

股票代號:3357



西北臺慶科技股份有限公司

一〇二年度

年報

查詢本年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇三年五月二十日 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..... | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 8 |
| 三、公司治理運作情形..... | 19 |
| 四、會計師公費資訊..... | 34 |
| 五、更換會計師資訊..... | 35 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業..... | 35 |
| 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..... | 35 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.... | 37 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數..... | 38 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 39 |
| 二、公司債辦理情形..... | 43 |
| 三、特別股辦理情形..... | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 43 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形..... | 43 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 43 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 43 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 44 |
| 二、市場及產銷概況..... | 55 |
| 三、最近二年度從業員工資料..... | 61 |
| 四、環保支出資訊..... | 61 |
| 五、勞資關係..... | 63 |
| 六、重要契約..... | 64 |
| 陸、財務狀況 | |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 65 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 70 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員審查報告..... | 76 |
| 四、最近年度財務報表..... | 77 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 77 |
| 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..... | 77 |

| | |
|---|-----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理 | |
| 一、財務狀況..... | 226 |
| 二、財務績效..... | 226 |
| 三、現金流量..... | 227 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 227 |
| 五、最近年度轉投資政策..... | 227 |
| 六、風險事項..... | 228 |
| 七、其他重要事項..... | 230 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 231 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 233 |
| 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..... | 233 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 233 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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..... | 233 |

壹、致股東報告書

一、一〇二年營業報告

歷經一〇一年歐債風暴所引起之全球經濟不景氣後，一〇二年全球被動元件產業在景氣轉為正向，終端產品需求增溫之下，廠商出貨情況已有好轉。根據工研院IEK發表的統計結果顯示，一〇二年全球被動元件產值成長率達4.9%左右。而台灣的被動元件產業主要集中在3C應用與全球消費景氣連動度極高；且台灣廠商在資訊(NB, DT)類應用比重一向較高，因此在面臨一〇二年電子終端市場朝行動裝置轉型的階段，台灣廠商面臨較大的產品應用轉換挑戰。IEK發表的數據顯示，一〇二年台灣被動元件的產值成長率達3.3%左右，稍低於全球的成長率。

回顧一〇二年，過去占公司產品銷售比例五成以上的個人電腦市場，始終表現非常疲弱；表現相對較好的部分在於大陸市場，特別在智慧型手機、平板電腦等可攜式電子產品的應用逐漸展現成果，以及車用電子相關應用產品出貨的增加，減緩了PC及NB市場不振所帶來的衝擊。而在獲利方面，由於新產品和新市場銷售量的增加，搭配上成熟產品及銷售市場組合的調整，以及核心技術的垂直整合效應發酵，產品毛利率相較於一〇一年明顯上升。而往年對公司獲利影響甚大的台幣對美金的兌換匯率，雖經歷第三季台幣快速升值產生匯兌損失的短暫影響，全年度台幣匯率的表現相對弱勢，故一〇二年匯兌的損益對於公司業外損益的影響，相對和緩。在經營團隊及全體員工的努力之下，公司在高度競爭及重點市場轉換的一年，在營收與獲利方面仍能維持穩定的成長。

1、一〇二年度財務表現

公司一〇二年全年合併營收為新台幣 2,798,904,000，較前一年的 2,473,915,000 增加 13.1%；一〇二年合併毛利為新台幣 631,536,000，毛利率為 22.6%，較前一年的合併毛利 491,734,000，毛利率為 19.9%，毛利率增加了 2.7 個百分點。稅後淨利歸屬母公司為新台幣 177,217,000，每股盈餘為新台幣 2.23 元，較前一年稅後淨利 33,729,000 及每股盈餘 0.42 元，大幅成長。

2、一〇二年度新產品開發成果

一〇二年度產品的開發方向除滿足長期服務的 PC 及 NB 相關產業客戶的需求外，產品開發的主軸轉向熱門的行動通信裝置的應用領域為主，特別是智慧型手機及平板電腦。一〇二年度成功開發的產品如下所列：

1. 薄型功率電感 HPC 各尺寸系列開發
2. 較佳耐電流薄型功率電感 UHP 各尺寸系列開發
3. 取代合金材之 Ferrite 薄型功率電感 DFP 各尺寸系列開發
4. 符合 WPC 聯盟 Qi 認證之無線充電線圈接收端(Rx)及發射端(Tx)產品開發。
5. 智慧型手機助聽器相容(HAC)濾波線圈 PAS 系列開發
6. 工研院材化所合作計畫
 - (1)較佳耐電流薄型功率電感使用之材料之開發(Ui 450/高 Bs/高強度/防電鍍擴散)
 - (2)低溫晶片型功率電感使用之材料開發
 - (3)鎳鋅材強度改善

二、一〇三年度營業計劃

一〇三年從整體電子產業的景氣分析，預期 PC 及 NB 市場仍然疲弱；消費性電子產品的電視機市場有 UHD 及 4K2K 等新產品的推廣；通信市場也有 4G 相關產品需求成長；其它應用領域如車用電子、安防電子等非 3C 應用領域市場仍有成長的空間；而仍然被看好的市場為智慧型手機以及平板電腦等手持電子裝置，近來智慧型手機朝向尺寸更大及手機晶片核心數更多的方向發展，更是被同業廠商對於一〇三年的業績成長寄予厚望。所以，綜觀一〇三年電子業的景氣，被動元件的市況應較一〇二年略佳。而公司各部門面對一〇三年成長的契機，擬定的工作重點整理如下：

1. 各產品產線工作重點

(1). 積層晶片產線

面對一〇三年客戶的需求及產品價格鬆動的挑戰，公司將更積極強化出貨量大的主要品名之生產成本的控制，管控低毛利產品的出貨，力保晶片產品之毛利率與市場競爭力。近期國際銀價尚維持在合理的價格，對於晶片類大尺

寸產品的成本下降有正面的幫助。故近期調整大尺寸產品的銷售策略，提高大尺寸產品的產能及銷售量，全力滿足客戶需求。積極開發晶片式功率電感、共模濾波器及 LTCC RF 元件等高毛利產品，貢獻此產品線的獲利能力。一〇三年度積層晶片產品總月產能將維持在 14 億顆的水準。

(2). 精密線圈及薄型功率電感產線：

薄型功率電感一〇二年扮演著公司營業額及獲利成長的關鍵產品。一〇三年市場對於此類產品的需求仍然看好，產線的課題在於全力滿足客戶在數量、交期及品質的需求，確保此類產品對於公司營收與獲利的貢獻。占精密線圈產品總營業額最高的雙線共模濾波器，屬於成熟且高毛利的產品線，公司將利用此類產品已建立的競爭力，採取積極的價格策略，在市場上爭取訂單，擴大市占率。而在新產品方面，一〇三年看好新自動化網路變壓器及四線並繞式共模線圈的應用、無線充電線圈及 NFC 等新產品，目前上述新產品已逐漸轉往小量產階段，第一階段量產產能已備齊，為訂單增溫做好準備。精密線圈及薄型功率電感產品，毛利率相對較高，為公司近年來投資之重點項目，一〇三年，精密繞線及薄型電感之每月總產能將超過一億三千萬顆。

(3). 磁性材料及鐵芯產線：

維持集團精密線圈產品使用之鐵芯的產能與品質為最重要工作，充分發揮鐵芯與精密線圈產品最大的垂直整合效果。投入更多資源對於新材料，新產品如無線充電及近距離無線通信(NFC)產品的開發及量產工作。

(4). 耐大電流功率電感產線：

壓鑄式一體成型耐大電流功率電感，在一〇二年調整生產及行銷策略後，已成為貢獻集團獲利的重要產品線；一〇三年仍將維持相同策略，持續強化此產品的品質與客戶服務，並積極開發薄型化、低電阻與高電感值等高附加價值之產品。而傳統插件式耐大電流功率電感在一〇三年仍將維持固定產能，服務客戶，對集團的獲利做出穩定的貢獻。一〇三年，一體成型式及插件式耐大電流功率電感之總產能將維持每月 4 千萬顆之水準。

2. 新產品開發計畫

(1). 積層晶片產品

- a. 晶片型耐大電流功率電感 CPI/HPI 系列產品
- b. 晶片型共模濾波器 MCM 系列產品

(2). 共模濾波器產品

- a. RJ45 用雙線共模濾波器 WCM2012 及單層繞雙線共模濾波器 DCM4532/DCM3225/DCM2012 系列產品
- b. 大尺寸雙線共模濾波器 WCM5335 系列產品
- c. 微型化三線共模濾波器 TCM2520 系列產品

(3). 薄型功率電感

- a. 較大尺寸薄型功率電感 HPC4010/4012/606045、FWP454033、FWP808040 系列產品
- b. 合金材薄型功率電感 AHP201610/AHP252012 系列產品

三、未來公司發展策略與展望

電感元件種類繁多，被廣泛應用於各式電子裝置上，公司成立四十年來，專注於磁性元件及材料的發展，掌握關鍵的磁性材料技術，再加上近年來大幅導入先進自動化設備，擁有完整垂直整合能力，在產業不斷演進，需求快速轉換下，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

1. 聚焦發展電感元件
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

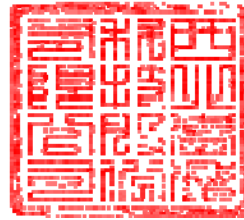
等經營策略，專注發展相關產品，以晉升為世界一流之電感供應商為長期努力的目標。

儘管當前經濟情勢仍然變化頻繁，不易預測；但隨著各種電子終端產品的技術不斷精進，加速各類產品應用的推陳出新，導引著各類關鍵電子零件的發展與成長，市場仍充滿機會。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。也感謝所有股東多年以來的支持與愛護，在此僅代表西北台慶公司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

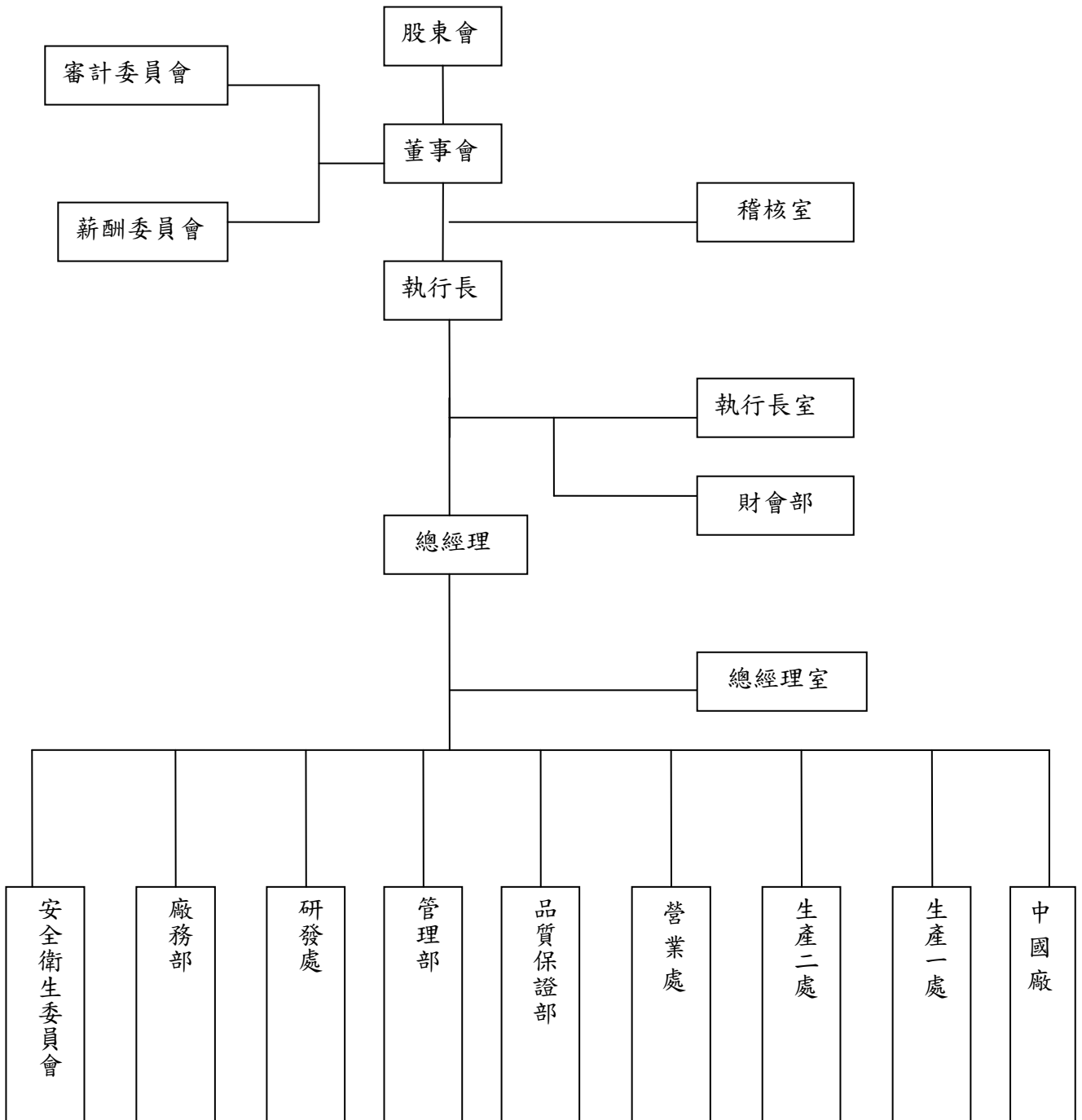
- 81.11 成立臺慶精密電子股份有限公司，實收資本額 26,500 仟元。
- 82.09 現金增資 1,000 仟元，增資後實收資本額為 27,500 仟元。
- 84.07 現金增資 27,500 仟元，增資後實收資本額為 55,000 仟元。
- 84.12 轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 85.04 取得 ISO-9002 品質認證。
- 86.01 與工研院材料所合作高頻積層晶片電感製程技術成功並量產。
- 88.09 現金增資 38,500 仟元，增資後實收資本額為 93,500 仟元。
- 89.08 盈餘轉增資 16,500 仟元，增資後實收資本額為 110,000 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安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。
- 101.07 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。
- 102.07 用於無線充電或 NFC 的近場感應的線圈裝置，申請專利已認證。

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 |
|--------------|---|
| 審計委員會 | <ul style="list-style-type: none"> ● 監督財報之允當表達。 ● 監督實施內控之有效性及相關法令遵行。 ● 監督簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 ● 評估潛在風險之管控。 |
| 薪酬委員會 | <ul style="list-style-type: none"> ● 訂定並定期檢討董事及經理人薪資報酬之合理性。 |
| 稽核室 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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。 |
| 執行長室 | <ul style="list-style-type: none"> ● 市場推廣。 ● 海外市場銷售之營運及規劃。 |
| 財會部 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 監督與推動各部門業務推展與執行。 |
| 安全衛生委員會 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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。 |
| 研發處 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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。 |
| 廠務部 | <ul style="list-style-type: none"> ● 安全衛生環境事項之建立與執行。 |
| 管理部 | <ul style="list-style-type: none"> ● 人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理。 ● 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 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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。 |
| 中國廠 | <ul style="list-style-type: none"> ● 中國市場之生產、品管、銷售及管理。 |

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

103年04月30日；單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----------|-----------|----|----------|-----------|-----------|-----------|---------|----------------|------|------------|---------------------------------|---|-------------|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| | 西北投資(股)公司 | 102.05.03 | 3年 | 95.07.21 | 8,053,253 | 11.50% | 6,245,718 | 7.85% | - | - | - | - | - | 無 | - | - | - |
| 董事長 | 代表人：謝明諤 | 102.05.03 | 3年 | 95.07.21 | 0.47% | 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 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長 磐固投資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 | |
| 董事 | 代表人：謝游玉香 | 102.05.03 | 3年 | 99.05.14 | 4.00% | 2,577,983 | 3.24% | - | - | - | - | 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 | 營業處副處長 | 謝明機 | 兄弟 | |
| | | | | | | | | | | | | | | 董事長 | 謝明諤 | 母子 | |
| | | | | | | | | | | | | | | 總經理 | 謝明良 | 母子 | |
| | 恒洋投資(股)公司 | 102.05.03 | 3年 | 99.05.14 | 6,089,211 | 8.69% | 6,108,995 | 7.68% | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| 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 | 102.05.03 | 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 西北投資股份有限公司監察人 慶邦電子元件(泗洪)有限公司監察人 磐固投資股份有限公司監察人 | - | - | - |
| 董事 | 洪至正 | 102.05.03 | 3年 | 99.05.14 | 781,924 | 1.12% | 1,139,815 | 1.43% | - | - | - | - | 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 | - | - | - |
| 董事註 | 黃桂洸 | 102.05.03 | 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 | - | - | - |
| 董事註 | CHEN CHIN SHENG | 102.05.03 | 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 弼聖科技股份有限公司董事長 承翰科技股份有限公司董事長 東莞誠翰電子有限公司董事長 英達德科技股份有限公司董事長 慶邦電子元件(泗洪)有限公司董事長 康博工業股份有限公司董事長 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 |
| 獨立董事 | 羅偉 | 102.05.03 | 3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 漢康科技(股)公司財務副總經理 友訊科技(股)公司會計副總經理 | 合勤科技(股)公司董事 合勤投資控股(股)公司集團營運管理中心財務暨資訊系統總處資深副總經理 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)公司財務資深副總 | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳大溝 | 102.05.03 | 3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 兼宏國黨業股份有限公司總經理 宏洲黨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 | 102.05.03 | 3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 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 | - | - | - |

註：本公司於 102 年 05 月 03 日股東會廢止監察人，成立審計委員會，原監察人黃桂洸及 CHEN CHIN SHENG 改任董事。

(2)、法人股東之主要股東：

103年04月30日

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

103年04月30日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | |
|-----------------------|----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|----|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | 10 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
| 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)非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年04月30日；單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|--------|-----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---------------------------------|---|-----------------|-----|----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長 | 謝明諺 | 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 Fixed Rock Holding Limited 董事 東莞臺慶精密電子有限公司監察人 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 耀鑽科技股份有限公司監察人 | - | - | - |
| 製協理 | 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 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 | 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 | | - | - | - |
| 生產二處處長 | 謝清吉 | 100.04.01 | 81,264 | 0.10% | - | - | - | - | 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 | - | - | - | - |
| 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 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 | - | - | - |
| 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 |
| 研發處處長 | 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 | - | - | - | - |
| 研發處副處長 | 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 | - | - | - | - |
| 品質保證部經理 | 張榮泉 | 101.05.01 | 27,450 | 0.03% | 38,316 | 0.05% | - | - | 台科大機研所碩士 西北臺慶品保經理 兆鑫精密研發協理 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

102年12月31日 單位:新台幣仟元;股;%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉業酬金 | | |
|------|-------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|---------------|-----------|----------|-----------|-------------|---|-----------|---|-----------------|-----------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | | | 取得限制員工權利新股股數(I) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事長 | 西北投資(股)公司代表人 謝明彥 | 1,296 | 1,296 | - | - | 2,682 | 2,682 | 756 | 756 | 2.67% | 2.11% | 5,258 | 9,429 | 143 | 143 | - | - | - | - | 5.72% | 6.38% | - | | |
| 董事 | 恒洋投資(股)公司代表人 謝游玉香 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃乾裕 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 林繼榮 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 洪至正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 羅偉 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 陳大溝 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 朱光惠 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 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、林鑑榮、洪志 正、黃桂洸、CHEN CHIN SHENG、羅偉、 陳大溝、朱光惠 | 謝明諺、謝游玉 香、林鑑榮、洪志 正、黃桂洸、CHEN CHIN SHENG、羅偉、 陳大溝、朱光惠 | 謝明諺、謝游玉 香、林鑑榮、洪志 正、黃桂洸、CHEN CHIN SHENG、羅偉、 陳大溝、朱光惠 | 謝明諺、謝游玉 香、林鑑榮、洪志 正、黃桂洸、CHEN CHIN SHENG、羅偉、 陳大溝、朱光惠 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - | 謝明諺 | 謝明諺 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

(2) 監察人之酬金

102 年 12 月 31 日 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 | 180 | 180 | 0 | 0 | 70 | 70 | 0.14% | 0.11% | 0 |
| 監察人 | CHEN CHIN SHENG | | | | | | | | | |
| 監察人 | 羅白卿 | | | | | | | | | |

註:本公司於 102 年 05 月 03 日股東會廢止監察人，審計委員會即自然成立，原監察人黃桂洸及 CHEN CHIN SHENG 改任董事，羅白卿辭任。

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

102年12月31日 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 | 謝明諺 | 5,415 | 8,844 | 286 | 286 | 1,954 | 2,695 | 33 | - | 33 | - | 4.34% | 5.28% | - | - | - | - | - |
| 總經理 | 謝明良 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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情形

102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 | - | 610 | 610 | 0.34% |
| | 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 | 黃紹雄 | | | | |
| | 生產二處處長 | 謝清吉 | | | | |
| | 生產二處副處長 | 林易儒 | | | | |
| | 營業協理 | 李勇賜 | | | | |
| | 營業處副處長 | 謝明機 | | | | |
| | 研發處處長 | 楊祥忠 | | | | |
| | 研發處副處長 | 鄒俊德 | | | | |
| | 品質保證部經理 | 張榮泉 | | | | |
| | 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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)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 | 101年度 | | 102年度 | |
|----------|-------|-------|-------|------|
| | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 |
| 董事 | 22.84 | 22.75 | 5.72 | 6.38 |
| 監察人 | 1.32 | 1.32 | 0.14 | 0.11 |
| 總經理及副總經理 | 18.4 | 17.52 | 4.34 | 5.28 |

(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：

A.董事及監察人：

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。

B.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 103.04.30)董事會開會 10 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 | 10 | 0 | 100.00% | 連任 (註 1) |
| 董事 | 恒洋投資(股)公司 代表人：謝游玉香 | 10 | 0 | 100.00% | 連任 (註 1) |
| 董事 | 黃乾裕 | 2 | 0 | 66.67% | 解任 (註 1) |
| 董事 | 林鑑榮 | 10 | 0 | 100.00% | 連任 (註 1) |
| 董事 | 洪至正 | 9 | 0 | 90.00% | 連任 (註 1) |
| 董事 | 黃桂洸 | 7 | 0 | 100.00% | 新任 (註 2) |
| 董事 | CHEN CHIN SHENG | 5 | 2 | 71.43% | 新任 (註 2) |
| 獨立董事 | 羅偉 | 8 | 2 | 80.00% | 連任 (註 1) |
| 獨立董事 | 陳大溝 | 9 | 1 | 90.00% | 連任 (註 1) |
| 獨立董事 | 朱光惠 | 10 | 0 | 100.00% | 連任 (註 1) |

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、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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，並於 102 年 05 月 03 日成立審計委員會，藉以強化董事會職能。

註 1:本公司於 102 年 05 月 03 日股東會全面改選董事，任期三年，近年至改選期間共召開 3 次董事會，改選後截至年報刊印日止共召開 7 次董事會，黃乾裕於改選解任。

註 2:本公司於 102 年 05 月 03 日股東會廢止監察人，成立審計委員會，原監察人黃桂洸及 CHEN CHIN SHENG 改任董事。

(二)審計委員會運作情形:

最近年度及當年度(截至 103.04.30) 審計委員會開會 6 次，審計委員出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備 註 |
|------|-----|--------|--------|----------|--------|
| 獨立董事 | 羅 偉 | 5 | 1 | 83% | 新 任(註) |
| 獨立董事 | 陳大溝 | 5 | 1 | 83% | 新 任(註) |
| 獨立董事 | 朱光惠 | 6 | 0 | 100% | 新 任(註) |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事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）：無。

註：本公司於 102/05/03 股東會廢止監察人，審計委員會即自然成立，102 年度及截至年報刊印日止共開 6 次審計委員會。

(三)、監察人參與董事會運作情形

最近年度及當年度(截至 103.04.30)董事會開會 3 次，監察人出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際列席次數 | 委託出席次數 | 實際列席率(%) | 備 註 |
|-------|-----------------|--------|--------|----------|--------|
| 監 察 人 | 黃桂洸 | 3 | 0 | 100% | 解 任(註) |
| 監 察 人 | CHEN CHIN SHENG | 2 | 0 | 67% | 解 任(註) |
| 監 察 人 | 羅白卿 | 3 | 0 | 100% | 解 任(註) |

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：本公司於 102/05/03 股東會廢止監察人，成立審計委員會，於 102 年度截至年報刊印日止，董事會共召開 10 次，而設有監察人之董事會共有 3 次。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司除了委由股務代理機構代為處理外，另本公司設有發言人與代理發言人負責處理股東相關問題，必要時委請法律顧問協助處理。</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)本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另訂有「對子公司監理之控制作業辦法」落實對子公司風險控管機制。</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 102 年 05 月 03 日股東會改選 3 名獨立董事。</p> <p>(二)本公司由董事會定期每年評估簽證會計師之獨立性。</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> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------------|
| 五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形 | 本公司業已依規定設置薪酬委員會，近年截至年報刊印日止業已召開4次薪資報酬委員會。另於102年05月03日經股東會通過成立審計委員會。 | 與「上市上櫃公司治理實務守則」第27條規定無重大差異 |
| 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：本公司尚未制訂「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。 | | |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(1)員工權益及僱員關懷：本公司除遵循勞基法給予員工應有的權益外，福利委員會另給予優於勞基法的補助，如生日禮金、三節禮金、婚喪喜慶補助等，人事課亦隨時給員工反應各項勞資問題，期能建立良好的勞資關係及工作環境。</p> <p>(2)投資者關係：本公司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。 | | |
| <p>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。</p> <p>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。</p> | | |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)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 領有證 書之專 門職業 技術人 員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 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：102 年 05 月 03 日至 105 年 05 月 02 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 陳大溝 | 4 | 0 | 100% | 連任 |
| 委 員 | 羅 偉 | 3 | 1 | 75% | 連任 |
| 委 員 | 朱光惠 | 4 | 0 | 100% | 連任 |

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。

(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)本公司秉持落實推動企業實現社會責任之理念，維護生態環境，實施節能減碳，積極參與公益活動為社會盡一份心力並提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(二)本公司除環保、安全衛生由安全衛生委員會負責外，其餘社會公益、人權等皆由總經理室統籌。</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，並對員工定期實施安全與健康教育之情形</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p> | <p>(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階層，皆為學有專精及良好道德人士，對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站等)。 | (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：

本公司尚未制訂「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：103年03月25日

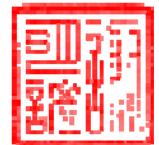
本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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102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103年03月25日董事會通過，出席董事9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 | 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。 |
| 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。 |

| 會議名稱 | 日期 | 議案 |
|------|-----------|--|
| | | 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。 |
| 董事會 | 102.05.13 | 1. 一〇二年第一季營運報告。 |
| | | 2. 一〇二年第一季財務報表，提請審議。 |
| | | 3. IFRS 進度報告。 |
| | | 4. 選任董事長 |
| | | 5. 「一〇一年四月一日至一〇二年三月三十一日內部控制制度聲明書」 |
| | | 6. 一〇二年度第二季及第三季財務預算討論。 |
| | | 7. 擬成立審計委員會。 |
| | | 8. 提名本公司第二屆「薪資報酬委員會」委員。 |
| | | 9. 為配合本公司申請上市櫃，擬協調特定股東提撥已發行股份配合上市櫃公開承銷之過額配售，及協調股東在上市櫃掛牌後股票於一定期間集保。 |
| | | 10. 一〇一年度盈餘分派案之配息基準日。 |
| | | 11. 遷移公司地址。 |
| 董事會 | 102.08.08 | 1. 一〇二年上半年營運報告。 |
| | | 2. 一〇二年度第二季合併財務報表承認案。 |
| | | 3. 一〇一年度董、監事酬勞分配案。 |
| | | 4. 一〇一年度員工紅利分配案。 |
| | | 5. 本公司及海外子公司二〇一三年績效獎金案。 |
| | | 6. 修改子公司資金貸與他人及背書保證作業辦法。 |
| | | 7. 子公司監理作業辦法修改。 |
| | | 8. 東莞臺慶電子及台慶精密電子(昆山)有限公司監察人改派。 |
| | | 9. 修訂「內部控制制度」。 |
| | | 10. 新增華南商業銀行機器設備貸款 3,500 萬元。 |
| | | 11. 新增上海銀行機器設備貸款 2,200 萬元。 |
| | | 12. 國際票券公司委託發行商業本票 5,000 萬額度年度續約。 |
| | | 13. 土地銀行竹北分行新增新台幣一億元綜合額度。 |
| 董事會 | 102.11.13 | 1. 一〇二年第三季營運報告。 |
| | | 2. 一〇二年第三季財務報告。 |
| | | 3. 提報一〇三年度稽核計劃。 |
| | | 4. 購買睿迅先進科技(股)公司少數股權。 |
| | | 5. 變更具控制力子公司耀鑽科技股份有限公司負責人。 |
| | | 6. 解散清算具控制力子公司磐固投資股份有限公司。 |
| | | 7. 本公司會計師一〇二年度報酬案。 |
| | | 8. BEST BLESS INVESTMENT LTD 彰化銀行短期融資背書保證案。 |
| | | 9. 彰化銀行年度續約。 |

| 會議名稱 | 日期 | 議案 |
|------|-----------|---|
| 董事會 | 102.11.28 | 1. 擬吸收合併子公司睿訊先進科技股份有限公司。 |
| 董事會 | 103.01.23 | 1. 一〇二年第四季營運報告。 |
| | | 2. 一〇二年第四季財務報告。 |
| | | 3. 本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額。 |
| | | 4. 本公司及子公司經理人年終獎金發放金額。 |
| | | 5. 本公司及海外子公司二〇一四年春節及績效獎金。 |
| | | 6. 董事出席董事會車馬費。 |
| | | 7. 獨立董事報酬。 |
| | | 8. 修訂辦法及內控制度案。 |
| | | 9. 一〇三年營運計劃案。 |
| | | 10. 東莞台慶精密電子有限公司解散清算案。 |
| | | 11. 新增永豐銀行短期週轉金新台幣八千萬元。 |
| 董事會 | 103.03.25 | 1. 一〇二年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 |
| | | 2. 通過一〇二年度盈餘分派議案。 |
| | | 3. 中華開發工業銀行新增中期貸款額度八千萬元及金融商品交易額度二千萬元。 |
| | | 4. 修訂取得或處分資產辦法。 |
| | | 5. 承認一〇二年度內部控制制度聲明書。 |
| | | 6. 擬訂於一〇三年六月十三日召開本公司一〇三年股東常會。 |
| 董事會 | 103.04.25 | 1. 一〇三年第一季營運報告。 |
| | | 2. 一〇三年第一季財務報告。 |
| | | 3. 辦理現金增資發行新股案。 |
| | | 4. 擬增加子公司 Best Bliss Investments Limited 之投資金額。 |
| | | 5. 擬透過 Best Bliss Investments Limited 購買 Fixed Rock Holding Ltd 之股權並間接提高大陸投資金額。 |
| | | 6. 委託兆豐票券金融股份有限公司發行商業本票新台幣 4000 萬元續約。 |
| | | 7. 中國信託商業銀行新增短期信用額度新台幣 5000 萬元。 |
| 股東會 | 102.05.03 | 1. 一〇一年度營業狀況報告。 |
| | | 2. 監察人審查一〇一年度決算表冊報告。 |
| | | 3. 修訂本公司「董事會議事規則」報告。 |
| | | 4. 採用國際財務報導準則對公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。 |
| | | 5. 一〇一年度營業報告書暨財務報表案。 |
| | | 6. 一〇一年度盈餘分配議案。 |
| | | 7. 修訂「公司章程」部份條文案。 |
| | | 8. 修訂「董事選任辦法」部份條文案。 |
| | | 9. 修訂「資金貸與他人辦法」案。 |
| | | 10. 修訂「背書保證作業辦法」案。 |
| | | 11. 修訂「股東會議事規則」案。 |
| | | 12. 辦理申請初次上市櫃現金增資提撥公開承銷案。 |
| | | 13. 董事(含獨立董事三席)選舉案。 |

| 會議名稱 | 日期 | 議案 |
|------|----|----------------------------------|
| | | 14. 擬解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制。 |
| | | 15. 議修訂「取得或處分資產處理程序」案。 |

