

股票代號:3357



西北臺慶科技股份有限公司

一〇三年度

年報

查詢本年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇四年五月四日 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：桃園市楊梅區幼獅工業區幼四路 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.....	4
二、公司沿革.....	4
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.....	18
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	32
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.....	32
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.....	33
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.....	34
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.....	35
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
七、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況	
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	55
三、最近二年度從業員工資料.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	64
六、重要契約.....	65
陸、財務狀況	
一、最近五年度簡明財務資料.....	67
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	78
四、最近年度財務報表.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	79
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務困難之情形並列明其對公司財務狀況影響.....	79

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.....	214
二、財務績效.....	214
三、現金流量.....	214
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	215
五、最近年度轉投資政策.....	215
六、風險事項.....	215
七、其他重要事項.....	215
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	220
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	222
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.....	222
四、其他必要補充說明事項.....	222
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.....	222

壹、致股東報告書

一、一〇三年度營業報告

各位股東女士、先生大家好!

一〇三年，被動元件產業持續一〇二年穩定成長的態勢，依據工研院IEK之研究資料顯示，全球被動元件一〇三年的產值為244.9億美金，相較於一〇二年成長約8.8%。而台灣被動元件產業，根據工研院於一〇四年三月九日透過中央社發布的新聞稿指出，一〇三年的產值為新台幣1154.85億元，相較於一〇二年成長約9.8%。

西北臺慶公司得力於近幾年來重點新產品及新市場的開發與布局，一〇三年度在智慧型手機及平板電腦上應用的薄型功率電感、資訊及網通產品高速信號連接介面應用的共模濾波器、以及高畫質電視、大尺寸面板、歐洲車用市場應用的一體成型式大電流功率電感等產品，需求持續成長的帶動下，進而創造營收的高峰。並藉由優化產品組合、生產效率提升、及近年來公司內部不斷強化的垂直整合效應擴大發酵，產品合併毛利率創近年來的新高，稅後淨利及每股盈餘也顯著成長。在經營團隊及全體同仁的努力之下，為一〇四年及未來的營收與獲利成長，奠定良好的基礎。

1. 一〇三年度財務表現

公司一〇三年全年合併營收為新台幣 2,958,248 千元，較前一年的 2,798,904 千元增加 5.7%；一〇三年合併毛利為新台幣 720,831 千元，毛利率為 24.4%，較前一年的合併毛利 631,536 千元，毛利率為 22.6%，毛利率增加了 1.8 個百分點。稅後淨利歸屬母公司為新台幣 257,051 千元，較前一年稅後淨利新台幣 177,217 千元成長了 45.0%。每股盈餘由一〇二年的 2.23 元，成長至一〇三年的 3.04 元

2. 一〇三年度新產品開發成果

一〇三年度產品的開發主軸仍以行動通信裝置的應用領域為主，並著手自動化生產之網路變壓器的開發，開發成功的產品或技術如下所列：

1. 低溫共燒陶瓷天線及濾波器開發
2. 符合 A4WP 聯盟認證之無線充電線圈接收端(Rx)及發射端(Tx)產品開發
3. 金屬合金材薄型功率電感材料及製程開發
4. 小型化 SMD 網路變壓器 TXF3532 開發
5. 小型化大感值雙線式電感 DCM3532 系列開發
6. 高共模阻抗 LPF2012 系列開發

二、一〇四年度營業計劃

一〇四年從整體電子產業的景氣分析，預期個人電腦相關產品市場的成長仍緩；而消費性電子產品的電視機市場有大尺寸、超高畫質等新產品的推廣；通信市場也有 4G 相關產品需求成長；其它應用領域如高速信號介面 USB3.0/3.1、HDMI、物聯網、車用電子等非 3C 應用領域市場仍有成長的空間，故被動元件的市況應較一〇三年略佳。而公司各部門面對一〇四年成長的契機，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

面對一〇四年客戶的需求及產品價格下降的挑戰，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。一〇四年度積層晶片產品總月產能將維持在十四億顆的水準。確保高毛利率新產品，一體成型式合金材微型功率電感 AWP201610/252012/252010 系列如期量產。

(2). 精密線圈及薄型功率電感產線：

一〇四年市場對於薄型功率電感的需求仍然看好，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。而雙線共模濾波器，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；並確保新產品無上蓋式雙線共模濾波器的量產及擴產計畫如期上線。而在其他新產品方面，一〇四年看好微型自動化生產之網路變壓器及其模組，及四線並繞式共模線圈等新產品的應用，產線須確保於上半年順利量產，並為訂單增溫做好擴產的準備。精密線圈產品，受惠於近年來垂直整合的效益發酵，毛利率逐年升高，為公司近年來投資之重點項目，一〇四年，精密繞線產品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：

一體成型式耐大電流功率電感，在一〇三年調整生產及行銷策略後，此類產品已成為貢獻集團毛利最重要的產品；一〇四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一〇四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。一〇四年，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四千萬顆之水準。

2. 新產品開發計畫

A. LAN 模組開發

B. TXF 3532 應用於網路變壓器之四線並繞共模濾波器

C. 封膠繞線式合金材薄型功率電感 AHP201610/252012/252010/3010/4012 系列

D. 一體成形式合金材微型功率電感 AWP201610/252012/252010 系列

E. 胎壓偵測器專用線圈 PAS 系列開發

F. 繞線式微型共模濾波器 HSF1208/WCM1208 系列開發(取代 1210 尺寸積層晶片式產品)

三、未來公司發展策略與展望

公司成立四十年來藉由:具備高度生產垂直整合能力,快速反應市場需求;專注生產電感元件,各項產品已達經濟規模;多角化市場經營,分散銷售於單一產業之風險;經驗豐富的研發團隊,開發出多項利基型產品,創造競爭優勢等競爭利基,在產業不斷更迭快速演進之下,公司仍能穩步茁壯,朝晉升為世界一流之電感供應商為長期努力的目標邁進。

儘管當前國際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、高品質的生產體質,同時培育有創造力、行動力之人才為方針,規劃公司永續經營的未來。在此感謝股東們多年來的支持與愛護,僅代表西北臺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

經理人 謝明良

會計主管 何惠玉



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國 81 年 11 月 2 日。

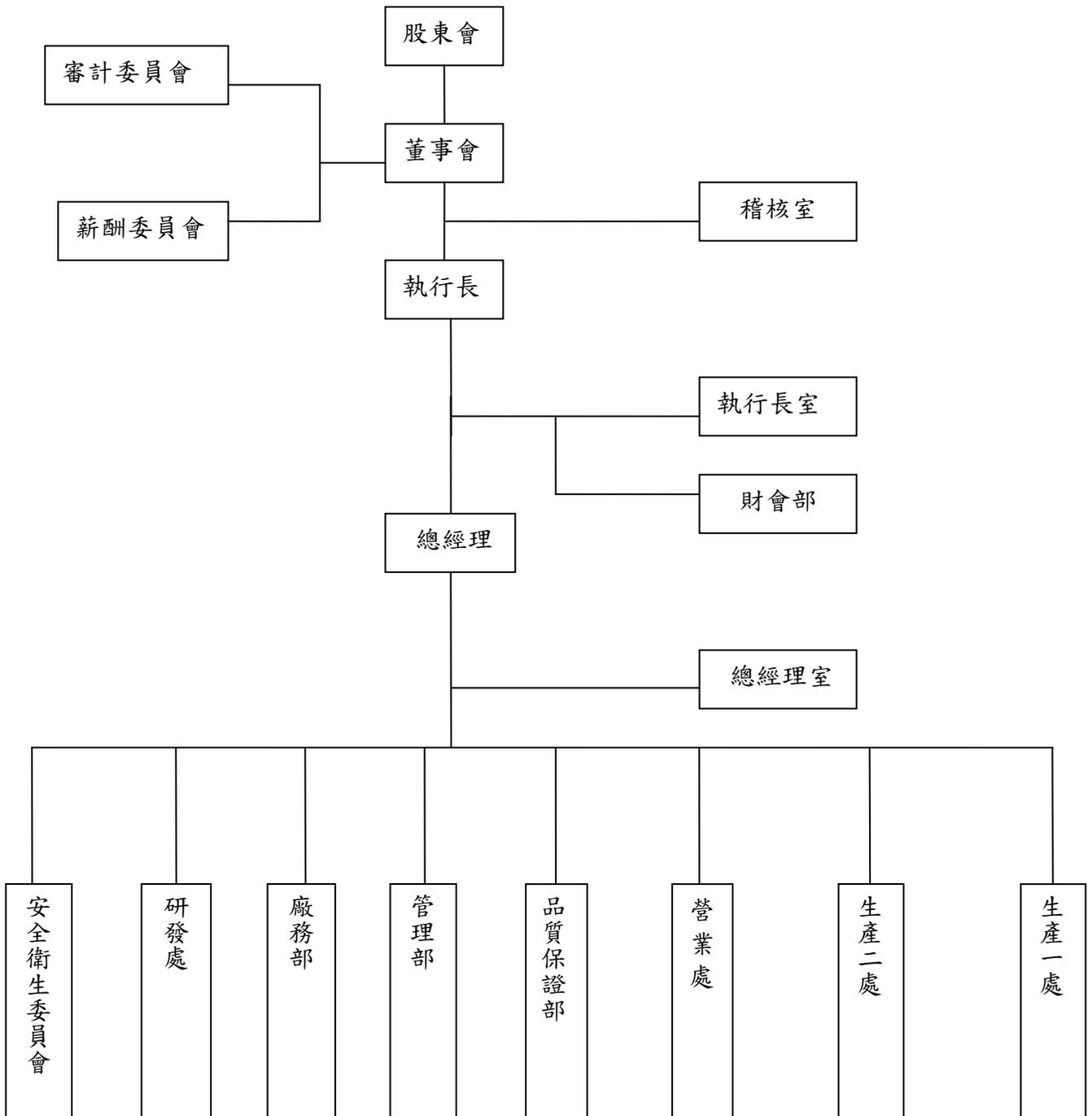
二、公司沿革

- 81.11 成立臺慶精密電子股份有限公司，實收資本額 26,500 仟元。
- 82.09 現金增資 1,000 仟元，增資後實收資本額為 27,500 仟元。
- 84.07 現金增資 27,500 仟元，增資後實收資本額為 55,000 仟元。
- 84.12 轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 85.04 取得 ISO-9002 品質認證。
- 86.01 與工研院材料所合作高頻積層晶片電感製程技術成功並量產。
- 88.09 現金增資 38,500 仟元，增資後實收資本額為 93,500 仟元。
- 89.08 盈餘轉增資 16,500 仟元，增資後實收資本額為 110,000 仟元。
另轉投資成立臺翔科技股份有限公司。
- 89.11 合併西北電機工業股份有限公司增資 88,127 仟元，合併增資後資本額為 198,127 仟元。
- 90.05 取得 QS-9000 品質認證。
- 90.07 盈餘轉增資 30,670 仟元，資本公積轉增資 66,203 仟元，及現金增資 61,000 仟元，實收資本額為新台幣 356,000 仟元。
- 90.08 轉投資臺慶精密電子(昆山)有限公司。
- 90.12 現金增資 100,000 仟元，增資後實收資本額為 456,000 仟元。
- 91.07 盈餘轉增資 82,536 仟元，另與臺翔科技股份有限公司及臺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)。
- 100.08 通過 TS-16949 品質認證。
- 100.12 開發傳感器 PAS4420 系列。
- 101.01 投資睿訊先進科技公司，設計及銷售 RF 零件。
- 101.02 TCM3225 製品投產。
- 101.04 手機用聾人助聽器傳感器 PA4420、PAS6420 系列量產。
- 101.07 可降低訊號變形之複合式線圈電感，申請中華民國新型專利已認證。
- 101.09 共模濾波器，申請日本新型專利已認證。
- 101.09 盈餘轉增資 15,600 仟元，增資後實收資本額為 795,600 仟元。
- 101.12 可降低訊號變形之複合式線圈電感，申請日本新型專利已認證。
- 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。
- 102.12 合併睿訊先進科技股份有限公司。
- 103.01 董事會決議通過解散清算轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 103.06 盤固投資股份有限公司清算完結。
- 103.08 現金增資 114,400 仟元，增資後實收資本額為 910,000 仟元。
- 103.10 取得轉投資事業慶邦電子元器件(泗洪)有限公司 100% 股權。
- 104.01 董事會決議通過清算註銷轉投資 Kam Heng International Ltd.。

