	Kam Heng	東莞臺慶公司	本公司之子公司	進貨	142,827	76	90天	註二	相當	(10,512)	(64)
Fixed Rock	慶邦公司	本公司之子公司	進貨	550,373	90	90天	註三	相當	(157,656)	(90)	

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
 民國一〇一年十二月三十一日

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		
本公司	North Star	本公司之子公司	\$ 288,234	1.81	\$ -	-	\$ 90,828	\$ -
North Star	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	399,754	1.64	-	-	162,076	-
昆山臺慶公司	North Star	本公司之母公司持有之子公司	308,149	2.27	-	-	92,771	-
慶邦公司	Fixed Rock	本公司之母公司	157,656	4.29	-	-	107,829	-

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

民國一〇一年十二月三十一日

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			
本公司	Kam Heng	British Virgin Islands	國際投資及電子零組件買賣	\$ 174,240 (USD 6,000)	\$ 174,240 (USD 6,000)	6,000	100	\$ 151,498	(\$ 40,944)	(\$ 40,227)	註一
	Best Bliss	Cayman Islands	國際投資	315,612 (USD 10,868)	315,612 (USD 10,868)	10,868	100	581,504	43,169	42,671	註二
	North Star	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	2,904 (USD 100)	2,904 (USD 100)	100	100	61,482	2,999	2,999	
Kam Heng	睿訊公司	桃園縣	電子零組件買賣	35,000	-	3,500	88	19,023	(18,260)	(15,771)	
	東莞臺慶公司	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 2,650	(USD 1,425)	(USD 1,425)	
Best Bliss	昆山臺慶公司	江蘇省昆山市	生產、加工及銷售電子零組件	USD 10,600	USD 9,717	-	100	USD 13,886	USD 973	USD 973	註三
	Fixed Rock	Mahe Seychelles	國際投資及電子零組件買賣	USD 6,472	USD 6,472	6,370	44	USD 7,280	USD 1,174	USD 518	
Fixed Rock	慶邦公司	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 9,418	USD 927	USD 927	
	磐固投資公司	桃園縣	一般投資	USD 1,479	USD 1,479	4,800	100	USD 1,702	(USD 22)	(USD 22)	
	耀鑽公司	桃園縣	電子零組件買賣	USD 1,339	USD 1,339	2,800	100	USD 1,555	USD 130	USD 130	

註一：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異係聯屬公司間之已實現利益 717 仟元。

註二：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異係聯屬公司間之未實現利益 498 仟元。

註三：其中 USD1,335 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

大陸投資資訊

民國一〇一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	\$ 119,064 (USD 4,100)	\$ -	\$ -	\$ 119,064 (USD 4,100)	100	\$ 42,142 (USD 1,425)	\$ 76,956 (USD 2,650)	\$ -
昆山臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 10,600	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	250,557 (USD 8,628)	-	-	250,557 (USD 8,628)	100	28,775 (USD 973)	403,249 (USD 13,886)	-
慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,600	"	35,429 (USD 1,220)	-	-	35,429 (USD 1,220)	44	27,414 (USD 927)	273,499 (USD 9,418)	-

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)
\$ 405,050 (USD13,948)	\$ 581,381 (USD20,020)	\$ 882,215

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
民國一〇一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 (%)	
昆山臺慶公司	本公司之孫公司	銷 貨	\$ 465,734	註一	120 天	相 當	\$ 288,234	40	\$ -
東莞臺慶公司	本公司之孫公司	進 貨	107,046	註二	150 天	相 當	(15,366)	(4)	-
慶邦公司	本公司之間接持有之子公司	進 貨	193,631	註一	120 天	相 當	(62,665)	(16)	-