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

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 | 102 年全年度 | - |

(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。

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 | | |
| 3 4,000 千元(含)~6,000 千元 | | | v |
| 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 | | | |

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|--------|-------|---------|--|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝 林政治 | 2,500 | | 20 | | 1,597 | 1,617 | 102 年度 | 1.大陸子公司稅務及關務諮詢費用 717 仟元 2.內控內稽專案審查費用 650 仟元 3.依據所得稅法及營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則規定之移轉訂價報告費用 230 仟元 |

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

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

(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、更換會計師資訊：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股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職 稱 | 姓 名 | 102 年度 | | 103 年截至 04 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 | | | | - |
| 董 事 | 恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香 | | | | - |
| 董 事 | 黃 乾 裕 | (1,864,451) | | | - |
| 董事兼董事長 特 助 | 林 鑑 榮 | | | | - |
| 董 事 | 洪 至 正 | 85,600 | | 36,000 | - |
| 董 事 | 黃 桂 洸 (註 1) | | | | - |
| 董 事 | CHEN CHIN SHENG (註 1) | | | | - |
| 監 察 人 | 羅 白 卿 (註 1) | | | | - |
| 獨 立 董 事 | 陳 大 溝 | | | | - |
| 獨 立 董 事 | 朱 光 惠 | | | | - |
| 獨 立 董 事 | 羅 偉 | | | | - |
| 執 行 長 | 謝 明 諺 | | | | - |
| 總 經 理 | 謝 明 良 | | | | - |
| 董事長室特助 | 張 龍 旺 | | | | - |
| 製 造 協 理 | 鍾 百 烜 | | | | - |
| 生產一處處長 | 黃 紹 雄 | | | | - |
| 生產二處處長 | 謝 清 吉 | | | (21,000) | - |
| 生產二處副處長 | 林 易 儒 | | | | - |
| 營 業 協 理 | 李 勇 賜 | | | | - |
| 營業處副處長 | 謝 明 機 | | | | - |
| 研發處處長 | 楊 祥 忠 | | | | - |
| 研發處副處長 | 鄒 俊 德 | | | | - |
| 品質保證部經理 | 張 榮 泉 | | | | - |
| 財會部經理 | 何 惠 玉 | | | | - |

註 1:於 102 年 05 月 03 日股東會廢止監察人，成立審計委員會，原監察人黃桂洸、CHEN CHIN SHENG 改任董事、羅白卿解任。

(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 | 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 |
| 蔡月鏡 | 處分 | 103.03.06 | 洪至正 | 母子 | 36,000 | 30.23 |
| 黃乾裕 | 解任 | 103.05.03 | | | (1,864,451) | |

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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

103年04月30日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、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% | - | - | - | - | 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 | 1,967,164 | 2.47% | - | - | - | - | - | - | |
| 林鑑榮 | 1,907,550 | 2.40% | 700,750 | 0.88% | - | - | 西北投資股份有限公司 | 該公司監察人 | |

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 | 13,086 | 100 | - | - | 13,086 | 100 |
| North Star International Limited | 100 | 100 | - | - | 100 | 100 |
| 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

103年04月30日 單位:仟股

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

103年04月30日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 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

103年04月30日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外人 | 合計 |
|------------|------|------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數 | - | - | 12 | 682 | 2 | 696 |
| 持有股數(股) | - | - | 15,208,814 | 59,031,548 | 5,319,638 | 79,560,000 |
| 持股比例(%) | - | - | 19.12 | 74.20 | 6.69 | 100 |

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元；103 年 04 月 31 日

| 持股分級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|-------------------|---------|------------|---------|
| 1~999 | 198 | 2,021 | 0.00 |
| 1,000~5,000 | 184 | 419,002 | 0.53 |
| 5,001~10,000 | 46 | 370,481 | 0.47 |
| 10,001~15,000 | 26 | 339,688 | 0.43 |
| 15,001~20,000 | 8 | 151,300 | 0.19 |
| 20,001~30,000 | 26 | 645,284 | 0.81 |
| 30,001~50,000 | 53 | 2,203,480 | 2.77 |
| 50,001~100,000 | 59 | 3,868,739 | 4.86 |
| 100,001~200,000 | 29 | 4,056,528 | 5.10 |
| 200,001~400,000 | 27 | 7,845,242 | 9.86 |
| 400,001~600,000 | 13 | 6,531,401 | 8.21 |
| 600,001~800,000 | 5 | 3,380,109 | 4.25 |
| 800,001~1,000,000 | 1 | 834,086 | 1.05 |
| 1,000,001 股以上 | 21 | 48,912,639 | 61.47 |
| 合計 | 696 | 79,560,000 | 100 |

2. 特別股: 無

(四)主要股東名單

103年04月30日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 (股) | 持股比例 (%) |
|--------------------|----|-------------|-------------|
| 西北投資股份有限公司 | | 6,245,718 | 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 | | 1,967,164 | 2.47% |
| 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 | | 101年 | 102年 | 當年度截至 103年03月31日 |
|--------|---------|--------|--------|--------|---------------------|
| | 每股市價 | 最高 | 最低 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
| | 平均 | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
| 每股淨值 | 分配前 | | 18.12 | 20.66 | 21.39 |
| | 分配後 | | 17.72 | 未分配(註) | 未分配(註) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 79,560 | 79,560 | 79,560 |
| | 每股盈餘 | | 0.42 | 2.23 | 0.74 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 31,824 | 未分配(註) | 未分配(註) |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | 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，103年度為自結數。

(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103年03月25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 民國一〇二年度盈餘分配表 | |
|------------------------------|--------------|
| | 單位:新台幣元 |
| 期初未分配盈餘 | 312,301,134 |
| 因長期股權投資調整保留盈餘 | (199,377) |
| 採用 TIFRS 調整數 | 69,949,247 |
| 首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積 | (76,643,345) |
| 調整後期初未分配盈餘 | 305,407,659 |
| 民國 102 年度純益 | 177,217,432 |
| 減: 提列 10% 法定盈餘公積 | (17,721,743) |
| 加: 精算(損) 益列入保留盈餘 | 73,708 |
| 加: 迴轉依法提列之特別盈餘公積 | 1,889,228 |
| 截至 102 年度可供分配保留盈餘 | 466,866,284 |
| 分配項目 | |
| 股東現金股利(每股 1 元) | (79,560,000) |
| 期末未分配盈餘 | 387,306,284 |
| 附註: 董監酬勞(3%) | 2,681,797 |
| 員工紅利(8%) | 7,151,461 |

(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:本年度擬議配發現金股利,故無此情形。

(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基礎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. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1) 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102年盈餘分配案業經103年03月25日董事會決議通過，分配員工紅利7,152仟元，董監酬勞2,682仟元，但未通過股東會，尚無實際分配。
 - (2) 盈餘分配議案業經股東會決議者
 - A. 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。
 - B. 股東會決議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：尚未召開股東會，故不適用。
 - C. 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。
4. 前一年度員工分紅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：101年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 2,861 仟元及董監酬勞 1,073 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 101 年財務報表認列之員工分紅 2,861 仟元，及董監酬勞 1,073 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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。
- 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 七、資金運用計畫執行情形：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 | 102 年度營業收入 | 比重 |
|------|------------|---------|
| 線圈元件 | 1,746,468 | 62.40% |
| 晶片元件 | 915,398 | 32.70% |
| 其 它 | 137,038 | 4.90% |
| 合計 | 2,798,904 | 100.00% |

(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

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) 2014 年度計劃開發之新產品項目

A. 積層晶片產品

- a. 晶片型耐大電流功率電感 CPI/HPI 系列產品
- b. 晶片型共模濾波器 MCM 系列產品

B. 共模濾波器產品

- a. RJ45 用雙線共模濾波器 WCM2012 及單層繞雙線共模濾波器 DCM4532/DCM3225/DCM2012 系列產品
- b. 大尺寸雙線共模濾波器 WCM5335 系列產品
- c. 微型化三線共模濾波器 TCM2520 系列產品

C. 薄型功率電感

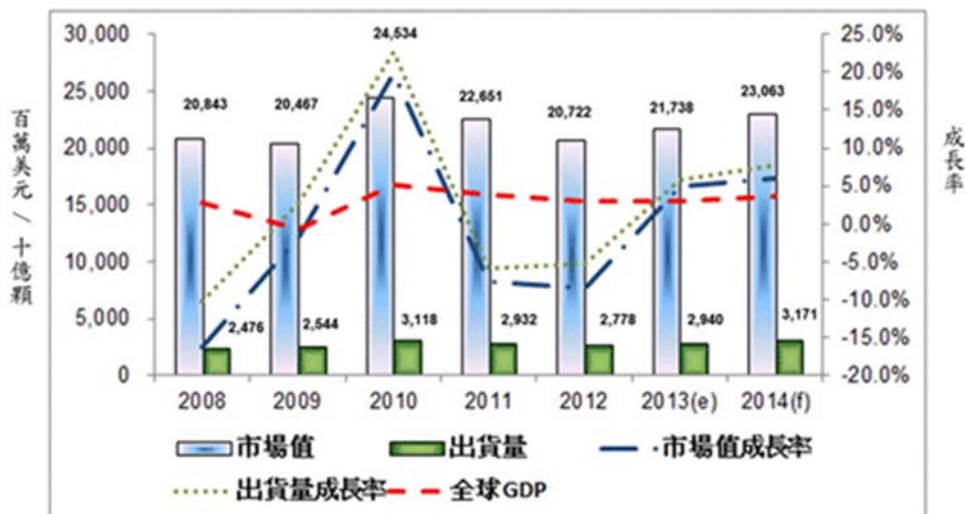
- a. 較大尺寸薄型功率電感 HPC4010/4012/606045、FWP454033、FWP808040 系列產品
- b. 合金材薄型功率電感 AHP201610/AHP252012 系列產品

2. 產業概況

(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、電容等元件被歸類於被動元件三大主要產品。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；但卻是確保核心元件正常工作的必要電子零件。在應用於終端電子系統產品上，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。

電感屬於被動元件產品中使用量較少，但平均單價較高之產品。根據工研院 IEK 2013 年 12 月發表的統計數據顯示，如以全球各終端產品平均使用被動元件顆數計算，電感約只佔所有被動元件用量的 3%；而若以市場值來計算，電感佔整體被動元件市場值的 10% 左右。所以，雖然電感需求顆數較少，但價高之特性仍成為業界關注之重要產品。依據工研院 IEK 2014 年 3 月之研究資料顯示(圖一)，全球被動元件 2013 年的產值為 217.4 億美金，相較於 2012 年的 207.2 億美金成長約 4.9%，預估 2014 年的產值可望再成長至 230 億美金左右。而台灣被動元件的產值(圖二)，2013 年為新台幣 1051.7 億元，相較於 2012 年的新台幣 1017.6 億元成長約 3.3%，預估 2014 年的產值可望再成長至新台幣 1101 億元左右。單就本公司所屬的電感產業而言，根據 IEK 的資料，全球 2013 年電感元件之產值約 22 億美元左右，主要電感供應商仍以日系廠商為主，其全球市佔率超過八成以上。



資料來源：工研院 IEK(2014/03)

圖一 年全球被動元件市場規模與趨勢

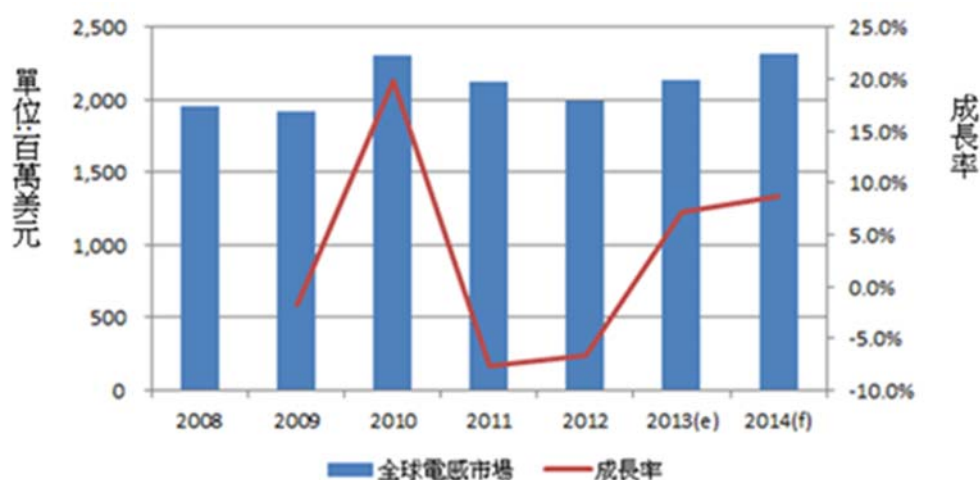


資料來源：工研院 IEK(2014/03)

圖二 台灣被動元件產值規模與趨勢

國內被動元件產業過去靠著 3C 電子產業的蓬勃發展，各大廠商憑著優異的製造及成本控管能力，配合著 3C 電子產業的成長，在全球被動元件產業中扮演舉足輕重的角色。而近年來隨著電子產業的變化:如深受台廠依賴的 PC 市場近年來的低迷，以及高階電子產品走向中、低價化...等結構性的改變，使得台灣被動元件產業平均成長率僅能維持和全球平均相當。所以，近年來台灣被動元件產業，適度調整對於 3C 產業的營收比重，已成為多數台系廠商營運的重點。

雖然電感的應用市場仍以 3C 為主，但在其他應用領域方面，特別是通訊領域的應用比重高於其他被動元件產品，以及近年來在汽車電子的應用比重亦逐漸提高，故電感市場在面對近二年來 PC 市場的低迷，仍能維持相對較佳的市場成長性。依據工研院 IEK 2013/11 發表的數據顯示(圖三)，2013 年已擺脫 2012 年衰退 6.6% 的低迷市況，回復到 7.2% 的溫和成長態勢。至於 2014 年全球電感市場預估仍將延續 2013 年溫和成長的走勢。



資料來源：工研院 IEK(2013/11)

圖三 全球電感市場規模與趨勢

電感屬於客製化程度較高，Design-in 程度也較高的產品。相較於電阻及 MLCC，平均單價走勢較為穩健。以現階段產業的佈局與機會而言，智慧型手機及平板電腦為熱門的應用市場；高頻化、大功率、耐大電流的非傳統 3C 應用仍為藍海市場；車用電子市場需求逐年上升，客戶黏著度較高，但切入不易，是具潛力的利基型市場。而產業發展的變數，除總體經濟的發展對消費型電子市場的影響外；電感產業須慎防各大廠商對於熱門產品及市場的過度擴張造成供需失衡所帶來的影響。

(2).本公司產品之現況與發展

I.線圈元件

A.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。繞線線圈相較於另一類常用的積層晶片式電感，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（本公司產品 TCM 系列）及四線並繞（本公司產品 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。本公司共模濾波器產品，也被應用於車用電子電路上，由於現今的汽車不斷強調安全性、舒適性、便利性、通訊與娛樂功能，汽車系統內部電子線路也越來越密集與複雜，而所產生的車輛電磁干擾（EMI）主要來源往往都是存在於車內電子產品內，使車輛產生較以往更嚴重的電磁干擾問題，將直接或間接藉由車輛連接線路影響整車系統。本公司近兩年來積極投入汽車電子專用的共模濾波器的開發（本公司產品 ACM 系列），便是聚焦此類產品在車用電子的應用，已獲數家客戶認證通過並採用。

B.功率電感

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，故薄型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。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/UHP/DFP系列產品)，非常適合應用於上述新型的可攜式裝置，亦獲市場之青睞，成為本公司成長最為快速的產品品項。

液晶電視隨著近年來各大面板廠技術不斷進步，產能不斷提升，價格日益親民，使得液晶電視的普及率越來越高。而近年來，高畫質大尺寸螢幕電視問市，更帶動電視機的換機熱潮。而在一台液晶電視當中，有許多重要的電路元器件，如用來點亮背光模組內的冷陰極燈管(CCFL)，以提供液晶面板所需亮度的電源逆變器(Inverter)、DC-DC 直流電源轉換器、電源控制晶片、及電視機主晶片...等，而在上述重要電路中所使用的功率電感更扮演關鍵元件的角色。而由於液晶電視市場蓬勃發展，也直接帶動功率電感的使用量。而近年來液晶電視除大尺寸化，也走向薄型化及多功能化，不僅對功率電感耐電流的要求日漸提高，對於電感的高度限制也趨嚴格。而本公司的一體成型式功率電感 SMPI/TMPC/TMPB 系列，過去幾年來獲韓系及國內各大面板商採用，用量逐年穩定成長，隨著液晶電視市場的發展，本公司的一體成型式功率電感，也已經成為重要的營收與獲利品項。

II. 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。本公司積層晶片磁珠 FCM&HCB/電感 FCI 系列，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。而本公司積層式陶瓷高頻晶片電感 HCI 系列開發甚早，近年來大幅度擴大乾式製程產能，技術提升至全系列 0201 尺寸量產的開發，全力滿足市場的需求。

近年來由於可攜式裝置不斷往多功能方向發展，以典型的智慧型手機為例，除原有的通話功能之外，上網、拍照、聽音樂、甚至看電視及影片，均已成為標準功能，這些功能所需的電壓各不相同，為此，電池的電壓必須透過 DC-DC 轉換器，將電池電壓轉換成各功能所需的電壓。智慧型手機發展迅速，對於工作頻率的要求大幅提升，加上近來超薄手機的流行，對於 DC-DC 轉換器及其周邊元件的小型化、薄型化及打件密度變得日趨嚴格。特別是對於 DC-DC 轉換器周邊所使用的功率電感，在小型、薄型及元件密度高的環境下，磁束洩漏可能造成電路的不穩定，所以，薄型功率電感的選擇變得非常關鍵。本公司積層晶片式功率電感 CPI/MPI/HPI 系列，由於其封閉磁路結構，及相對於繞線式的薄型功率電感較低的價格，已廣為智慧型手機，特別是中低價位智慧型手機製造商所採用。近來更利用本公司的磁性材料及積層晶片製程的技術，持續開發更小型，耐電流更佳的同類型產品，以滿足市場的需求。

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，亦生產廣泛應用於無線通信的射頻(RF)元件，為此產線增添多樣化的產品並藉此提升產品毛利率。

III. 其他類產品

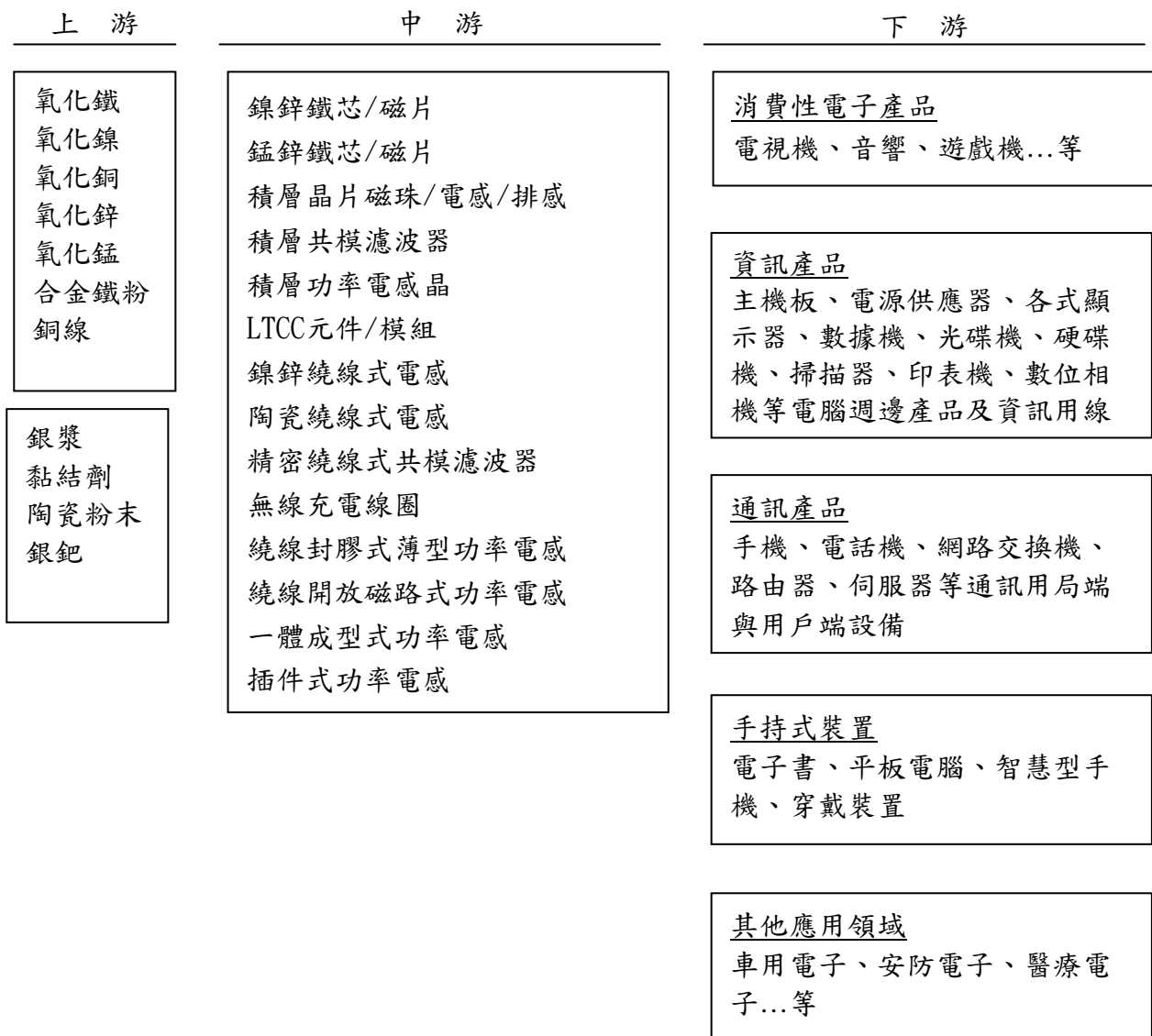
A. 鐵氧體磁性材料

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且已逐漸淡出相關市場。而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、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/薄型化及低損耗及大功率化

方向發展。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，為了提高傳輸品質，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，個人電腦或其他 IT 產品如數位電視、數位影音設備、遊戲機等配備的連接介面，也持續在往高速傳輸發展。如前些年廣泛應用 USB2.0 規格，近年也已逐步轉換成為數據的傳輸度為 5Gbps 的 USB3.0 規格為主流，或區域網路 LAN 連接器如 RJ45，也從前些年的 1Gbps 為主流的數據傳輸速率，逐步進階為 10Gbps 為主流。而傳輸速度的增加勢必引起更高頻段的電磁干擾，必須要採用新的抑制方法。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/UHP/DFP)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. 低功耗及大功率化

隨著半導體 IC 晶片持續往低電壓大電流的趨勢發展，驅使用邊搭配的電感元件也必須大幅提升耐電流能力及降低直流電阻。而在要求低功耗及耐電流的同時，對於電感元件尺寸縮小的需求也無法放寬，相對提升各種類型功率電感開發的難度。本公司為滿足市場的需求，也針對積層晶片式功率電感、薄型封膠式功率電感與一體成型式的功率電感不斷投入開發資源，於製程技術、鐵氧體材料技術尋求突破與改進，並導入金屬鐵粉複合材料等新技術，將本公司各類型的功率電感朝低損耗及耐大電流及大功率化的方向持續發展。積層晶片式功率電感已從早些年的數百毫安等級提高至數安培等級，甚至在較低感量的積層晶片式功率電感已可取代繞線式產品。薄型封膠式功率電感與一體成型式的功率電感，從耐電流數安培到數十安培等級的產品均已開發齊全，提供市場所需。

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。

(5) 產業競爭情形

目前全球主要電感生產企業包括：(1). 日系：TDK、Murata、Taiyo Yuden、TOKO、Sumida；(2). 美系：Vishay、Coilcraft；(3). 韓系：Samsung Electro-Mechanics、Samwha、Coilmaster；(4). 台系：台達電、達方、奇力新、西北臺慶、美磊 (5). 中系：順絡電子、麥捷科技...等。全球前幾大仍以日系廠商為主，台系與中系廠商近年來亦穩步成長。而未來電感產業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，在近年來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，提升自我競爭力，並以因應市場急速變化之趨勢。

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。

2014 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，產品從早些年代的 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年至今陸續於市場推出應用於智慧型手機助聽器相容(HAC)的濾波線圈(PAS)、用於RJ45連接器的3225三線式共模濾波器，及汽車電子專用的3225/4532雙線共模濾波器、及應用於網路變壓器的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。

自動繞線封膠式薄型功率電感(HPC/UHP/DFP)除小型化至2520/2016高度1.0~1.2mm已大量生產出貨；高度0.8mm的薄型功率電感亦於2013年底正式量產上市；而對於薄型功率電感耐電流程度>2A以成為客戶的基本要求；而以此類產品常用的2520尺寸，高度1.2mm，感值0.68uH功率電感為例，2014年耐電流的主流規格已被提升至>5A。而此類產品的開發重點除從設計端開始的優化及製程的改善外，其中製成鐵芯的材料最為關鍵技術。對於此類產品，除利用本公司鎳鋅材料的核心技術不斷提升鐵芯的耐電流特性外；本公司亦導入金屬合金材的應用與開發，期利用此類材料先天耐電流的優勢，提升薄型功率電感的最終耐大電流特性。

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)鎳鋅耐大電流材料；(5)金屬合金材料技術。

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，舉凡薄型功率電感、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

| | 101年度 | 102年度 |
|------------|--------|--------|
| 研發費用 | 41,950 | 45,994 |
| 佔營業額之比率(%) | 1.69 | 1.64 |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

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

| 年 度 | 開發成功之技術或產品 |
|--------|--|
| 102 年度 | 1. 薄型功率電感 HPC 各尺寸系列開發 (1) HPC2016 完整電性系列/ HPC201607 超薄型/ HPC201616 特殊高度功率電感 (2) HPC252008 超薄型完整電性系列功率電感 (3) HPC303010 完整電性系列/ HPC303012 完整電性系列功 率電感 (4) HPC404018 完整電性系列 2. 較佳耐電流薄型功率電感 UHP 各尺寸系列開發 UHP252010 完整電性系列/ UHP252012 完整電性系列功率 電感 3. 取代合金材之 Ferrite 薄型功率電感 DFP 各尺寸系列 開發 (1) DFP201610/DFP201612 系列功率電感 (2) DFP252010/DFP252012 系列功率電感 (3) DFP303010/DFP303012 系列功率電感 4. 符合 WPC 聯盟 Qi 認證之無線充電線圈接收端(Rx) 及發射端(Tx)產品開發，量產出貨。 5. 智慧型手機助聽器相容(HAC)濾波線圈 PAS4420/PAS6420 系列開發 |

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 | | 101 年度 | | 102 年度 | |
|----|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 營收金額 | 比例 | 營收金額 | 比例 |
| 內銷 | | 421,112 | 17.02% | 484,758 | 17.32% |
| 外銷 | 中國大陸 | 1,610,757 | 65.11% | 1,766,484 | 63.11% |
| | 新加坡 | 398,813 | 16.12% | 166,714 | 5.96% |
| | 其他 | 43,233 | 1.75% | 380,948 | 13.61% |
| 合計 | | 2,473,915 | 100.00% | 2,798,904 | 100.00% |

(2)市場佔有率

由於本公司所屬電感產業，相關數據較不透明且取得不易，僅能依據工研院 IEK 發表的資料作一概估。根據 IEK 2013/11 發表的資料顯示(如本年報中”產銷概況-產業現況與發展”章節中的圖三 全球電感市場規模與趨勢)，全球電感產業 2013 年之市場規模約為 22 億美元，而本公司 2013 年年度合併營收總額為新台幣 27.99 億元，以此推估本公司在全球電感市場之佔有率約為 4%。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

A.市場需求分析

歷經 2012 年歐債風暴所引起之全球經濟不景氣後，2013 年全球被動元件產業在景氣轉為正向，終端產品需求有所增溫之下，廠商出貨情況已有好轉。根據工研院 IEK 發表的統計結果顯示，2013 年全球被動元件產值成長率達 4.9% 左右。而台灣的被動元件產業主要集中在 3C 應用與全球消費景氣連動度極高；且台灣廠商在資訊(NB, DT)類應用比重一向較高，因此在面臨 2013 年電子終端市場朝行動裝置轉型的階段，台灣廠商面臨較大的產品應用轉換挑戰。IEK 發表的數據顯示，2013 年台灣被動元件的產值成長率達 3.3% 左右，稍低於全球的成長率。

整個 2013 年，電感產品在個人電腦市場應用端，始終表現非常疲弱；表現相對較好的部分在大陸智慧型手機、平板電腦等可攜式電子產品市場的應用逐漸放大；以及歐洲車用電子相關應用產品的應用量也增加，減緩了 PC 及 NB 市場不振所帶來的衝擊。

2014年從整體電子產業的景氣分析，預期PC及NB市場仍然疲弱，但應不至於再更進一步衰退；消費性電子產品的電視機市場有UHD及4K2K等新產品的推廣；通信市場也有4G相關產品需求成長；其它應用領域如車用電子等非3C應用領域市場應該有成長的空間；而仍然被看好的市場為智慧型手機以及平板電腦等手持電子裝置，近來智慧型手機朝向尺寸更大及手機晶片核心數更多的方向發展，更是被電感同業廠商對於2014年的業績成長寄予厚望。所以，現階段分析2014年的市場需求分析，被動元件或是電感元件的市況應較2013年為佳。

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外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技術發展日趨成熟，製程能力及降低生產成本均有很強的競爭力；而近年來，中國大陸的同業，擁有豐沛的資金為發展的後盾，加上大陸市場的蓬勃發展的地利之便，其競爭力亦日漸提升。所以，在市場的供給面上來分析，雖然大者恆大的態勢不變，壓縮小廠的生存空間；但在日、台、韓、中等國大廠積極尋求成長機會，市場的供給是充足且競爭的。所以，對於熱門產品及市場的過度擴張造成供需失衡所帶來的影響，是各大同業在積極滿足市場供給面之餘，必須謹慎面對的課題。

(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2014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八千萬顆月銷售量；一體成形壓鑄式及插件式大功率電感(扼流線圈)月產能合計將超過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，除長期以來耕耘的3C市場外，2013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/平板電腦等)，及連接器市場(RJ connector/USB 3.0)、車用電子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，2014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40年，目前已是國內少數擁有全系列電感產品之供應廠商，各式產品如積層式晶片電感與磁珠、繞線式共模扼流線圈、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量產之能力已逐步達到國際大廠水準，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，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

本公司除具多年的製程經驗外，亦致力於生產技術之精進及生產製程之改良，技術團隊擁有豐富的學經歷，可配合客戶及市場需求開發新產品，且已取得多項專利，並藉由與工業技術研究院、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。