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"> ● 事務管理及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。

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

104年04月30日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	中華民國	西北投資(股)公司	102.05.03	3年	95.07.21	6,245,718	7.85%	6,245,718	6.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：謝明諺	102.05.03	3年	95.07.21	3,438,145	4.32%	3,737,388	4.11%	671,280	0.74%	-	-	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 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 耀鑽科技股份有限公司董事長 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 鈺邦科技股份有限公司薪酬會委員	董事	謝游玉香	母子
															總經理	謝明良	兄弟	
董事	中華民國	恒洋投資(股)公司	102.05.03	3年	99.05.14	6,108,995	7.68%	6,108,995	6.71%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：謝游玉香	102.05.03	3年	99.05.14	2,577,983	3.24%	2,496,383	2.74%	-	-	-	-	楊梅國小畢	西北投資股份有限公司董事長 恒洋投資股份有限公司董事長	董事長	謝明諺	母子
															營業處副處長	謝明機	母子	
董事	中華民國	林鑑榮	102.05.03	3年	90.08.07	1,907,550	2.40%	1,907,550	2.10%	700,750	0.77%	-	-	明新工專電機工程科 東海大學經營班 台灣東電化(股)公司專員 西北電機工業(股)公司副總	西北投資股份有限公司監察人 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司監察人	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	洪至正	102.05.03	3年	99.05.14	1,103,815	1.38%	1,177,015	1.29%	-	-	-	-	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	-	-	-	
董事	中華民國	黃桂洸	102.05.03	3年	89.10.16	2,564,591	3.22%	2,564,591	2.82%	1,109,612	1.22%	-	-	台北高工機械科 東海大學經管班 台灣東電化(股)公司股 長 西北電機工業(股)公司副總	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	新加坡	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及董事 承翰科技股份有限公司董事長及董事 東莞誠翰電子有限公司董事長及董事 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事長 康博工業股份有限公司董事長 碩誠國際股份有限公司董事長 Superworld Electronics Co.,Ltd (Incorporated in BVI) Chairman	-	-	-
獨立董事	中華民國	羅偉	102.05.03	3年	100.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學管理科學博士 合勤科技(股)公司財務暨資訊副總 揚明光學(股)公司副總經理暨財務長 旺鍊科技(股)公司財務暨資訊副總 漢康科投(股)公司財務副總經理 友訊科技(股)公司會計副總經理	合勤科技(股)公司董事 合勤投資控股(股)公司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 無錫盟創網絡科技有限公司董事長 勤絃科技(股)公司監察人 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	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	陳大溝	102.05.03	3年	100.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學土木工程系 智盟貿易股份有限公司董事長 兼隆昌關係企業總管理處處長 兼宏國窯業股份有限公司總經理 宏洲窯業股份有限公司執行常董 海灣股份有限公司總經理 國產實業股份有限公司顧問 國產實業股份有限公司業務經理 私立培元中學高中教師兼教學組長	-	-	-	
獨立董事	中華民國	朱光惠	102.05.03	3年	100.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	美國史丹福大學 航太工程學碩士 美國史丹福大學 管理科學碩士 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監察人	-	-	-

(2)、法人股東之主要股東：

104年04月30日

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

(3)、法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無

(4)、董事、監察人所具備專業知識及獨立性之情形：

104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 須之 關 公 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	-	V	-	0	
恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	-	-	V	V	V	-	-	V	V	V	-	V	-	0	
林鑑榮	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	0	
洪至正	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	0	
黃桂洸	-	-	V	V	V	-	V	-	V	V	V	V	V	0	
CHEN CHIN SHENG	-	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	V	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“V”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年04月30日；單位：股

職稱	國籍	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	中華民國	謝明諺	100.07.01	3,737,388	4.11%	671,280	0.74%	-	-	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 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 耀鑽科技股份有限公司董事長 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 鈺邦科技股份有限公司薪酬會委員	總經理	謝明良	兄弟
												營業處副處長	謝明機	兄弟
總經理	中華民國	謝明良	98.02.06	2,814,528	3.09%	423,398	0.47%	-	-	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
執行長室特助	中華民國	張龍旺	100.03.15	578,075	0.64%	-	-	-	-	健行工專機械工程科 美磊科技(股)公司工程師	慶邦電子元件(泗洪)有限公司執行副總 慶邦電子元件(泗洪)有限公司董事 耀鑽科技股份有限公司監察人	-	-	-
製造協理兼生產一處處長	中華民國	鍾百烜	100.03.15	158,680	0.17%	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)有限公司監察人	-	-	-
生產一處副處長	中華民國	黃紹雄	100.03.15	469,177	0.52%	49,592	0.05%	-	-	楊梅高中 西北臺慶科技(股)公司研發經理	-	-	-	-
生產二處處長	中華民國	謝清吉	100.04.01	90,264	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	中華民國	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	中華民國	李勇賜	100.03.15	229,760	0.25%	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	-	-	-	-

職稱	國籍	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
營業處副處長	中華民國	謝明機	100.04.01	2,616,610	3.29%	555,182	0.61%	-	-	英國莎瑟斯大學電子電機工程系 臺慶精密電子研發主任	恒洋投資股份有限公司董事	執行長	謝明諺	兄弟
												總經理	謝明良	兄弟
研發處處長	中華民國	楊祥忠	100.03.15	33,192	0.04%	-	-	-	-	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	中華民國	鄒俊德	100.07.01	47,690	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	-	-	-	
財會部經理	中華民國	何惠玉	100.04.01	13,719	0.02%	-	-	-	-	中原大學企管系 建鋁實業(股)公司會計副理 華懋科技(股)公司稽核課長	-	-	-	
品質保證部經理	中華民國	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	-	-	-	
廠務部經理	中華民國	鄭雲騰	101.03.26	6,120	0.01%	-	-	-	-	華山國中 西北臺慶東莞廠管理部經理	-	-	-	
管理部經理	中華民國	范姜玉琳	103.01.01	20,623	0.02%	-	-	-	-	楊梅高中 臺慶精密採購專員	-	-	-	
稽核主管	中華民國	林武獻	100.03.15	69,001	0.08%	-	-	-	-	省立宜蘭高職機械科 TDK製造課長 美磊科技運籌物流副理	-	-	-	

(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

103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										有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
	報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	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	林鑑榮	1,296	1,296	-	-	4,601	4,601	696	696	2.56%	2.26%	5,313	9,447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	洪至正																									
董事	黃桂洸																									
董事	CHEN CHIN SHENG																									
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、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、陳大溝、朱光惠	謝明諺、謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、陳大溝、朱光惠	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、陳大溝、朱光惠	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、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：本公司未設監察人，故不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

103 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數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長 總經理	謝明諺 謝明良	5,416	8,968	108	108	2,193	2,775	204	-	204	-	3.08%	4.14%	-	-	-	-	-

酬金級距表

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發股利

103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	-	1,703	1,703	0.66%
	總經理	謝明良				
	執行長室特助	張龍旺				
	製造協理兼生產一處處長	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				
	財會部經理	何惠玉				
	品質保證部經理	張榮泉				
	廠務部經理	鄭雲騰				
	管理部經理	范姜玉琳				
	稽核主管	林武獻				

(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	102年度		103年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	5.72	6.38	4.63	5.50
監察人	0.14	0.11	0.00	0.00
總經理及副總經理	4.34	5.28	3.08	4.14

(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 104.04.30)董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	西北投資(股)公司 代表人：謝明諺	7	0	100.00%	連任
董事	恒洋投資(股)公司 代表人：謝游玉香	7	0	100.00%	連任
董事	林鑑榮	7	0	100.00%	連任
董事	洪至正	7	0	100.00%	連任
董事	黃桂洸	7	0	100.00%	連任
董事	CHEN CHIN SHENG	5	2	71.43%	連任
獨立董事	羅偉	6	1	85.71%	連任
獨立董事	陳大溝	7	0	100.00%	連任
獨立董事	朱光惠	7	0	100.00%	連任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)103/01/23 董事會討論迴避議案如下：

(1)本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案時，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺，林鑑榮等二人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席六位董事同意，無異議照案通過。

(2)本公司及子公司經理人年終獎金發放金額案時由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席七位董事同意，無異議照案通過。

(3)本公司及海外子公司 2014 年春節及績效獎金案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席七位董事同意，無異議照案通過。

(5)本公司獨立董事報酬案時，決議時除獨立董事陳大溝、羅偉、朱光惠等三人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席五位董事同意，無異議照案通過。

(二)103/04/25 董事會討論迴避議案(3)本公司擬透過 Best Bliss Investments Limited 購買 Fixed Rock Holding Ltd 之股權並間接提高大陸投資金額議案，決議時除董事 CHEN CHIN SHENG 依法利益迴避未參與討論及表決，其餘經出席七位董事同意，無異議照案通過。

(三)103/08/08 董事會討論迴避議案如下：

(1)本公司 102 年度董事酬勞分配案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之 3 名董事未表示異議，同意照案通過。

(2)本公司 102 年度員工紅利分配案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席 8 位董事同意，無異議照案通過。

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
(四)104/01/29 董事會討論迴避議案如下：					
(1)本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺、林鑑榮等二人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席七位董事同意，無異議照案通過。					
(2)本公司及子公司經理人年終獎金發放金額案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席八位董事同意，無異議照案通過。					
(3)本公司海外子公司 2015 年春節獎金案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席八位董事同意，無異議照案通過。					
(6)本公司獨立董事報酬案，決議時除獨立董事陳大溝、羅偉、朱光惠等三人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席六位董事同意，無異議照案通過。					
(五)104/03/19 董事會討論迴避議案(10)擬解除本公司董事有關公司法第 209 條董事競業禁止之限制案。說明擬解除西北投資股份有限公司法人代表 謝明諺 鈺邦科技股份有限公司薪資報酬委員會委員，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺，在討論其本身之競業禁止之限制議案時依法迴避，其相關規定說明並未參與討論及表決，其餘經出席八位董事同意，無異議照案通過。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司業已修訂董事會議事規則，藉以強化董事會職能，並於 102 年 05 月 13 日董事會成立審計委員會。					

(二)審計委員會運作情形:

最近年度及當年度(截至 104.04.30) 審計委員會開會 7 次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	羅偉	6	1	85.71%	-
獨立董事	陳大溝	7	0	100.00%	-
獨立董事	朱光惠	7	0	100.00%	-

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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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)：本公司獨立董事可直接就財務、業務狀況與稽核主管及會計師進行溝通與了解。