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

民國一〇一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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss	1	銷貨收入淨額	\$ 6,098	註一	-
			1	應收帳款	5,911	註四	-
			1	其他應收關係人款	50,337	註五	1%
		North Star	1	出售固定資產價款	51,250	註一	2%
			1	銷貨收入淨額	465,734	註一	19%
			1	進貨	68,754	註二	3%
			1	其他應收關係人款	1,237	註五	-
			1	其他收入	1,821	註一	-
			1	應收帳款	288,234	註四	9%
			1	應付帳款	13,231	註四	-
		Kam Heng	1	出售固定資產價款	1,085	註一	-
			1	銷貨收入淨額	20,766	註一	1%
			1	進貨	107,046	註二	4%
			1	應付帳款	15,366	註四	-
			1	其他收入	1,088	註一	-
			1	應收帳款	2,772	註四	-
			1	其他應收關係人款	72	註四	-
		Fixed Rock.	1	進貨	193,631	註二	8%
			1	其他收入	2,536	註一	-
			1	應付帳款	62,665	註四	2%
			1	其他應收關係人款	200	註四	-
			1	製造費用	303	註一	-
			1	銷貨收入淨額	36,119	註三	1%
			1	進貨	50,527	註三	2%
		睿訊公司	1	應收帳款	15,184	註四	-
			1	應付帳款	29,794	註四	1%
		慶邦公司	1	銷貨收入淨額	118	註一	-
			1	應收帳款	82	註四	-
		昆山臺慶公司	1	銷貨收入淨額	6	註一	-
			1	應收帳款	6	註四	-
		東莞臺慶公司	1	應付費用及其他流動負債	293	註五	-
			1	應付費用及其他流動負債	253	註五	-
		1	North Star	Fixed Rock.	2	進貨	7,561
2	應付帳款				4,742	註四	-
昆山臺慶公司	2			銷貨收入淨額	491,247	註二	20%
	2			進貨	413,669	註一	17%
	2			應收帳款	399,754	註四	12%
	2			應付帳款	308,149	註四	9%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人係之 (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				
2	Kam Heng	東莞臺慶公司	1	銷貨收入	\$ 45,071	註一	2%			
			1	進貨	142,827	註二	6%			
			1	應收帳款	10,566	註四	-			
			1	應付帳款	10,512	註四	-			
			1	其他應收關係人款	48,905	註四	1%			
			2	進貨	61	註一	-			
			2	銷貨收入淨額	16,963	註三	1%			
			2	進貨	5,015	註一	-			
			3	Fixed Rock.	昆山臺慶公司	2	銷貨收入淨額	91,723	註二	4%
						2	應收帳款	20,290	註四	1%
1	銷貨收入淨額	60,501				註二	2%			
1	進貨	550,373				註二	22%			
1	應收帳款	12,738				註四	-			
1	應付帳款	157,656				註四	5%			
1	其他應收關係人款	105,081				註五	3%			
1	利息收入	4,081				註一	-			
1	銷貨收入淨額	75,186				註三	3%			
1	應收帳款	56,232				註四	2%			
4	東莞臺慶公司	昆山臺慶公司	1	應付帳款	118	註四	-			
			1	管理費用	1,033	註一	-			
			2	進貨	1,116	註三	-			
			2	其他應收關係人款	37,185	註五	1%			
			2	其他收入	17	註三	-			
			2	出售固定資產價款	462	註一	-			
			2	銷貨收入淨額	5,585	註三	-			
			2	管理費用	337	註四	-			
			2	應收帳款	481	註四	-			
			2	其他應收關係人款	2,184	註五	-			
5	昆山臺慶公司	耀鑽公司	2	銷貨收入淨額	8,776	註三	-			
			2	應收帳款	5,712	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。

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	與交易人關係之 (註六)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	
0	西北臺慶科技股份有限公司	Kam Heng	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	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%
		1		應收帳款	226,110	註四	7%	
		1		應付帳款	19,108	註四	1%	
		Fixed Rock	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%	
			1	應收帳款	84	註四	-	
			1	其他應收關係人款	280	註四	-	
		耀鑽公司	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	1	其他應收關係人款	3,028	註五	-		
		2	進貨	832	註一	-		
2	Kam Heng	Fixed Rock	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	-	
			2	應收帳款	44	註四	-	
		東莞臺慶公司	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%	
		1	昆山臺慶公司	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	
3	North Star	昆山臺慶公司	2	銷貨收入淨額	\$ 388,265	註二	12%
			2	進貨	240,350	註一	10%
			2	應收帳款	200,457	註四	6%
			2	應付帳款	56,826	註四	2%
4	Fixed Rock	Kam Heng	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	-	
		1	銷貨收入淨額	9,594	註三	-	
		1	應收帳款	4,886	註四	-	
5	東莞臺慶公司	昆山臺慶公司	1	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	昆山臺慶公司	慶邦公司	2	銷貨收入淨額	2,244	註三	-
		耀鑽公司	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。