D. 引進自動化生產設備

低階電感及較需人力製程之生產線設於大陸地區，組裝過程需投入較多人力，有鑑於近年來大陸基本工資逐年上漲，公司加強產線自動化之實施，以減少人員之聘用，並強化製程管理提升生產良率，降低生產成本，使產品更具競爭力。

(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. 產品所屬產業及市場未來將持續成長：

根據工研院 IEK 的分析，電感元件應用於通訊應用、車載應用等高度成長的市場比重日漸提升，顯示電感產品的需求將持續成長。而我國電子磁性及陶磁元件，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，此亦為我國電感業者在國際舞台扮演關鍵角色的重要競爭利基。

b. 生產自動化及生產技術自主：

本公司多年來一直強調研究發展創新對企業永續發展的重要，也非常清楚生產技術為製造業賴以維生之重要命脈，故持續從事生產的開發及技術的改善，並配合工研院材料所從事多項產品之商業化量產，相較於其他同業在技術上本公司則有更高之生產技術自主性。而為提升製程技術能力及降低人力成本，近年來更加大引進及更新自動化設備，提高生產效率、有效控制產品品質、降低生產成本，使產品更具競爭力。

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，未來之深具發展潛力。

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：

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。而大陸地區則面臨基本工資不斷調漲增加企業成本之情形。

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，造成供需失調

資訊及 3C 電子產品價格持續下滑及全球景氣不振，造成短期供過於求，使得下游系統廠商壓縮上游電子零組件價格，而台、日及中國大陸競爭同業紛紛擴充產能，降低生產成本，導致電感產品售價下跌。

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。

c.產品應用主要集中於 3C 電子產品，受景氣循環影響程度高

本公司產品主要應用於筆記型電腦、智慧型手機及液晶電視等 3C 產品，惟當總體經濟不佳，消費者延緩 3C 產品替換速度或減少購買新電子產品，需求減少將連帶影響本公司的出貨實績。

因應對策:

雖 3C 產品易受景氣循環影響，但因本公司生產具垂直整合優勢且擁有客製化能力，因此客戶忠誠度高，加上本公司積極擴展既有產品之應用面，可降低單一產品或產業需求減緩之影響。

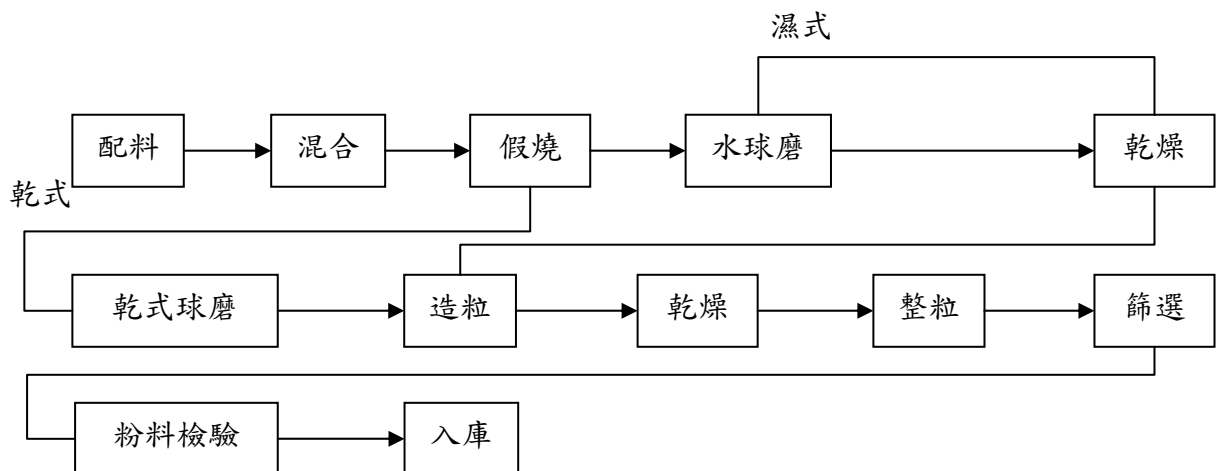
2.主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途

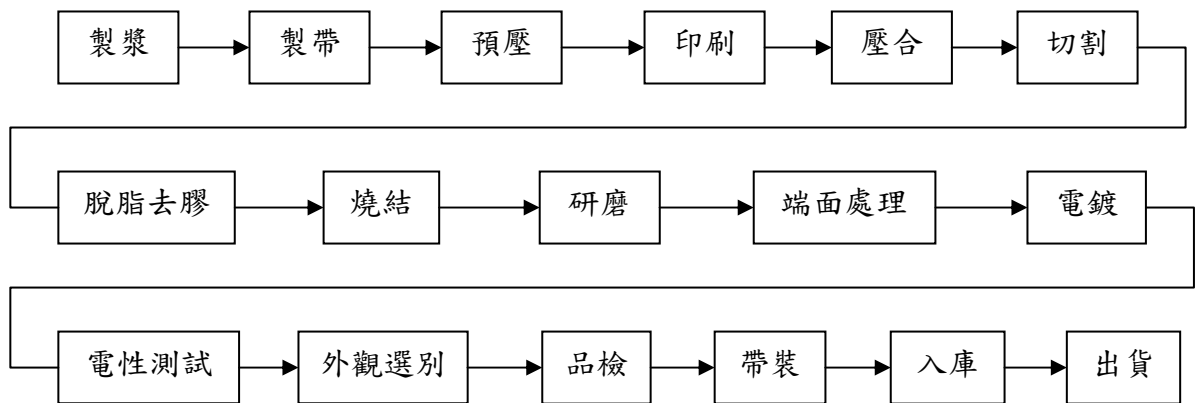
| 產品類別 | 重要用途 |
|-----------|--|
| 積層晶片電感/磁珠 | 主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、手機、光碟機、印表機、ADSL/網路卡、投影機、機頂盒，智慧型手機 |
| 精密繞線電感 | 主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機 |
| 功率電感 | 主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路 |

(2)主要產品之產製過程

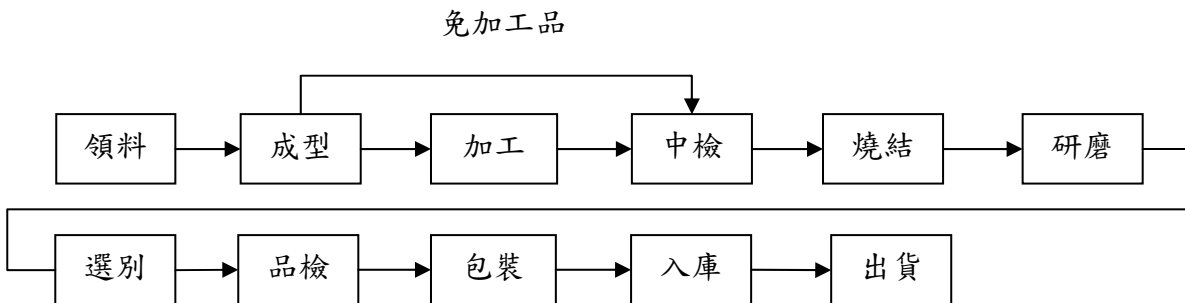
A.磁性材料主要生產流程：



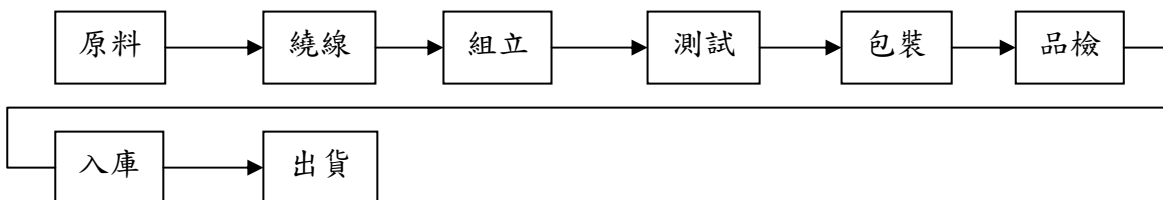
B.積層晶片磁珠/電感生產流程：



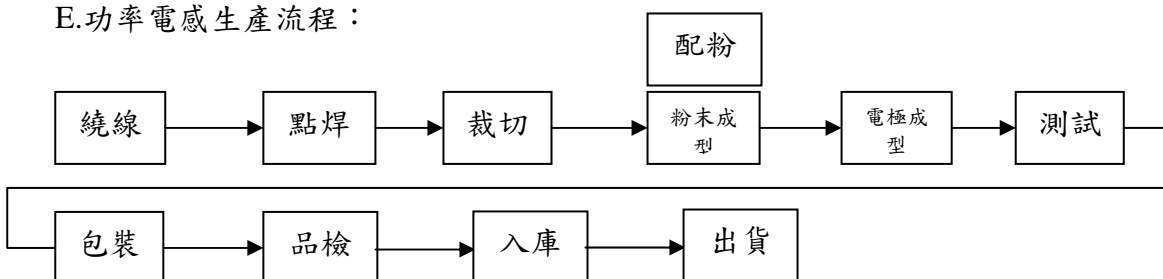
C.鐵粉芯生產流程：



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 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | |
|----|--------|---------|--------------|-------|--------|-----------|--------------|-------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 % | 與公司關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 % | 與公司關係 |
| 1 | 勤凱科技 | 147,025 | 14.96 | 無 | T-公司 | 235,884 | 21.33 | 無 |
| 2 | 崇越科技 | 121,181 | 12.33 | 無 | 勤凱科技 | 121,801 | 11.02 | 無 |
| 3 | - | - | - | - | 崇越科技 | 114,928 | 10.39 | 無 |
| | 其他 | 714,567 | 72.71 | | 其他 | 633,030 | 57.26 | |
| | | 982,773 | 100 | | | 1,105,643 | 100 | |

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 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | |
|----|--------|-----------|-----------|-------|--------|-----------|-----------|-------|
| | 公司名稱 | 銷貨淨額 | 佔全年銷貨淨額 % | 與公司關係 | 公司名稱 | 銷貨淨額 | 佔全年銷貨淨額 % | 與公司關係 |
| 1 | S 公司 | 356,995 | 14.43 | 無 | S 公司 | 288,365 | 10.30 | 無 |
| 2 | 其他 | 2,116,920 | 85.57 | | 其他 | 2,510,539 | 89.70 | |
| | 銷貨淨額 | 2,473,915 | 100 | | 銷貨淨額 | 2,798,904 | 100 | |

變動說明: 市場需求增加。

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 | 101 年度 | | | 102 年度 | | |
|--------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 線圈 | 1,195,000 | 951,341 | 864,402 | 1,417,000 | 1,209,420 | 1,031,184 |
| 晶片 | 15,200,000 | 13,578,115 | 620,213 | 15,200,000 | 14,273,824 | 682,644 |
| 其他 | 2,560,000 | 1,957,399 | 65,656 | 2,010,000 | 382,731 | 51,628 |
| 合計 | 18,955,000 | 16,486,855 | 1,550,271 | 18,627,000 | 15,865,975 | 1,765,456 |

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 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | |
|--------------------|-----------|---------|------------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 線圈 | 209,711 | 249,137 | 872,160 | 1,258,170 | 266,520 | 315,680 | 1,145,521 | 1,430,788 |
| 晶片 | 3,099,799 | 187,686 | 11,346,701 | 675,112 | 2,259,233 | 149,516 | 13,900,797 | 765,882 |
| 其它 | 81,152 | 14,944 | 1,072,046 | 119,521 | 32,963 | 19,562 | 649,229 | 117,476 |
| 合計 | 3,390,662 | 451,767 | 13,290,907 | 2,052,803 | 2,558,716 | 484,758 | 15,695,547 | 2,314,146 |

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

| | | 101 年度 | 102 年度 | 當年度截至 103 年 04 月 30 日 |
|------------------------|---------------|--------|--------|--------------------------|
| 員 工 人 數 | 管 理 行 政 人 員 | 154 | 197 | 155 |
| | 營 業 人 員 | 147 | 91 | 93 |
| | 研 發 及 技 術 人 員 | 21 | 103 | 91 |
| | 製 造 間 接 人 員 | 149 | 119 | 129 |
| | 作 業 員 | 1,352 | 1,369 | 1,412 |
| | 合 計 | 1,823 | 1,879 | 1,880 |
| 平 均 年 歲 | | 30.07 | 28.90 | 28.20 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 2.75 | 2.73 | 2.73 |
| 學 歷 分 布 比 率 % | 博 士 | 0.05 | 0.05 | 0.05 |
| | 碩 士 | 0.60 | 0.59 | 0.74 |
| | 大 專 | 13.56 | 12.50 | 12.66 |
| | 高 中 | 15.63 | 20.23 | 19.47 |
| | 高 中 以 下 | 70.16 | 66.63 | 67.08 |

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司已依環保法規相關規定申請固定污染源之操作許可證及廢棄物清理計畫；另本公司目前依法無須設置專責單位或人員，仍設有相關專責單位或人員執行政府環保法令之各項業務。

2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

| 設備名稱 | 數量 | 取得日期 | 投資成本 | 用途及預計可能產生效益 |
|------------------|-----|-----------|-----------|---|
| 電鍍區濕式洗滌塔 | 1 式 | 100/6/17 | 584,000 | 1. 電鍍區酸鹼性廢氣、材料區粒狀物廢氣及塗膠機揮發性有機物廢氣進行廢氣收集，降低人體為害 |
| 廢水處理廠 125 噸調整池工程 | 1 式 | 100/11/22 | 1,946,400 | |

| | | | | |
|-------------------|-----|----------|---------|---|
| 廢棄物儲存區設立 | 1 式 | 101/9/28 | 280,000 | 性，使排出廢氣符合環保法規。 2.廢水處理調整池，收集電鍍區廢水，在輸送進入廢水處理設備前，讓廢水調整沉澱緩衝，便於廢水處理設備運作更完全，確保放流水水質符合環保法規。 3.設置廢棄物儲存區，確實進行有害廢棄物及一般廢棄物分類，確保符合環保法規。 |
| 電鍍線氣罩排氣及風管連接 | 1 式 | 102/5/15 | 246,400 | |
| 材料區風管連接及採樣設施 | 1 式 | 102/5/15 | 633,600 | |
| 塗膠機之風管及採樣設施改善工程 | 1 式 | 102/5/15 | 142,600 | |
| 排放管道與洗滌塔檢測暨改善工程費用 | 1 式 | 102/7/4 | 795,000 | |

3.最近二年度及截至本年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.最近二年度截至本年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並說明其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

- (1)101 年 6 月 5 日經濟部工業局桃園幼獅工業區服務中心派員稽查時，認定本公司因廢(污)水管破裂之廢水未經下水道管理機關同意即排放於雨水下水道之情事，違反水污染防治法第 18 條等規定，桃園縣政府於 101 年 7 月 19 日依法處本公司罰鍰新臺幣（下同）10,000 元。
- (2)101 年 6 月 13 日行政院環境保護署環境督察總隊北區環境督察大隊（下稱「北區環境督察大隊」）派員稽查時，認定（a）本公司所產生之廢棄物廢陶瓷磚、瓦及黏土（D-0499）及廢油、廢溶劑、廢液（C-0301）儲存設施未標示、無防止雨水滲透之設備。（b）本公司 97-100 年間廢棄物（D-0499）係由麗騰環保有限公司清運，惟未訂清除及處理合約。（c）本公司之污泥（A-8801）以太空包盛裝，惟未密閉且未標示產生廢棄物之事業名稱、儲存日期、數量、成分及區別有害事業廢棄物特性之標誌，且儲存設施亦位於明顯處設置警告標示，該儲存設施內存有廢塑膠類廢棄物，未分開儲存。（d）本公司於 97~100 年間廢棄物(D-0499)係由麗騰環保有限公司清運，相關廢棄物產出、儲存、清理情形未上網申報等情事，違反廢棄物清理法第 36 及 31 條等規定，桃園縣政府環境保護局（下稱「桃園縣政府環保局」）於 101 年 9 月 11 日依法處本公司罰鍰 60,000 元、6,000 元、60,000 元及 6,000 元（合計 132,000 元）及環境講習。（e）本公司貯存區太空包（袋）所盛裝之氧化鐵粉狀物及氧化鐵塊狀物，未登載於審核通過之廢棄物清理計畫書，且氧化鐵塊狀物未登載於廢棄物清理計畫書內。（f）101 年 7 月 6 日北區環境督察大隊再度來廠告知，101 年 6 月 13 日來廠取回之廢棄物樣品檢測結果:本公司製程中所產出之廢漆及無害污泥，惟未依規定上網申報，且該廢棄物經檢驗（TCLP）萃出液中總銅 49.9mg/L 為有害事業廢棄物，惟查麗騰環保公司僅具乙級清除處理資格，依規定不得清除有害事業廢棄物等情事，違反廢棄物清理法第 28 及 31 條等規定，桃園縣政府環保局於 101 年 9 月 27 日依法處本公司罰鍰 60,000 元及 60,000 元（合計 120,000 元）及環境講習。
- (3)另有關本公司委託麗騰環保有限公司清運廢棄物，遭非法傾倒，臺灣臺中地方法院檢察署檢察官認為本公司涉有未依廢棄物清理法規定方式貯存、清除、處理事業廢棄物，任

意棄置有害事業廢棄物，及不實申報之嫌，違反廢棄物清理法第 46 條第 1 款、第 2 款及同法第 48 條等規定，對本公司及其總經理、行政課長及行政專員提起公訴之違反廢棄物清理法案件，全案經臺灣臺中地方法院審理後（案號：101 年度訴字第 2139 號），於 102 年 8 月 21 日宣判，本公司及其總經理獲判無罪。

- (4)臺中市政府環境保護局（下稱「臺中市政府環保局」）認定本公司應就委託麗騰環保有限公司清運廢棄物，疑似遭非法棄置於該市沙鹿區中山路 19 號之 1（現有石業有限公司）有害事業廢棄物清理及環境改善責任，包括應於 101 年 12 月 20 日前繳納現有石業有限公司非法棄置事業廢棄物後續清理代履行費用新台幣 380 萬 4,900 元乙事，本公司除函覆臺中市政府陳述該案仍待司法判決釐清疑點等意見，亦已於 101 年 12 月 19 日先行繳納上開代履行費用外，並依法提起行政訴訟（案號：102 年度訴字第 00125 及 00126 號），惟臺中高等行政法院審理認臺中市政府環境保護局行政程序無誤，駁回本公司提起之行政訴訟。本公司因相關刑事案件獲判無罪確定，於 103 年 4 月 29 日接獲臺中高等行政法院判決書後，已委任律師向臺中高等行政法院提起上訴。本案件不影響本公司財務業務狀況。
- (5)102 年 7 月 29 日本公司因擴充產能設備，調動 50 噸大型起重機進入廠區吊掛設備，不慎壓裂廢水管線，廢水滲漏至雨水管路排出廠區，經濟部工業局桃園幼獅工業區服務中心派員查核時，認定本公司因廢(污)水管破裂造成廢水排放於雨水下水道之情事，違反水污染防治法第 18 條等規定，桃園縣政府於 102 年 8 月 6 日依法處本公司罰鍰新臺幣 10,000 元。本公司在此事件後，除負責將廠區內外雨水溝清理完畢，並將廠內廢水及雨水管線重新開挖佈線，徹底更新老舊管線，以防類似事件再發。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

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。

(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。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

2.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

桃園縣政府於 101 年 2 月 13 日至本公司實施勞動檢查發現所僱部份勞工 101 年 1 月延長工作時間分別達 49.5 小時及 55 小時不等，已違反勞動基準法第 32 條第 2 項「一個月不得超過 46 小時」之規定，爰依同法第 79 條第 1 項第 1 款，處罰鍰新臺幣 20,000 元，本公司並已依限繳清罰鍰，本公司為改善此情事，已透過增聘外籍勞工及新進建教合作學生等措施，調整作業人員結構，將陸續改善員工超時加班的問題。

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 | 2012/07/03 - 2017/04/15 | 中長期貸款 | 無 |
| 借款合同 | 中信桃園 | 2013/05/29 - 2015/07/26 | 中長期貸款 | 無 |
| 借款合同 | 華銀楊梅 | 2012/03/29 - 2018/07/18 | 中長期/短期貸款 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.1 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註 3) |
|------------------|--------------------|-----------|---------------------------------|
| | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | 1,984,673 | 2,120,889 | 2,137,110 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,152,647 | 1,317,720 | 1,321,118 |
| 無形資產 | 7,967 | 5,060 | 5,060 |
| 其他資產 | 206,778 | 134,846 | 255,766 |
| 資產總額 | 3,352,065 | 3,578,515 | 3,759,150 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,367,314 | 1,412,281 |
| | 分配後 | 1,335,490 | (註 2) |
| 非流動負債 | 275,507 | 281,972 | 281,605 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,642,821 | 1,693,886 |
| | 分配後 | 1,610,997 | (註 2) |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | 1,441,944 | 1,643,334 | 1,716,192 |
| 股本 | 795,600 | 795,600 | 795,600 |
| 資本公積 | 128,609 | 128,609 | 128,609 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 549,770 | 753,690 |
| | 分配後 | 517,946 | (註 2) |
| 其他權益 | (32,035) | 23,888 | 38,293 |
| 庫藏股票 | — | — | — |
| 非控制權益 | 267,300 | 324,959 | 349,072 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,709,244 | 2,065,264 |
| | 分配後 | 1,677,420 | (註 2) |

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2：擬配發數尚未經股東會通過

註 3：103 年度資料為自結數。

1.2.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註 3) |
|------------------|--------------------|-----------|---------------------------------|
| | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | 1,087,322 | 1,050,619 | 1,023,775 |
| 不動產、廠房及設備 | 700,784 | 861,284 | 970,846 |
| 無形資產 | 7,399 | 4,660 | — |
| 其他資產 | 918,291 | 1,018,101 | 1,081,456 |

| | | | | |
|------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| 資 產 總 額 | | 2,713,796 | 2,934,664 | 3,076,077 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,059,624 | 1,033,249 | 1,096,207 |
| | 分配後 | 1,027,800 | (註 2) | (註 2) |
| 非 流 動 負 債 | | 212,228 | 258,081 | 277,995 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,271,852 | 1,291,330 | 1,374,202 |
| | 分配後 | 1,240,028 | (註 2) | (註 2) |
| 歸屬於母公司業主之 權 益 | | 1,441,944 | 1,643,334 | 1,701,874 |
| 股 本 | | 795,600 | 795,600 | 795,600 |
| 資 本 公 積 | | 128,609 | 128,609 | 128,609 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 549,770 | 695,237 | 753,778 |
| | 分配後 | 517,946 | (註 2) | (註 2) |
| 其 他 權 益 | | (32,035) | 23,888 | 23,887 |
| 庫 藏 股 票 | | — | — | — |
| 非 控 制 權 益 | | — | — | — |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 1,441,944 | 1,643,334 | 1,701,874 |
| | 分配後 | 1,410,120 | (註 2) | (註 2) |

註 1: 以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2: 擬配發數尚未經股東會通過

註 3: 103 年度資料為自結數。

2.1. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | 當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2) |
|-------------------------|--------------------|-----------|---|
| | 101 年 | 102 年 | |
| 營 業 收 入 | 2,473,915 | 2,798,904 | 655,025 |
| 營 業 毛 利 | 491,734 | 631,536 | 164,331 |
| 營 業 損 益 | 117,811 | 251,806 | 70,504 |
| 營業外收入及支出 | (24,276) | 10,012 | 18,232 |
| 稅 前 淨 利 | 93,535 | 261,818 | 88,736 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | 50,755 | 224,413 | 77,950 |
| 停 業 單 位 損 失 | — | — | — |
| 本期淨利 (損) | 50,755 | 224,413 | 77,950 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (42,044) | 68,342 | 11,609 |
| 本期綜合損益總額 | 8,711 | 292,755 | 89,559 |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 33,729 | 177,217 | 58,540 |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | 17,026 | 47,196 | 19,410 |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | (4,540) | 233,214 | 72,856 |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | 13,251 | 59,541 | 16,703 |
| 每 股 盈 餘 | 0.42 | 2.23 | 0.74 |

註 1: 以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2: 103 年度資料為自結數。

2.2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料(註 1) | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|-------------------|-----------|--------------------------------|
| | 101年 | 102年 | |
| 營業收入 | 1,844,071 | 2,067,618 | 479,932 |
| 營業毛利 | 285,450 | 319,049 | 81,083 |
| 營業損益 | 92,637 | 96,340 | 31,208 |
| 營業外收入及支出 | (36,433) | 97,143 | 34,471 |
| 稅前淨利 | 56,204 | 193,573 | 65,680 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 33,729 | 177,217 | 58,540 |
| 停業單位損失 | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 33,729 | 177,217 | 58,540 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (38,269) | 55,997 | |
| 本期綜合損益總額 | (4,540) | 233,214 | |
| 每股盈餘 | 0.42 | 2.23 | 0.74 |

註1：以上財務資料均經會計師查核簽證

註2：103年度資料為自結數。

簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.1 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 流動資產 | 1,419,943 | 1,609,905 | 1,852,767 | 1,984,889 | |
| 基金及投資 | 112,157 | 70,544 | 36,954 | 20,743 | |
| 固定資產 | 734,177 | 996,125 | 1,203,074 | 1,261,155 | |
| 無形資產 | 11,973 | 17,629 | 18,459 | 16,344 | |
| 其他資產 | 169,523 | 162,617 | 140,473 | 75,776 | |
| 資產總額 | 2,447,773 | 2,856,820 | 3,251,727 | 3,358,907 | |
| 流動負債 | 分配前 | 921,613 | 1,083,147 | 1,289,322 | 1,361,867 |
| | 分配後 | 886,586 | 1,176,747 | 1,301,022 | 1,393,691 |
| 長期負債 | 66,560 | 109,373 | 179,665 | 209,726 | |
| 其他負債 | 14,313 | 43,425 | 47,200 | 49,183 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,002,486 | 1,235,945 | 1,516,187 | 1,620,776 |
| | 分配後 | 967,459 | 1,329,545 | 1,527,887 | 1,652,600 |
| 股本 | 700,550 | 714,181 | 780,000 | 795,600 | |

| | | | | | |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 資本公積 | | 25,330 | 25,330 | 128,615 | 128,609 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 417,387 | 512,248 | 476,144 | 479,824 |
| | 分配後 | 382,360 | 605,848 | 448,844 | 448,000 |
| 金融商品未實現利益 | | 11,412 | 9,932 | (3,211) | (1,890) |
| 累積換算調整數 | | 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) |
| 股東權益 | 分配前 | 1,445,287 | 1,620,875 | 1,735,540 | 1,738,131 |
| 總額 | 分配後 | 1,410,260 | 1,527,275 | 1,723,840 | 1,706,307 |

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證

1.2 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年 項 目 | 度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | |
|---------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |
| 流動資產 | | 757,518 | 881,211 | 1,087,870 | 1,087,325 |
| 基金及投資 | | 793,218 | 735,414 | 817,887 | 828,207 |
| 固定資產 | | 443,562 | 632,622 | 739,888 | 794,628 |
| 無形資產 | | 11,973 | 10,263 | 8,553 | 6,842 |
| 其他資產 | | 38,236 | 30,571 | 41,783 | 27,882 |
| 資產總額 | | 2,044,507 | 2,290,081 | 2,695,981 | 2,744,884 |
| 流動負債 | 分配前 | 745,815 | 831,049 | 1,034,434 | 1,065,666 |
| | 分配後 | 710,788 | 924,649 | 1,046,134 | 1,097,490 |
| 長期負債 | | 66,560 | 91,924 | 126,307 | 147,404 |
| 其他負債 | | 16,573 | 46,116 | 49,406 | 61,456 |
| 負債總額 | 分配前 | 828,948 | 969,089 | 1,210,147 | 1,274,526 |
| | 分配後 | 793,921 | 1,062,689 | 1,221,847 | 1,306,350 |
| 股本 | | 700,550 | 714,181 | 780,000 | 795,600 |
| 資本公積 | | 25,330 | 25,330 | 128,615 | 128,609 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 417,387 | 512,248 | 476,144 | 479,824 |
| | 分配後 | 382,360 | 605,848 | 448,844 | 448,000 |
| 金融商品未實現利益 | | 11,412 | 9,932 | (3,211) | (1,890) |
| 累積換算調整數 | | 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 |
| 股東權益 | 分配前 | 1,215,559 | 1,320,992 | 1,485,834 | 1,470,358 |
| 總額 | 分配後 | 1,180,532 | 1,227,392 | 1,474,134 | 1,438,534 |

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.1 簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 1,730,620 | 2,245,865 | 2,325,500 | 2,473,915 |
| 營業毛利 | 317,957 | 571,534 | 380,979 | 490,016 |
| 營業損益 | 51,071 | 247,102 | 47,368 | 112,636 |
| 營業外收入及利益 | 24,182 | 19,433 | 34,403 | 21,257 |
| 營業外費用及損失 | 64,116 | 87,880 | 28,405 | 43,005 |
| 繼續營業部門稅前損益 | 11,137 | 178,655 | 53,366 | 90,888 |
| 繼續營業部門損益 | 6,300 | 145,642 | 42,200 | 48,108 |
| 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 | 12,211 | 129,888 | 57,496 | 31,180 |
| 每股盈餘(元) | 0.17 | 1.85 | 0.72 | 0.39 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

2.2 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 1,263,648 | 1,731,977 | 1,787,783 | 1,844,071 |
| 營業毛利 | 212,836 | 346,043 | 246,211 | 283,733 |
| 營業損益 | 63,855 | 167,616 | 71,001 | 86,888 |
| 營業外收入及利益 | 17,751 | 37,174 | 39,885 | 9,050 |
| 營業外費用及損失 | 66,536 | 48,625 | 44,852 | 42,283 |
| 繼續營業部門稅前損益 | 15,070 | 156,165 | 66,034 | 53,655 |
| 繼續營業部門損益 | 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 | 12,211 | 129,888 | 57,496 | 31,180 |
| 每股盈餘(元) | 0.17 | 1.85 | 0.72 | 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 |
|------|--------------|---------|----------|
| 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 |
| 102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

1.1.最近五年度財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 年 度 (註1) | | 最近五年度財務分析 (註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31 日 (註2) |
|----------|------------------|----------------|-----|------|--------|--------|--------------------------------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | - | - | - | 49.01 | 45.00 | 45.06 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | - | - | - | 172.19 | 170.77 | 177.64 |
| 償債能力 | 流動比率 | - | - | - | 145.17 | 159.68 | 151.32 |
| | 速動比率 | - | - | - | 107.24 | 121.50 | 115.32 |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | 6.17 | 14.02 | 24.71 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | - | - | 2.71 | 2.80 | 2.49 |
| | 平均收現日數 | - | - | - | 134.85 | 130.40 | 146.52 |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | - | 4.65 | 5.28 | 4.54 |
| | 應付款項週轉率(次) | - | - | - | 4.80 | 6.40 | 5.36 |
| | 平均銷貨日數 | - | - | - | 78.48 | 69.10 | 80.48 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | - | - | 2.05 | 2.27 | 1.99 |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | - | - | - | 0.75 | 0.81 | 0.71 |
| | 資產報酬率(%) | - | - | - | 1.84 | 6.97 | 8.86 |
| | 權益報酬率(%) | - | - | - | 2.97 | 12.20 | 15.46 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | - | - | - | 11.76 | 32.91 | 11.15 |
| | 純益率(%) | - | - | - | 2.05 | 8.02 | 11.90 |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | - | - | - | 0.42 | 2.23 | 0.74 |
| | 現金流量比率(%) | - | - | - | 15.30 | 19.49 | 18.33 |
| | 現金流量允當比率(%) | - | - | - | 53.96 | 53.34 | 53.34 |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | - | - | - | 6.17 | 5.40 | 5.33 |
| | 營運槓桿度 | - | - | - | 6.38 | 3.63 | 5.20 |
| | 財務槓桿度 | - | - | - | 1.18 | 1.09 | 1.06 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數:主因本期稅前利益增加
- 2.應付款項週轉率:主因本期應付款項減少
- 3.資產報酬率:主因本期稅後利益增加
- 4.權益報酬率:主因本期稅後利益增加
- 5.稅前純益占實收資本額比率:主因本期稅前利益增加
- 6.純益率:主因本期稅後利益增加
- 7.每股盈餘:主因本期稅後利益增加
- 8.現金流量比率:主因本期營業活動淨現金流入增加
- 9.營運槓桿度:主因本期營業利益增加