(三)、監察人參與董事會運作情形

本公司未設監察人，改設立審計委員會，故不適用。

(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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	雖尚未訂定公司治理實務守則，但對保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、並依規定發布財務及各項重訊以提升公司透明度，皆與上市上櫃公司治理實務守則的原則一致。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)設有發言人及代理發言人，並於公開資訊觀測站揭露連絡方式，亦有股務專人，做為處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之管道，以確保股東權益。	(一)無重大差異
(二)公司是否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？	V		(二)日常股東業務委由專業股務代理機構辦理，公司內部亦有股務專人負責相關事宜，故可隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	(二)無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)訂有「關係人往來交易管理辦法」規範與關係企業之間的交易，稽核人員亦會定期監督執行情形，故能達到風險控管及防火牆機制。	(三)無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司設有9席董事，董事會成員多元化除有相關產業背景者外，亦有財會專業背景者，且定期進修相關課程。	(一)無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來亦會視營運狀況及法令規定設置其他各類功能性委員會。 (三)尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四)本公司未定期評估簽證會計師獨立性，簽證會計師由董事會聘任，並未擔任本公司董事及股東，且無連續五年均由相同會計師查核簽證本公司財報。	(二)無重大差異 (三)本公司僅依據內控查核作業項目，對董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之運作進行評估，未來將視情況進行相關評鑑。 (四)未來將請財會部，於年度最後一次董事會，提報評估簽證會計師之獨立性。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道，未來將於公司網站設置利害關係人留言區，並由專人回應相關問題。	無重大差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由兆豐證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否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）？	V	V	(一)本公司依據法令將相關財務及重大訊息公開於公開資訊觀測站，並於公司網站設置投資人關係專區揭露財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司自公開發行以來，嚴格遵循主管機關及有關法令規定，公告申報各類資訊，投資大眾皆可於公開資訊觀測站，查詢本公司各類資訊，且設有發言人亦指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，故對可影響股價及利害關係人資訊揭露及時且允當。	(一)無重大差異 (二)無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<p>(一)員工權益：本公司定期或不定期召開福委會、勞資會議、勞退會議，凡是政策之宣導、員工心聲、員工建議，均採雙向溝通進行，以不違反法令為前提之下，積極回應並滿足員工各項需求。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，設有廠護定時幫員工量血壓、蒐集並傳達健康資訊，安排視障人士幫員工做肩頸按摩，定期有醫生駐廠做健康諮詢，每年安排員工做健檢，以使員工在工作崗位時時保持最佳狀態。</p> <p>(三)投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾了解本公司經營狀況，在公開資訊觀測站揭露本公司財務、業務、內部人持股異動情形等資訊。</p> <p>(四)供應商關係：本公司秉持互信互惠原則，與供應商保持良好且長久關係，以使雙方共創雙贏局面。</p> <p>(五)利害關係人之權利：利害關係人之權利得與公司進行溝通、建議，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依法令規定進修證券法規等課程，並符合進修時數之規定。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司向來以客為尊，竭盡所能滿足客戶各項需求，以維持良好長久關係，共同創造最佳利潤。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚未對董事購買責任保險，但未來上市後將依規定進行投保。</p>	無重大差異
八、公司是否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？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		V	本公司尚未有治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	本公司雖未自行編製公司治理自評報告，或委託專業機構做治理評鑑報告，但所有作業程序均依治理守則辦理，未來會視需要或法令規定進行治理自評。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 會或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	羅偉	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	陳大溝	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	朱光惠	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年05月13日至105年05月02日，最近年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳大溝	3	0	100%	連任
委員	羅偉	3	0	100%	連任
委員	朱光惠	3	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：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

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		V	<p>(一)尚未制定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)尚未定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)尚未將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合。</p>	雖未制定企業社會責任政策但循序漸進將企業社會責任融入各項營運層面，未來視情形及法令規定，制定社會責任制度，定期舉辦教育訓練，設置社會責任專責單位，並與員工績效考核制度結合。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p>	V		(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。	(一)無重大差異
<p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>		V	(二) 本公司建立 ISO14001 環境管理系統。	(二)無重大差異
<p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>		V	(三) 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。	(三)無重大差異
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>		V	(一) 本公司及海外子公司悉依當地勞動法令訂定相關人事規章，保障勞工基本權利，不因國籍而有所差異。	(一) 無重大差異
<p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>		V	(二)員工有申訴事由，不管公開或祕密皆有嚴謹通報機制傳遞給總經理，並給予適當回應。	(二) 無重大差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
(三) 公司是否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？	V		(三) 本公司提供舒適之辦公環境並定期舉辦員工健康檢查、安全衛生之宣導。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 依法定期或不定期召開福委會、勞資會議、勞退會議，做為溝通對話之管道，讓員工獲公司經營管理情形並表達意見，以促進勞資和諧。	(四) 無重大差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 員工可依自身工作需要，提出教育訓練申請，做為職涯能力發展培養。	(五) 無重大差異
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 本公司並非製造終端產品，但訂有「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。	(六) 無重大差異
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 對產品與服務之行銷及標示，遵循產業相關法規及國際準則。	(七) 無重大差異
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司對往來之原物料供應商定期評鑑，但無評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，若在交易中發現有嚴重不良影響環境與社會之紀錄，將立即停止往來。	(八) 無重大差異
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 與供應商合約並無特別訂定違反並企業社會責任政策，若發現有嚴重不良影響環境與社會之紀錄，將立即停止往來。	(九) 無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	本公司目前並未於公司網站或公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	本公司未來將適時評估於公司網站，揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。
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： 本公司尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故不適用。然對於「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」相關規範，考量公司現狀及法令規定，目前採循序漸進方式加以落實及推動。				

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
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，103年亦斥資約7,000仟元購置防治污染設備。 2、集團各公司視員工如家人般照顧，給與各類急難救助及弱勢家庭拜訪，提供生活需要之協助。 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。 4、於103年高雄氣爆事件，捐贈50萬給高雄市政府，做災後重建用。 5、每年捐贈3萬給方舟啟智教養院，關懷銀髮憨寶貝。 6、推動e化，多項作業線上申請及簽核，減少紙張浪費，並善用廢文件空白面回收再使用。 7、使用冷氣會做溫調控制，達到節能減碳。			
七、公司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：本公司目前尚無編製社會責任報告書。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			本公司雖未訂誠信經理政策或作法，但於日常作業或新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要，有違反者依公司規定懲戒。
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？		V (一)尚無於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法。	
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？		V (二)尚無訂定防範不誠信行為方案。	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？		V (三)公司於各項管理規章中，對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施。	(三)無重大差異

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一)本公司對客戶有信用調查、對供應商進行評鑑，以避免不誠信的商業活動，並循序漸進推動與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)公司未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，若有異常事項，則由發言人向董事會報告。</p> <p>(三)對於利益衝突情事，員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理報告。</p> <p>(四)本公司業已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依稽核計劃定期查核，會計師亦定期執行內控審查。</p> <p>(五)本公司目前無定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，惟於新進員工教育訓練中向員工宣導。</p>	<p>(一)無重大差異</p> <p>(二)未來會視需要或法令設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三)無重大差異</p> <p>(四)無重大差異</p> <p>(五)未來本公司將漸進式舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>			<p>(一)本公司訂有「職工獎懲辦法」，不定期召開獎懲會議，並對會議內容保密，舉報機制讓員工可於安全保密情況下傳達訊息。</p> <p>(二)同上述說明。</p> <p>(三)同上述說明。</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>

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	(一) 本公司未訂誠信經營守則	(一) 本公司雖未訂誠信經理政策或作法，但於日常作業或新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要，有違反者依公司規定懲戒。
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：不適用。本公司尚未訂定誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章，作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」訂有董事之利益迴避制度，使董事可客觀看待董事會議案。 3. 本公司訂有「防範內線交易作業辦法」，明訂內部人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。 4. 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討公司誠信經營推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(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：

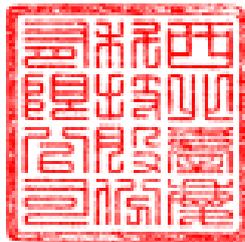
(1)內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

日期：104 年 01 月 29 日

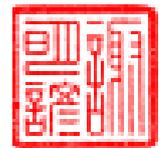
本公司民國 103 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國103年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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年報之主要內容，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104年01月29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	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。
董事會	103.08.08	1. 一〇三年第二季營運報告。
		2. 一〇三年第二季財務報告。
		3. 一〇二年度董事酬勞分配。
		4. 一〇二年度員工紅利分配。
		5. 修訂「內部控制制度」。
		6. 一〇三年度第二季合併財務報表承認。
		7. BEST BLESS INVESTMENT LTD 華南銀行短期融資背書保證。
		8. 新增上海銀行機器設備貸款 7000 萬。
		9. 關係人、集團企業及特定人往來交易管理辦法修改。
		10. 會計師 2014 年度報酬案。
		11. 訂定本公司除息基準日暨股東配息率調整。
		12. 新增花旗商業銀行授信 BEST BLESS INVESTMENT LTD 短期融資背書保證。
董事會	103.11.07	1. 一〇三年第三季營運報告。
		2. 一〇三年第三季財務報告。
		3. 修訂本公司「內部控制制度」。
		4. 提報 104 年度稽核計劃。
		5. 新訂本公司『內部控制制度自行評估作業程序及辦法』。
		6. 為子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司背書保證。

會議名稱	日期	議案
		7. 子公司 Fixed Rock Holding Ltd(磐固控股有限公司)董事指派。
		8. 修訂子公司「資金貸與他人作業辦法」。
		9. 辦理銀行融資額度續約。
		10. 修訂集團各子公司會計制度。
		11. BEST BLESS INVESTMENT LTD 彰化銀行短期融資背書保證。
董事會	104.01.29	1. 一〇三年第四季營運報告。
		2. 一〇三年第四季財務報告。
		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. 本公司海外子公司二〇一五年春節獎金。
		6. 本公司及子公司經理人一〇四年績效獎金。
		7. 本公司董事出席董事會車馬費。
		8. 本公司獨立董事報酬。
		9. 承認一〇三年度內部控制制度聲明書。
		10. 修訂本公司「對子公司監理之控制作業辦法」。
		11. 本公司一〇四年營運計劃案。
		12. 子公司英屬維京群島 Kam Heng International Limited 清算註銷。
董事會	104.03.19	1. 一〇三年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認。
		2. 一〇三年度盈餘分配。
		3. 一〇二年第一季、第二季、一〇三年第二季合併財務報表及一〇二年度財務報表及合併財務報表更正。
		4. 修訂公司章程。
		5. 為子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司向永豐銀行融資背書保證。
		6. 永豐銀行新增授信總額度美金二百萬元。
		7. 配合申請上市櫃，出具一〇三年內部控制制度聲明書。
		8. 修訂「股東會議事規則」部份條文。
		9. 修訂「董事選任辦法」部份條文。
		10. 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。
		11. 本公司一〇四年第二季及第三季財務預算。
		12. 本公司申請上市櫃案。
		13. 辦理本公司初次申請股票上市櫃現金增資。
		14. 辦理申請初次上市櫃現金增資提撥公開承銷。
		15. 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。
		16. 訂於一〇四年六月十一日召開本公司一〇四年股東常會。
		17. 子公司經理人任命。
股東會	103.06.13	1. 一〇二年度營業狀況報告
		2. 審計委員審查一〇二年度決算表冊報告
		3. 合併睿訊先進科技(股)公司
		4. 解散清算東莞臺慶精密電子有限公司
		5. 一〇二年度營業報告書暨財務報表
		6. 一〇二年度盈餘分配
		7. 修訂取得或處分資產辦法

- (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	103 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

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

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	-	208	-	230	438	-	-

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	103 年度		104 年截至 04 月 30 日 底止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	西北投資(股)公司 代表人:謝明諺	—	—	—	—
董 事	恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	—	—	—	—
董事兼執行長室 顧問	林 鑑 榮	—	—	—	—
董 事	洪 至 正	36,000	—	372,00	—
董 事	黃 桂 洸	—	—	—	—
董 事	C H E N C H I N S H E N G	—	—	—	—
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	299,243	—	—	—
總 經 理	謝 明 良	—	—	—	—
執行長室特助	張 龍 旺	—	—	—	—
製造協理兼生產 一處處長	鍾 百 烜	—	—	—	—
生產一處副處長	黃 紹 雄	—	—	—	—
生產二處處長	謝 清 吉	(60,000)	—	48,000	—
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	11,772	—	—	—
研 發 處 副 處 長	鄒 俊 德	5,464	—	—	—
財 會 部 經 理	何 惠 玉	4,228	—	—	—
品 質 保 證 部	張 榮 泉	—	—	—	—
廠 務 部 經 理	鄭 雲 騰	—	—	—	—
管 理 部 經 理	范 姜 玉 琳	—	—	—	—
稽 核 主 管	林 武 獻	17,281	—	(20,000)	—
大股東 10% 以上 (註)	新加坡商西普爾控股 (新)私營有限公司	4,985,011	—	—	—