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	100 年度	101 年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	1,087,870	1,087,325	-545	-0.1%
基 金 及 投 資	817,887	828,207	10,320	1.3%
固 定 資 產	739,888	794,628	54,740	7.4%
無 形 資 產	8,553	6,842	-1,711	-20.0%
其 他 資 產	41,783	27,882	-13,901	-33.3%
資 產 總 額	2,695,981	2,744,884	48,903	1.8%
流 動 負 債	1,034,434	1,065,666	31,232	3.0%
長 期 負 債	126,307	147,404	21,097	16.7%
其 他 負 債	20,834	61,456	40,622	195.0%
負 債 總 額	1,210,147	1,274,526	64,379	5.3%
股 本	780,000	795,600	15,600	2.0%
資 本 公 積	128,615	128,609	-6	0.0%
保 留 盈 餘	476,144	479,824	3,680	0.8%
股 東 權 益 其 他 調 整 項 目	101,075	66,325	-34,750	-34.4%
股 東 權 益 總 額	1,485,834	1,470,358	-15,476	-1.0%
<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.無形資產減少：主係遞延退休金成本減少所致。</p> <p>2.其他資產減少：主係為遞延費用減少所致。</p> <p>3.其他負債增加：主因遞延貸項－聯屬公司間利益－非流動增加所致。</p> <p>4.股東權益其他調整項目減少：主係累積換算調整數減少影響。</p>				

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,815,305	1,857,785	42,480	2.3%
減：銷貨退回及折讓	27,522	13,714	-13,808	-50.2%
營業收入淨額	1,787,783	1,844,071	56,288	3.1%
營業成本	1,541,572	1,560,338	18,766	1.2%
營業毛利	246,211	283,733	37,522	15.2%
營業費用	178,056	187,214	9,158	5.1%
營業利益	71,001	86,888	15,887	22.4%
營業外收入及利益	39,885	9,050	-30,835	-77.3%
營業外費用及損失	44,852	42,283	-2,569	-5.7%
稅前淨利	66,034	53,655	-12,379	-18.7%
所得稅	8,538	22,475	13,937	163.2%
稅後淨利	57,496	31,180	-26,316	-45.8%

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)

1. 銷貨退回及折讓減少係因銷貨退回減少所致。
2. 營業利益增加係因 101 年度新產品毛利較佳及產品組合調整，致使營業毛利上升所致。
3. 營業外收入及利益減少係因兌換淨益及其他收入減少所致。
4. 所得稅增加係因營業利益增加所致。
5. 稅後淨利減少係因營業外收入及利益減少所致。

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	100 年度	101 年度	增(減)	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	136,491	75,275	(61,216)	44.85
投資活動之淨現金流入(出)	(248,152)	(264,318)	(16,166)	6.51
融資活動之淨現金流入(出)	126,459	118,939	(7,520)	-5.95
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 101 年度應付票據及帳款流出所致。				

(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
132,795	349,454	(349,260)	132,989	-	-
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：本公司預計發放現金股利，導致融資活動產生淨現金流出。					
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	(40227)	主要投資東莞廠虧損所致	調整營運方式
BESTBLESS Investments Limited	100.00	42,671	昆山及慶邦廠獲利穩定	-
睿訊公司	87.5	(15,771)	創業期尚未達到營運規模	積極拓展客源、開發產品

3. 未來一年投資計畫：

102 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 101 年度及 100 年度利息費用分別為 11,158 仟元及 8,636 仟元，占該年度營業收入分別為 0.6% 及 0.5%。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 101 年度兌換損失為 20,058 仟元，占該年度營業收入為 1.08%，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

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。本公司持續開發新客戶，拓展新市場業務，以分散營運風險，101年度合併前三大客戶分別占14%、6%及3%，整體而言，本公司並無重大銷貨集中之風險。

(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：

台中地方法院檢察署於一〇一年度向本公司提起違反廢棄物清理法之訴訟，原因為本公司於九十六年至一〇〇年委託麗騰環保公司處理之事業廢棄物，疑似遭非法棄置。截至年報刊印日止，本案件仍在審理中，尚未判決。本公司已委任律師代理訴訟事宜。截至一〇一年十二月底止，本公司已繳納新台幣 380 萬 9400 元代清理費用至台中市環保局專戶，待台中地方法院裁定結果後，再行判定是否動用該金費。因案件仍在審理中，尚無法估計其可能支付之確切金額。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