註1:以上財務資料均經會計師查核簽證

註2:103年度資料為自結數。

1.2.最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

| 年度(註1) 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31 日 (註2) |
|--------------------|------------------|---------------|---|---|--------|--------|--------------------------------|
| | | 年 | 年 | 年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | | | 46.87 | 44.00 | 44.67 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | | 236.05 | 220.77 | 231.57 |
| 償債能力 % | 流動比率 | | | | 102.61 | 101.68 | 91.99 |
| | 速動比率 | | | | 85.63 | 81.46 | 73.17 |
| | 利息保障倍數 | | | | 6.04 | 16.23 | 25.41 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 2.59 | 2.81 | 2.70 |
| | 平均收現日數 | | | | 140.84 | 129.87 | 135.43 |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 10.69 | 11.17 | 8.99 |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 3.56 | 4.70 | 3.91 |
| | 平均銷貨日數 | | | | 34.15 | 32.67 | 40.60 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | | 2.53 | 2.65 | 2.25 |
| | 總資產週轉率(次) | | | | 0.68 | 0.73 | 0.64 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | | 1.50 | 6.69 | 8.11 |
| | 權益報酬率(%) | | | | 2.33 | 11.49 | 14.00 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | | | | 7.06 | 24.33 | 8.26 |
| | 純益率(%) | | | | 1.83 | 8.57 | 12.20 |
| | 每股盈餘(元) | | | | 0.42 | 2.23 | 0.74 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | | | 7.06 | 22.66 | 21.04 |
| | 現金流量允當比率(%) | | | | 63.53 | 61.28 | 63.42 |
| | 現金再投資比率(%) | | | | 1.92 | 5.94 | 5.71 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | | 5.72 | 6.02 | 4.93 |
| | 財務槓桿度 | | | | 1.14 | 1.15 | 1.09 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數:主因本期稅前利益增加
- 2.應付款項週轉率:主因本期應付款項減少
- 3.資產報酬率:主因本期稅後利益增加
- 4.權益報酬率:主因本期稅後利益增加
- 5.稅前純益占實收資本額比率:主因本期稅前利益增加
- 6.純益率:主因本期稅後利益增加
- 7.每股盈餘:主因本期稅後利益增加
- 8.現金流量比率:主因本期營業活動淨現金流入增加
- 9.現金再投資比率:主因本期營業活動淨現金流入增加

註1:以上財務資料均經會計師查核簽證

註2:103年度資料為自結數。

計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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

2.1.最近五年度財務分析-我國財務會計準則(合併)

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註) | | | | |
|-------------------------------|----------------|------|--------------|--------|--------|--------|-------|
| | | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率 | | 40.96 | 43.26 | 46.63 | 48.25 | |
| | 長期資金佔固定資產比率 | | 205.92 | 173.70 | 159.19 | 154.45 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | | 154.07 | 148.63 | 143.70 | 145.75 | |
| | 速動比率 | | 121.23 | 113.28 | 101.15 | 107.67 | |
| | 利息保障倍數 | | 2.02 | 13.51 | 4.45 | 6.02 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 2.48 | 2.98 | 2.92 | 2.71 | |
| | 平均收現日數 | | 147.04 | 117.53 | 125.06 | 134.85 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 5.03 | 5.16 | 5.18 | 4.66 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 4.66 | 5.28 | 4.86 | 4.80 | |
| | 平均銷貨日數 | | 72.58 | 58.58 | 70.51 | 78.41 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 2.36 | 2.25 | 1.93 | 1.96 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.71 | 0.79 | 0.72 | 0.74 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 0.56 | 5.93 | 1.78 | 1.89 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 0.48 | 9.50 | 2.51 | 2.77 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | | 7.29 | 35.27 | 6.07 | 14.16 |
| | | 稅前利益 | | 1.59 | 25.50 | 6.84 | 11.42 |
| | 純益率(%) | | 0.36 | 6.48 | 1.81 | 1.94 | |
| | 每股盈餘(元) | | 0.17 | 1.85 | 0.72 | 0.39 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 17.54 | 39.57 | 5.82 | 15.49 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 51.29 | 66.74 | 49.02 | 50.79 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 6.28 | 14.16 | 2.30 | 6.37 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 8.17 | 2.76 | 9.32 | 5.75 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.27 | 1.06 | 1.48 | 1.19 | |
| 最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因:不適用 | | | | | | | |

註：以上各年度財務資料均經會計師簽證

2.2. 最近五年度財務分析-我國財務會計準則(個體)

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | |
|-------------------------------|-------------|----------------|--------|--------|--------|-------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率 | 40.55 | 42.32 | 44.89 | 46.43 | |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 289.05 | 223.34 | 217.89 | 203.59 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 101.57 | 106.04 | 105.17 | 102.03 | |
| | 速動比率 | 87.21 | 85.10 | 89.05 | 86.00 | |
| | 利息保障倍數 | 2.92 | 18.41 | 8.65 | 5.81 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.68 | 3.36 | 3.02 | 2.55 | |
| | 平均收現日數 | 136 | 106 | 119 | 141 | |
| | 存貨週轉率(次) | 9.13 | 11.79 | 10.16 | 9.66 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.26 | 4.48 | 2.61 | 3.57 | |
| | 平均銷貨日數 | 40 | 29 | 33 | 34 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 2.85 | 2.74 | 2.61 | 2.40 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.62 | 0.76 | 0.66 | 0.68 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 0.94 | 6.33 | 2.59 | 1.49 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 1.02 | 9.39 | 4.10 | 2.11 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 9.11 | 23.93 | 9.10 | 10.92 |
| | | 稅前利益 | 2.15 | 22.29 | 8.47 | 6.74 |
| | 純益率(%) | 0.97 | 7.50 | 3.22 | 1.69 | |
| | 每股盈餘(元) | 0.17 | 1.85 | 0.74 | 0.39 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 20.48 | 37.32 | 13.19 | 7.06 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 79.48 | 82.55 | 74.80 | 68.79 | |
| | 現金再投資比率(%) | 7.92 | 14.22 | 1.91 | 2.88 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 4.68 | 2.65 | 5.87 | 5.42 | |
| | 財務槓桿度 | 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:不適用 | | | | | | |

註 1：以上各年度財務資料均經會計師簽證

註 2：表列計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 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

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。
(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

三、最近年度財務報告之審計委員查報告

西北臺慶科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會編送本公司一〇二年度（一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日）營業報告書、財務報表及盈餘分派案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑑察。

審計委員：羅 偉



陳大溝



朱光惠



中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：

102 年度財務報告請參閱第 78 頁~152 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

102 年度個體財務報表請參閱第 153 頁~225 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。

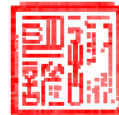
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：西北臺慶科技股份有限公司

負責人：謝 明 諺



中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 5 日

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其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報告，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

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日暨 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|------|-----------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|------|----------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | 流動負債 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 547,878 | 15 | \$ 477,768 | 14 | \$ 408,711 | 13 | 2100 | 短期借款(附註十七及二七) | \$ 429,657 | 12 | \$ 433,708 | 13 | \$ 404,189 | 12 |
| 1125 | 備供出售金融資產-流動(附註四及七) | 2,071 | - | 3,079 | - | 3,231 | - | 2110 | 應付商業本票(附註十七) | 90,000 | 3 | 70,000 | 2 | 50,000 | 2 |
| 1150 | 應收票據及帳款淨額(附註四、五、九及二七) | 968,567 | 27 | 810,986 | 24 | 749,586 | 23 | 2150 | 應付票據及帳款 | 319,478 | 9 | 357,306 | 11 | 469,310 | 14 |
| 1180 | 應收關係人帳款(附註二六) | 95,352 | 3 | 124,982 | 4 | 142,434 | 4 | 2230 | 當期所得稅負債(附註四、五及二二) | 15,164 | - | 36,828 | 1 | 5,007 | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及十) | 426,760 | 12 | 393,816 | 12 | 458,554 | 14 | 2213 | 應付設備款 | 84,553 | 2 | 93,681 | 3 | 89,094 | 3 |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額(附註四及十一) | - | - | 49,319 | 1 | - | - | 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十七及二七) | 131,183 | 4 | 132,687 | 4 | 51,569 | 2 |
| 1470 | 其他資產-流動(附註十六、二六及二七) | 80,261 | 2 | 124,723 | 4 | 90,007 | 3 | 2399 | 應付費用及其他流動負債(附註十八及二六) | 258,215 | 7 | 243,104 | 7 | 225,043 | 7 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,120,889</u> | <u>59</u> | <u>1,984,673</u> | <u>59</u> | <u>1,852,523</u> | <u>57</u> | 21XX | 流動負債總計 | <u>1,328,250</u> | <u>37</u> | <u>1,367,314</u> | <u>41</u> | <u>1,294,212</u> | <u>40</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | | | 非流動負債 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註四及七) | 30,090 | 1 | 14,700 | 1 | 30,654 | 1 | 2540 | 長期借款(附註十七及二七) | 222,822 | 6 | 209,726 | 6 | 179,665 | 5 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及八) | 6,202 | - | 6,043 | - | 6,300 | - | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二二) | 28,572 | 1 | 28,572 | 1 | 28,572 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七) | 1,317,720 | 37 | 1,152,647 | 35 | 1,256,388 | 39 | 2640 | 應計退休金負債(附註四及十九) | 30,578 | 1 | 37,209 | 1 | 33,492 | 1 |
| 1821 | 無形資產(附註四、五及十四) | 5,060 | - | 7,967 | - | 10,805 | - | 25XX | 非流動負債總計 | <u>281,972</u> | <u>8</u> | <u>275,507</u> | <u>8</u> | <u>241,729</u> | <u>7</u> |
| 1805 | 商譽(附註四及十三) | 9,752 | 1 | 9,502 | - | 9,906 | - | 2XXX | 負債總計 | <u>1,610,222</u> | <u>45</u> | <u>1,642,821</u> | <u>49</u> | <u>1,535,941</u> | <u>47</u> |
| 1920 | 存出保證金 | 3,733 | - | 3,455 | - | 4,643 | - | | 歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十) | | | | | | |
| 1915 | 其他資產-非流動(附註十六) | 77,354 | 2 | 164,263 | 5 | 49,949 | 2 | 3100 | 股本 | 795,600 | 22 | 795,600 | 24 | 780,000 | 24 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二二) | 334 | - | 1,654 | - | 3,366 | - | 3200 | 資本公積 | 128,609 | 4 | 128,609 | 4 | 128,609 | 4 |
| 1985 | 預付租賃款(附註四、十一、十五及二七) | 7,381 | - | 7,161 | - | 18,640 | 1 | | 保留盈餘 | | | | | | |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>1,457,626</u> | <u>41</u> | <u>1,367,392</u> | <u>41</u> | <u>1,390,651</u> | <u>43</u> | 3310 | 法定盈餘公積 | 134,007 | 4 | 130,889 | 4 | 125,140 | 4 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$3,578,515</u> | <u>100</u> | <u>\$3,352,065</u> | <u>100</u> | <u>\$3,243,174</u> | <u>100</u> | 3320 | 特別盈餘公積 | 78,532 | 2 | 79,853 | 2 | 79,407 | 2 |
| | | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 482,698 | 13 | 339,028 | 10 | 348,239 | 11 |
| | | | | | | | | | 其他權益 | | | | | | |
| | | | | | | | | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 9,354 | - | (30,145) | (1) | - | - |
| | | | | | | | | 3425 | 備供出售金融資產未實現利益(損失) | 14,622 | 1 | (1,890) | - | (3,211) | - |
| | | | | | | | | 3490 | 其 他 | (88) | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | 31XX | 本公司業主之權益合計 | <u>1,643,334</u> | <u>46</u> | <u>1,441,944</u> | <u>43</u> | <u>1,458,184</u> | <u>45</u> |
| | | | | | | | | 36XX | 非控制權益 | <u>324,959</u> | <u>9</u> | <u>267,300</u> | <u>8</u> | <u>249,049</u> | <u>8</u> |
| | | | | | | | | 3XXX | 權益總額 | <u>1,968,293</u> | <u>55</u> | <u>1,709,244</u> | <u>51</u> | <u>1,707,233</u> | <u>53</u> |
| | | | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$3,578,515</u> | <u>100</u> | <u>\$3,352,065</u> | <u>100</u> | <u>\$3,243,174</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司



民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|---------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二六） | \$ 2,798,904 | 100 | \$ 2,473,915 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、五、十、二一及二六） | <u>2,167,368</u> | <u>77</u> | <u>1,982,181</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>631,536</u> | <u>23</u> | <u>491,734</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用（附註二一及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 229,786 | 8 | 216,225 | 9 |
| 6200 | 管理費用 | 142,721 | 5 | 118,276 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>45,994</u> | <u>2</u> | <u>41,950</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>418,501</u> | <u>15</u> | <u>376,451</u> | <u>15</u> |
| 6500 | 其他收益（附註四、十一及十二） | <u>38,771</u> | <u>1</u> | <u>2,528</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>251,806</u> | <u>9</u> | <u>117,811</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (20,107) | (1) | (18,104) | (1) |
| 7010 | 其他收入（附註四、二一及二六） | 22,480 | 1 | 11,561 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一） | <u>7,639</u> | <u>-</u> | <u>(17,733)</u> | <u>(1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>10,012</u> | <u>-</u> | <u>(24,276)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 261,818 | 9 | 93,535 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二二） | <u>37,405</u> | <u>1</u> | <u>42,780</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>224,413</u> | <u>8</u> | <u>50,755</u> | <u>2</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|-----------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | \$ 50,530 | 2 | (\$ 35,813) | (2) |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價損益 | 17,938 | - | 2,944 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | (38) | - | (9,175) | - |
| 8390 | 其他權益 | (88) | - | - | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨 額)合計 | <u>68,342</u> | <u>2</u> | <u>(42,044)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 292,755</u> | <u>10</u> | <u>\$ 8,711</u> | <u>-</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 177,217 | 6 | \$ 33,729 | 1 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>47,196</u> | <u>2</u> | <u>17,026</u> | <u>1</u> |
| 8600 | | <u>\$ 224,413</u> | <u>8</u> | <u>\$ 50,755</u> | <u>2</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 233,214 | 8 | (\$ 4,540) | - |
| 8720 | 非控制權益 | <u>59,541</u> | <u>2</u> | <u>13,251</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 292,755</u> | <u>10</u> | <u>\$ 8,711</u> | <u>-</u> |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 2.23</u> | | <u>\$ 0.42</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 2.21</u> | | <u>\$ 0.42</u> | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

合併權益變動表

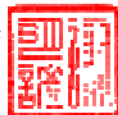
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主權益 | 本公司 | | | | | | 其他權益項目 (附註二十) | | 非控制權益 (附註二十) | 權益總額 | | |
|-----|-----------------------|------------|-------------|--------|----------|-------------|-----------|---------------|-------------------|--------------|---------|-------------|-------------|
| | | 股本 (附註二十) | 資本公積 (附註二十) | 庫藏股交易 | 合併溢價 | 保留盈餘 (附註二十) | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | 金融商品未實現(損)益 | |
| A1 | 101年1月1日餘額 | \$ 780,000 | \$ 126,024 | \$ 539 | \$ 2,046 | \$ 125,140 | \$ 79,407 | \$ 348,239 | \$ - | (\$ 3,211) | \$ - | \$ 249,049 | \$1,707,233 |
| B1 | 100年度盈餘分配及指撥 | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 5,749 | - | (5,749) | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 446 | (446) | - | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (11,700) | - | - | - | - | (11,700) |
| B9 | 股票股利 | 15,600 | - | - | - | - | - | (15,600) | - | - | - | - | - |
| D1 | 101年1月1日至12月31日淨利 | - | - | - | - | - | - | 33,729 | - | - | - | 17,026 | 50,755 |
| D3 | 101年1月1日至12月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (9,445) | (30,145) | 1,321 | - | (3,775) | (42,044) |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,000 | 5,000 |
| Z1 | 101年12月31日餘額 | 795,600 | 126,024 | 539 | 2,046 | 130,889 | 79,853 | 339,028 | (30,145) | (1,890) | - | 267,300 | 1,709,244 |
| B1 | 101年度盈餘分配及指撥 | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 3,118 | - | (3,118) | - | - | - | - | - |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | (1,321) | 1,321 | - | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (31,824) | - | - | - | - | (31,824) |
| D1 | 102年1月1日至12月31日淨利 | - | - | - | - | - | - | 177,217 | - | - | - | 47,196 | 224,413 |
| D3 | 102年1月1日至12月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 74 | 39,499 | 16,512 | (88) | 12,345 | 68,342 |
| O1 | 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,882) | (1,882) |
| Z1 | 102年12月31日餘額 | \$ 795,600 | \$ 126,024 | \$ 539 | \$ 2,046 | \$ 134,007 | \$ 78,532 | \$ 482,698 | \$ 9,354 | \$ 14,622 | (\$ 88) | \$ 324,959 | \$1,968,293 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|----------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 261,818 | \$ 93,535 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 234,832 | 236,024 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,454 | 4,315 |
| A20300 | 呆帳費用 | 6,206 | 4,186 |
| A20900 | 財務成本 | 20,107 | 18,104 |
| A21200 | 利息收入 | (1,494) | (1,011) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備利益 | (3,866) | (2,528) |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益 | (34,905) | - |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | 196 | 493 |
| A24100 | 外幣兌換(利益)損失 | (7,436) | 7,371 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債 變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 5,342 | 10,932 |
| A31150 | 應收帳款 | (161,269) | (85,311) |
| A31160 | 應收關係人帳款 | 29,630 | 17,452 |
| A31200 | 存 貨 | (32,944) | 64,738 |
| A31240 | 其他流動資產 | 45,382 | (35,432) |
| A32130 | 應付票據 | (1,058) | (1,071) |
| A32150 | 應付帳款 | (38,375) | (109,216) |
| A32230 | 其他流動負債 | 15,321 | 18,436 |
| A32240 | 應計退休金負債 | (6,762) | (5,728) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 336,179 | 235,289 |
| A33300 | 支付之利息 | (20,320) | (18,018) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (56,990) | (8,009) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>258,869</u> | <u>209,262</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|-----------------|------------|-------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 5,000) | (\$ 14,700) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 8,733 | 33,750 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (388,331) | (204,175) |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款 | 85,662 | - |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 8,353 | 21,113 |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少 | (278) | 1,188 |
| B04500 | 取得購置無形資產 | (2,536) | (1,490) |
| B07200 | 其他資產—非流動減少(增加) | 86,909 | (114,314) |
| B07500 | 收取之利息 | 1,494 | 1,011 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (204,994) | (277,617) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (4,361) | 29,679 |
| C05800 | 非控制權益(減少)增加 | (1,882) | 5,000 |
| C00600 | 應付短期票券增加 | 20,000 | 20,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 11,592 | 111,179 |
| C04500 | 發放現金股利 | (31,824) | (11,700) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (6,475) | 154,158 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 22,710 | (16,746) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 70,110 | 69,057 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 477,768 | 408,711 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 547,878 | \$ 477,768 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 102 及 101 年度

(除另註明外，金額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）於 81 年 11 月 2 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 100 年 4 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。

本合併財務報告係以西北臺慶公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業已於 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新發布／修正／修訂準則及解釋

西北臺慶公司及其子公司（以下合稱本公司）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋生效日。

IASB 發佈之生效日
(註 1)

已納入 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正準則及解釋

| | |
|--|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工給付」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修正「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「地表礦藏於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| <u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 尚未發佈 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 尚未發佈 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |

IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 2014 年 1 月 1 日
繼續」

IFRIC 21「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期
以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用
IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始
適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用
於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新發布／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重
大變動說明

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造
成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡
量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值
衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該
金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額
之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其
他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將
非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡
量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他
綜合損益。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益
按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金
額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不
予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上
述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或
加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工福利」之修訂

2011年之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其

他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 24 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

7. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

8. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告。

本公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。本公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對本公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（本公司之豁免選擇參閱附註三二），本公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；與現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告為西北臺慶公司及由西北臺慶公司所控制個體（即子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至西北臺慶公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所有權權益及表決權百分比 (%) | | | 說明 |
|----------|------------|-----------------|------------------|----------------|--------------|----|
| | | | 102年 12月31日 | 101年 12月31日 | 101年 1月1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 | 100 | — |
| | Best Bliss | 國際投資業務 | 100 | 100 | 100 | — |
| | North Star | 電子零組件買賣業務 | 100 | 100 | 100 | — |
| | 睿訊公司 | 電子零組件買賣業務 | - | 88 | - | — |
| Kam Heng | 東莞臺慶公司 | 生產、加工及銷售電子零組件業務 | 100 | 100 | 100 | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所有權權益及表決權百分比(%) | | | 說明 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|----|
| | | | 102年 12月31日 | 101年 12月31日 | 101年 1月1日 | |
| Best Bliss | 昆山臺慶公司 | 生產、加工及銷售電子零組件業務 | 100 | 100 | 100 | — |
| | Fixed Rock | 國際投資及電子零組件買賣業務 | 44 | 44 | 44 | — |
| Fixed Rock | 慶邦公司 | 生產、加工及銷售電子零組件業務 | 100 | 100 | 100 | — |
| | 磐固投資公司 | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | — |
| | 耀鑽公司 | 電子零組件買賣業務 | 100 | 100 | 100 | — |

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產

生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

（十一）待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額之回收主要係透過出售交易而非繼續使用，則分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

（十二）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

（1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於

損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 1 年內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財

務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回

之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。

3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予本公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值及調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十七) 稅 捐

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及

稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 企業於採用會計政策時所作之重大判斷及估計不確定性之主要來源

1. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

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

本公司 102 及 101 年度未針對有形資產及無形資產（商譽除外）認列減損損失。

3. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤資產及負債至相關現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

本公司 102 及 101 年度未針對商譽認列減損損失。

4. 遞延所得稅資產之可實現性

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為 334 仟元、1,654 仟元及 3,366 仟元。

5. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行活期存款 | \$ 447,603 | \$ 411,475 | \$ 408,023 |
| 庫存現金及週轉金 | 1,242 | 838 | 688 |
| 附賣回票券 | 9,895 | 29,936 | - |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | 89,138 | 35,519 | - |
| 原始到期日在3個月以上之銀行定期存款 | <u>10,373</u> | <u>9,033</u> | <u>9,336</u> |
| | 558,251 | 486,801 | 418,047 |
| 受限制資產（帳列其他資產—流動） | <u>(10,373)</u> | <u>(9,033)</u> | <u>(9,336)</u> |
| | <u>\$ 547,878</u> | <u>\$ 477,768</u> | <u>\$ 408,711</u> |

銀行存款及附賣回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 銀行存款 | 0.01%~2.85% | 0.01%~3.14% | 0.01%~0.65% |
| 附賣回票券 | 0.57% | 0.63% | - |

七、備供出售金融資產

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市（櫃）股票 | \$ 2,071 | \$ 3,079 | \$ 33,885 |
| 未上市（櫃）普通股 | <u>30,090</u> | <u>14,700</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 32,161</u> | <u>\$ 17,779</u> | <u>\$ 33,885</u> |
| 流動 | \$ 2,071 | \$ 3,079 | \$ 3,231 |
| 非流動 | <u>30,090</u> | <u>14,700</u> | <u>30,654</u> |
| | <u>\$ 32,161</u> | <u>\$ 17,779</u> | <u>\$ 33,885</u> |

本公司持有之國內未上市（櫃）普通股係國內上市（櫃）公司發行之私募普通股，截至102年12月31日尚未屆滿證券交易法第四十三條之八規定轉讓限制期間。

八、以成本衡量之金融資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 國外未上市(櫃)普通股 | <u>\$ 6,202</u> | <u>\$ 6,043</u> | <u>\$ 6,300</u> |

本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、應收票據及帳款淨額

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據—因營業產生 | \$ 13,537 | \$ 18,879 | \$ 29,811 |
| 應收帳款 | 993,577 | 823,874 | 747,356 |
| 減：備抵呆帳 | (38,547) | (31,767) | (27,581) |
| | <u>\$ 968,567</u> | <u>\$ 810,986</u> | <u>\$ 749,586</u> |

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為月結 60 天至 150 天，對應收帳款均不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 361 天之應收帳款無法回收，本公司依據客戶風險等級，對於帳齡在 30 天以下之應收帳款認列 1%~3% 備抵呆帳；對於帳齡在 31 天至 90 天間之應收帳款認列 2%~4% 備抵呆帳；對於帳齡在 91 天至 180 天間之應收帳款認列 3%~5% 備抵呆帳；對於帳齡在 181 天至 360 天間之應收帳款認列 5%~7% 備抵呆帳；對於帳齡超過 361 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

應收票據及帳款淨額之帳齡分析：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30天以內 | \$ 214,409 | \$ 189,088 | \$ 189,947 |
| 31至90天 | 393,981 | 255,805 | 243,792 |
| 91至180天 | 332,809 | 348,030 | 277,519 |
| 181至360天 | 27,368 | 17,018 | 35,631 |
| 361天以上 | - | 1,045 | 2,697 |
| 合計 | <u>\$ 968,567</u> | <u>\$ 810,986</u> | <u>\$ 749,586</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 102年1月1日 至12月31日 | 101年1月1日 至12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 31,767 | \$ 27,581 |
| 本期提列 | 6,146 | 4,841 |
| 淨兌換差額 | 634 | (655) |
| 期末餘額 | <u>\$ 38,547</u> | <u>\$ 31,767</u> |

本公司作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二七。

十、存 貨

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 168,867 | \$ 150,468 | \$ 116,082 |
| 製 成 品 | 88,313 | 44,512 | 65,096 |
| 在 製 品 | 98,443 | 114,460 | 145,050 |
| 原 物 料 | 71,137 | 84,376 | 105,204 |
| 在途存貨 | - | - | 27,122 |
| | <u>\$ 426,760</u> | <u>\$ 393,816</u> | <u>\$ 458,554</u> |

102 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨提列損失 28,797 仟元、閒置產能損失 8,408 仟元及出售下腳收入 4,767 仟元。101 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨回升利益 605 仟元、閒置產能損失 6,676 仟元及出售下腳收入 188 仟元。

十一、待出售非流動資產

待出售非流動資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------|------------------|-------------|
| 預付租賃款 | \$ - | \$ 10,275 | \$ - |
| 不動產、廠房及設備 | - | 39,044 | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,319</u> | <u>\$ -</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 101 年 6 月決議出售帳列資產共計人民幣 10,674 仟元，出售價款為人民幣 18,000 仟元，截至 102 年 6 月底止已完成所有權移轉登記。

十二、不動產、廠房及設備

| | | 101 年度 | | | | |
|-------|---------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 成 本 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 處 分 | 重 分 類 | 淨 兌 換 差 額 | 期 末 餘 額 |
| 土 地 | \$ 17,746 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 17,746 |
| 房屋及建築 | 223,008 | 888 | (61) | (53,234) | (3,991) | 166,610 |
| 機器設備 | 1,576,724 | 206,760 | (160,534) | (164) | (18,702) | 1,604,084 |
| 水電設備 | 28,621 | 260 | - | (16,593) | (425) | 11,863 |
| 運輸設備 | 10,236 | - | - | (68) | (132) | 10,036 |
| 辦公設備 | 30,940 | 1,368 | (2,071) | (377) | (700) | 29,160 |
| 租賃改良 | 17,901 | - | - | - | (688) | 17,213 |
| 其他設備 | <u>231,454</u> | <u>30,266</u> | <u>(48,021)</u> | <u>(23,331)</u> | <u>(5,837)</u> | <u>184,531</u> |
| | <u>2,136,630</u> | <u>\$ 239,542</u> | <u>(\$ 210,687)</u> | <u>(\$ 93,767)</u> | <u>(\$ 30,475)</u> | <u>2,041,243</u> |
| 重估增值 | | | | | | |
| 土 地 | 78,749 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 78,749 |
| 累積折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | 101,079 | \$ 9,170 | (\$ 54) | (\$ 33,110) | (\$ 1,693) | 75,392 |
| 機器設備 | 673,507 | 160,948 | (111,932) | (4) | (6,225) | 716,294 |
| 水電設備 | 21,914 | 1,222 | - | (12,012) | (281) | 10,843 |
| 運輸設備 | 6,492 | 1,158 | - | (47) | (71) | 7,532 |
| 辦公設備 | 20,082 | 3,596 | (1,931) | (313) | (428) | 21,006 |
| 租賃改良 | 16,726 | 1,146 | - | - | (659) | 17,213 |
| 其他設備 | <u>119,191</u> | <u>58,784</u> | <u>(47,217)</u> | <u>(8,665)</u> | <u>(3,028)</u> | <u>119,065</u> |
| | <u>958,991</u> | <u>\$ 236,024</u> | <u>(\$ 161,134)</u> | <u>(\$ 54,151)</u> | <u>(\$ 12,385)</u> | <u>967,345</u> |
| 淨 額 | \$ <u>1,256,388</u> | | | | | \$ <u>1,152,647</u> |
| | | 102 年度 | | | | |
| 成 本 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 處 分 | 重 分 類 | 淨 兌 換 差 額 | 期 末 餘 額 |
| 土 地 | \$ 17,746 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 17,746 |
| 房屋及建築 | 166,610 | 8,700 | - | - | 3,816 | 179,126 |
| 機器設備 | 1,604,084 | 313,315 | (60,268) | (370) | 30,090 | 1,886,851 |
| 水電設備 | 11,863 | 4,550 | - | - | - | 16,413 |
| 運輸設備 | 10,036 | 486 | (4,683) | - | 184 | 6,023 |
| 辦公設備 | 29,160 | 5,365 | (3,902) | - | 990 | 31,613 |
| 租賃改良 | 17,213 | - | - | - | 1,000 | 18,213 |
| 其他設備 | <u>184,531</u> | <u>51,709</u> | <u>(8,187)</u> | <u>-</u> | <u>6,777</u> | <u>234,830</u> |
| | <u>2,041,243</u> | <u>\$ 384,125</u> | <u>(\$ 77,040)</u> | <u>(\$ 370)</u> | <u>\$ 42,857</u> | <u>2,390,815</u> |
| 重估增值 | | | | | | |
| 土 地 | 78,749 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 78,749 |
| 累積折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | 75,392 | \$ 7,360 | \$ - | \$ - | \$ 1,443 | 84,195 |
| 機器設備 | 716,294 | 176,379 | (51,672) | (332) | 10,404 | 851,073 |
| 水電設備 | 10,843 | 432 | - | - | - | 11,275 |
| 運輸設備 | 7,532 | 637 | (3,934) | - | 121 | 4,356 |
| 辦公設備 | 21,006 | 3,957 | (3,897) | - | 666 | 21,732 |
| 租賃改良 | 17,213 | - | - | - | 1,000 | 18,213 |
| 其他設備 | <u>119,065</u> | <u>46,067</u> | <u>(8,128)</u> | <u>-</u> | <u>3,996</u> | <u>161,000</u> |
| | <u>967,345</u> | <u>\$ 234,832</u> | <u>(\$ 67,631)</u> | <u>(\$ 332)</u> | <u>\$ 17,630</u> | <u>1,151,844</u> |
| 淨 額 | \$ <u>1,152,647</u> | | | | | \$ <u>1,317,720</u> |