註：新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司信託專戶原持有 5,064,638 股，103/07/23 以第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶現金增資認購 4,985,011 股後，合併成為 10% 以上大股東。

(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	103.03.06	洪至正	母子	36,000	30.23
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長益(註)	祖孫	13,600	26.87
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長智	祖孫	13,600	26.87
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長佑	祖孫	27,200	26.87
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長棋	祖孫	13,600	26.87
謝游玉香	處分	103.12.09	謝語潔	祖孫	13,600	26.87
蔡月鏡	處分	104.02.06	洪至正	母子	37,200	29.50

註：謝長益為謝明諺執行長未成年子女於 103/10/04 因年滿二十歲而解任關係人身分。

(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

104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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司(註)	5,064,638	5.57%	—	—	—	—	第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶	專戶受託人	
第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶(註)	4,985,011	5.48%	—	—	—	—	新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司	新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司之信託專戶	
西北投資股份有限公司	6,245,718	6.86%	—	—	—	—	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	6.71%	—	—	—	—	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	
謝明諺	3,737,388	4.11%	671,280	0.74%	—	—	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	
佳邦科技股份有限公司	3,482,494	3.83%	—	—	—	—	—	—	
謝明良	2,814,528	3.09%	423,398	0.47%	—	—	謝明諺 謝游玉香 謝明機	兄弟 母子 兄弟	
謝明機	2,616,610	2.88%	555,182	0.61%	—	—	恒洋投資股份有限公司 謝明諺 謝明良 謝游玉香	該公司董事 兄弟 兄弟 母子	
黃桂洸	2,564,591	2.82%	1,109,612	1.22%	—	—	西北投資股份有限公司	該公司董事	
謝游玉香	2,496,383	2.74%	—	—	—	—	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	
萬潤科技股份有限公司	1,925,436	2.12%	—	—	—	—	—	—	

註：新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司信託專戶原持有 5,064,638 股，103/07/23 以第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶現金增資認購 4,985,011 股後，合併成為 10% 以上大股東。

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：

103年12月31日；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	100.00	-	-	6,000	100.00
Best Bliss Investments Limited	24,398	100.00	-	-	24,398	100.00
North Star International Limited	100	100.00	-	-	100	100.00
東莞臺慶精密電子有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
臺慶精密電子(昆山)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
Fixed Rock Holding Ltd	14,450	100.00	-	-	14,450	100.00
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
耀鑽科技(股)公司	2,800	100.00	-	-	2,800	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

104年04月27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15,600仟元	-	101.09.18經授商字第10101193770號函核准
103.08	30	150,000	1,500,000	91,000	910,000	現金增資114,400仟元	-	103.08.04經授商字第10301160060號函核准

2. 股份種類

104年04月30日 單位:股

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	91,000,000	59,000,000	150,000,000	興櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊: 不適用

(二) 股東結構

104年04月13日 單位: 人; 股

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	-	-	17	992	4	1,013
持有股數(股)	-	-	20,654,727	59,967,624	10,377,649	91,000,000
持股比例(%)	-	-	22.70	65.90	11.40	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元; 104 年 04 月 13 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	387	6,903	0.01
1,000~5,000	228	531,846	0.58
5,001~10,000	77	606,933	0.67
10,001~15,000	41	519,020	0.57
15,001~20,000	27	495,301	0.54
20,001~30,000	44	1,121,277	1.23
30,001~40,000	30	1,023,145	1.12
40,001~50,000	27	1,272,269	1.40
50,001~100,000	56	3,718,720	4.09
100,001~200,000	26	3,446,943	3.79
200,001~400,000	28	8,061,435	8.86
400,001~600,000	10	4,839,414	5.32
600,001~800,000	7	4,680,371	5.14
800,001~1,000,000	1	834,086	0.92
1,000,001 股以上	24	59,842,337	65.76
合計	1,013	91,000,000	100.00

2. 特別股: 無

(四)主要股東名單

104年04月13日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司		5,064,638	5.57
第一商業銀行受託保管西爾控股(新)私營有限公司投資專戶		4,985,011	5.48
西北投資(股)公司		6,245,718	6.86
恒洋投資(股)公司		6,108,995	6.71
謝明諺		3,737,388	4.11
佳邦科技(股)公司		3,482,494	3.83
謝明良		2,814,528	3.09
謝明機		2,616,610	2.88
黃桂洸		2,564,591	2.82
謝游玉香		2,496,383	2.74

(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		102年	103年	當年度截至 104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		20.66	24.89	25.68
	分配後		19.66	未分配(註)	未分配(註)
每股盈餘	加權平均股數		79,560	84,637	91,000
	每股盈餘		2.23	3.04	0.89
每股股利	現金股利		79,560	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1：擬配發數於104年03月19日經董事會通過為136,500仟元，尚未經股東會通過。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(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，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)股東紅利百分之八十九~九十五。
- (2)董事酬勞百分之二~三。
- (3)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。

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，以現金股利或股票股利方式每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議通過為之。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形:

本公司103年度盈餘分配案，經104年03月19日董事會通過，擬發放現金股利新台幣136,500仟元，每股新台幣1.5元，惟此案尚未經股東會通過。

3.預期股利政策將有重大變動之情事：無。

(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)股東紅利百分之八十九~九十五。
- (2)董監酬勞百分之二~三。
- (3)員工紅利百分之三~八。

前項股東紅利得經股東會決議保留全部或部分為未分配盈餘，於以後年度一併發放。

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

本公司103年盈餘分配案業經104年03月19日董事會擬議通過，分配員工紅利12,270仟元，董監酬勞4,601仟元，而相關金額之估列係依本公司章程相關規定及過去經驗可能發放之金額為基礎。股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員

工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值及最近30日平均收盤價為計算參考基礎。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1)董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司103年盈餘分配案業經104年03月19日董事會擬議通過，分配員工紅利12,270仟元，董監酬勞4,601仟元，而相關金額之估列係依本公司章程相關規定及過去經驗可能發放之金額為基礎。股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值及最近30日平均收盤價為計算參考基礎。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為3.04元。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：

(1)股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與董事會擬議分配金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用。

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

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

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

102年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利7,151仟元及董監酬勞2,682仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與102年財務報表認列之員工分紅董監酬勞金額並無差異。

(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	103 年度營業收 入	比 重
線 圈 元 件	1,948,198	65.85 %
晶 片 元 件	927,949	31.37 %
其 它	82,101	2.78 %
合 計	2,958,248	100.00 %

(3)公司目前之產品項目與用途

A.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

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

(A)積層晶片磁珠：

- a.鐵氧磁體晶片磁珠
- b.陣列式晶片磁珠

(B)積層晶片電感：

a.鐵氧磁體晶片電感

b.高頻陶瓷晶片電感

(C)積層晶片型功率電感

(D) LTCC 無線通信射頻(RF)元件與模組

C.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)用之鐵氧體薄片鐵芯

(B)其它傳統類型電感元件

(4) 計劃開發之新產品項目

A.LAN 模組開發

B.TXF 3532 應用於網路變壓器之四線並繞共模濾波器

C.封膠繞線式合金材薄型功率電感 AHP201610/252012/252010/3010/4012 系列

D.一體成形式合金材薄型功率電感 AWP201610/252012/252010 系列

E.胎壓偵測器專用線圈 PAS 系列開發

F.繞線式微型共模濾波器 HSF1208/WCM1208 系列開發(取代 1210 尺寸積層晶片式產品)

2.產業概況

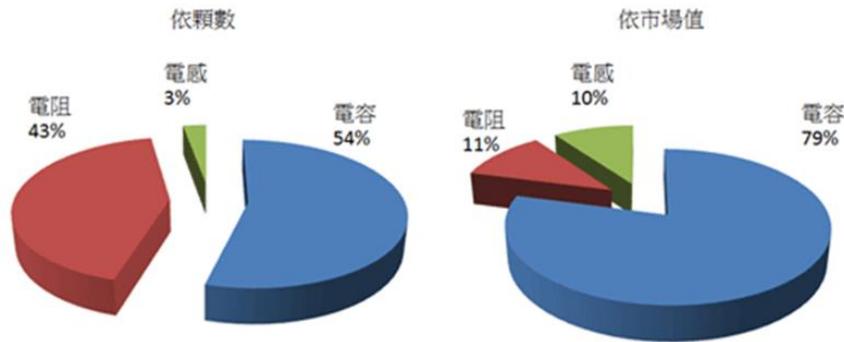
(1)產業現況與發展

本公司主要生產的產品為電感元件。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。

電感元件是一種電路元件，利用電路中電流通過而形成之磁場效應，加以抵抗、控制電流及儲存能量的被動元件。依照其用途可應用於電源類、訊號類及高頻處理類等領域。而電感元件依照製造過程及產品結構可分為積層晶片型、繞線型及一體成形式等類型。而依照製造電感的材料又可分為，鐵氧體(Ferrite)型、陶瓷材料型及金屬合金型等幾類。而本公司為國內少數可同時提供上述不同型態、不同材料及不同應用領域

的電感專業製造商。

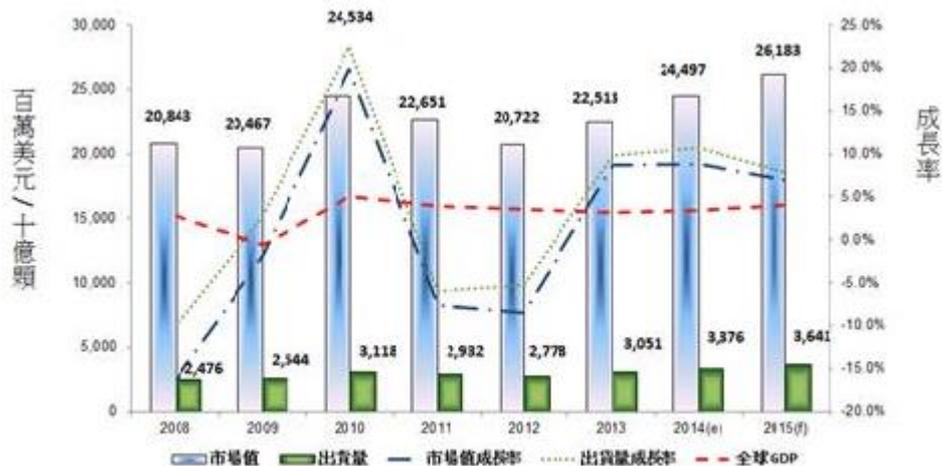
電感元件屬於被動元件產品中使用量較少，但客製化程度及平均單價較高之產品。根據工研院IEK2013年12月發表的統計數據顯示(圖一)，如以全球各終端產品平均使用被動元件顆數計算，電感約只佔所有被動元件用量的3%；而若以市場值來計算，電感佔整體被動元件市場值的10%左右。所以，雖然電感需求顆數較少，但價高之特性仍成為業界關注之重要產品。



資料來源:工研院 IEK(2013/12)

圖一 2013 年全球被動元件產品市場分布

依據工研院IEK2014年7月之研究資料顯示(圖二)，全球被動元件2014年的產值為美金244.9億元，相較於2013年的美金225.1億元成長約8.8%，預估2015年的產值可望再成長至美金262億元左右。而台灣被動元件產業，根據工研院IEK於2015年3月9日透過中央社發布的新聞稿指出，2014年的產值為新台幣1,154.85億元，相較於2013年的新台幣1,051.73億元成長約9.8%，預估2015年的產值可望再成長至新台幣1,212.6億元左右，成長幅度約5%。