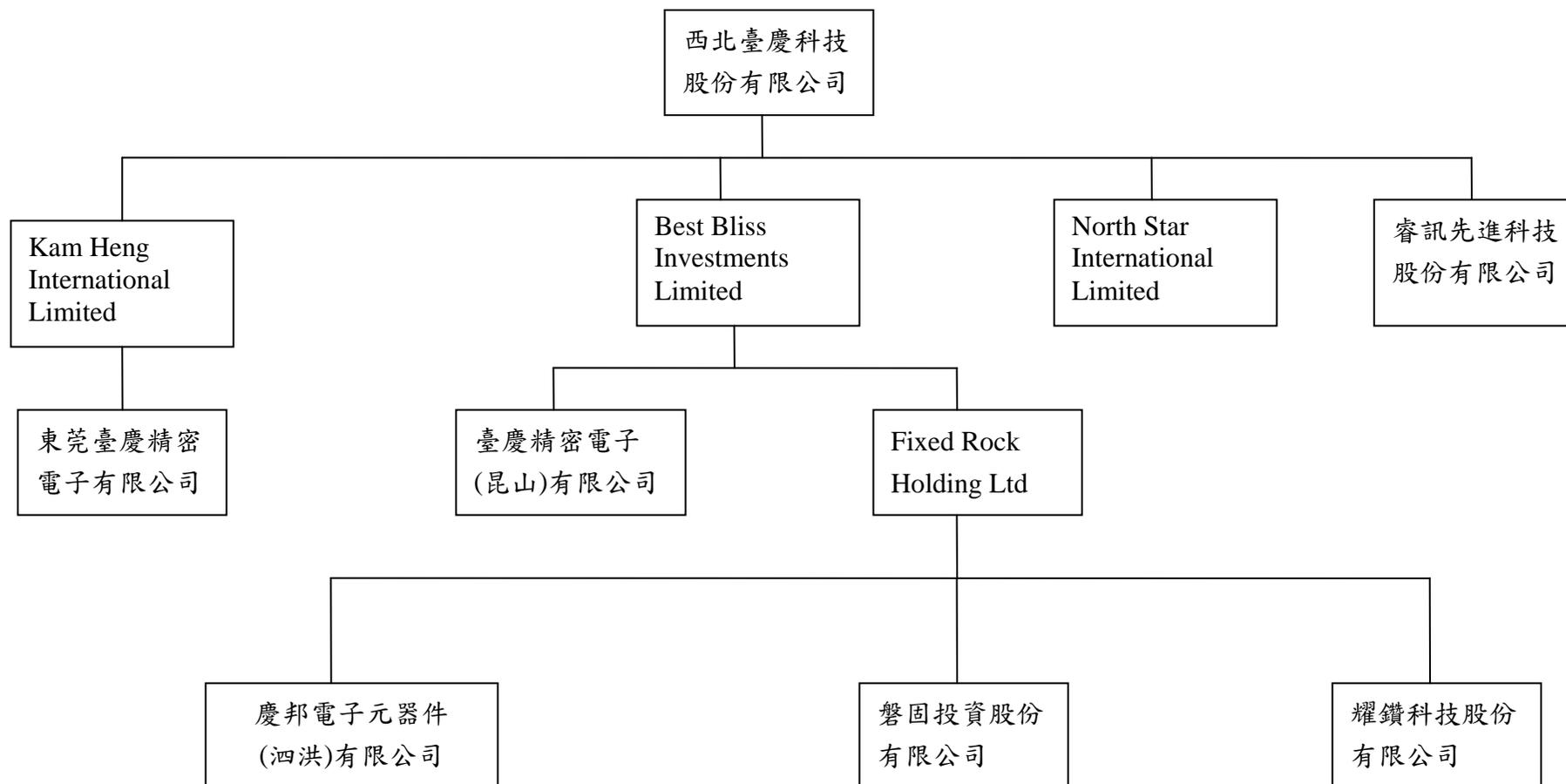
七、其他重要事項：無。

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 116 頁~173 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

102年03月31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	10,868	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	3,500	3,500	88.00	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