於 102 及 101 年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 20至46年 |
| 工程系統 | 5至20年 |
| 機器設備 | 2至25年 |
| 水電設備 | 5至20年 |
| 運輸設備 | 5至10年 |
| 辦公設備 | 3至18年 |
| 租賃改良 | 5年 |
| 其他資產 | 2至13年 |

本公司作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十三、商譽

| | 102年度 | 101年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 成本 | | |
| 期初餘額 | \$ 9,502 | \$ 9,906 |
| 淨兌換差額 | <u>250</u> | (404) |
| 期末餘額 | <u>\$ 9,752</u> | <u>\$ 9,502</u> |

本公司於 102 及 101 年度經評估商譽之可回收金額，並無任何減損跡象。

十四、無形資產

| | 101年度 | | | | 期末餘額 |
|------|------------------|-----------------|---------|---------|-----------------|
| | 期初餘額 | 增 | 加 | 減 | |
| 成本 | | | | | |
| 軟體 | \$ 12,470 | \$ 490 | (\$ 71) | (\$ 25) | \$ 12,864 |
| 專利權 | - | <u>1,000</u> | - | - | <u>1,000</u> |
| | <u>12,470</u> | <u>\$ 1,490</u> | (71) | (25) | <u>13,864</u> |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 軟體 | 1,665 | \$ 4,315 | (\$ 71) | (\$ 12) | 5,897 |
| 專利權 | - | - | - | - | - |
| | <u>1,665</u> | <u>\$ 4,315</u> | (71) | (12) | <u>5,897</u> |
| 淨額 | <u>\$ 10,805</u> | | | | <u>\$ 7,967</u> |

| | 102 年度 | | | | 期末餘額 | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|---|
| | 期初餘額 | 增 | 加 | 減 | | 少 |
| 成 本 | | | | | | |
| 軟 體 | \$ 12,864 | \$ 1,393 | (\$ 567) | \$ 30 | \$ 13,720 | |
| 專 利 權 | <u>1,000</u> | <u>1,143</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,143</u> | |
| | <u>13,864</u> | <u>\$ 2,536</u> | <u>(\$ 567)</u> | <u>\$ 30</u> | <u>15,863</u> | |
| 累計攤銷 | | | | | | |
| 軟 體 | 5,897 | \$ 4,771 | (\$ 567) | \$ 19 | 10,120 | |
| 專 利 權 | <u>-</u> | <u>683</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>683</u> | |
| | <u>5,897</u> | <u>\$ 5,454</u> | <u>(\$ 567)</u> | <u>\$ 19</u> | <u>10,803</u> | |
| 淨 額 | <u>\$ 7,967</u> | | | | <u>\$ 5,060</u> | |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|------|---------|
| 電腦軟體 | 2 至 3 年 |
| 專利權 | 2 至 5 年 |

十五、預付租賃款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----|-----------------|-----------------|------------------|
| 非流動 | <u>\$ 7,381</u> | <u>\$ 7,161</u> | <u>\$ 18,640</u> |

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

十六、其他資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 流 動 | | | |
| 留抵稅額 | \$ 26,347 | \$ 38,726 | \$ 18,780 |
| 受限制資產 | 20,188 | 22,839 | 9,336 |
| 預付款項 | 14,930 | 31,767 | 22,863 |
| 用品盤存 | 12,608 | 10,091 | 10,950 |
| 其他應收款 | 1,437 | 15,071 | 16,017 |
| 其 他 | <u>4,751</u> | <u>6,229</u> | <u>12,061</u> |
| | <u>\$ 80,261</u> | <u>\$ 124,723</u> | <u>\$ 90,007</u> |
| 非流動 | | | |
| 預付設備款 | <u>\$ 77,354</u> | <u>\$ 164,263</u> | <u>\$ 49,949</u> |

十七、借 款

(一) 短期借款

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款： | | | |
| 於 103 年 3 月底前陸續還清，年利率 102 年為 1.69%~2.35%；101 年為 1.50%~2.00% | \$ 369,456 | \$ 272,787 | \$ 220,550 |
| 擔保借款（附註二七）： | | | |
| 於 103 年 2 月底前陸續還清，年利率 102 年為 1.58%~2.00%；101 年為 1.72%~6.75% | <u>60,201</u> | <u>160,921</u> | <u>183,639</u> |
| | <u>\$ 429,657</u> | <u>\$ 433,708</u> | <u>\$ 404,189</u> |

(二) 應付商業本票

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 應付商業本票—由金融機構保證發行—102 年—於 102 年 9 月底前陸續到期，年利率為 0.76%~1.84%；101 年—於 102 年 3 月底前陸續到期，年利率為 1.26%~1.43% | <u>\$ 90,000</u> | <u>\$ 70,000</u> | <u>\$ 50,000</u> |

(三) 長期借款

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 中長期信用借款—自 102 年 7 月起，前半年為寬限期，第 7 個月起每月還款 800 仟元，其餘到期一次清償，至 104 年 7 月底前還清，年利率 102 年為 2.41% | \$ 80,000 | \$ - | \$ - |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 中長期抵押借款—自 101 年 7 月起，每 3 個月為 一期償還本息，至 106 年 4 月底前還清，年 利率 102 及 101 年均為 2.13%~2.38% | \$ 65,605 | \$ 58,421 | \$ - |
| 中長期信用借款—自 102 年 5 月起，於授信期 間內償還本息，至 104 年 5 月底前還清，年 利率 102 及 101 年均為 2.31% | 49,200 | 47,600 | - |
| 中長期抵押借款—自 99 年 2 月起，每 3 個月為 一期償還本息，至 105 年 7 月底前陸續還 清，年利率 102 及 101 年均為 2.20%~2.38% | 42,099 | 63,153 | 84,208 |
| 中長期抵押借款—自 102 年 7 月起，按月償還 本息，至 107 年 7 月底 前陸續還清，年利率 102 年為 2.30% | 32,084 | - | - |
| 中長期信用借款—自 102 年 4 月起，每 6 個月為 一期償還本息，至 104 年 4 月底前還清，年 利率 102 年為 2.50%； 101 年為 2.90% | 31,295 | 40,655 | - |
| 中長期信用借款—自 100 年 8 月起，每 6 個月為 一期償還本息，至 103 年 8 月底前還清，年 利率 102 年為 1.97%； 101 年為 2.25% | 17,883 | 34,848 | 36,330 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 中長期抵押借款—自 101 年 3 月起，按月償還本息，至 106 年 3 月底前陸續還清，年利率 102 及 101 年均為 2.10% | \$ 16,900 | \$ 22,534 | \$ - |
| 長期擔保借款—自 97 年 7 月起，按月償還本息，至 112 年 6 月底前還清，年利率 102 及 101 年均為 2.25% | 12,139 | 13,406 | 14,672 |
| 中長期抵押借款—自 99 年 5 月起，按月償還本息，至 104 年 5 月底前陸續還清，年利率 102 及 101 年均為 1.93%~3.04% | 4,533 | 12,733 | 21,933 |
| 長期擔保借款—自 100 年 10 月起，按月償還本息，至 105 年 10 月還清，年利率 102 及 101 年均為 3.00% | 2,267 | 3,067 | 3,867 |
| 中長期信用借款—自 100 年 7 月起，於授信期間內償還本息，至 102 年 7 月底前還清，年利率 102 及 101 年均為 1.97% | - | 41,200 | 50,000 |
| 專案借款—自 96 年 10 月起，每 3 個月為一期償還本息，至 103 年 1 月底前還清，年利率 101 年為 1.00% | - | 4,240 | 8,480 |
| 長期擔保借款—自 99 年 4 月起，按月償還本息，於 102 年 4 月底前還清，年利率 102 及 101 年均為 3.31% | - | 556 | 2,222 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 中長期信用借款—自 98 年 2 月起，按月償還本息，至 103 年 2 月底前還清，年利率 101 年為 2.23%~2.51% (已於 101 年 5 月提前清償) | \$ - | \$ - | \$ 8,966 |
| 長期擔保借款—自 98 年 4 月起，按月償還本息，至 101 年 4 月底前還清，年利率 101 年為 3.28% | - 354,005 | - 342,413 | 556 231,234 |
| 一年內到期部分 | (<u>131,183</u>) | (<u>132,687</u>) | (<u>51,569</u>) |
| | <u>\$ 222,822</u> | <u>\$ 209,726</u> | <u>\$ 179,665</u> |

十八、應付費用及其他流動負債

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 84,233 | \$ 49,888 | \$ 53,653 |
| 應付修繕費及雜項購置 | 38,327 | 28,324 | 17,290 |
| 應付加工費 | 28,374 | 25,985 | 11,017 |
| 應付進出口費及運費 | 13,995 | 15,307 | 18,702 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 9,833 | 3,933 | 3,974 |
| 應付休假給付 | 6,645 | 5,447 | 4,890 |
| 其他 | 76,808 | 114,220 | 115,517 |
| | <u>\$ 258,215</u> | <u>\$ 243,104</u> | <u>\$ 225,043</u> |

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

西北臺慶公司、耀鑽公司及睿訊公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，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。

本公司於中國大陸之子公司之員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。本公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

本公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 10,896 仟元及 10,429 仟元。

(二) 確定福利計畫

西北臺慶公司及耀鑽公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。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。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 衡 | 量 | 日 |
|------------|-----------------|-----------------|---|
| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | |
| 折現率 | 2.00% | 1.50% | |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.75% | 1.75% | |
| 薪資預期增加率 | 2.00% | 2.00% | |

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 當年度服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 850 | 851 |
| 計畫資產預期報酬 | (358) | (322) |
| | <u>\$ 492</u> | <u>\$ 529</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 75 | \$ 306 |
| 推銷費用 | 27 | 86 |
| 管理費用 | 385 | 113 |
| 研發費用 | <u>5</u> | <u>24</u> |
| | <u>\$ 492</u> | <u>\$ 529</u> |

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | (\$ 55,922) | (\$ 56,717) |
| 計畫資產之公允價值 | <u>25,344</u> | <u>19,508</u> |
| 應計退休金負債 | (\$ <u>30,578</u>) | (\$ <u>37,209</u>) |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 56,717 | \$ 48,708 |
| 利息成本 | 850 | 851 |
| 精算損失 | 33 | 9,015 |
| 支付數 | (<u>1,678</u>) | (<u>1,857</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 55,922</u> | <u>\$ 56,717</u> |

計畫資產公允價值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$ 19,508 | \$ 15,217 |
| 計畫資產預期報酬 | 358 | 322 |
| 精算損失 | (93) | (160) |
| 計畫資產提撥數 | 7,249 | 5,986 |
| 計畫資產專戶支付數 | (<u>1,678</u>) | (<u>1,857</u>) |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 25,344</u> | <u>\$ 19,508</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 轉存金融機構 | 24% | 23% | 24% |
| 股票及受益憑證投資 | 8% | 9% | 10% |
| 短期票券 | 5% | 11% | 8% |
| 公債、金融債券、公司債 | 10% | 11% | 11% |
| 海外投資 | 34% | 27% | 24% |
| 其他 | <u>19%</u> | <u>19%</u> | <u>23%</u> |
| | <u>100%</u> | <u>100%</u> | <u>100%</u> |

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三二）：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$ 55,922</u> | <u>\$ 56,713</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 25,344</u> | <u>\$ 19,069</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 33</u> | <u>\$ 9,015</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>(\$ 93)</u> | <u>(\$ 160)</u> |

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 657 仟元及 492 仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$1,500,000</u> | <u>\$1,500,000</u> | <u>\$1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數（仟股） | <u>79,560</u> | <u>79,560</u> | <u>78,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 795,600</u> | <u>\$ 795,600</u> | <u>\$ 780,000</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 126,024 | \$ 126,024 | \$ 126,024 |
| 合併溢額 | 2,046 | 2,046 | 2,046 |
| 庫藏股票交易 | <u>539</u> | <u>539</u> | <u>539</u> |
| | <u>\$ 128,609</u> | <u>\$ 128,609</u> | <u>\$ 128,609</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 股東紅利 89%~95%
2. 董監酬勞 2%~3%
3. 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。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 7,151 仟元及 2,861 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,682 仟元及 1,072 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允價值決定。

就計算 100 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。就計算 101 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指按評價技術評估之公允價值計算。

西北臺慶公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。公司無虧損時，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 102 年 5 月 3 日及 101 年 6 月 26 日分別決議 101 及 100 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) | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 101 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 100 年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 3,118 | \$ 5,749 | \$ - | \$ - |
| (迴轉) 提列特別盈餘公積 | (1,321) | 446 | - | - |
| 現金股利 | 31,824 | 11,700 | 0.4 | 0.15 |
| 股票股利 | - | 15,600 | - | 0.20 |
| | <u>\$ 33,621</u> | <u>\$ 33,495</u> | | |

| | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 現 金 紅 利 | 股 票 紅 利 | 現 金 紅 利 | 股 票 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ 2,861 | \$ - | \$ 2,454 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,072 | - | 920 | - |
| | <u>\$ 3,933</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,374</u> | <u>\$ -</u> |

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按西北臺慶公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則

所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為股東會決議盈餘分配議案之基礎。

| | 101 年度 | | 100 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 | \$ 2,861 | \$ 1,072 | \$ 2,454 | \$ 920 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>2,861</u> | <u>1,072</u> | <u>2,629</u> | <u>986</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 175)</u> | <u>(\$ 66)</u> |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 25 日董事會擬議 102 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 | \$ 17,722 | \$ - |
| 迴轉特別盈餘公積 | (1,890) | - |
| 現金股利 | <u>79,560</u> | 1 |
| | <u>\$ 95,392</u> | |

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 76,642</u> | <u>\$ 76,642</u> | <u>\$ 76,642</u> |

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 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。

(五) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為西北臺慶公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 非控制權益

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$267,300 | \$249,049 |
| 歸屬予非控制權益之份額： | | |
| 本期淨利 | 47,196 | 17,026 |
| 非控制權益（減少）增加 | (1,882) | 5,000 |
| 備供出售金融資產未實現評價損益之淨變動 | 1,426 | 1,623 |
| 其他權益 | (112) | 270 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | <u>11,031</u> | <u>(5,668)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$324,959</u> | <u>\$267,300</u> |

二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 306 | \$ 280 |
| 利息收入—銀行存款 | 1,487 | 1,011 |
| 其他 | <u>20,687</u> | <u>10,270</u> |
| | <u>\$ 22,480</u> | <u>\$ 11,561</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------|-----------------|--------------------|
| 外幣兌換淨益(損) | <u>\$ 7,639</u> | <u>(\$ 17,733)</u> |

(三) 財務成本

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 20,107</u> | <u>\$ 18,104</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$234,832 | \$236,024 |
| 無形資產 | <u>5,454</u> | <u>4,315</u> |
| 合計 | <u>\$240,286</u> | <u>\$240,339</u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$218,413 | \$218,965 |
| 營業費用 | <u>16,419</u> | <u>17,059</u> |
| | <u>\$234,832</u> | <u>\$236,024</u> |

攤銷費用依功能別彙總

| | | |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 2,160 | \$ 2,376 |
| 銷售費用 | 680 | 267 |
| 管理費用 | 2,227 | 1,012 |
| 研發費用 | <u>387</u> | <u>660</u> |
| | <u>\$ 5,454</u> | <u>\$ 4,315</u> |

(五) 員工福利費用

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註十九) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 10,896 | \$ 10,429 |
| 確定福利計畫 | 492 | 529 |
| 短期員工福利 | 593,175 | 487,610 |
| 離職福利 | 2,022 | 4,714 |
| 其他員工福利 | <u>23,461</u> | <u>22,806</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$630,046</u> | <u>\$526,088</u> |

依功能別彙總

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$453,903 | \$376,164 |
| 營業費用 | <u>176,143</u> | <u>149,924</u> |
| | <u>\$630,046</u> | <u>\$526,088</u> |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當期產生者 | \$ 35,729 | \$ 24,857 |
| 以前年度之調整 | <u>356</u> | <u>16,211</u> |
| | <u>36,085</u> | <u>41,068</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 國內 | 1,752 | (5,302) |
| 備抵評價調整數 | (<u>432</u>) | <u>7,014</u> |
| | <u>1,320</u> | <u>1,712</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 37,405</u> | <u>\$ 42,780</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | <u>\$ 51,706</u> | <u>\$ 15,523</u> |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 決定課稅所得時不可減 | | |
| 除之費損 | \$ 42 | \$ 3,082 |
| 暫時性差異 | (18,953) | (5,348) |
| 免稅所得 | (871) | (1,088) |
| 未分配盈餘加徵 | 347 | 2,702 |
| 未認列之虧損扣抵 | 3,458 | 10,451 |
| 當期抵用之虧損扣抵 | <u>-</u> | <u>(464)</u> |
| 當期所得稅 | <u>35,729</u> | <u>24,858</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 1,320 | (1,920) |
| 投資抵減 | - | 3,604 |
| 虧損扣抵 | <u>-</u> | <u>27</u> |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本期之調整 | <u>356</u> | <u>16,211</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 37,405</u> | <u>\$ 42,780</u> |

(二) 兩稅合一相關資訊

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘 | | | |
| 額—西北臺慶公司 | <u>\$ 77,248</u> | <u>\$ 64,497</u> | <u>\$ 64,248</u> |

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 16.00%（預計）及 22.82%。

依所得稅法規定，西北臺慶公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。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 102 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

（三）所得稅核定情形

西北臺慶公司及耀鑽公司之營利事業所得稅申報，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 102年度 | 101年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.23</u> | <u>\$ 0.42</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.21</u> | <u>\$ 0.42</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$177,217</u> | <u>\$ 33,729</u> |

股 數

| | 單位：仟股 | |
|----------------------|---------------|---------------|
| | 102年度 | 101年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 79,560 | 79,560 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅 | <u>552</u> | <u>351</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>80,112</u> | <u>79,911</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目所組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102年12月31日

| | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|
| 備供出售金融資產—流動 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | \$ 2,071 | \$ - | \$ - | \$ 2,071 |
| 備供出售金融資產—非流動 | | | | |
| 國內未上市（櫃）有價證券 | \$ - | \$ 30,090 | \$ - | \$ 30,090 |

101年12月31日

| | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|
| 備供出售金融資產—流動 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | \$ 3,079 | \$ - | \$ - | \$ 3,079 |
| 備供出售金融資產—非流動 | | | | |
| 國內未上市（櫃）有價證券 | \$ - | \$ 14,700 | \$ - | \$ 14,700 |

101年1月1日

| | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|
| 備供出售金融資產—流動 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | \$ 3,231 | \$ - | \$ - | \$ 3,231 |
| 備供出售金融資產—非流動 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | \$ - | \$ 30,654 | \$ - | \$ 30,654 |

102及101年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款(註1) | \$1,611,797 | \$1,413,736 | \$1,300,731 |
| 備供出售金融資產 | <u>32,161</u> | <u>17,779</u> | <u>33,885</u> |
| | <u>\$1,643,958</u> | <u>\$1,431,515</u> | <u>\$1,334,616</u> |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | <u>\$1,193,140</u> | <u>\$1,203,427</u> | <u>\$1,154,733</u> |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及應收關係人帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付商業本票、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險，為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨性項目計算。當新台幣相對於攸關外幣有百分之一之不利變動時，本公司於 102 及 101 年度之淨利將分別減少 8,709 仟元及 11,134 仟元。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 110,648 | \$ 68,808 | \$ 10,034 |
| －金融負債 | 468,697 | 262,087 | 354,620 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 447,603 | 427,994 | 408,013 |
| －金融負債 | 354,893 | 584,034 | 330,803 |

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產之現金流量變動為計算基礎，並假設持有一個年度。假若利率上升／下降 1%，102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少／增加 927 仟元及 1,560 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶 A 公司，截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 9%、13% 及 16%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險管理

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，本公司未動用之短期及長期銀行融資額度分別為 365,417 仟元、163,147 仟元及 137,344 仟元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| | 102 年 12 月 31 日 | | | | | 合計 |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|----|
| | 短於 1 年 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年以上 | 合 | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 429,657 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 429,657 | |
| 應付商業本票 | 90,000 | - | - | - | 90,000 | |
| 應付票據及帳款 | 319,478 | - | - | - | 319,478 | |
| 長期借款(含一年內到期之部分) | <u>131,183</u> | <u>195,608</u> | <u>21,408</u> | <u>5,086</u> | <u>353,285</u> | |
| | <u>\$ 970,318</u> | <u>\$ 195,608</u> | <u>\$ 21,408</u> | <u>\$ 5,086</u> | <u>\$ 1,192,420</u> | |
| | | | | | | |
| | 101 年 12 月 31 日 | | | | | 合計 |
| | 短於 1 年 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年以上 | 合 | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 433,708 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 433,708 | |
| 應付商業本票 | 70,000 | - | - | - | 70,000 | |
| 應付票據及帳款 | 357,306 | - | - | - | 357,306 | |
| 長期借款(含一年內到期之部分) | <u>132,687</u> | <u>154,989</u> | <u>47,665</u> | <u>7,072</u> | <u>342,413</u> | |

| | | | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 分) | \$ 993,701 | \$ 154,989 | \$ 47,665 | \$ 7,072 | \$ 1,203,427 |
| | 101年1月1日 | | | | |
| | 短於1年 | 1至3年 | 3至5年 | 5年以上 | 合計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 404,189 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 404,189 |
| 應付商業本票 | 50,000 | - | - | - | 50,000 |
| 應付票據及帳款 | 469,310 | - | - | - | 469,310 |
| 長期借款(含一年內到期之部分) | 51,569 | 121,348 | 43,978 | 14,339 | 231,234 |
| | <u>\$ 975,068</u> | <u>\$ 121,348</u> | <u>\$ 43,978</u> | <u>\$ 14,339</u> | <u>\$ 1,154,733</u> |

二六、關係人交易

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>銷貨</u> | | |
| 實質關係人 | <u>\$288,365</u> | <u>\$356,995</u> |
| <u>其他費用</u> | | |
| 實質關係人 | <u>\$ 2,393</u> | <u>\$ 903</u> |
| <u>其他收入</u> | | |
| 實質關係人 | <u>\$ 1,448</u> | <u>\$ 39</u> |

(二) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收關係人帳款</u> | | | |
| 實質關係人 | <u>\$ 95,352</u> | <u>\$ 124,982</u> | <u>\$ 142,434</u> |
| <u>其他應收關係人帳款</u> (帳列其他資產—流動) | | | |
| 實質關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32</u> |
| <u>應付費用及其他流動負債</u> | | | |
| 實質關係人 | <u>\$ 21</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 142</u> |

本公司銷售予關係人之商品價格係依一般交易常規辦理；收款條件與一般客戶相當。

(三) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 32,562 | \$ 26,906 |
| 退職後福利 | 710 | 751 |
| | <u>\$ 33,272</u> | <u>\$ 27,657</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 390,377 | \$ 424,140 | \$ 450,320 |
| 受限制資產（帳列其他資產 — 流動） | 20,188 | 22,839 | 9,336 |
| 應收帳款 | 11,328 | 28,935 | 57,099 |
| 預付租賃款 | 7,381 | 7,161 | 7,641 |
| | <u>\$ 429,274</u> | <u>\$ 483,075</u> | <u>\$ 524,396</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 102 年 12 月 31 日止，本公司之承諾事項如下：

本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註三十之附表二。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 單位：各外幣仟元 102年12月31日 | |
|---------------|------------------------|-------|
| | 外幣 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美金 | \$ 79,540 | 29.81 |
| 日圓 | 2,167 | 0.28 |
| 港幣 | 3,767 | 3.84 |
| 人民幣 | 67,194 | 4.89 |
| 韓元 | 480 | 0.06 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | |
| 美金 | 208 | 29.81 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 102年12月31日 | | | |
|---------------|-----------|------------|-----------|----------|-------|
| | | 外 | 幣 | 匯 | 率 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金 | | \$ 50,324 | | | 29.81 |
| 日圓 | | 96 | | | 0.28 |
| 港幣 | | 96 | | | 3.84 |
| 人民幣 | | 49,827 | | | 4.89 |
| | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
| | | 外 | 幣 | 匯 | 率 |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金 | \$ 88,918 | 29.04 | \$ 64,304 | | 30.28 |
| 歐元 | 1 | 38.49 | 42 | | 39.18 |
| 日圓 | 2,926 | 0.34 | - | | 0.39 |
| 港幣 | 2,904 | 3.75 | 1,815 | | 3.90 |
| 人民幣 | 49,978 | 4.62 | 17,399 | | - |
| 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 | 50,578 | 29.04 | 42,821 | | 30.28 |
| 日圓 | - | - | 41,436 | | 0.39 |
| 港幣 | 436 | 3.75 | 561 | | 3.90 |
| 人民幣 | 53,997 | 4.62 | 66,150 | | 4.81 |

三十、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。

三一、部門資訊

(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告相同。本公司研發、製造及銷售線圈及晶片之營業收入，約佔本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：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 線 圈 | \$ 1,746,468 | \$ 1,498,244 |
| 晶 片 | 915,398 | 842,544 |
| 其 他 | <u>137,038</u> | <u>133,127</u> |
| | <u>\$ 2,798,904</u> | <u>\$ 2,473,915</u> |

(三) 地區別資訊：

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

| | 來自外部客戶之收入 | | 非 流 動 資 產 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 |
| 台 灣 | \$ 484,758 | \$ 421,112 | \$ 881,291 | \$ 734,313 |
| 中國大陸 | 1,766,484 | 1,610,757 | 436,429 | 418,334 |
| 新加坡 | 166,714 | 398,813 | - | - |
| 其 他 | <u>380,948</u> | <u>43,233</u> | - | - |
| | <u>\$ 2,798,904</u> | <u>\$ 2,473,915</u> | <u>\$ 1,317,720</u> | <u>\$ 1,152,647</u> |

非流動資產不包括備供出售金融資產—非流動、以成本衡量之金融資產—非流動、無形資產、商譽、存出保證金、其他資產—非流動、遞延所得稅資產及預付租賃款。

(四) 主要客戶資訊

| 客 戶 代 號 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|---------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 金 額 | 佔 營 業 收 入 % | 金 額 | 佔 營 業 收 入 % |
| A 公司 | \$ 288,365 | 10 | \$ 356,995 | 14 |

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) 國際財務報導準則財務資訊之編製基礎

本公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，本公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

| 中華民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 說 明 | |
|-----------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 項 目 金 額 | 認 列 及 衡 量 差 異 表 達 差 異 | 金 額 | | |
| 流動資產 | | 流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 408,711 | \$ - | \$ 408,711 | 現金及約當現金 |
| 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 | 749,586 | - | 749,586 | 應收票據及帳款— 淨額 |
| 應收關係人帳款 | 142,434 | - | 142,434 | 應收關係人帳款 |
| 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) | - | - |
| 預付款項及其他流動 資產 | 80,671 | 9,336 | 90,007 | 其他資產—流動 |
| 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 | 53,314 | 1,256,388 | 不動產、廠房及設 備 |
| 無形資產 | 9,906 | - | 9,906 | 商 譽 |
| - | - | 10,805 | 10,805 | 無形資產 |
| 其他資產 | | | | |
| 遞延退休金成本 | 8,553 | (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 | 其他資產—非流動 |
| 其他資產合計 | 149,026 | (63,875) | 76,598 | |
| 資 產 總 計 | \$ 3,251,727 | \$ - | \$ 3,243,174 | 資產總計 |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------|-------------------|
| 項目 | 金額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 金額 | 金額 | 說明 |
| 流動負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 404,189 | \$ - | \$ - | \$ 404,189 | | 短期借款 |
| 應付商業本票 | 50,000 | - | - | 50,000 | | 應付短期票券 |
| 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 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 3,974 | - | - | 3,974 | | 應付費用及其他流動負債 |
| 應付設備款 | 89,094 | - | - | 89,094 | | 應付設備款 |
| 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 (3) |
| 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 (4) |
| 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 (9) |
| 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 (7) |
| 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 | | 未分配盈餘 (3)、(4)及(7) |
| 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換算之兌換差額 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | (12,326) | - | 12,326 | - | | - (4) |
| 金融商品未實現利益 | (3,211) | - | - | (3,211) | | 金融商品未實現利益 (9) |
| 未實現土地重估增值 | 50,177 | (50,177) | - | - | | - (9) |
| 股東權益其他項目合計 | 101,075 | (50,177) | (54,109) | (3,211) | | 其他權益項目合計 |
| 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 (3)及(4) |
| 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 | \$ - | (\$ 8,533) | \$ 3,243,174 | | 負債及權益總計 |

2. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|--------------|------------|-------------|-----------|------------|------|-----------------------|
| 項目 | 金額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 金額 | 金額 | 說明 |
| 流動資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 477,768 | \$ - | \$ - | \$ 477,768 | | 現金及約當現金 |
| 備供出售金融資產—流動 | 3,079 | - | - | 3,079 | | 備供出售金融資產—流動 |
| 應收票據及帳款 | 810,986 | - | - | 810,986 | | 應收票據及帳款—淨額 |
| 應收關係人帳款 | 124,982 | - | - | 124,982 | | 應收關係人帳款 |
| 存貨 | 393,816 | - | - | 393,816 | | 存貨 |
| 待處分非流動資產 | 49,319 | - | - | 49,319 | | 待處分非流動資產—淨額 |
| 遞延所得稅資產—流動 | 216 | (216) | - | - | | - (1) |
| 受限制資產 | 22,839 | - | - | 22,839 | | 其他資產—流動 |
| 預付款項及其他流動資產 | 101,884 | - | - | 101,884 | | 其他資產—流動 |
| 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 |
| 固定資產—淨額 | 1,261,155 | (108,508) | - | 1,152,647 | | 不動產、廠房及設備 (2)、(5)及(6) |
| 無形資產 | 9,502 | - | - | 9,502 | | 商譽 |
| — | - | 7,967 | - | 7,967 | | 無形資產 (6)及(8) |
| 其他資產 | | | | | | |
| 遞延退休金成本 | 6,842 | - | (6,842) | - | | - (4) |
| 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 (8) |
| 遞延費用—淨額 | 69,271 | (69,271) | - | - | | - (6) |
| 出租資產 | 1,111 | (1,111) | - | - | | - (2) |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 項 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 之影響 | 報導準則 | 報導準則 |
| 目 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| 開置資產 | \$ 501 | - | - | \$ - | - |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 1,438 | 216 | - | 1,654 | 遞延所得稅資產 (2) |
| 其他資產合計 | 82,618 | 164,263 | - | 164,263 | 其他資產—非流動 (5) |
| 資產總計 | \$ 3,358,907 | \$ 100,757 | (6,842) | \$ 3,352,065 | 資產總計 |
| 流動負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 433,708 | \$ - | \$ - | \$ 433,708 | 短期借款 |
| 應付商業本票 | 70,000 | - | - | 70,000 | 應付短期票券 |
| 應付票據及帳款 | 357,306 | - | - | 357,306 | 應付票據及帳款 |
| 應付所得稅 | 36,828 | - | - | 36,828 | 當期所得稅負債 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 3,933 | - | - | 3,933 | 應付費用及其他流動負債 |
| 應付設備款 | 93,681 | - | - | 93,681 | 應付設備款 |
| 一年內到期之長期借款 | 132,687 | - | - | 132,687 | 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 (3) |
| 流動負債合計 | 1,361,867 | - | 5,447 | 1,367,314 | 流動負債合計 |
| 長期借款 | 209,726 | - | - | 209,726 | 長期借款 |
| 其他負債 | | | | | |
| 應計退休金負債 | 20,611 | - | 16,598 | 37,209 | 應計退休金負債 (4) |
| 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 (9) |
| 其他負債合計 | 49,183 | - | 16,598 | 65,781 | 其他負債合計 |
| 負債合計 | 1,620,776 | - | 22,045 | 1,642,821 | 負債合計 |
| 股本 | 795,600 | - | - | 795,600 | 股本 (7) |
| 資本公積 | 128,609 | - | - | 128,609 | 資本公積 (7) |
| 法定盈餘公積 | 130,889 | - | - | 130,889 | 法定盈餘公積 |
| 特別盈餘公積 | 3,211 | - | 76,642 | 79,853 | 特別盈餘公積 |
| 累積盈餘 | 345,724 | 50,177 | (56,873) | 339,028 | 未分配盈餘 (3)、(4)及(7) |
| 股東權益其他項目 | | | | | |
| 累積換算調整數 | 36,268 | - | (66,413) | (30,145) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (4) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | (18,230) | - | 18,230 | - | - (4) |
| 金融商品未實現利益 | (1,890) | - | - | (1,890) | 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 | 66,325 | (50,177) | (48,174) | (32,035) | 其他權益項目合計 |
| 母公司股東權益合計 | 1,470,358 | - | (28,410) | 1,441,944 | 母公司業主權益合計 (3)及(4) |
| 少數股權 | 267,773 | - | (477) | 267,300 | 非控制權益 |
| 股東權益合計 | 1,738,131 | - | (28,887) | 1,709,244 | 權益合計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 3,358,907 | \$ - | (\$ 6,842) | \$ 3,352,065 | 負債及權益總計 |