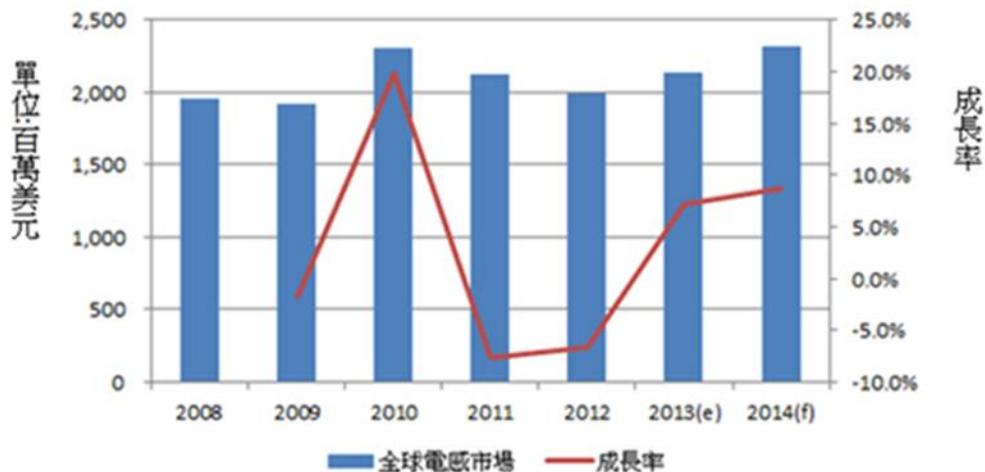
資料來源：工研院 IEK(2014/07)

圖二 年全球被動元件市場規模與趨勢

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。

單就本公司所屬的電感產業而言，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3C市場的低迷，仍能維持相對較佳的市場成長性。依據工研院IEK2013/11發表的數據顯示(圖三)，2013年電感市場已擺脫2012年衰退6.6%的低迷市況，回復到7.2%的溫和成長態勢，而2014年全球電感市場也延續了2013年溫和成長的走勢。另外一項專業統計數據，發表於EETimes Asia電子工程專輯亞洲英文版2015年3月5日專文：“Global inductor market logs 6.2% CAGR from 2014-2019”，文中指出全球2014年電感元件之產值約27.8億美元(相較於圖三工研院IEK於2013/11對2014年的預估值更高)；而全球電感元件市場從2014年至2019年的複合成長率達6.2%。對於未來五年全球電感市場的發展，仍保持正向與樂觀。現階段全球主要電感元件供應商仍以日系廠商為主，其全球市佔率超過八成以上；換言之，對於國內電感元件產業而言，仍然有許多成長空間待開拓。



資料來源：工研院 IEK(2013/11)

圖三 全球電感市場規模與趨勢

電感元件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

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，近年來汽車產業發展趨勢正在快速整合電子技術，除了在使用者舒適與方便的配備如音響、DVD、空調與汽車導航等配備外，在傳統的單純以機械控制為主的安全性配備如胎壓偵測器(TPMS)、汽車防盜等也大量採用電子控制方式，如本技術生產的PAS系列產品在TPMS中有很好的競爭力。

另一方面，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/HSF等系列)。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及正在發展中的USB3.1、2K/4K電視的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等系列產品)，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，也成為重要的營收與獲利品項，如前文所說目前汽車產業目前大量採機電整合控制，在機電整合控制中電源的轉換勢不可少，而一體成型的功率電感相對於傳統的技術有產品強度高與溫度特性穩定等優點，正適合在工作環境相對惡劣的汽車電子上應用，經過多年的努力目前本技術所生產的產品已經逐步為五大車廠中的ECU與LED車燈等產品所採用。

C.積層晶片元件

電子資訊產品不斷地往輕、薄、短、小及高速度的發展，使得產品內部元件的組裝密度亦日趨變高，在鄰近線路高速訊號的相互干擾下，系統中電磁波雜訊干擾(EMI)的問題愈加明顯。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。積層陶瓷技術所能發展的產品，除了目前已經廣為大家所採用的電感、電容與濾波器等外，

尚有許多產品可以進行發展如ESD保護元件、Fuse與模組化產品，目前本公司也正在進行多項類型產品的市場與技術評估，以期為此產線增添多樣化的產品強化競爭力，並藉此提升產品毛利率。

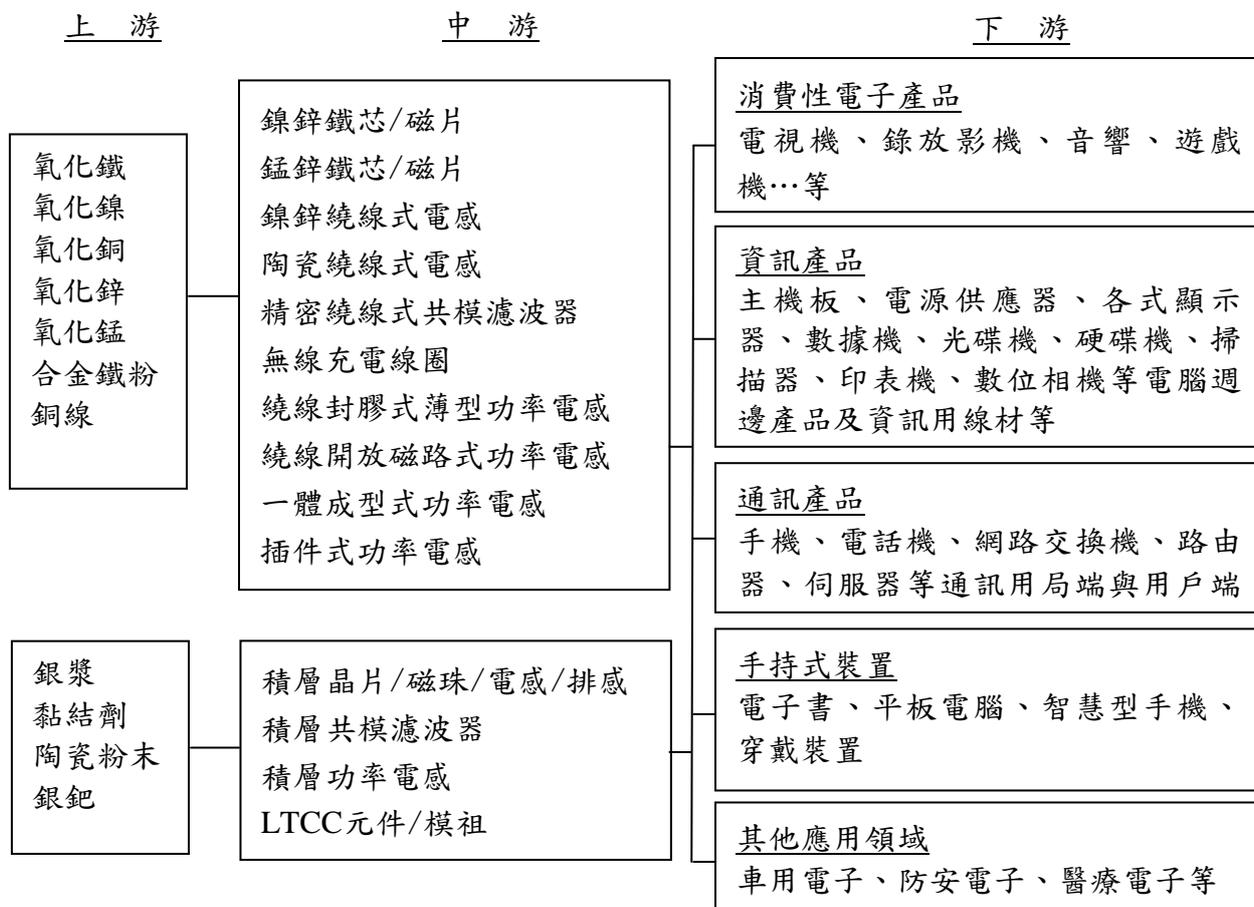
D.鐵氧體磁性材料

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

近年來相關產業競爭激烈，相較於大陸同業，對於傳統較大型的鐵芯生產，本公司已無明顯的成本優勢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。

而本公司二十多年的鐵芯生產及開發經驗，對於新型電子產品需求的鐵芯均能滿足。而除了對於下游客戶販售鐵芯外，本公司精密線圈電感及功率電感所需之鐵芯，及積層式晶片電感與磁珠所使用之ferrite料帶均是自製品，對於鐵芯及料帶的規格、數量及品質較一般同業有較佳的掌控，能充分發揮生產電感類相關產品垂直整合的特性。

(3)產業上、中、下游之關聯性



(4)產品之各種發展趨勢

電子系統產品功能不斷演進，推動被動元件產品規格持續精進，隨著電子產品日漸往更高速度、更輕、薄、短、小發展的趨勢，無論是磁鐵芯、積層晶片磁珠/積層晶片電感、繞線線圈或是功率電感，也都隨之趨向高頻化、小型化/薄型化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，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，驅使周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物料的供應商無不受到此規範的影響，大力推動原材物料、製程到完成品的環保化。

(5)產業競爭情形

目前全球主要電感生產企業包括：A.日系：TDK、Murata、Taiyo Yuden、TOKO、Sumida；B.美系：Vishay、Coilcraft；C.韓系：Samsung Electro-Mechanics、Samwha、Coilmaster；D.台系：台達電、達方、奇力新、西北臺慶、美磊；E.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元件，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、合金材料小型化功率電感、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、汽車電子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、小及高功能化等特性發展，因此在本公司電感製造技術上搭配發展多年的核心材料工程技術，對於新產品之開發亦將以輕、薄、短、小及高功能化概念作為新產品開發之依據。

(1)技術層次與研究發展

A.積層晶片元件

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

本公司與工研院工材所合作多年，對於高頻電感所需之材料與製程開發甚早，超過十年以上高頻電感之量產與開發經驗，可即時因應市場變化滿足客戶需求。本公司之積層晶片產線同時擁有乾式、半乾半濕與濕式製程。對於客戶高頻電感之需求，可同時兼顧低成本、高品質等各種不同的市場需求。順應產品高頻化趨勢之開發，具體量產且已貢獻營收的產品有：0201/0603及0402/1005全系列高頻電感、0402/1005超高頻磁珠(GHz bead)。全系列0201/0603磁珠及高頻電感及為因應元件小型化趨勢之具體成果。而開發全系列0201/0603高頻電感與磁珠的同時，亦將本公司乾式製程的能力如線寬(<50um)、孔徑(<50um)、薄帶厚度(<10um)及自動堆疊層數(>25 layers)向上提升。

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。目前已推出各式LTCC天線與率波器產品。

B.精密線圈元件

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

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

而近年來因高頻元件與網通市場的需求，除了小型化與高頻化之外，精密化也成為終端產品要求之重點，近兩年來本公司對於單繞線G規產品亦投入相當之資源，以期產品符合客戶的需求並確保本身的成本優勢。除此之外，精密自動繞線產品，除了市面上常見的單線與雙線並繞產品之外，單繞線多圈數與多線並繞的產品也有其一定的需求量。而為生產此類客製化的繞線產品，自動化生產設備的改良扮演絕對關鍵的角色。而本公司累積的繞線式電感製造經驗，搭配長期合作的設備供應商，並整合本身自製鐵芯用料的設計與製造能力，不斷的做改良，改善生產良率，增加生產效率，於2012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，本公司亦已導入金屬合金材的應用與開發，並預計於2015年量產，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(A)極低及極高導磁係數低溫燒結之鎳鋅材料；(B)鎳鋅高Impedance材料；(C)鎳鋅高Bms材料；(D)鎳鋅耐大電流材料；(E)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、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