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|--------------|--------------|------|-----------|--------------|--------------|
| 項 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 之影響 | 報導準則 | 報導準則 |
| 目 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| 銷貨收入淨額 | \$ 2,473,915 | \$ - | \$ - | \$ 2,473,915 | 銷貨收入淨額 |
| 銷貨成本 | 1,983,899 | - | (1,718) | 1,982,181 | 銷貨成本 (4) |
| 銷貨毛利 | 490,016 | - | 1,718 | 491,734 | 銷貨毛利 |
| 營業費用 | | | | | |
| 推銷費用 | 216,984 | - | (759) | 216,225 | 行銷費用 (4) |
| 管理費用 | 118,308 | - | (32) | 118,276 | 管理費用 (3)及(4) |
| 研究發展費用 | 42,088 | - | (138) | 41,950 | 研究發展費用 (4) |
| 合計 | 377,380 | - | (929) | 376,451 | 合計 |
| 營業淨利 | 112,636 | - | 2,647 | 115,283 | 營業淨利 |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 利息收入 | 1,575 | - | - | 1,575 | 營業外收入及利益 |
| 處分固定資產利益 | 3,116 | - | - | 3,116 | 其他收入 |
| 租金收入 | 280 | - | - | 280 | 其他利益及損失 |
| 股利收入 | 89 | - | - | 89 | 其他收入 |
| 其他收入 | 16,197 | - | - | 16,197 | 其他收入 |
| 合計 | 21,257 | - | - | 21,257 | 合計 |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 利息費用 | 18,104 | - | - | 18,104 | 營業外費用及損失 |
| 減損損失 | 1,925 | - | - | 1,925 | 財務成本 |
| 處分固定資產 | 1,011 | - | - | 1,011 | 其他利益及損失 |
| 兌換損失 | 17,733 | - | - | 17,733 | 其他利益及損失 |
| 其他支出 | 4,232 | - | - | 4,232 | 其他利益及損失 |
| 合計 | 43,005 | - | - | 43,005 | 合計 |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|--------------|------------|------|----------|------------|---------------------------|
| 項目金額 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 |
| | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 影響 | 影響 | 影響 |
| 項 | | | | | |
| 稅前淨利 | \$ 90,888 | \$ - | \$ 2,647 | \$ 93,535 | 稅前淨利 |
| 所得稅費用 | (42,780) | - | - | (42,780) | 所得稅利益 |
| 合併總純益 | \$ 48,108 | \$ - | \$ 2,647 | \$ 50,755 | 合併總純益 |
| | | | | (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. 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告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（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，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。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「7.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依中華民國一般公認會計原則之規定，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，依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另依中華民國一般公認會計原則之規定，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，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定，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，故不再使用備抵評價科目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至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 IFRSs 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。依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之規定，投資性不動產係指企業為賺取租金或資本增值而持有之不動產。惟本公司出租資產主要係出租予員工使用之宿舍及供應商使用之部分廠房空間，前者依相關準則規定非屬投資性不動產；後者因不能單獨出售，且所佔廠房面積並不重大，亦非屬投資性不動產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 101 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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調整減少 18,230 仟元及 12,326 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 3,248 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 164,263 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及無形資產金額分別為 61,304 仟元及 7,967 仟元與 115,738 仟元及 10,805 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 101 年 1 月 1 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司土地使用權重分類至預付租賃款之金額為 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 102 年 12 月 31 日

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 | \$ 104,725 | \$ 86,633 | 3.00%~6.56% | 業務往來 | \$ 697,586 | 營業週轉 | \$ - | 無 | 無 | \$ 116,252 | \$ 232,504 |
| 2 | 東莞臺慶公司 | 昆山臺慶公司 | " | 65,681 | - | 4.00% | 短期融通資金 | 20 | " | - | 無 | 無 | 13,503 | 27,005 |
| 3 | Best Bliss | 昆山臺慶公司 | " | 89,125 | 89,125 | - | 短期融通資金 | - | " | - | 無 | 無 | 149,200 | 298,399 |

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 102 年 12 月 31 日

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 | \$ 657,334 | \$ 119,220 (USD 4,000) | \$ 104,318 (USD 3,500) | \$ 10,432 (USD 350) | 6 | \$ 821,667 |
| 1 | " | North Star | 本公司之子公司 | 657,334 | 29,805 (USD 1,000) | - (USD -) | - (USD -) | - | 821,667 |

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。

註二：102年12月31日除本公司為Best Bliss背書保證實際動撥金額為103,355仟元外，餘背書保證實際動撥金額為0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 102 年 12 月 31 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 | | | | 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 | 採用權益法之投資 | 6,000 | \$ 181,881 | 100 | \$ 181,881 | 註一及註二 |
| | Best Bliss | " | " | 10,868 | 654,041 | 100 | 721,960 | |
| | North Star | " | " | 100 | 59,508 | 100 | 59,508 | |
| 萬潤公司 | 備供出售之被投資公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 1,200 | 30,090 | 2 | 30,090 | | |
| Kam Heng | 未上市股票 | | | | | | | |
| | 東莞臺慶公司 | 子公司 | 採用權益法之投資 | - | USD 2,265 | 100 | USD 2,265 | |
| Best Bliss | 未上市股票 | | | | | | | |
| | 昆山臺慶公司 | 子公司 | " | - | USD 16,587 | 100 | USD 16,587 | 註三 |
| | Fixed Rock | 子公司 | " | 6,370 | USD 8,680 | 44 | USD 8,595 | |
| Superworld Holdings (S) PTE. LTD. (Superworld) | 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 | 採用權益法之投資 | - | USD 10,897 | 100 | USD 10,897 | 註三 |
| | 磐固投資公司 | " | " | 4,800 | USD 1,743 | 100 | USD 1,743 | |
| 耀鑽公司 | " | " | 2,800 | USD 1,765 | 100 | USD 1,765 | | |
| 磐固投資公司 | 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 | \$ 2,071 | - | \$ 2,071 | |

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 66,685 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 102 年 12 月 31 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 Superworld | 本公司之子公司 實質關係人 | 銷貨 | (\$ 411,010) | (20) | 150天 | 註一 | 相當 | \$ 189,868 | 25 | |
| | | | 銷貨 | (115,592) | (6) | 120天 | 註三 | 相當 | 35,827 | 5 | |
| | Fixed Rock | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 進貨 | 270,945 | 15 | 120天 | 註三 | 相當 | (115,465) | (31) | |
| | 耀鑽公司 | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 進貨 | 110,858 | 6 | 120天 | 註三 | 相當 | 36,003 | (10) | |
| 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 | (446,169) | (51) | 90天 | 註二 | 相當 | 154,838 | 47 | |
| | | | 進貨 | 442,679 | 52 | 90天 | 註一 | 相當 | (155,677) | (23) | |
| Fixed Rock | 慶邦公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 675,466 | 98 | 90天 | 註三 | 相當 | (243,823) | (98) | |
| | 昆山臺慶公司 | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 銷貨 | (105,225) | (14) | 90天 | 註三 | 相當 | 38,344 | 1 | |
| | 耀鑽公司 | 本公司之子公司 | 銷貨 | (172,221) | (23) | 120天 | 註三 | 相當 | 71,377 | 24 | |
| | Superworld | 實質關係人 | 銷貨 | (172,275) | (23) | 120天 | 註三 | 相當 | 59,320 | 20 | |

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 102 年 12 月 31 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 | \$ 189,868 | 2.16 | \$ - | — | \$ 49,818 | \$ - |
| North Star | 昆山臺慶公司 | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 154,838 | 2.88 | - | — | - | - |
| 昆山臺慶公司 | North Star | 本公司之母公司持有之子公司 | 155,677 | 2.84 | - | — | - | - |
| 慶邦公司 | Fixed Rock | 本公司之母公司 | 243,823 | 2.81 | - | — | - | - |
| Fixed Rock | 本公司 | 本公司之最終母公司 | 115,465 | 2.34 | - | — | 20,165 | - |

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 102 年 12 月 31 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 | \$ 178,830 (USD 6,000) | \$ 178,830 (USD 6,000) | 6,000 | 100 | \$ 181,881 | \$ 23,531 | \$ 23,602 | 註一 |
| | Best Bliss | Cayman Islands | 國際投資 | 390,028 (USD 13,086) | 323,921 (USD 10,868) | 10,868 | 100 | 654,041 | 65,348 | 64,839 | 註二及註四 |
| | North Star | Brunei Darussalam | 電子零組件買賣 | 2,981 (USD 100) | 2,981 (USD 100) | 100 | 100 | 59,508 | 3,219 | 3,414 | 註三 |
| Kam Heng | 睿訊公司 東莞臺慶公司 | 桃園縣 廣東省東莞市 | 電子零組件買賣 生產、加工及銷售電子 零組件 | - USD 6,000 | 35,000 USD 6,000 | - | - | - USD 2,265 | - (USD 465) | - (USD 465) | |
| 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 11,935 | USD 10,600 | - | 100 | USD 16,587 | USD 933 | USD 933 | |
| | 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 8,680 | USD 2,889 | USD 1,273 | |
| 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 10,897 | USD 1,192 | USD 1,192 | |
| | 磐固投資公司 | 桃園縣 | 一般投資 | USD 1,479 | USD 1,479 | 4,800 | 100 | USD 1,743 | (USD 1) | (USD 1) | |
| | 耀鑽公司 | 桃園縣 | 電子零組件買賣 | USD 1,339 | USD 1,339 | 2,800 | 100 | USD 1,765 | USD 252 | USD 252 | |

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 71 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損失 509 仟元。

註三：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損失 195 仟元。

註四：其中 66,685 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 102 年 12 月 31 日

附表七

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

單位：新台幣仟元／各外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 | 本公司直接或 間接投資之 持股比例% | 本期認列 投資(損)益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止已 匯回台灣之 投資收益 |
|-----------|---------------|------------|---|---------------------------|-----------------------|------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | | 台灣匯出累積 投資金額 | 匯 | 出 | 匯 | | | | |
| 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 | \$ 122,201 (USD 4,100) | \$ - | \$ - | \$ 122,201 (USD 4,100) | 100 | (\$ 13,826) (USD 465) (註一) | \$ 67,508 (USD 2,265) | \$ - |
| 昆山臺慶公司 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 11,935 | 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 | 259,184 (USD 8,696) | 66,107 (USD 2,218) | - | 325,291 (USD 10,914) | 100 | 27,741 (USD 933) (註一) | 494,376 (USD 16,587) | - |
| 慶邦公司 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 9,600 | " | 36,362 (USD 1,220) | - | - | 36,362 (USD 1,220) | 44 | 35,441 (USD 1,192) (註一) | 324,785 (USD 10,897) | - |

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) |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| \$ 483,854 (USD16,234) | \$ 609,989 (USD20,466) | \$ 986,000 |

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 102 年 12 月 31 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 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 本公司之間接持有之子公司 | 銷 貨 | (\$ 411,010) | 註一 | 120 天 | 相 當 | \$ 189,868 | 25 | \$ - |
| 慶邦公司 | | 進 貨 | 270,945 | 註一 | 120 天 | 相 當 | (115,465) | (31) | - |

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 102 年 12 月 31 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 | North Star | 1 | 銷貨收入淨額 | \$ 409,332 | 註一 | 15% | |
| | | | 1 | 進貨 | 55,045 | 註二 | 2% | |
| | | | 1 | 其他收入 | 1,867 | 註一 | - | |
| | | | 1 | 應收關係人帳款 | 189,868 | 註四 | 5% | |
| | | | 1 | 其他應收關係人款 | 157 | 註五 | - | |
| | | | 1 | 應付關係人帳款 | 16,247 | 註四 | - | |
| | | | Kam Heng | 1 | 銷貨收入淨額 | 2,901 | 註一 | - |
| | | | | 1 | 進貨 | 9,155 | 註二 | - |
| | | | | 1 | 其他收入 | 784 | 註一 | - |
| | | | | 1 | 應收關係人帳款 | 519 | 註四 | - |
| | | 1 | | 應付關係人帳款 | 861 | 註四 | - | |
| | | 1 | | 其他應收關係人款 | 72 | 註四 | - | |
| | | Fixed Rock. | 1 | 銷貨收入淨額 | 8,976 | 註一 | - | |
| | | | 1 | 進貨 | 270,955 | 註二 | 10% | |
| | | | 1 | 其他收入 | 2,391 | 註一 | - | |
| | | | 1 | 應收關係人帳款 | 3,738 | 註四 | - | |
| | | | 1 | 其他應收關係人款 | 199 | 註四 | - | |
| | | | 1 | 應付關係人帳款 | 115,465 | 註四 | 3% | |
| | | 耀鑽公司 | 1 | 銷貨收入淨額 | 94,101 | 註三 | 3% | |
| | | | 1 | 進貨 | 120,920 | 註三 | 4% | |
| 1 | 應收關係人帳款 | | 44,300 | 註四 | 1% | | | |
| 1 | 應付關係人帳款 | | 36,003 | 註四 | 1% | | | |
| 睿訊公司 | 1 | 銷貨收入淨額 | 22,194 | 註一 | 1% | | | |
| | 1 | 進貨 | 664 | 註三 | - | | | |
| 1 | North Star | 慶邦公司 | 1 | 銷貨收入淨額 | 43 | 註一 | - | |
| | | Fixed Rock. | 2 | 進貨 | 67 | 註一 | - | |
| | | 昆山臺慶公司 | 2 | 銷貨收入淨額 | 446,169 | 註二 | 16% | |
| | | | 2 | 進貨 | 449,393 | 註一 | 16% | |
| | | | 2 | 應收關係人帳款 | 154,838 | 註四 | 4% | |
| | | | 2 | 應付關係人帳款 | 155,677 | 註四 | 4% | |
| | | | 2 | 其他應付關係人款 | 161 | 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 | | |
| 2 | Kam Heng | 東莞臺慶公司 | 1 | 銷貨收入淨額 | \$ 12,565 | 註一 | - | |
| | | | 1 | 進貨 | 19,298 | 註二 | 1% | |
| | | | 1 | 應收關係人帳款 | 10 | 註四 | - | |
| | | | 1 | 預付款項及其他流動資產 | 50,568 | 註四 | 1% | |
| 3 | Fixed Rock. | 昆山臺慶公司 | 1 | 應付關係人帳款 | 694 | 註四 | - | |
| | | | 2 | 銷貨收入淨額 | 105,080 | 註二 | 4% | |
| | | | 2 | 應收關係人帳款 | 38,344 | 註四 | 1% | |
| | | | 慶邦公司 | 1 | 銷貨收入淨額 | 12,750 | 註二 | - |
| | | | | 1 | 進貨 | 684,836 | 註二 | 24% |
| | | | 1 | 利息收入 | 4,321 | 註三 | - | |
| | | 耀鑽公司 | 1 | 應收關係人帳款 | 4,032 | 註四 | - | |
| | | | 1 | 其他應收關係人款 | 92,857 | 註五 | 3% | |
| | | | 1 | 應付關係人帳款 | 243,823 | 註四 | 7% | |
| | | | 1 | 銷貨收入淨額 | 172,082 | 註三 | 6% | |
| | | | 1 | 銷售費用 | 20 | 註一 | - | |
| | | | 1 | 管理費用 | 1,547 | 註一 | - | |
| 4 | Best Bliss | 昆山臺慶公司 | 1 | 應收關係人帳款 | 71,377 | 註四 | 2% | |
| | | | 1 | 其他應付關係人款 | 158 | 註五 | - | |
| 5 | 東莞臺慶公司 | 昆山臺慶公司 | 1 | 其他應收關係人款 | 95,066 | 註五 | 3% | |
| | | | 2 | 銷貨收入淨額 | 20 | 註三 | - | |
| | | | 2 | 應收關係人帳款 | - | 註四 | - | |
| | | | 2 | 其他應收關係人款 | 391 | 註五 | - | |
| | | | 2 | 出售固定資產價款 | 697 | 註一 | - | |
| | | | 2 | 銷貨收入淨額 | 5,588 | 註三 | - | |
| | | 慶邦公司 | 2 | 進貨 | 348 | 註三 | - | |
| | | | 2 | 應收關係人帳款 | 474 | 註四 | - | |
| | | | 2 | 其他應收關係人款 | 4,679 | 註一 | - | |
| | | | 2 | 出售固定資產價款 | 6,835 | 註一 | - | |
| | | | 2 | 銷貨收入淨額 | 13,361 | 註三 | - | |
| | | | 2 | 應收關係人帳款 | 5,594 | 註四 | - | |
| 6 | 昆山臺慶公司 | 耀鑽公司 | 2 | 購入固定資產價款 | 157 | 註二 | - | |
| | | | 2 | 銷貨收入淨額 | 1,515 | 註一 | - | |
| 7 | 睿訊公司 | 耀鑽公司 | 2 | 進貨 | 1,647 | 註一 | - | |

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。

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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

西北實業科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日暨 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|------|-----------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|------|----------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | 流動負債 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 92,603 | 3 | \$ 132,795 | 5 | \$ 202,920 | 8 | 2100 | 短期借款(附註十四及二四) | \$ 275,267 | 9 | \$ 299,660 | 11 | \$ 265,315 | 10 |
| 1150 | 應收票據及帳款淨額(附註四、五、八及二四) | 474,383 | 16 | 363,082 | 13 | 356,649 | 13 | 2110 | 應付商業本票(附註十四) | 90,000 | 3 | 70,000 | 3 | 50,000 | 2 |
| 1180 | 應收關係人帳款(附註二三) | 274,252 | 10 | 359,676 | 13 | 343,738 | 13 | 2150 | 應付票據及帳款 | 193,652 | 7 | 261,069 | 10 | 312,727 | 12 |
| 1210 | 其他應收關係人帳款(附註二三) | 427 | - | 51,846 | 2 | 1,336 | - | 2180 | 應付關係人帳款(附註二三) | 168,575 | 6 | 121,056 | 4 | 180,362 | 7 |
| 130X | 存貨(附註四、五及九) | 179,508 | 6 | 133,518 | 5 | 158,172 | 6 | 2230 | 當期所得稅負債(附註四、五及十九) | 12,908 | - | 18,228 | 1 | 4,230 | - |
| 1470 | 其他資產-流動(附註十三及二四) | 29,446 | 1 | 46,405 | 2 | 25,055 | 1 | 2213 | 應付設備款 | 84,553 | 3 | 93,681 | 3 | 83,970 | 3 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,050,619</u> | <u>36</u> | <u>1,087,322</u> | <u>40</u> | <u>1,087,870</u> | <u>41</u> | 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十四及二四) | 90,370 | 3 | 102,477 | 4 | 47,280 | 2 |
| | 非流動資產 | | | | | | | 2399 | 應付費用及其他流動負債(附註十五及二三) | 117,924 | 4 | 93,453 | 3 | 93,947 | 3 |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註四及七) | 30,090 | 1 | 14,700 | 1 | - | - | 21XX | 流動負債總計 | <u>1,033,249</u> | <u>35</u> | <u>1,059,624</u> | <u>39</u> | <u>1,037,831</u> | <u>39</u> |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十) | 962,115 | 33 | 789,265 | 29 | 813,581 | 30 | | 非流動負債 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二四) | 861,284 | 29 | 700,784 | 26 | 756,671 | 28 | 2540 | 長期借款(附註十四及二四) | 200,051 | 7 | 147,404 | 6 | 126,307 | 5 |
| 1821 | 無形資產(附註四、五及十二) | 4,660 | - | 7,399 | - | 10,446 | 1 | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及十九) | 28,572 | 1 | 28,572 | 1 | 28,572 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 2,987 | - | 2,175 | - | 3,060 | - | 2640 | 應計退休金負債(附註四及十六) | 29,458 | 1 | 36,252 | 1 | 32,228 | 1 |
| 1915 | 其他資產-非流動(附註十三) | 22,684 | 1 | 110,713 | 4 | 8,372 | - | 25XX | 非流動負債總計 | <u>258,081</u> | <u>9</u> | <u>212,228</u> | <u>8</u> | <u>187,107</u> | <u>7</u> |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及十九) | 225 | - | 1,438 | - | 3,122 | - | 2XXX | 負債總計 | <u>1,291,330</u> | <u>44</u> | <u>1,271,852</u> | <u>47</u> | <u>1,224,938</u> | <u>46</u> |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>1,884,045</u> | <u>64</u> | <u>1,626,474</u> | <u>60</u> | <u>1,595,252</u> | <u>59</u> | | 權益(附註四及十七) | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$2,934,664</u> | <u>100</u> | <u>\$2,713,796</u> | <u>100</u> | <u>\$2,683,122</u> | <u>100</u> | 3100 | 股 本 | 795,600 | 27 | 795,600 | 29 | 780,000 | 29 |
| | | | | | | | | 3200 | 資本公積 | 128,609 | 4 | 128,609 | 5 | 128,609 | 5 |
| | | | | | | | | | 保留盈餘 | | | | | | |
| | | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 134,007 | 5 | 130,889 | 5 | 125,140 | 4 |
| | | | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 78,532 | 3 | 79,853 | 3 | 79,407 | 3 |
| | | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 482,698 | 16 | 339,028 | 12 | 348,239 | 13 |
| | | | | | | | | | 其他權益 | | | | | | |
| | | | | | | | | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 9,354 | - | (30,145) | (1) | - | - |
| | | | | | | | | 3425 | 備供出售金融資產未實現利益(損失) | 14,622 | 1 | (1,890) | - | (3,211) | - |
| | | | | | | | | 3490 | 其 他 | (88) | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | 3XXX | 權益總計 | <u>1,643,334</u> | <u>56</u> | <u>1,441,944</u> | <u>53</u> | <u>1,458,184</u> | <u>54</u> |
| | | | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$2,934,664</u> | <u>100</u> | <u>\$2,713,796</u> | <u>100</u> | <u>\$2,683,122</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

單位：新台幣仟元

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

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二三） | \$ 2,067,618 | 100 | \$ 1,844,071 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、五、九、十八及二三） | <u>1,748,569</u> | <u>85</u> | <u>1,558,621</u> | <u>84</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>319,049</u> | <u>15</u> | <u>285,450</u> | <u>16</u> |
| 5920 | 與子公司之未實現利益（附註四） | (<u>6,704</u>) | - | (<u>9,631</u>) | (<u>1</u>) |
| | 營業費用（附註十八及二三） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 105,328 | 5 | 88,219 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 76,849 | 4 | 62,710 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>38,674</u> | <u>2</u> | <u>35,343</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>220,851</u> | <u>11</u> | <u>186,272</u> | <u>10</u> |
| 6500 | 其他收益（附註四及十一） | <u>4,936</u> | - | <u>3,090</u> | - |
| 6900 | 營業淨利 | <u>96,430</u> | <u>4</u> | <u>92,637</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7060 | 採用權益法之子公司損益份額（附註四及十） | 85,234 | 4 | (10,436) | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十八） | 19,226 | 1 | (20,059) | (1) |
| 7010 | 其他收入（附註四及十八） | 5,389 | - | 5,220 | - |
| 7050 | 財務成本（附註十八） | (<u>12,706</u>) | - | (<u>11,158</u>) | (<u>1</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>97,143</u> | <u>5</u> | (<u>36,433</u>) | (<u>2</u>) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 193,573 | 9 | \$ 56,204 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及十九) | <u>16,356</u> | <u>1</u> | <u>22,475</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>177,217</u> | <u>8</u> | <u>33,729</u> | <u>2</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 39,499 | 2 | (30,145) | (2) |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價損益 | 16,512 | 1 | 1,321 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益 (損失) | 74 | - | (9,445) | - |
| 8390 | 其他權益 | (88) | - | - | - |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨 額) 合計 | <u>55,997</u> | <u>3</u> | <u>(38,269)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 233,214</u> | <u>11</u> | <u>(\$ 4,540)</u> | <u>-</u> |
| | 每股盈餘 (附註二十) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 2.23</u> | | <u>\$ 0.42</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 2.21</u> | | <u>\$ 0.42</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北壹慶科技股份有限公司

個體權益變動表

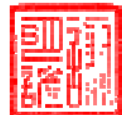
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 股本 (附註二一) | 資本公積 (附註十七) | | | 保留盈餘 (附註十七) | | | 其他權益項目 (附註十七) | | | 權益總額 | |
|-----|---------------------------|-------------|------------|--------|-------------|------------|-----------|---------------------------|---------------------|------------|---------|-------------|
| | | 普通股溢價 | 庫藏股交易 | 合併溢價 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 金融商品 未實現(損) 益 | 其他 | | |
| A1 | 101年1月1日餘額 | \$ 780,000 | \$ 126,024 | \$ 539 | \$ 2,046 | \$ 125,140 | \$ 79,407 | \$ 348,239 | \$ - | (\$ 3,211) | \$ - | \$1,458,184 |
| | 100年度盈餘分配及指撥 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 5,749 | - | (5,749) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 446 | (446) | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (11,700) | - | - | - | (11,700) |
| B9 | 股票股利 | 15,600 | - | - | - | - | - | (15,600) | - | - | - | - |
| D1 | 101年1月1日至12月31日淨利 | - | - | - | - | - | - | 33,729 | - | - | - | 33,729 |
| D3 | 101年1月1日至12月31日其他 綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (9,445) | (30,145) | 1,321 | - | (38,269) |
| Z1 | 101年12月31日餘額 | 795,600 | 126,024 | 539 | 2,046 | 130,889 | 79,853 | 339,028 | (30,145) | (1,890) | - | 1,441,944 |
| | 101年度盈餘分配及指撥 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 3,118 | - | (3,118) | - | - | - | - |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | (1,321) | 1,321 | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (31,824) | - | - | - | (31,824) |
| D1 | 102年1月1日至12月31日淨利 | - | - | - | - | - | - | 177,217 | - | - | - | 177,217 |
| D3 | 102年1月1日至12月31日其他 綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 74 | 39,499 | 16,512 | (88) | 55,997 |
| Z1 | 102年12月31日餘額 | \$ 795,600 | \$ 126,024 | \$ 539 | \$ 2,046 | \$ 134,007 | \$ 78,532 | \$ 482,698 | \$ 9,354 | \$ 14,622 | (\$ 88) | \$1,643,334 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|-----------------------|----------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 193,573 | \$ 56,204 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 144,603 | 140,894 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,839 | 4,047 |
| A20300 | 呆帳費用 | (135) | 2,512 |
| A20900 | 財務成本 | 12,706 | 11,158 |
| A21200 | 利息收入 | (98) | (222) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利 益 | (3,075) | (1,280) |
| A22400 | 採用權益法之子公司(利益)損失 份額 | (85,234) | 10,436 |
| A23900 | 與子公司之未實現利益 | 6,704 | 9,631 |
| A24000 | 已實現遞延利益 | (1,860) | (1,810) |
| A24100 | 外幣兌換(利益)損失 | (7,210) | 7,020 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動 數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 9,136 | 3,470 |
| A31150 | 應收帳款 | (104,990) | (19,606) |
| A31160 | 應收關係人帳款 | 85,840 | (15,938) |
| A31190 | 其他應收關係人帳款 | 51,419 | (173) |
| A31200 | 存貨 | (44,821) | 24,654 |
| A31240 | 其他流動資產 | 18,206 | (22,266) |
| A32130 | 應付票據 | (1,207) | 468 |
| A32150 | 應付帳款 | (66,650) | (51,660) |
| A32160 | 應付關係人帳款 | 37,988 | (59,306) |
| A32230 | 其他流動負債 | 24,533 | (119) |
| A32240 | 應計退休金負債 | (6,720) | (5,421) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 267,547 | 92,693 |
| A33300 | 支付之利息 | (12,919) | (11,072) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (20,463) | (6,793) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>234,165</u> | <u>74,828</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (68,685) | (35,000) |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (14,700) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (305,435) | (116,491) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 5,566 | 4,373 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|----------------|------------|------------|
| B03700 | 存出保證金(增加)減少 | (\$ 417) | \$ 885 |
| B04500 | 取得無形資產 | (2,100) | (1,000) |
| B05000 | 因合併產生之現金流入 | 4,574 | - |
| B07200 | 其他資產—非流動減少(增加) | 88,029 | (102,341) |
| B07500 | 收取之利息 | 98 | 222 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (278,370) | (264,052) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (24,703) | 34,505 |
| C00600 | 應付短期票券增加 | 20,000 | 20,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 40,540 | 76,294 |
| C04500 | 發放現金股利 | (31,824) | (11,700) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 4,013 | 119,099 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | (40,192) | (70,125) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 132,795 | 202,920 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 92,603 | \$ 132,795 |

吸收合併資訊之補充揭露：

本公司以吸收合併方式併入睿訊先進科技股份有限公司(睿訊公司)，該公司102

年12月28日之資產負債之公平價值表列如下：

| | |
|-------------|-----------|
| 現 金 | \$ 4,574 |
| 應收票據及帳款 | 8,290 |
| 應收關係人帳款 | 416 |
| 存 貨 | 1,169 |
| 預付款項及其他流動資產 | 327 |
| 不動產、廠房及設備 | 8,883 |
| 存出保證金 | 395 |
| 應付票據及帳款 | (23) |
| 應付關係人帳款 | (9,531) |
| 應付費用及其他流動負債 | (147) |
| 小 計 | 14,353 |
| 採用權益法之投資 | (14,353) |
| | \$ - |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 102 及 101 年度

(除另註明外，金額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（以下簡稱本公司）於 81 年 11 月 2 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 100 年 4 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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告業已於 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新發布／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋生效日。

IASB 發佈之生效日
(註 1)

已納入 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正準則及解釋

| | |
|--|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工給付」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修正「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「地表礦藏於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| <u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 尚未發佈 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 尚未發佈 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |

IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 2014 年 1 月 1 日
繼續」

IFRIC 21「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期
以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用
IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始
適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用
於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新發布／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重
大變動說明

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造
成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡
量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值
衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該
金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額
之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其
他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將
非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡
量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他
綜合損益。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益
按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金

額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工福利」之修訂

2011年之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 24 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於個體資產負債表列為流動負債之表達。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，

若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

7. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

8. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；與現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

當本公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購

者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

(五) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

（十一）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

（1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收款項及無活絡市場之債券投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 1 年內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

(十二) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。

3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予本公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

3. 當期及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

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

本公司 102 及 101 年度未針對有形資產及無形資產（商譽除外）認列減損損失。

(三) 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤資產及負債至相關現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

本公司 102 及 101 年度未針對商譽認列減損損失。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為 225 仟元、1,438 仟元及 3,122 仟元。

(五) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行活期存款 | \$ 91,340 | \$ 103,475 | \$ 202,741 |
| 庫存現金及零用金 | 285 | 320 | 179 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款 | 978 | 29,000 | - |
| 原始到期日在 3 個月以上之銀行定期存款 | <u>10,373</u> | <u>9,033</u> | <u>9,336</u> |
| | 102,976 | 141,828 | 212,256 |
| 受限制資產（帳列其他資產—流動） | (<u>10,373</u>) | (<u>9,033</u>) | (<u>9,336</u>) |
| | <u>\$ 92,603</u> | <u>\$ 132,795</u> | <u>\$ 202,920</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 銀行存款 | 0.01%~0.80% | 0.01%~0.80% | 0.01%~0.65% |

七、備供出售金融資產

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 未上市（櫃）普通股 | \$ 30,090 | \$ 14,700 | \$ - |
| 非流動 | \$ 30,090 | \$ 14,700 | \$ - |

本公司持有之國內未上市（櫃）股票普通股係國內上市（櫃）公司發行之私募普通股，截至 102 年 12 月 31 日尚未屆滿證券交易法第四十三條之八規定轉讓限制期間。

八、應收票據及帳款淨額

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據—因營業產生 | \$ 6,833 | \$ 15,969 | \$ 19,439 |
| 應收帳款 | 480,583 | 360,124 | 347,709 |
| 減：備抵呆帳 | (13,033) | (13,011) | (10,499) |
| | <u>\$ 474,383</u> | <u>\$ 363,082</u> | <u>\$ 356,649</u> |

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為月結 60 天至 150 天，對應收帳款均不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 361 天之應收帳款無法回收，本公司依據客戶風險等級，對於帳齡在 30 天以下之應收帳款認列 1%~3% 備抵呆帳；對於帳齡在 31 天至 90 天間之應收帳款認列 2%~4% 備抵呆帳；對於帳齡在 91 天至 180 天間之應收帳款認列 3%~5% 備抵呆帳；對於帳齡在 181 天至 360 天間之應收帳款認列 5%~7% 備抵呆帳；對於帳齡超過 361 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

應收票據及帳款淨額之帳齡分析：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30天以內 | \$ 111,427 | \$ 103,209 | \$ 108,282 |
| 31至90天 | 221,418 | 148,676 | 106,580 |
| 91至180天 | 138,548 | 110,006 | 130,296 |
| 181至360天 | <u>2,990</u> | <u>1,191</u> | <u>11,491</u> |
| 合計 | <u>\$ 474,383</u> | <u>\$ 363,082</u> | <u>\$ 356,649</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 102年1月1日 至12月31日 | 101年1月1日 至12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 13,011 | \$ 10,499 |
| 合併影響數 | 157 | - |
| 本期(迴轉)提列 | (<u>135</u>) | <u>2,512</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 13,033</u> | <u>\$ 13,011</u> |

本公司作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二四。

九、存 貨

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 55,469 | \$ 24,808 | \$ 24,423 |
| 製 成 品 | 45,397 | 23,752 | 38,250 |
| 在 製 品 | 57,330 | 58,663 | 70,383 |
| 原 物 料 | <u>21,312</u> | <u>26,295</u> | <u>25,116</u> |
| | <u>\$ 179,508</u> | <u>\$ 133,518</u> | <u>\$ 158,172</u> |

102年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨提列損失 17,725 仟元、閒置產能損失 4,294 仟元及下腳收入 4,767 仟元。101年度與存貨相關之銷貨成本分別包括閒置產能損失 3,172 仟元、存貨回升利益 865 仟元及出售下腳收入 188 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市(櫃)公司 | | | |
| Best Bliss Investments Limited (Best Bliss) | \$ 654,041 | \$ 559,199 | \$ 443,903 |
| Kam Heng International Limited (Kam Heng) | 181,881 | 151,842 | 199,456 |
| North Star International Limited (North Star) | 59,508 | 59,250 | 60,759 |
| 睿訊先進科技股份有限公司 (睿訊公司) | - | 18,974 | - |
| | <u>895,430</u> | <u>789,265</u> | <u>704,118</u> |
| 預付長期投資款 | 66,685 | - | 109,463 |
| | <u>\$ 962,115</u> | <u>\$ 789,265</u> | <u>\$ 813,581</u> |

本公司為整合集團資源及提升營運效能之目的，於 102 年 11 月 28 日經董事會決議與子公司睿訊公司進行合併，本合併案依企業併購法採簡易合併方式，以本公司為存續公司，睿訊公司為消滅公司，並以 102 年 12 月 28 日為合併基準日。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| <u>公 司 名 稱</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Best Bliss Investments Limited (Best Bliss) | 100% | 100% | 100% |
| Kam Heng International Limited (Kam Heng) | 100% | 100% | 100% |
| North Star International Limited (North Star) | 100% | 100% | 100% |
| 睿訊先進科技股份有限公司 (睿訊公司) | - | 88% | 88% |

本公司 102 及 101 年度採用權益法認列之子公司損益份額係依據同期間經會計師查核之財務報表認列，內容如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--|------------------|--------------------|
| Best Bliss Investments Limited (Best Bliss) | \$ 64,839 | \$ 42,563 |
| Kam Heng International Limited (Kam Heng) | 23,602 | (40,227) |
| North Star International Limited (North Star) | 3,414 | 2,999 |
| 睿訊先進科技股份有限公司 (睿訊公司) | (6,621) | (15,771) |
| | <u>\$ 85,234</u> | <u>(\$ 10,436)</u> |

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

十一、不動產、廠房及設備

| | 101 年度 | | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 處 分 | 重 分 類 | 期 末 餘 額 |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 土 地 | \$ 7,858 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,858 |
| 房屋及建築 | 89,823 | 880 | - | - | 90,711 |
| 機器設備 | 1,125,458 | 115,090 | (141,721) | - | 1,098,827 |
| 水電設備 | 11,603 | 260 | - | - | 11,863 |
| 運輸設備 | 5,164 | - | - | - | 5,164 |
| 辦公設備 | 12,177 | 244 | (136) | - | 12,285 |
| 其他設備 | 55,549 | 8,000 | - | - | 63,549 |
| | <u>1,307,632</u> | <u>\$ 124,482</u> | <u>(\$ 141,857)</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,290,257</u> |
| <u>重估增值</u> | | | | | |
| 土 地 | 78,749 | \$ - | \$ - | \$ - | 78,749 |
| <u>累積折舊</u> | | | | | |
| 房屋及建築 | 46,359 | \$ 3,603 | \$ - | \$ - | 49,962 |
| 機器設備 | 526,571 | 120,237 | (102,246) | - | 544,562 |
| 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 | 32,379 | 15,675 | - | - | 48,054 |
| | <u>629,710</u> | <u>\$ 140,894</u> | <u>(\$ 102,382)</u> | <u>\$ -</u> | <u>668,222</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 756,671</u> | | | | <u>\$ 700,784</u> |

| 102 年度 | | | | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| | 期 初 餘 額 | 合 併 影 響 數 | 本 期 增 加 | 本 期 處 分 | 重 分 類 | 期 末 餘 額 |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 土 地 | \$ 7,858 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,858 |
| 房 屋 及 建 築 | 90,711 | - | 8,700 | - | - | 99,411 |
| 機 器 設 備 | 1,098,827 | 9,862 | 254,621 | (26,123) | - | 1,337,187 |
| 水 電 設 備 | 11,863 | - | 4,550 | - | - | 16,413 |
| 運 輸 設 備 | 5,164 | - | - | (3,500) | - | 1,664 |
| 辦 公 設 備 | 12,285 | - | 3,207 | (3,287) | - | 12,205 |
| 租 賃 改 良 | - | - | - | - | - | - |
| 其 他 設 備 | 63,549 | - | 25,229 | (8) | - | 88,770 |
| | <u>1,290,257</u> | <u>\$ 9,862</u> | <u>\$ 296,307</u> | <u>(\$ 32,918)</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,563,508</u> |
| <u>重 估 增 值</u> | | | | | | |
| 土 地 | 78,749 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 78,749 |
| <u>累 積 折 舊</u> | | | | | | |
| 房 屋 及 建 築 | 49,962 | \$ - | \$ 4,115 | \$ - | \$ - | 54,077 |
| 機 器 設 備 | 544,562 | 979 | 125,407 | (26,123) | - | 644,825 |
| 水 電 設 備 | 10,844 | - | 432 | - | - | 11,276 |
| 運 輸 設 備 | 5,062 | - | 15 | (3,413) | - | 1,664 |
| 辦 公 設 備 | 9,738 | - | 1,143 | (3,287) | - | 7,594 |
| 租 賃 改 良 | - | - | - | - | - | - |
| 其 他 設 備 | 48,054 | - | 13,491 | (8) | - | 61,537 |
| | <u>668,222</u> | <u>\$ 979</u> | <u>\$ 144,603</u> | <u>(\$ 32,831)</u> | <u>\$ -</u> | <u>780,973</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 700,784</u> | | | | | <u>\$ 861,284</u> |

於 102 及 101 年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 20 至 46 年 |
| 工程系統 | 5 至 20 年 |
| 機器設備 | 2 至 25 年 |
| 水電設備 | 5 至 20 年 |
| 運輸設備 | 5 至 10 年 |
| 辦公設備 | 3 至 18 年 |
| 租賃改良 | 5 年 |
| 其他資產 | 2 至 13 年 |

本公司作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十二、無形資產

| | 101年度 | | |
|---------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 期 初 餘 額 | 增 加 | 期 末 餘 額 |
| 成 本 | | | |
| 軟 體 | \$ 11,853 | \$ - | \$ 11,853 |
| 專 利 權 | <u>-</u> | <u>1,000</u> | <u>1,000</u> |
| | <u>11,853</u> | <u>\$ 1,000</u> | <u>12,853</u> |
| 累 計 攤 銷 | | | |
| 軟 體 | 1,407 | \$ 4,047 | 5,454 |
| 專 利 權 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,407</u> | <u>\$ 4,047</u> | <u>5,481</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 10,446</u> | | <u>\$ 7,399</u> |

| | 102年度 | | |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 期 初 餘 額 | 增 加 | 期 末 餘 額 |
| 成 本 | | | |
| 軟 體 | \$ 11,853 | \$ 1,100 | \$ 12,953 |
| 專 利 權 | <u>1,000</u> | <u>1,000</u> | <u>2,000</u> |
| | <u>12,853</u> | <u>\$ 2,100</u> | <u>14,953</u> |
| 累 計 攤 銷 | | | |
| 軟 體 | 5,454 | \$ 4,181 | 9,635 |
| 專 利 權 | <u>-</u> | <u>658</u> | <u>658</u> |
| | <u>5,454</u> | <u>\$ 4,839</u> | <u>10,293</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 7,399</u> | | <u>\$ 4,660</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|------|------|
| 電腦軟體 | 2至3年 |
| 專利權 | 2至5年 |

十三、其他資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 流 動 | | | |
| 受限制資產 | \$ 14,179 | \$ 12,838 | \$ 9,336 |
| 留抵稅額 | 6,292 | 10,147 | 5,840 |
| 用品盤存 | 3,968 | 3,669 | 4,298 |
| 預付貨款 | - | 11,272 | - |
| 其 他 | <u>5,007</u> | <u>8,479</u> | <u>5,581</u> |
| | <u>\$ 29,446</u> | <u>\$ 46,405</u> | <u>\$ 25,055</u> |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流動 | | | |
| 預付設備款 | <u>\$ 22,684</u> | <u>\$ 110,713</u> | <u>\$ 8,372</u> |
| 十四、借 款 | | | |
| (一) 短期借款 | | | |
| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
| 信用借款： | | | |
| 於 103 年 3 月底前陸續還清，年利率 102 年為 1.69%~2.00%；101 年為 1.50%~2.00% | \$ 234,027 | \$ 224,000 | \$ 160,000 |
| 擔保借款（附註二四）： | | | |
| 於 103 年 3 月底前陸續還清，年利率 102 年為 1.58%~1.97%；101 年為 1.82%~2.28% | <u>41,240</u> | <u>75,660</u> | <u>105,315</u> |
| | <u>\$ 275,267</u> | <u>\$ 299,660</u> | <u>\$ 265,315</u> |
| (二) 應付商業本票 | | | |
| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
| 應付商業本票—由金融機構保證發行—102 年—於 102 年 9 月底前陸續到期，年利率為 0.76%~1.84%；101 年—於 102 年 3 月底前陸續到期，年利率為 1.26%~1.43% | <u>\$ 90,000</u> | <u>\$ 70,000</u> | <u>\$ 50,000</u> |
| (三) 長期借款 | | | |
| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
| 中長期信用借款—自 102 年 7 月起，前半年為寬限期，第 7 個月起每月還款 800 仟元，其餘到期一次清償，至 104 年 7 月底前還清，年利率 102 年為 2.41% | \$ 80,000 | \$ - | \$ - |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 中長期抵押借款—自 101 年 7 月起，每 3 個月為 一期償還本息，至 106 年 4 月底前還清，年 利率 102 及 101 年均為 2.13%~2.38% | \$ 65,605 | \$ 58,421 | \$ - |
| 中長期信用借款—自 102 年 5 月起，於授信期 間內償還本息，至 104 年 5 月底前還清，年 利率 102 及 101 年均為 2.31% | 49,200 | 47,600 | - |
| 中長期抵押借款—自 99 年 2 月起，每 3 個月為 一期償還本息，至 105 年 7 月底前陸續還 清，年利率 102 及 101 年為 2.20%~2.38% | 42,099 | 63,153 | 84,208 |
| 中長期抵押借款—自 102 年 7 月起，按月償還 本息，至 107 年 7 月底 前陸續還清，年利率 102 年為 2.30% | 32,084 | - | - |
| 中長期抵押借款—自 101 年 3 月起，按月償還 本息，至 106 年 3 月底 前陸續還清，年利率 102 及 101 年均為 2.10% | 16,900 | 22,534 | - |
| 中長期抵押借款—自 99 年 5 月起，按月償還 本息，至 104 年 5 月底 前陸續還清，年利率 102 及 101 年均為 1.93%~ 3.04% | 4,533 | 12,733 | 21,933 |
| 中長期信用借款—自 100 年 7 月起，於授信期 間內償還本息，至 102 年 7 月底前還清，年 利率 102 及 101 年均為 1.97% | - | 41,200 | 50,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 專案借款—自 96 年 10 月起，每 3 個月為一期償還本息，至 103 年 1 月底前還清，年利率 101 年為 1.00% | \$ - | \$ 4,240 | \$ 8,480 |
| 中長期信用借款—自 98 年 2 月起，按月償還本息，至 103 年 2 月底前還清，年利率 101 年為 2.23%~2.51% (已於 101 年 5 月提前清償) | - | - | 8,966 |
| | 290,421 | 249,881 | 173,587 |
| 一年內到期部分 | (90,370) | (102,477) | (47,280) |
| | <u>\$ 200,051</u> | <u>\$ 147,404</u> | <u>\$ 126,307</u> |

長期借款擔保之情形，請參閱附註二四。

十五、應付費用及其他流動負債

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 54,568 | \$ 26,909 | \$ 27,136 |
| 應付修繕費及雜項購置 | 17,471 | 11,737 | 8,614 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 9,833 | 3,933 | 3,615 |
| 應付進出口費及運費 | 6,929 | 10,579 | 8,884 |
| 應付休假給付 | 4,642 | 3,978 | 3,978 |
| 其他 | 24,481 | 36,317 | 41,720 |
| | <u>\$ 117,924</u> | <u>\$ 93,453</u> | <u>\$ 93,947</u> |

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，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。

本公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為 10,146 仟元及 9,462 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 衡 | 量 | 日 |
|------------|------------|------------|---|
| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | |
| 折現率 | 2.00% | 1.50% | |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.75% | 1.75% | |
| 薪資預期增加率 | 2.00% | 2.00% | |

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 當年度服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 829 | 822 |
| 計畫資產預期報酬 | (350) | (314) |
| | <u>\$ 479</u> | <u>\$ 508</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 75 | \$ 306 |
| 推銷費用 | 14 | 65 |
| 管理費用 | 385 | 113 |
| 研發費用 | <u>5</u> | <u>24</u> |
| | <u>\$ 479</u> | <u>\$ 508</u> |

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | (\$ 54,307) | (\$ 55,321) |
| 計畫資產之公允價值 | <u>24,849</u> | <u>19,069</u> |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 29,458)</u> | <u>(\$ 36,252)</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 55,321 | \$ 47,067 |
| 利息成本 | 829 | 822 |
| 精算(利益)損失 | (165) | 9,289 |
| 支付數 | (1,678) | (1,857) |
| 年底餘額 | <u>\$ 54,307</u> | <u>\$ 55,321</u> |

計畫資產公允價值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$ 19,069 | \$ 14,839 |
| 計畫資產預期報酬 | 350 | 314 |
| 精算損失 | (91) | (156) |
| 計畫資產提撥數 | 7,199 | 5,929 |
| 計畫資產專戶支付數 | (1,678) | (1,857) |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$ 24,849</u> | <u>\$ 19,069</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 轉存金融機構 | 24% | 23% | 24% |
| 股票及受益憑證投資 | 8% | 9% | 10% |
| 短期票券 | 5% | 11% | 8% |
| 公債、金融債券、公司債 | 10% | 11% | 11% |
| 海外投資 | 34% | 27% | 24% |
| 其他 | 19% | 19% | 23% |
| | <u>100%</u> | <u>100%</u> | <u>100%</u> |

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註二八）：

| 102年12月31日 | 101年12月31日 |
|------------|------------|
|------------|------------|

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值 | \$ 54,307 | \$ 56,713 |
| 計畫資產公允價值 | \$ 24,849 | \$ 19,069 |
| 計畫資產之經驗調整 | (\$ 165) | \$ 9,289 |
| 計畫負債之經驗調整 | (\$ 91) | (\$ 156) |

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 634 仟元及 479 仟元。

十七、權益

(一) 普通股股本

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$1,500,000</u> | <u>\$1,500,000</u> | <u>\$1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>79,560</u> | <u>79,560</u> | <u>78,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 795,600</u> | <u>\$ 795,600</u> | <u>\$ 780,000</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 126,024 | \$ 126,024 | \$ 126,024 |
| 合併溢額 | 2,046 | 2,046 | 2,046 |
| 庫藏股票交易 | <u>539</u> | <u>539</u> | <u>539</u> |
| | <u>\$ 128,609</u> | <u>\$ 128,609</u> | <u>\$ 128,609</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 股東紅利 89%~95%
2. 董監酬勞 2%~3%
3. 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。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 7,151 仟元及 2,861 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,682 仟元及 1,072 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允價值決定。就計算 100 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會

計師查核之財務報告淨值為計算基礎。就計算 101 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指按評價技術評估之公允價值計算。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。公司無虧損時，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 102 年 5 月 3 日及 101 年 6 月 26 日分別決議 101 及 100 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) | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 101 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 100 年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 3,118 | \$ 5,749 | \$ - | \$ - |
| (迴轉) 提列特別盈餘公積 | (1,321) | 446 | - | - |
| 現金股利 | 31,824 | 11,700 | 0.4 | 0.15 |
| 股票股利 | - | 15,600 | - | 0.20 |
| | <u>\$ 33,621</u> | <u>\$ 33,495</u> | | |

| | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 2,861 | \$ - | \$ 2,454 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,072 | - | 920 | - |
| | <u>\$ 3,933</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,374</u> | <u>\$ -</u> |

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按西北臺慶公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為股東會決議盈餘分配議案之基礎。

| | 101 年度 | | 100 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 | \$ 2,861 | \$ 1,072 | \$ 2,454 | \$ 920 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>2,861</u> | <u>1,072</u> | <u>2,629</u> | <u>986</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 175)</u> | <u>(\$ 66)</u> |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 25 日董事會擬議 102 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 | \$ 17,722 | \$ - |
| 迴轉特別盈餘公積 | (1,890) | - |
| 現金股利 | <u>79,560</u> | 1 |
| | <u>95,392</u> | |

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

| <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------|
|-------------------|-------------------|-----------------|

| | | | |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 特別盈餘公積 | \$ 76,642 | \$ 76,642 | \$ 76,642 |
|--------|-----------|-----------|-----------|

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 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。

(五) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為西北臺慶公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

十八、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ 240 | \$ 240 |
| 利息收入—銀行存款 | 98 | 222 |
| 其他 | 5,051 | 4,759 |
| | <u>\$ 5,389</u> | <u>\$ 5,221</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|--------------------|
| 外幣兌換淨益 | <u>\$ 19,226</u> | <u>(\$ 20,059)</u> |

(三) 財務成本

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 12,706</u> | <u>\$ 11,158</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 不動產、廠房及設備 | \$144,603 | \$140,894 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 無形資產 | 4,839 | 4,047 |
| 合計 | <u>\$149,442</u> | <u>\$144,941</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$134,551 | \$131,818 |
| 營業費用 | <u>10,052</u> | <u>9,076</u> |
| | <u>\$144,603</u> | <u>\$140,894</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,160 | \$ 2,275 |
| 銷售費用 | 607 | 264 |
| 管理費用 | 1,685 | 847 |
| 研發費用 | <u>387</u> | <u>661</u> |
| | <u>\$ 4,839</u> | <u>\$ 4,047</u> |

(五) 員工福利費用

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註二十) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 10,146 | \$ 9,462 |
| 確定福利計畫 | 479 | 508 |
| 短期員工福利 | 319,726 | 241,136 |
| 其他員工福利 | <u>14,449</u> | <u>13,808</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$344,800</u> | <u>\$264,914</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$237,719 | \$181,960 |
| 營業費用 | <u>107,081</u> | <u>82,954</u> |
| | <u>\$344,800</u> | <u>\$264,914</u> |

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當期產生者 | \$ 15,143 | \$ 17,462 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>3,329</u> |
| | <u>15,143</u> | <u>20,791</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 國內 | 1,645 | (1,982) |
| 備抵評價調整數 | <u>(432)</u> | <u>3,936</u> |
| | <u>1,213</u> | <u>1,954</u> |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 16,356</u> | <u>\$ 22,475</u> |
|-------------|------------------|------------------|

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | <u>\$ 32,907</u> | <u>\$ 9,555</u> |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 決定課稅所得時不可減 | | |
| 除之費損 | \$ - | \$ 3,015 |
| 暫時性差異 | (16,893) | 3,580 |
| 免稅所得 | (871) | (1,088) |
| 未分配盈餘加徵 | <u>-</u> | <u>2,400</u> |
| 當期所得稅 | <u>15,143</u> | <u>17,462</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | \$ 1,213 | (\$ 1,920) |
| 投資抵減 | - | 3,604 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本期之調整 | <u>-</u> | <u>3,329</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 16,356</u> | <u>\$ 22,475</u> |

(二) 兩稅合一相關資訊

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 77,248</u> | <u>\$ 64,497</u> | <u>\$ 64,248</u> |

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 16.00% (預計) 及 22.82%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。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 102 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

單位：每股元

102年度

101年度

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.23</u> | <u>\$ 0.42</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.21</u> | <u>\$ 0.42</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | | |
|------|------------------|------------------|
| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
| 本期淨利 | <u>\$177,217</u> | <u>\$ 33,729</u> |

股 數

單位：仟股

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 79,560 | 79,560 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅 | <u>552</u> | <u>351</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>80,112</u> | <u>79,911</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目所組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由

支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102年12月31日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 備供出售金融資產—流動 | | | | |
| 國內未上市（櫃） 有價證券 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,090</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,090</u> |

101年12月31日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 備供出售金融資產—流動 | | | | |
| 國內未上市（櫃） 有價證券 | | | | |

國內未上市（櫃）

有價證券

\$ _____-

\$ 14,700

\$ _____-

\$ 14,700

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款（註1） | \$ 841,665 | \$ 907,399 | \$ 904,643 |
| 備供出售金融資產 | <u>30,090</u> | <u>14,700</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 871,755</u> | <u>\$ 922,099</u> | <u>\$ 904,643</u> |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量（註2） | <u>\$1,017,915</u> | <u>\$1,001,666</u> | <u>\$ 981,991</u> |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人帳款及其他應收關係人帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付商業本票、應付票據、應付帳款、其他應付關係人帳款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險，為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨性項目計算。當新台幣相對於攸關外幣有百分之一之不利變動時，本公司於 102 及 101 年度之淨利將分別減少 4,907 仟元及 6,628 仟元。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------|------------|----------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 5,709 | \$ 38,353 | \$ 9,515 |
| —金融負債 | 355,267 | 174,240 | 263,795 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 86,894 | 103,475 | 202,741 |
| —金融負債 | 320,421 | 445,301 | 225,107 |

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產之現金流量變動為計算基礎，並假設持有一個年度。假若利率上升／下降 1%，102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,335 仟元及 3,418 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶 A 公司，截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 25%、40% 及 32%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險管理

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，本公司未動用之短期及長期銀行融資額度分別為 289,395 仟元、103,680 仟元及 90,252 仟元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| | 102 年 12 月 31 日 | | | | | 合 計 |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|-----|
| | 短 於 1 年 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年 以 上 | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 275,267 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 275,267 | |
| 應付商業本票 | 90,000 | - | - | - | 90,000 | |
| 應付票據及帳款 | 193,652 | - | - | - | 193,652 | |
| 長期借款（含一年內到期之部分） | <u>90,370</u> | <u>181,176</u> | <u>18,875</u> | <u>-</u> | <u>290,421</u> | |
| | <u>\$ 649,289</u> | <u>\$ 181,176</u> | <u>\$ 18,875</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 849,340</u> | |

| | 101 年 12 月 31 日 | | | | | 合 計 |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|-----|
| | 短 於 1 年 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年 以 上 | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 299,660 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 299,660 | |
| 應付商業本票 | 70,000 | - | - | - | 70,000 | |
| 應付票據及帳款 | 261,069 | - | - | - | 261,069 | |
| 長期借款（含一年內到期之部分） | <u>102,477</u> | <u>113,103</u> | <u>34,301</u> | <u>-</u> | <u>249,881</u> | |
| | <u>\$ 733,206</u> | <u>\$ 113,103</u> | <u>\$ 34,301</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 880,610</u> | |

| | 101 年 1 月 1 日 | | | | | 合 計 |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|-----|
| | 短 於 1 年 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年 以 上 | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 265,315 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 265,315 | |
| 應付商業本票 | 50,000 | - | - | - | 50,000 | |
| 應付票據及帳款 | 312,727 | - | - | - | 312,727 | |
| 長期借款（含一年內到期之部分） | <u>47,280</u> | <u>50,420</u> | <u>75,887</u> | <u>-</u> | <u>173,587</u> | |
| | <u>\$ 675,322</u> | <u>\$ 50,420</u> | <u>\$ 75,887</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 801,629</u> | |

二三、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|------------------|------------------|
| <u>銷 貨</u> | | |
| 子公司 | \$515,353 | \$528,841 |
| 實質關係人 | <u>115,592</u> | <u>170,622</u> |
| | <u>\$630,945</u> | <u>\$699,463</u> |

| | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>進 貨</u> | | |
| 子公司 | <u>\$454,455</u> | <u>\$419,958</u> |
| <u>其他費用</u> | | |
| 實質關係人 | \$ 238 | \$ 903 |
| 子公司 | <u>74</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 312</u> | <u>\$ 903</u> |
| <u>處分固定資產價款</u> | | |
| 子公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 52,335</u> |
| <u>其他收入</u> | | |
| 子公司 | <u>\$ 5,021</u> | <u>\$ 5,445</u> |

(二) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收關係人帳款</u> | | | |
| 子公司 | \$ 238,425 | \$ 312,189 | \$ 266,726 |
| 實質關係人 | <u>32,827</u> | <u>47,487</u> | <u>77,012</u> |
| | <u>\$ 271,252</u> | <u>\$ 359,676</u> | <u>\$ 343,738</u> |
| <u>其他應收關係人帳款</u> | | | |
| 子公司 | \$ 427 | \$ 51,846 | \$ 1,304 |
| 實質關係人 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>32</u> |
| | <u>\$ 427</u> | <u>\$ 51,846</u> | <u>\$ 1,336</u> |
| <u>應付關係人款項</u> | | | |
| 子公司 | <u>\$ 168,575</u> | <u>\$ 121,056</u> | <u>\$ 180,362</u> |
| <u>應付費用及其他流動</u> | | | |
| <u>負債</u> | | | |
| 實質關係人 | \$ 18 | \$ - | \$ 142 |
| 子公司 | <u>-</u> | <u>546</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 546</u> | <u>\$ 142</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，餘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。

(三) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 32,562 | \$ 26,906 |
| 退職後福利 | 710 | 751 |
| | <u>\$ 33,272</u> | <u>\$ 27,657</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 371,338 | \$ 363,783 | \$ 317,186 |
| 受限制資產（帳列其他資產 — 流動） | 14,179 | 12,838 | 9,336 |
| 應收帳款 | 11,328 | 17,452 | 57,099 |
| | <u>\$ 396,845</u> | <u>\$ 394,073</u> | <u>\$ 383,621</u> |

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 102 年 12 月 31 日止，本公司之承諾事項如下：

本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二七之附表二。

二六、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 | |
|----------------|------------|------------|
| | 102年12月31日 | |
| <u>金 融 資 產</u> | <u>外 幣</u> | <u>匯 率</u> |
| 貨幣性項目 | | |
| 美 金 | \$ 23,374 | 29.81 |

| | | |
|-----------------|--------|-------|
| 日圓 | 1,472 | 0.28 |
| 港幣 | 3,567 | 3.84 |
| 人民幣 | 269 | 4.92 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | |
| 美金 | 33,342 | 29.81 |
| <u>金融負債</u> | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美金 | 6,912 | 29.81 |
| 日圓 | 93 | 0.28 |
| 港幣 | 60 | 3.84 |
| 人民幣 | 55 | 4.92 |

| | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|-----------------|------------|-------|-----------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 外幣 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ 29,853 | 29.04 | \$ 21,783 | 30.28 |
| 歐元 | 1 | 38.49 | 1 | 38.18 |
| 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>採用權益法之投資</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 |

二七、附註揭露事項

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

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。

4. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
6. 被投資公司相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