	102 年度	103 年度
研發費用	45,994	58,210
佔營業額之比率(%)	1.64	1.97

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
99 年度	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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.積層晶片型大電流電感 CPI 2520/2016 系列
101 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.積層晶片式功率電感器 CPI2016 ,CPI2012 系列 2.薄型功率電感 HPC3010/3012,HPC252010/252012 UHP252010/252012 系列 3.智慧型手機用聾人助聽器傳感精密線圈 PAS4420,PAS6420 系列 4.車用雙繞線共模濾波器 ACM4532 系列 5.三繞線共模濾波器 TCM3225 6.無線充電用發射端線圈(Tx)及接收端線圈(Rx) 7.近場通訊(NFC)用鐵氧體薄片(Ferrite Sheet)及線圈模組 8.LTCC 無線通訊用藍牙天線、無線網路天線及無線網路濾波器
102 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.薄型功率電感 HPC 各尺寸系列開發 <ol style="list-style-type: none"> (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 <ol style="list-style-type: none"> 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 <ol style="list-style-type: none"> (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
103 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. LTCC 陶瓷天線及濾波器開發 2. 符合 A4WP 聯盟型無線充電線圈接收端(Rx)及發射端(Tx)產品 3. 金屬合金型薄型電感材料及製程開發. 4. 小型化 SMD 網路變壓器 TXF3532 開發 5. 小型化大感值雙線式電感 DCM3532 系列開發 6. 高共模組抗 LPF2012 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	102 年度		103 年度		
	營收金額	比例	營收金額	比例	
內銷	484,758	17.32%	1,072,599	36.26%	
外銷	中國大陸	1,766,484	63.11%	1,691,266	57.17%
	新加坡	166,714	5.96%	124,908	4.22%
	其他	380,948	13.61%	69,474	2.35%
合計	2,798,904	100.00%	2,958,248	100.00%	

(2)市場佔有率

根據經濟部統計處調查，103年度國內被動元件產業總銷值約為新台幣57,346,177仟元，而本公司103年度線圈電感與晶片電感之銷值為新台幣2,958,248仟元，推估國內被動元件市場佔有率約為5.16%。

單位：新台幣仟元

103 年度 電感產品銷值	103 年度 台灣被動元件總銷值	市場佔有率
2,958,248	57,346,177	5.16%

資料來源：該公司提供；經濟部統計處調查

(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實況分析，PC及NB市場雖有較2013年小幅成長，但仍然疲弱，2015年預期應會有更進一步衰退；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；其它應用領域如物聯網、車用電子等非3C應用領域市場應該仍有成長的空間；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2015年的市場需求分析，被動元件或是電感元件的市況應較2014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

本公司生產的電感元件產品，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2015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9千萬顆月銷售量；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；合金材料製作之小型化扼流線圈(Mini Choke)月產能預計將可超過5千萬顆。

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，2014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，2015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等之量產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、封膠繞線式鐵氧體薄型功率電感、封膠繞線式金屬合金薄型功率電感、一體成形金屬合金薄型功率電感、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、網路通訊產品、手持式裝置產品、汽車電子、安防電子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。本公司員工對公司極具向心力且認同度高，在現有之組織架構下發揮其工作效益，因我們深深地體認，唯有健全、高素質的研發團隊，配合有計劃、有效率地研發策略，才能立足在尖端的電子資訊產業。

D.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，有鑑於近年來大陸勞動合同法實施，導致人工成本逐年上漲，本公司將加強產品線自動化之實施，以減少人員之聘用，並強化製程管理提升生產良率，另一方面將彈性調配生產線、加強員工教育訓練、提升員工素質等以減少員工加班之時數，降低生產成本，使產品具競爭力。

(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

近年來，智慧型手機、平板電腦及行動裝置電器用品逐漸趨於精緻化，促使電子零件設計必須更小型化、更高容值、更耐溫及提升耐壓性等，以符合使用者需求，進而使高階被動元件市場需求持續成長，顯示本公司未來成長空間相對可期。

(B)中國大陸逐漸以品質為考量，對台灣被動元件廠商依賴度提高

過去中國大陸3C產品主要為山寨品牌，在一切以成本優先的考量下，被動元件用料甚少採用台灣廠商產品，幾乎均以中國大陸本土廠商之供應為主；但隨中國品牌3C產品的興起，採用台灣廠商被動元件產品日益增加，若本公司可順利切入中國品牌供應鏈中，可帶動營收持續成長。

(C)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，減少以貿易商為主之銷售模式，直接面對客戶，建立行銷通路，近年更積極開展國外通路，將產品直接銷予日、韓及歐美各國的客戶。

(D) 自動化生產及生產技術自主

為提升製程技術能力及降低人力成本，積極引進更新自動化生產設備，有效控制產品品質，提高生產效率、降低生產成本，使產品具競爭力。此外，本公司為持續從事生產的開發及技術的改善，配合財團法人工業技術研究院從事多項產品之商業化量產，相較於其他同業在技術上該公司則有更高之生產技術自主性。

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及和市內高職及科技大學建教合作，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產品之應用面，近年來布局之網通市場、歐洲汽車市場、大尺寸電視市場、USB3.0/HDMI高速訊號連接介面產業等，成效已逐年顯現，降低單一產品或產業需求減緩對公司之影響。

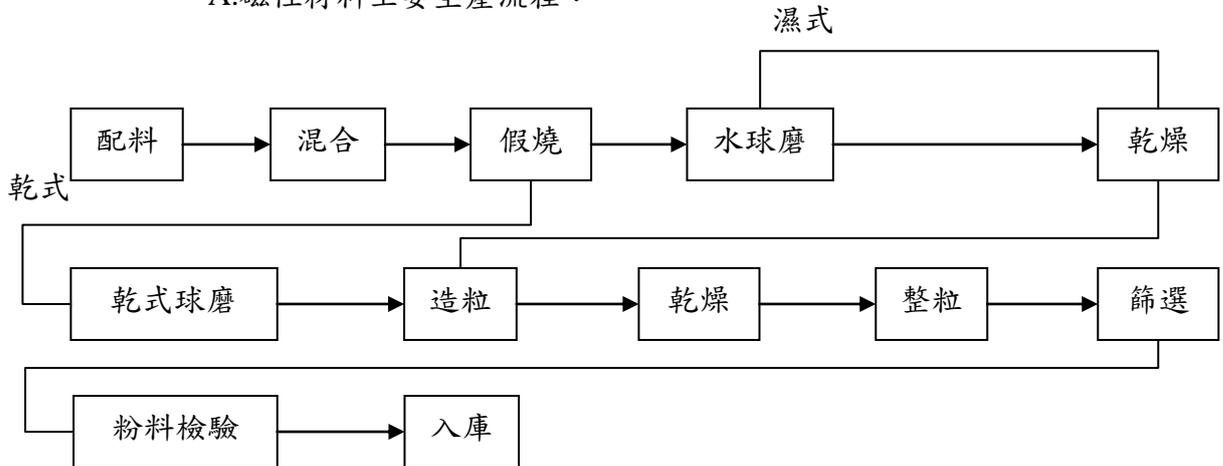
2. 產品之重要用途及產製過程：

(1) 主要產品之重要用途

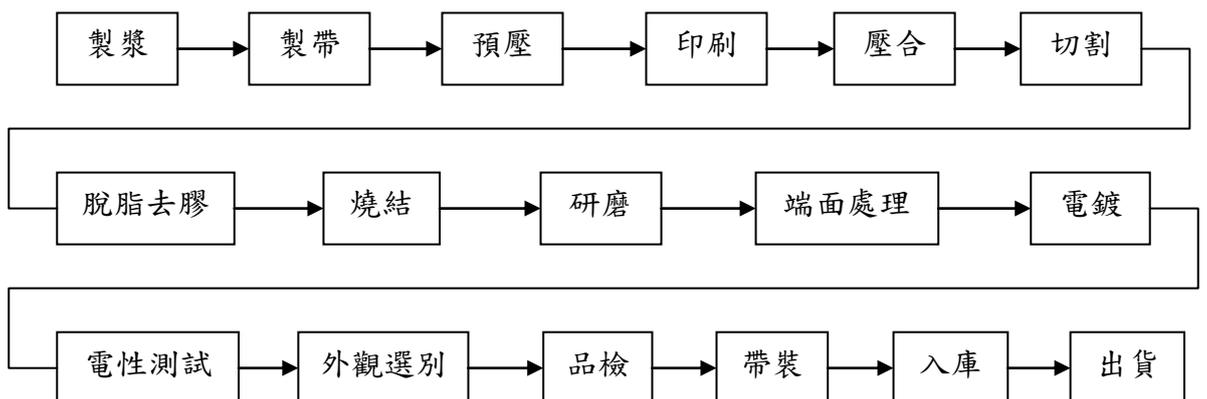
產品類別	重要用途
積層晶片電感/磁珠	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、手機、光碟機、印表機、ADSL/網路卡、投影機、機頂盒，智慧型手機
精密繞線電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機
功率電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路

(2) 主要產品之產製過程

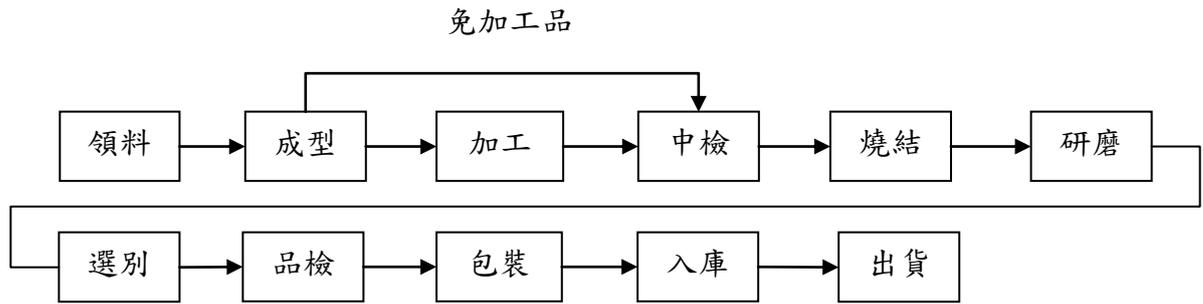
A. 磁性材料主要生產流程：



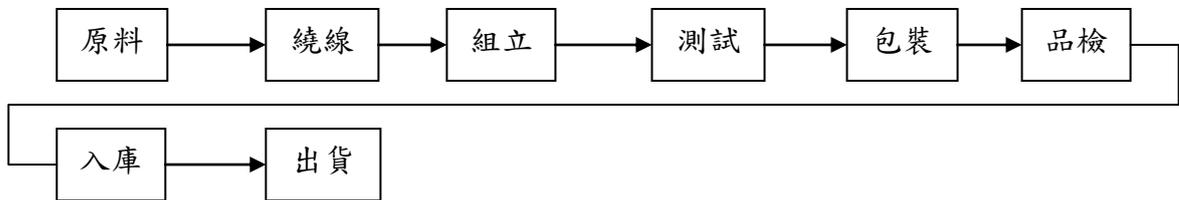
B. 積層晶片磁珠/電感生產流程：



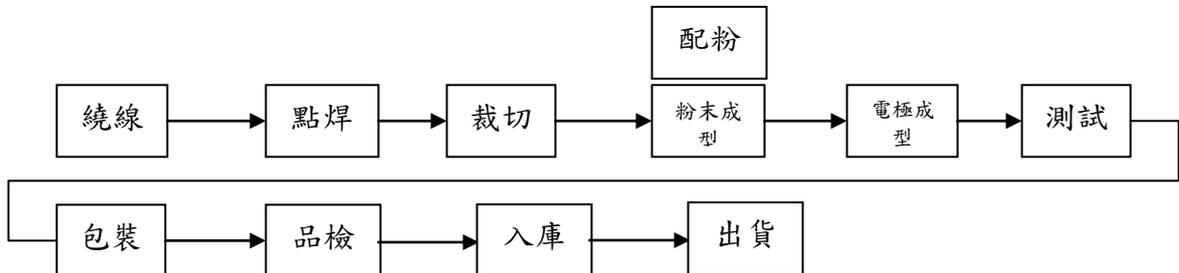
C.鐵粉芯生產流程：



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	102 年度				103 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	235,884	21.33	無	甲公司	194,372	20.71	無
2	勤凱	121,801	11.02	無	崇越	103,487	11.03	無
3	崇越	114,928	10.39	無	勤凱	90,347	9.63	無
	其他	510,160	57.26	-	其他	550,119	58.63	-
	進貨淨額	982,773	100.00	-	進貨淨額	938,325	100.00	-

變動說明：勤凱公司主因國際原物料價格下降，致採購金額下降。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