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

二八、首次採用國際財務報導準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101年1月1日個體資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 項 目 金 額 | 報 導 準 則 認列及衡量差異 | 報 導 準 則 表 達 差 異 | 報 導 準 則 之 影 響 | 報 導 準 則 金 額 | 報 導 準 則 項 目 說 明 |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 202,920 | \$ - | \$ - | \$ 202,920 | 現金及約當現金 |
| 應收票據及帳款 | 356,649 | - | - | 356,649 | 應收票據及帳款—淨額 |
| 應收關係人帳款 | 343,738 | - | - | 343,738 | 應收關係人帳款 |
| 其他應收關係人帳款 | 1,336 | - | - | 1,336 | 其他應收關係人帳款 |
| 存 貨 | 158,172 | - | - | 158,172 | 存 貨 |
| 受限制資產 | 9,336 | (9,336) | - | - | - |
| 預付款項及其他流動資產 | 15,719 | 9,336 | - | 25,055 | 其他資產—流動 |
| 流動資產合計 | 1,087,870 | - | - | 1,087,870 | 流動資產合計 |
| 長期投資 | 708,424 | (1,014) | (3,292) | 704,118 | 長期投資 |
| 預付長期投資款 | 109,463 | - | - | 109,463 | 預付長期投資款 |
| | 817,887 | (1,014) | (3,292) | 813,581 | |
| 固定資產—淨額 | 739,888 | 16,783 | - | 756,671 | 不動產、廠房及設備 (2)、(5)及(6) |
| - | - | 10,446 | - | 10,446 | 無形資產 (6)及(8) |
| 其他資產 | | | | | |
| 遞延退休金成本 | 8,553 | - | (8,553) | - | (4) |
| 存出保證金 | 3,060 | - | - | 3,060 | 存出保證金 |
| 遞延費用—淨額 | 33,250 | (33,250) | - | - | (6)及(8) |
| 出租資產 | 1,349 | (1,349) | - | - | (2) |
| 閒置資產 | 1,002 | (1,002) | - | - | (2) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 3,122 | - | - | 3,122 | 遞延所得稅資產 (1) |
| - | - | 8,372 | - | 8,372 | 其他資產—非流動 (5) |
| 其他資產合計 | 50,336 | (27,229) | (8,553) | 14,554 | |
| 資 產 總 計 | \$ 2,695,981 | (\$ 1,014) | (\$ 11,845) | \$ 2,683,122 | 資產總計 |
| 流動負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 265,315 | \$ - | \$ - | \$ 265,315 | 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 | 312,727 | - | - | 312,727 | 應付票據及帳款 |
| 應付關係人帳款 | 180,362 | - | - | 180,362 | 應付關係人帳款 |
| 應付所得稅 | 4,230 | - | - | 4,230 | 當期所得稅負債 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 3,615 | - | - | 3,615 | 應付費用及其他流動負債 |
| 應付設備款 | 83,970 | - | - | 83,970 | 應付設備款 |
| 一年內到期之長期借款 | 47,280 | - | - | 47,280 | 一年內到期之長期借款 |
| 遞延貸項—聯屬公司間利益—流動 | 388 | - | (388) | - | - |
| 應付費用及其他流動負債 | 86,547 | - | 3,785 | 90,332 | 應付費用及其他流動負債 (3) |
| 流動負債合計 | 1,034,434 | - | 3,397 | 1,037,831 | 流動負債合計 |
| 長期借款 | 126,307 | - | - | 126,307 | 長期借款 |
| 其他負債 | | | | | |
| 應計退休金負債 | 17,930 | - | 14,298 | 32,228 | 應計退休金負債 (4) |
| 土地增值稅準備 | 28,572 | (28,572) | - | - | (9) |
| 遞延貸項—聯屬公司間利益—非流動 | 2,904 | - | (2,904) | - | - |
| 遞延所得稅負債 | - | 28,572 | - | 28,572 | 遞延所得稅負債 (9) |
| 其他負債合計 | 49,406 | - | 11,394 | 60,800 | 其他負債合計 |
| 負債合計 | 1,210,147 | - | 14,791 | 1,224,938 | 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 (7) |
| 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 | 未分配盈餘 (3)、(4)及(7) |
| 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換算之兌換差額 |
| 未認為退休金成本之淨損失 | (12,326) | - | 12,326 | - | (4) |
| 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) | - | - | (9) |
| 股東權益其他項目合計 | 101,075 | (50,177) | (54,109) | (3,211) | 其他權益項目合計 |
| 股東權益合計 | 1,485,834 | - | (27,650) | 1,458,184 | 權益合計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 2,695,981 | \$ - | (\$ 12,859) | \$ 2,683,122 | 負債及權益總計 |

(二) 101年12月31日個體資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|------------------|--------------|------------|---------------|--------------|-------------------|
| 項目金額 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 |
| 項 | 目 | 認列及衡量差異 | 表 | 達 | 差 |
| 金 | 額 | 異 | 異 | 異 | 異 |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 132,795 | \$ - | \$ - | \$ 132,795 | 現金及約當現金 |
| 應收票據及帳款 | 363,082 | - | - | 363,082 | 應收票據及帳款—淨額 |
| 應收關係人帳款 | 359,676 | - | - | 359,676 | 應收關係人帳款 |
| 其他應收關係人帳款 | 51,846 | - | - | 51,846 | 其他應收關係人帳款 |
| 存貨 | 133,518 | - | - | 133,518 | 存貨 |
| 受限制資產 | 12,838 | (12,838) | - | - | - |
| 預付款項及其他流動資產 | 33,570 | 12,835 | - | 46,405 | 其他資產—流動 |
| 流動資產合計 | 1,087,325 | (3) | - | 1,087,322 | 流動資產合計 |
| 長期投資 | 813,507 | (894) | (23,348) | 789,265 | 長期投資 |
| 以成本衡量之金融資產 | 14,700 | - | - | 14,700 | 預付長期投資款 |
| | 828,207 | (894) | (23,348) | 803,965 | |
| 固定資產—淨額 | 794,628 | (93,844) | - | 700,784 | 不動產、廠房及設備 |
| - | - | 7,399 | - | 7,399 | 無形資產 |
| 其他資產 | | | | | |
| 遞延退休金成本 | 6,842 | - | (6,842) | - | - |
| 存出保證金 | 2,175 | - | - | 2,175 | 存出保證金 |
| 遞延費用—淨額 | 22,657 | (22,657) | - | - | - |
| 出租資產 | 1,111 | (1,111) | - | - | - |
| 閒置資產 | 501 | (501) | - | - | - |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 1,438 | - | - | 1,438 | 遞延所得稅資產 |
| - | - | 110,713 | - | 110,713 | 其他資產—非流動 |
| 其他資產合計 | 34,724 | 86,444 | (6,842) | 114,326 | |
| 資產總計 | \$ 2,744,884 | (\$ 898) | (\$ 30,190) | \$ 2,713,796 | 資產總計 |
| 流動負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 299,660 | \$ - | \$ - | \$ 299,660 | 短期借款 |
| 應付商業本票 | 70,000 | - | - | 70,000 | 應付商業本票 |
| 應付票據及帳款 | 261,069 | - | - | 261,069 | 應付票據及帳款 |
| 應付關係人帳款 | 121,056 | - | - | 121,056 | 應付關係人帳款 |
| 應付所得稅 | 18,228 | - | - | 18,228 | 當期所得稅負債 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 3,933 | - | - | 3,933 | 應付費用及其他流動負債 |
| 應付設備款 | 93,681 | - | - | 93,681 | 應付設備款 |
| 一年內到期之長期借款 | 102,477 | - | - | 102,477 | 一年內到期之長期借款 |
| 遞延貸項—聯屬公司間利益—非流動 | 10,019 | - | (10,019) | - | - |
| 應付費用及其他流動負債 | 85,543 | - | 3,977 | 89,520 | 應付費用及其他流動負債 |
| 流動負債合計 | 1,065,666 | - | (6,042) | 1,059,624 | 流動負債合計 |
| 長期借款 | 147,404 | - | - | 147,404 | 長期借款 |
| 其他負債 | | | | | |
| 應計退休金負債 | 19,555 | - | 16,697 | 36,252 | 應計退休金負債 |
| 土地增值稅準備 | 28,572 | (28,572) | - | - | - |
| 遞延貸項—聯屬公司間利益—非流動 | 13,329 | - | (13,329) | - | - |
| 遞延所得稅負債 | - | 28,572 | - | 28,572 | 遞延所得稅負債 |
| 其他負債合計 | 61,456 | - | 3,368 | 64,824 | 其他負債合計 |
| 負債合計 | 1,274,526 | - | (2,674) | 1,271,852 | 負債合計 |
| 股本 | 795,600 | - | - | 795,600 | 股本 |
| 資本公積 | 128,609 | - | - | 128,609 | 資本公積 |
| 法定盈餘公積 | 130,889 | - | - | 130,889 | 法定盈餘公積 |
| 特別盈餘公積 | 3,211 | - | 76,642 | 79,853 | 特別盈餘公積 |
| 累積盈餘 | 345,724 | 50,177 | (56,873) | 339,028 | 未分配盈餘 |
| 股東權益其他項目 | | | | | |
| 累積換算調整數 | 36,268 | - | (66,413) | (30,145) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| 未認為退休金成本之淨損失 | (18,230) | - | 18,230 | - | - |
| 金融商品未實現利益 | (1,890) | - | - | (1,890) | 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 | 66,325 | (50,177) | (48,174) | (32,026) | 其他權益項目合計 |
| 股東權益合計 | 1,470,358 | - | (28,414) | 1,441,944 | 權益合計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 2,744,884 | \$ - | (\$ 31,088) | \$ 2,713,796 | 負債及權益總計 |

(三) 101年度個體綜合損益表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | |
|---------------|--------------|---------|-----------|--------------|------------|
| 項目金額 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 | 報導準則 | |
| 項 | 目 | 認列及衡量差異 | 表 | 達 | |
| 金 | 額 | 異 | 異 | 異 | |
| 銷貨收入淨額 | \$ 1,844,071 | \$ - | \$ - | \$ 1,844,071 | 銷貨收入淨額 |
| 銷貨成本 | 1,560,338 | - | (1,717) | 1,558,621 | 銷貨成本 |
| 銷貨毛利 | 283,733 | - | 1,717 | 285,450 | 銷貨毛利 |
| 聯屬公司間(未)已實現利益 | (9,631) | - | - | (9,631) | 聯屬公司間未實現利益 |
| 已實現營業毛利 | 274,102 | - | 1,717 | 275,819 | 已實現營業毛利 |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | | | | | | |
|--------------|------------|------|------|----------|------|--------------|---|---------------|---|---|---------|
| 項 | 目 | 全 | 額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 全 | 額 | 項 | 目 | 說 | 明 |
| 營業費用 | | | | | | | | 營業費用 | | | |
| 推銷費用 | \$ 88,583 | \$ - | | (\$ 364) | | \$ 88,219 | | 行銷費用 | | | (4) |
| 管理費用 | 63,151 | - | | (441) | | 62,710 | | 管理費用 | | | (3)及(4) |
| 研究發展費用 | 35,480 | - | | (137) | | 35,343 | | 研究發展費用 | | | (4) |
| 合計 | 187,214 | - | | (942) | | 186,272 | | 合計 | | | |
| 營業淨利 | 86,888 | - | | 2,659 | | 89,547 | | 營業淨利 | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | | | | |
| 處分固定資產利益 | 3,090 | - | | - | | 3,090 | | 其他收益(損失) | | | |
| 租金收入 | 240 | - | | - | | 240 | | 其他收入 | | | |
| 利息收入 | 222 | - | | - | | 222 | | 其他收入 | | | |
| 其他收入 | 5,497 | - | | - | | 5,497 | | 其他收入 | | | |
| 合計 | 9,049 | - | | - | | 9,049 | | 合計 | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | 營業外費用及損失 | | | |
| 兌換利益 | 20,059 | - | | - | | 20,059 | | 其他利益及損失 | | | |
| 利息費用 | 11,158 | - | | - | | 11,158 | | 財務成本 | | | |
| 權益法認列之投資損失 | 10,328 | - | | 108 | | 10,436 | | 採用權益法之子公司損益份額 | | | |
| 其他損失 | 739 | - | | - | | 739 | | 其他收入 | | | |
| 合計 | 42,284 | - | | 108 | | 42,392 | | 合計 | | | |
| 稅前淨利 | 53,653 | - | | 2,551 | | 56,204 | | 稅前淨利 | | | |
| 所得稅費用 | (22,475) | - | | - | | (22,475) | | 所得稅利益 | | | |
| 純 益 | \$ 31,178 | \$ - | | \$ 2,551 | | \$ 33,729 | | 純 益 | | | |
| | | | | | | (30,145) | | 國外營運機構財務報表換算之 | | | |
| | | | | | | | | 兌換差額 | | | |
| | | | | | | 1,321 | | 備供出售金融資產未實現評價 | | | |
| | | | | | | | | 損失 | | | |
| | | | | | | (9,445) | | 確定福利精算損失 | | | |
| | | | | | | 38,269 | | 當期其他綜合損益 | | | |
| | | | | | | (\$ 4,540) | | | | | |

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

認定成本

本公司於轉換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個體財務報告會計準則採成本模式衡量，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日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司於轉換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。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「5.重大調節說明」中說明。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依中華民國一般公認會計原則之規定，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。轉換至個體財務報告會計準則後，依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另依中華民國一般公認會計原則之規定，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。轉換至個體財務報告會計準則後，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定，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，故不再使用備抵評價科目。

2. 出租資產及閒置資產之分類

轉換至個體財務報告會計準則後，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。依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之規定，投資性不動產係指企業為賺取租金或資本增值而持有之不動產。惟本公司出租資產主要係出租予員工使用之宿舍及供應商使用之部分廠房空間，前者依相關準則規定非屬投資性不動產；後者因不能單獨出售，且所佔廠房面積並不重大，亦非屬投資性不動產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 2,351 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。轉換至個體財務報告會計準則後，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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 3,977 仟元及 3,785 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 192 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。轉換至個體財務報告會計準則後，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。轉換至個體財務報告會計準則後，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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 16,697 仟元及 14,298 仟元，遞延退休金成本調整減少 6,842 仟元及 8,553 仟元，未認列為退休金成本之淨損失調整減少 18,230 仟元及 12,326 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 2,851 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，轉換至個體財務報告會計準則後，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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 110,713 仟元及 8,372 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。轉換至個體財務報告會計準則後，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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日遞延費用重分類至不動產、廠房及設

備及無形資產金額分別為 15,258 仟元及 7,399 仟元與 22,804 仟元及 10,446 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 101 年 1 月 1 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用支付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 222 仟元及財務成本 11,158 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 102 年 12 月 31 日

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) | 資金貸與總額(註) |
|----|------------|--------|-----------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------------|----------|-----|----|----------------|------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | Fixed Rock | 慶邦公司 | 其他應收關係人帳款 | \$ 104,725 | \$ 86,633 | 3.00%~6.56% | 業務往來 | \$ 697,586 | 營業週轉 | \$ - | 無 | 無 | \$ 116,252 | \$ 232,504 |
| 2 | 東莞臺慶公司 | 昆山臺慶公司 | " | 65,681 | - | 4.00% | 短期融通資金 | 20 | " | - | 無 | 無 | 13,503 | 27,005 |
| 3 | Best Bliss | 昆山臺慶公司 | " | 89,125 | 89,125 | - | 短期融通資金 | - | " | - | 無 | 無 | 149,200 | 298,399 |

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 102 年 12 月 31 日

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 | \$ 657,334 | \$ 119,220 (USD 4,000) | \$ 104,318 (USD 3,500) | \$ 10,432 (USD 350) | 6 | \$ 821,667 |
| 1 | " | North Star | 本公司之子公司 | 657,334 | 29,805 (USD 1,000) | - (USD -) | - (USD -) | - | 821,667 |

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。

註二：102年12月31日除本公司為 Best Bliss 背書保證實際動撥金額為 103,355 仟元外，餘背書保證實際動撥金額為 0 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 102 年 12 月 31 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 | | | | 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 | 採用權益法之投資 | 6,000 | \$ 181,881 | 100 | \$ 181,881 | 註一及註二 |
| | Best Bliss | " | " | 10,868 | 654,041 | 100 | 721,960 | |
| | North Star | " | " | 100 | 59,508 | 100 | 59,508 | |
| 萬潤公司 | 備供出售之被投資公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,200 | 30,090 | 2 | 30,090 | | |
| Kam Heng | 未上市股票 | | | | | | | |
| | 東莞臺慶公司 | 子公司 | 採用權益法之投資 | - | USD 2,265 | 100 | USD 2,265 | |
| Best Bliss | 未上市股票 | | | | | | | |
| | 昆山臺慶公司 | 子公司 | " | - | USD 16,587 | 100 | USD 16,587 | 註三 |
| | Fixed Rock | 子公司 | " | 6,370 | USD 8,680 | 44 | USD 8,595 | |
| Superworld Holdings (S) PTE. LTD. (Superworld) | 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 | 採用權益法之投資 | - | USD 10,897 | 100 | USD 10,897 | |
| | 磐固投資公司 | " | " | 4,800 | USD 1,743 | 100 | USD 1,743 | |
| 磐固投資公司 | 耀鑽公司 | " | " | 2,800 | USD 1,765 | 100 | USD 1,765 | 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 | 2,071 | - | 2,071 | |

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 66,685 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 102 年 12 月 31 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 Superworld | 本公司之子公司 實質關係人 | 銷貨 | (\$ 411,010) | (20) | 150 天 | 註一 | 相當 | \$ 189,868 | 25 | |
| | | | 銷貨 | (115,592) | (6) | 120 天 | 註三 | 相當 | 35,827 | 5 | |
| | Fixed Rock | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 進貨 | 270,945 | 15 | 120 天 | 註三 | 相當 | (115,465) | (31) | |
| North Star | 耀鑽公司 | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 進貨 | 110,858 | 6 | 120 天 | 註三 | 相當 | 36,003 | (10) | |
| | | | 銷貨 | (446,169) | (51) | 90 天 | 註二 | 相當 | 154,838 | 47 | |
| | 進貨 | 442,679 | 52 | 90 天 | 註一 | 相當 | (155,677) | (23) | | | |
| Fixed Rock | 慶邦公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 675,466 | 98 | 90 天 | 註三 | 相當 | (243,823) | (98) | |
| | 昆山臺慶公司 | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 銷貨 | (105,225) | (14) | 90 天 | 註三 | 相當 | 38,344 | 1 | |
| | 耀鑽公司 | 本公司之子公司 | 銷貨 | (172,221) | (23) | 120 天 | 註三 | 相當 | 71,377 | 24 | |
| | Superworld | 實質關係人 | 銷貨 | (172,275) | (23) | 120 天 | 註三 | 相當 | 59,320 | 20 | |

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 102 年 12 月 31 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 | \$ 189,868 | 2.16 | \$ - | — | \$ 49,818 | \$ - |
| North Star | 昆山臺慶公司 | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 154,838 | 2.88 | - | — | - | - |
| 昆山臺慶公司 | North Star | 本公司之母公司持有之子公司 | 155,677 | 2.84 | - | — | - | - |
| 慶邦公司 | Fixed Rock | 本公司之母公司 | 243,823 | 2.81 | - | — | - | - |
| Fixed Rock | 本公司 | 本公司之最終母公司 | 115,465 | 2.34 | - | — | 20,165 | - |

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 102 年 12 月 31 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 | \$ 178,830 (USD 6,000) | \$ 178,830 (USD 6,000) | 6,000 | 100 | \$ 181,881 | \$ 23,531 | \$ 23,602 | 註一 |
| | Best Bliss | Cayman Islands | 國際投資 | 390,028 (USD 13,086) | 323,921 (USD 10,868) | 10,868 | 100 | 654,041 | 65,348 | 64,839 | 註二及註四 |
| | North Star | Brunei Darussalam | 電子零組件買賣 | 2,981 (USD 100) | 2,981 (USD 100) | 100 | 100 | 59,508 | 3,219 | 3,414 | 註三 |
| Kam Heng | 睿訊公司 東莞臺慶公司 | 桃園縣 廣東省東莞市 | 電子零組件買賣 生產、加工及銷售電子 零組件 | - USD 6,000 | 35,000 USD 6,000 | - | - | - USD 2,265 | - (USD 465) | - (USD 465) | |
| 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 11,935 | USD 10,600 | - | 100 | USD 16,587 | USD 933 | USD 933 | |
| | 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 8,680 | USD 2,889 | USD 1,273 | |
| 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 10,897 | USD 1,192 | USD 1,192 | |
| | 磐固投資公司 | 桃園縣 | 一般投資 | USD 1,479 | USD 1,479 | 4,800 | 100 | USD 1,743 | (USD 1) | (USD 1) | |
| | 耀鑽公司 | 桃園縣 | 電子零組件買賣 | USD 1,339 | USD 1,339 | 2,800 | 100 | USD 1,765 | USD 252 | USD 252 | |

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 71 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損失 509 仟元。

註三：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損失 195 仟元。

註四：其中 66,685 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 102 年 12 月 31 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 | 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 | \$ 122,201 (USD 4,100) | \$ - | \$ - | \$ 122,201 (USD 4,100) | 100 | (\$ 13,826) (USD 465) (註一) | \$ 67,508 (USD 2,265) | \$ - |
| 昆山臺慶公司 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 11,935 | 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 | 259,184 (USD 8,696) | 66,107 (USD 2,218) | - | 325,291 (USD 10,914) | 100 | 27,741 (USD 933) (註一) | 494,376 (USD 16,587) | - |
| 慶邦公司 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 9,600 | " | 36,362 (USD 1,220) | - | - | 36,362 (USD 1,220) | 44 | 35,441 (USD 1,192) (註一) | 324,785 (USD 10,897) | - |

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) |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| \$ 483,854 (USD16,234) | \$ 609,989 (USD20,466) | \$ 986,000 |

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 102 年 12 月 31 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 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 | (\$ 411,010) | 註一 | 120 天 | 相 當 | \$ 189,868 | 25 | \$ - |
| 慶邦公司 | 本公司之間接持有之子公司 | 進 貨 | 270,945 | 註一 | 120 天 | 相 當 | (115,465) | (31) | - |

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。

柒、財務狀況及財務績效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 | 101 年度 | 102 年度 | 差異 | |
|---|-----------|-----------|---------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,984,673 | 2,120,889 | 136,216 | 6.86 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,152,647 | 1,317,720 | 165,073 | 14.32 |
| 無形資產 | 7,967 | 5,060 | -2,907 | -36.49 |
| 其他資產 | 206,778 | 134,846 | -71,932 | -34.79 |
| 資產總額 | 3,352,065 | 3,578,515 | 226,450 | 6.76 |
| 流動負債 | 1,367,314 | 1,328,250 | -39,064 | -2.86 |
| 非流動負債 | 275,507 | 281,972 | 6,465 | 2.35 |
| 負債總額 | 1,642,821 | 1,610,222 | -32,599 | -1.98 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,441,944 | 1,643,334 | 201,390 | 13.97 |
| 股本 | 795,600 | 795,600 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | 128,609 | 128,609 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | 549,770 | 695,237 | 145,467 | 26.46 |
| 其他權益 | -32,035 | 23,888 | 55,923 | -174.57 |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | — |
| 非控制權益 | 267,300 | 324,959 | 57,659 | 21.57 |
| 股東權益總額 | 1,709,244 | 1,968,293 | 259,049 | 15.16 |
| 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.其他資產減少：主係本期預付設備款較上期減少所致。 2.保留盈餘增加：主係本期淨利較上期增加所致。 3.非控制權益增加：主係本期淨利較上期增加所致。 4.其他權益增加：主係匯兌差異及備供出售金融資產評價所致。 | | | | |

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 | 101 年度 | 102 年度 | 增減數 | 變動比率% |
|--|-----------|-----------|---------|----------|
| 營業收入 | 2,473,915 | 2,798,904 | 324,989 | 13.14 |
| 營業毛利 | 491,734 | 631,536 | 139,802 | 28.43 |
| 營業損益 | 117,811 | 251,806 | 133,995 | 113.74 |
| 營業外收入及支出 | -24,276 | 10,012 | 34,288 | -141.24 |
| 稅前淨利 | 93,535 | 261,818 | 168,283 | 179.91 |
| 本期淨利(損) | 50,755 | 224,413 | 173,658 | 342.15 |
| 本期其他綜合損益 | -42,044 | 68,342 | 110,386 | -262.55 |
| 本期綜合損益總額 | 8,711 | 292,755 | 284,044 | 3,260.75 |
| 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.營業毛利增加：主係本期營收增加及毛利率上升所致。 2.營業損益增加：主係本期營業毛利較上期增加所致。 3.營業外收(支)增加：主係本期匯兌利益較上期增加所致。 4.稅前淨利增加：主係本期營業毛利較上期增加所致。 5.本期淨利增加：主係本期營業毛利較上期增加所致。 6.本期其他綜合損益增加：主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期增加。 7.本期綜合損益總額增加：主係本期營業毛利及其他綜合損益較上期增加所致。 | | | | |

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 | 101 年度 | 102 年度 | 增(減) | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 209,262 | 258,869 | 49,607 | 23.71 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (277,617) | (204,994) | (72,623) | -26.16 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 154,158 | (6,475) | (160,633) | -104.21 |

增減比例變動分析說明:(增減比例達 20%以上者)

- 營業活動之淨現金流入增加：主係本期淨利增加所致。
- 投資活動之淨現金流出減少：主係本期其他資產-非流動較上期減少。
- 籌資活動之淨現金流入減少：主係本期舉借長期借款減少所致。

(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 |
| 547,878 | 238,565 | (166,057) | 620,386 | - | - |

1.未來一年度現金流量變動情形分析

- 營業活動：預計營收成長及獲利增加，營業活動為淨現金流入。
- 投資活動：配合營運需求，公司持需增加長期投資，將導致投資活動為淨現金流出。
- 融資活動：公司計劃辦理現金增資，導致融資活動為淨現金流入。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫:

1.本公司轉投資政策：

基於未來營運成長之考量及整體規劃，公司進行長期股權投資，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% | 23,602 | 主要是轉投資東莞廠房出售利益 | - |
| Best Bliss Investments Limited | 100% | 64,839 | 轉投資昆山廠及慶邦廠獲利貢獻 | - |
| NorthStar International Limited | 100% | 3,414 | 主要是大陸地區 hub 客戶交易獲利 | - |

3.未來一年投資計畫:

103 年規劃辦理現金增資，擬增加對 Fixed Rock Holding Ltd 之持股至 100%，有助母公司整體經營管理，及轉投資大陸的整體規劃與發展。

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 102 年度及 101 年度利息費用分別為 20,107 仟元及 18,104 仟元，占該年度營業收入分別為 0.71% 及 0.73%。本公司與銀行間維持良好之信任關係，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 102 年度兌換利益為 7,639 仟元，占該年度營業收入為 0.3%，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司所訂「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，102年度合併前三大客戶分別占10.3%、7.2%及3.6%，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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

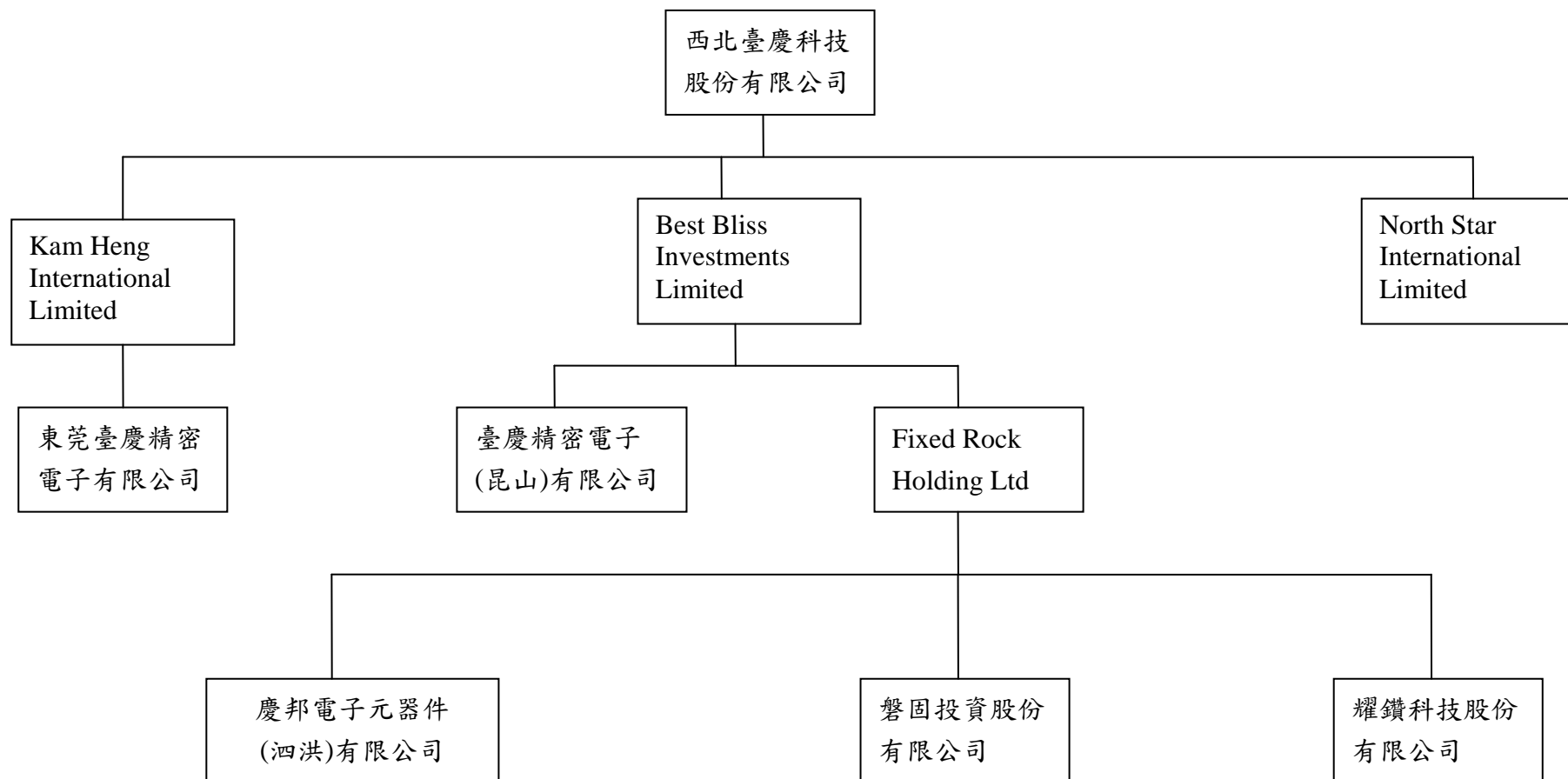
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表請參閱第 78 頁~152 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

103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 | 178,830 | 6,000 | 100.00 | 無 |
| Best Bliss Investments Limited | 子公司 | 390,028 | 10,868 | 100.00 | 無 |
| North Star International Limited | 子公司 | 2,981 | 100 | 100.00 | 無 |
| 東莞臺慶精密電子有限公司 | 孫公司 | 178,830 | 註 | 100.00 | 無 |
| 臺慶精密電子(昆山)有限公司 | 孫公司 | 355,723 | 註 | 100.00 | 無 |
| Fixed Rock Holding Ltd | 孫公司 | 192,898 | 6,370 | 44.08 | 無 |
| 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司 | 曾孫公司 | 126,125 | 註 | 44.08 | 無 |
| 磐固投資股份有限公司 | 曾孫公司 | 19,431 | 2,116 | 44.08 | 無 |
| 耀鑽科技股份有限公司 | 曾孫公司 | 17,592 | 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，發生證券交易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