排名	102 年度				103 年度			
	公司名稱	銷貨淨額	佔全年銷貨淨額(%)	與發行人之關係	公司名稱	銷貨淨額	佔全年銷貨淨額(%)	與發行人之關係
1	A1 公司	288,365	10.30	實質關係人	A1 公司	276,649	9.35	實質關係人
	其他	2,510,539	89.70	-	其他	2,681,599	90.65	-
	合計	2,798,904	100.00	-	合計	2,958,248	100.00	-

變動說明：因 A1 公司終端客戶對 PC 產品需求減緩，故減少共模濾波器等電感產品訂單，致 A1 公司銷貨金額呈遞減趨勢。

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	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
線圈	1,304,252	1,209,420	1,031,184	1,613,677	1,540,004	1,188,869
晶片	13,200,930	14,273,824	682,644	13,200,930	13,915,162	627,124
其他	872,819	382,722	47,753	521,089	79,610	17,335
合計	15,378,001	15,865,966	1,761,581	15,335,696	15,534,776	1,833,328

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	102 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
線圈	266,520	315,680	1,145,521	1,430,788	614,669	725,406	1,126,063	1,222,792
晶片	2,259,233	149,516	13,900,797	765,882	5,463,728	322,190	11,007,258	605,759
其它	32,963	19,562	649,229	117,476	147,249	25,003	348,920	57,098
合計	2,558,716	484,758	15,695,547	2,314,146	6,225,646	1,072,599	12,482,241	1,885,649

三、最近二年度從業員工人數

		102 年度	103 年度	104 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	管理行政人員	153	145	143
	營業人員	90	98	96
	研發及技術人員	63	63	72
	製造間接人員	129	131	134
	作業員	1,445	1,416	1,484
	合計	1,880	1,853	1,929
平均年歲		30.56	32.14	32.14
平均服務年資		2.34	2.89	2.89
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	1	1	1
	碩 士	10	11	11
	大 專	246	247	330
	高 中	275	269	336
	高 中 以 下	1,348	1,325	1,251

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；另本公司於廠務部下設環保室專責單位及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：

單位：新台幣元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	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	219,005	1. 電鍍區酸鹼性廢氣、材料區粒狀物廢及塗膠機揮發性有機物廢氣進行廢氣收集，降低人體為害性，使排出廢氣符合環保法規。 2. 廢水處理設施，收集電鍍區廢水，降低對環境危害性，使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。
廢棄物儲存區設立	1 式	101/9/28	280,000	46,665	
電鍍線氣罩排氣及風管連接	1 式	102/5/15	246,400	95,823	
材料區風管連接及採樣設施	1 式	102/5/15	633,600	246,400	
塗膠機之風管及採樣設施改善工程	1 式	102/5/15	142,600	55,458	
排放管道與洗滌塔改善工程費用	1 式	102/7/4	415,000	184,440	
複合雙道填充式洗滌塔(廢氣處理工程)	1 式	103/3/07	3,920,000	3,618,464	

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
生產一處低燒爐站之靜電集塵器	1 式	103/7/03	838,000	744,888	
低燒區風管重整及增設警報(1F+2F)	1 式	103/5/28	374,000	270,110	
增設 600 噸廢水處理操作設施	1 式	103/10/02	2,400,000	2,309,090	

3.最近二年度及截至年報刊印日止，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：

本公司於102年07月29日因擴充產能設備，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08月26日依法處本公司罰鍰新臺幣10,000元。本公司在此事件後，除負責將廠區內以及廠區外工業區之雨水溝清理完畢，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，以防類似事件再發生。

4.最近二年度截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、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)本公司於96年5月至100年10月間委託麗騰環保有限公司清運廢棄物，疑似遭非法傾倒。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，本公司及總經理獲判無罪。

(2)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號)，102年2月21日臺中市政府駁回本公司訴願請求，本公司因此於102年3月19日向臺中高等行政法院提出行政訴訟，高等行政法院於103年4月23日駁回本公司訴訟案，本公司已於103年5月29日再向臺中高等行政法院提出行政訴訟上訴理由狀，此案於103年6月30日由臺中高等行政法

院移送至最高行政法院，目前仍在上訴程序中。此訴訟若再駁回，本公司僅需負擔相關訴訟費用。惟此金額微小，尚不致對本公司營運、財務、業務狀況及獲利情形有重大影響。

(3)如3.所述，本公司於102年7月29日因擴充產能設備，調動50噸大型起重壓裂廢水管線，廢水滲漏至雨水管路排出廠區，遭桃園幼獅工業區服務中心，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26日依法處本公司罰鍰新臺幣10,000元。改善措施及因應對策，詳見3.之說明。

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、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

(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)員工進修及訓練

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)退休制度與其實施狀況

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.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露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，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	上海楊梅	2012/8/27 - 2019/9/15	中長期貸款	無
借款合同	中信桃園	2013/5/29 - 2015/7/26	中長期/短期貸款	無
借款合同	華銀楊梅	2013/7/18 - 2018/7/18	中長期/短期貸款	無
借款合同	土銀竹北	2015/2/3-2016/2/3	短期貸款	無
借款合同	開發企金	2015/3/6- 2015/6/4	短期貸款	無
借款合同	彰銀楊梅	2014/12/22 - 2018/12/29	中長期/短期貸款	無
高頻損失與阻抗分析技術-無線傳電高頻阻抗及損失分析技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	2012/12/25-2017/12/25	高頻損失與阻抗分析技術-無線傳電高頻阻抗及損失分析技術	保密
功率電磁場設計與測試技術技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	2014/8/1-2019/8/1	功率電磁場設計與測試技術技術授權	保密
代理授權	A2 公司	2013/01~2015/12 有效期間為三年	代理授權	保密
採購合約	B 公司	2013/05-2016/04 期滿自動延展一年，至任一方以書面通知他方終止本合同為止	採購合約細節	保密
Private Lable	C 公司	除非任一方提前書面通	Private Lable	保密

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Agreement		知終止合約	Agreement	
代理銷售	D 公司	2015/01~2015/12 有效期間為一年	代理銷售	保密
採購合約	E 公司	2010/06/01-2011/05/31 期滿自動延展，除非至任一方提前 60 天書面通知另一方終止	採購合約細節	保密
代理銷售	F 公司	2015/01~2016/12 有效期間為二年	代理銷售	保密
代理授權	G 公司	2015/01~2015/12 有效期間為一年	代理授權	保密
代理授權	H 公司	2014/06~2015/05 有效期間為一年	代理授權	保密
採購合約	I 公司	2008/05/01~2009/04/30 為期一年，期滿自動延展一年，除任一方於合約到期日 60 日前以書面通知他方終止本合同為止	採購合約細節	保密
代理銷售	J 公司	2014/11/01~2015/12/31	代理銷售	保密
採購合約	K 公司	2014/07/16~任一方以 90 日前書面通知他方終止本合同為止	採購合約	保密
採購合約	L 公司	2013/10/11~2014/10/10 期滿自動延展一年，除任一方於合約到期日 30 日前以書面通知他方終止本合同為止	採購合約細節	保密
代理銷售	垣欣	2015/01~2015/12 有效期間為一年	代理銷售	-
產品供應合約	甲公司	期滿後，一年自動續約一次	採購合約細節	保密

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

1.1 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

年度		101 年	102 年	103 年	當年度截至 104 年 03 月 31 日
項目					
流動資產		1,984,673	2,120,889	2,249,700	2,334,842
不動產、廠房及設備		1,152,647	1,317,720	1,434,887	1,403,462
無形資產		7,967	5,060	3,791	3,710
其他資產		206,778	134,846	125,356	160,143
資產總額		3,352,065	3,578,515	3,813,734	3,902,157
流動負債	分配前	1,367,314	1,328,250	1,398,317	1,431,911
	分配後	1,399,138	1,407,810	(註 2)	(註 2)
非流動負債		275,507	281,972	150,085	133,807
負債總額	分配前	1,642,821	1,610,222	1,548,402	1,565,718
	分配後	1,674,645	1,689,782	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,336,439
股本		795,600	795,600	910,000	910,000
資本公積		128,609	128,609	369,762	369,762
保留盈餘	分配前	549,770	695,237	873,985	955,184
	分配後	517,946	615,677	(註 2)	(註 2)
其他權益		-32,035	23,888	111,585	101,493
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		267,300	324,959	—	—
權益總額	分配前	1,709,244	1,968,293	2,265,332	2,336,439
	分配後	1,677,420	1,888,733	(註 2)	(註 2)

註 1：以上各年度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

1.2 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

年度		101 年	102 年	103 年	當年度截至 104 年 03 月 31 日 (註 3)
項目					
流動資產		1,087,322	1,050,619	1,101,039	1,281,103
不動產、廠房及設備		700,784	861,284	910,826	867,693
無形資產		7,399	4,660	3,174	3,171
其他資產		918,291	1,018,101	1,528,933	1,472,173
資產總額		2,713,796	2,934,664	3,543,972	3,624,140
流動負債	分配前	1,059,624	1,033,249	1,140,008	1,153,127
	分配後	1,091,448	1,112,809	(註 2)	(註 2)
非流動負債		212,228	258,081	138,632	134,572

負債總額	分配前	1,271,852	1,291,330	1,278,640	1,287,699
	分配後	1,303,676	1,370,890	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,336,441
股本		795,600	795,600	910,000	910,000
資本公積		128,609	128,609	369,762	369,762
保留盈餘	分配前	549,770	695,237	873,985	955,186
	分配後	517,946	615,677	(註 2)	(註 2)
其他權益		-32,035	23,888	111,585	101,493
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
權益總額	分配前	1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,336,441
	分配後	1,410,120	1,563,774	(註 2)	(註 2)

註 1：以上各年度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 3：104 年第一季財務資料為自結數

1.3 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年	100 年	101 年
流動資產		1,609,905	1,852,767	1,984,889
基金及投資		70,544	36,954	20,743
固定資產		996,125	1,203,074	1,261,155
無形資產		17,629	18,459	16,344
其他資產		162,617	140,473	75,776
資產總額		2,856,820	3,251,727	3,358,907
流動負債	分配前	1,083,147	1,289,322	1,361,867
	分配後	1,176,747	1,301,022	1,393,691
長期負債		109,373	179,665	209,726
其他負債		43,425	47,200	49,183
負債總額	分配前	1,235,945	1,516,187	1,620,776
	分配後	1,329,545	1,527,887	1,652,600
股本		714,181	780,000	795,600
資本公積		25,330	128,615	128,609
保留盈餘	分配前	512,248	476,144	479,824
	分配後	418,648	464,444	448,000
金融商品未實現利益		9,932	(3,211)	(1,890)
累積換算調整數		13,592	66,435	36,268
未認列為退休金成本之淨損失		(4,468)	(12,326)	(18,230)
股東權益總額	分配前	1,620,875	1,735,540	1,738,131
	分配後	1,527,275	1,723,840	1,706,307

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

1.4簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度		99年	100年	101年
項目				
流動資產		881,211	1,087,870	1,087,325
基金及投資		735,414	817,887	828,207
固定資產		632,622	739,888	794,628
無形資產		10,263	8,553	6,842
其他資產		30,571	41,783	27,882
資產總額		2,290,081	2,695,981	2,744,884
流動負債	分配前	831,049	1,034,434	1,065,666
	分配後	924,649	1,046,134	1,097,490
長期負債		91,924	126,307	147,404
其他負債		46,116	49,406	61,456
負債總額	分配前	969,089	1,210,147	1,274,526
	分配後	1,062,689	1,221,847	1,306,350
股本		714,181	780,000	795,600
資本公積		25,330	128,615	128,609
保留盈餘	分配前	512,248	476,144	479,824
	分配後	418,648	464,444	448,000
金融商品未實現利益		9,932	(3,211)	(1,890)
累積換算調整數		13,592	66,435	36,268
未認列為退休金成本之淨損失		(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	1,320,992	1,485,834	1,470,358
	分配後	1,227,392	1,474,134	1,438,534
總額				

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

2.1簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

年度	101年	102年	103年	當年度截至 104年03月31 日
項目				
營業收入	2,473,915	2,798,904	2,958,248	708,398
營業毛利	491,734	631,536	720,831	199,497
營業損益	117,811	251,806	297,273	96,593
營業外收入及支出	-24,276	10,012	53,204	1,025
稅前淨利	93,535	261,818	350,477	97,618
繼續營業單位本期淨利	50,755	224,413	291,416	81,199

停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	50,755	224,413	291,416	81,199
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-42,044	68,342	88,954	-10,092
本期綜合損益總額	8,711	292,755	380,370	71,107
淨利歸屬於母公司業主	33,729	177,217	257,051	81,199
淨利歸屬於非控制權益	17,026	47,196	34,365	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-4,540	233,214	346,005	71,107
綜合損益總額歸屬於非控制權益	13,251	59,541	34,365	—
每股盈餘	0.42	2.23	3.04	0.89

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

2.2 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

年度 項目	101年	102年	103年	當年度截至 104年03月31 日(註)
營業收入	1,844,071	2,067,618	2,165,061	507,673
營業毛利	285,450	319,049	413,948	116,878
營業損益	92,637	96,340	185,516	61,127
營業外收入及支出	-36,433	97,143	110,712	27,916
稅前淨利	56,204	193,573	296,228	89,043
繼續營業單位本期淨利	33,729	177,217	257,051	81,199
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	33,729	177,217	257,051	81,199
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	-38,269	55,997	88,954	-10,092
本期綜合損益總額	-4,540	233,214	346,005	71,107
每股盈餘	0.42	2.23	3.04	0.89

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證；104年第一季財務資料為自結數

2.3 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	99年	100年	101年
流動資產	1,609,905	1,852,767	1,984,889
基金及投資	70,544	36,954	20,743
固定資產	996,125	1,203,074	1,261,155
無形資產	17,629	18,459	16,344

其他資產		162,617	140,473	75,776
資產總額		2,856,820	3,251,727	3,358,907
流動負債	分配前	1,083,147	1,289,322	1,361,867
	分配後	1,176,747	1,301,022	1,393,691
長期負債		109,373	179,665	209,726
其他負債		43,425	47,200	49,183
負債總額	分配前	1,235,945	1,516,187	1,620,776
	分配後	1,329,545	1,527,887	1,652,600
股本		714,181	780,000	795,600
資本公積		25,330	128,615	128,609
保留盈餘	分配前	512,248	476,144	479,824
	分配後	418,648	464,444	448,000
金融商品未實現利益		9,932	(3,211)	(1,890)
累積換算調整數		13,592	66,435	36,268
未認列為退休金成本之淨損失		(4,468)	(12,326)	(18,230)
股東權益 總額	分配前	1,620,875	1,735,540	1,738,131
	分配後	1,527,275	1,723,840	1,706,307

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

2.4 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度			
	99 年	100 年	101 年	
流動資產	881,211	1,087,870	1,087,325	
基金及投資	735,414	817,887	828,207	
固定資產	632,622	739,888	794,628	
無形資產	10,263	8,553	6,842	
其他資產	30,571	41,783	27,882	
資產總額	2,290,081	2,695,981	2,744,884	
流動負債	分配前	831,049	1,034,434	1,065,666
	分配後	924,649	1,046,134	1,097,490
長期負債	91,924	126,307	147,404	
其他負債	46,116	49,406	61,456	
負債總額	分配前	969,089	1,210,147	1,274,526
	分配後	1,062,689	1,221,847	1,306,350
股本	714,181	780,000	795,600	
資本公積	25,330	128,615	128,609	
保留盈餘	分配前	512,248	476,144	479,824
	分配後	418,648	464,444	448,000

金融商品未實現利益		9,932	(3,211)	(1,890)
累積換算調整數		13,592	66,435	36,268
未認列為退休金成本之淨損失		(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	1,320,992	1,485,834	1,470,358
總額	分配後	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

(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
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
103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)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)			
		101年	102年	103年	當年度截至 104年03月31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.01	45.00	40.60	40.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	172.19	170.77	168.33	176.01
償債能力%	流動比率	145.17	159.68	160.89	163.06
	速動比率	107.24	121.5	131.21	133.01
	利息保障倍數	6.17	14.02	23.99	30.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.71	2.8	2.68	2.54
	平均收現日數	134.85	130.4	136.19	143.64
	存貨週轉率(次)	4.65	5.28	5.76	5.65
	應付款項週轉率(次)	4.8	6.4	6.86	6.25
	平均銷貨日數	78.48	69.1	63.38	64.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.05	2.27	2.15	2.00
	總資產週轉率(次)	0.75	0.81	0.80	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	1.84	6.97	8.23	8.70
	權益報酬率(%)	2.97	12.2	13.77	14.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.76	32.91	38.51	10.73
	純益率(%)	2.05	8.02	9.85	11.46
	每股盈餘(元)	0.42	2.23	3.04	0.89

現金流量	現金流量比率(%)	15.3	19.49	45.75	44.68
	現金流量允當比率(%)	53.96	53.34	68.65	68.65
	現金再投資比率(%)	6.17	5.4	13.80	13.42
槓桿度	營運槓桿度	6.38	3.63	3.03	2.77
	財務槓桿度	1.18	1.09	1.05	1.04

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.純益率(%):主因本期稅後利益增加
- 3.每股盈餘(元):主因本期稅後利益增加
- 4.現金流量比率(%):主因本期營業活動淨現金流入增加
- 5.現金流量允當比率(%):主因本期營業活動之淨現金流入增加
- 6.現金再投資比率(%):主因本期營業活動之淨現金流入增加

1.2.最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目(註3)		年度(註1)	最近五年度財務分析(註1)			
			101年	102年	103年	當年度截至 104年03月31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率		46.87	44.00	36.08	35.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		236.05	220.77	263.93	284.78
償債能力%	流動比率		102.61	101.68	96.58	111.10
	速動比率		85.63	81.46	81.72	94.21
	利息保障倍數		6.04	16.23	27.13	34.81
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.59	2.81	2.82	2.76
	平均收現日數		140.84	129.87	129.24	132.42
	存貨週轉率(次)		10.69	11.17	10.84	10.22
	應付款項週轉率(次)		3.56	4.70	4.73	4.31
	平均銷貨日數		34.15	32.67	33.69	35.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.53	2.65	2.44	2.28
	總資產週轉率(次)		0.68	0.73	0.67	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)		1.5	6.69	8.24	9.33
	權益報酬率(%)		2.33	11.49	13.15	14.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)		7.06	24.33	32.55	9.78
	純益率(%)		1.83	8.57	11.87	15.99
	每股盈餘(元)		0.42	2.23	3.04	0.89
現金流量	現金流量比率(%)		7.06	22.66	34.27	33.88
	現金流量允當比率(%)		63.53	61.28	70.47	70.47
	現金再投資比率(%)		1.92	5.94	7.97	7.78

槓桿度	營運槓桿度	5.72	6.02	2.66	2.47
	財務槓桿度	1.14	1.15	1.07	1.05

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.資產報酬率(%) :主因本期稅後利益增加
- 3.稅前純益占實收資本額比率(%):主因本期稅前利益增加
- 4.純益率(%) :主因本期稅後利益增加
- 5.每股盈餘(元) :主因本期稅後利益增加
- 6.現金流量比率(%) :主因本期營業活動淨現金流入增加
- 7.現金再投資比率(%) :主因本期營業活動淨現金流入增加
- 8.營運槓桿度:主因本期營業利益增加

註：104 年第一季財務資料為自結數

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)			
			99 年	100 年	101 年	
財務結構	負債佔資產比率(%)		43.26	46.63	48.25	
	長期資金佔固定資產比率(%)		173.7	159.19	154.45	
償債能力	流動比率(%)		148.63	143.7	145.75	
	速動比率(%)		113.28	101.15	107.67	
	利息保障倍數		13.51	4.45	6.02	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.98	2.92	2.71	
	平均收現日數		117.53	125.06	134.85	
	存貨週轉率(次)		5.16	5.18	4.66	
	應付款項週轉率(次)		5.28	4.86	4.8	
	平均銷貨日數		58.58	70.51	78.41	
	固定資產週轉率(次)		2.25	1.93	1.96	
	總資產週轉率(次)		0.79	0.72	0.74	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.93	1.78	1.89	
	股東權益報酬率(%)		9.5	2.51	2.77	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		35.27	6.07	14.16
		稅前利益		25.5	6.84	11.42
	純益率(%)		6.48	1.81	1.94	
	每股盈餘(元)		1.85	0.72	0.39	
現金流量	現金流量比率(%)		39.57	5.82	15.49	
	現金流量允當比率(%)		66.74	49.02	50.79	
	現金再投資比率(%)		14.16	2.3	6.37	
槓桿度	營運槓桿度		2.76	9.32	5.75	
	財務槓桿度		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						

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)		
			99 年	100 年	101 年

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註)			
		99年	100年	101年	
財務結構	負債佔資產比率(%)	42.32	44.89	46.43	
	長期資金佔固定資產比率(%)	223.34	217.89	203.59	
償債能力	流動比率(%)	106.04	105.17	102.03	
	速動比率(%)	85.1	89.05	86	
	利息保障倍數	18.41	8.65	5.81	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.36	3.02	2.55	
	平均收現日數	106	119	141	
	存貨週轉率(次)	11.79	10.16	9.66	
	應付款項週轉率(次)	4.48	2.61	3.57	
	平均銷貨日數	29	33	34	
	固定資產週轉率(次)	2.74	2.61	2.4	
	總資產週轉率(次)	0.76	0.66	0.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.33	2.59	1.49	
	股東權益報酬率(%)	9.39	4.1	2.11	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	23.93	9.1	10.92
		稅前利益	22.29	8.47	6.74
	純益率(%)	7.5	3.22	1.69	
每股盈餘(元)	1.85	0.74	0.39		
現金流量	現金流量比率(%)	37.32	13.19	7.06	
	現金流量允當比率(%)	82.55	74.8	68.79	
	現金再投資比率(%)	14.22	1.91	2.88	
槓桿度	營運槓桿度	2.65	5.87	5.42	
	財務槓桿度	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					

3. 註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證

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
一〇三年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝、林政治會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

西北臺慶科技股份有限公司一〇四年股東常會

西北臺慶科技股份有限公司

審計委員召集人 羅 偉



中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 八 日

四、最近年度財務報告：

103 年度財務報告請參閱第 81 頁~147 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

103 年度個體財務報表請參閱第 148 頁~213 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 103 年度（自 103 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 4 年 3 月 1 9 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 及 102 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 1 0 4 年 3 月 1 9 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 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
		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)	\$ 691,073	18	\$ 547,878	15	2100	短期借款(附註十六及二六)	\$ 452,610	12	\$ 429,657	12
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及七)	-	-	2,071	-	2110	應付商業本票(附註十六)	90,000	2	90,000	3
1150	應收票據及帳款淨額(附註四、五、九及二五)	1,000,886	26	937,884	26	2150	應付票據及帳款	330,868	9	315,075	9
1180	應收關係人帳款(附註二五)	142,827	4	126,035	4	2180	應付帳款—關係人(二十五)	2,379	-	4,403	-
130X	存貨(附註四、五及十)	350,209	9	426,760	12	2230	當期所得稅負債(附註四、五及二一)	43,220	1	15,164	-
1470	其他資產—流動(附註十五、二五及二六)	64,705	2	80,261	2	2213	應付設備款	25,208	1	84,553	2
11XX	流動資產總計	<u>2,249,700</u>	<u>59</u>	<u>2,120,889</u>	<u>59</u>	2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二六)	136,411	4	131,183	4
	非流動資產					2399	應付費用及其他流動負債(附註十七及二五)	317,621	8	258,215	7
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及七)	41,718	1	30,090	1	21XX	流動負債總計	<u>1,398,317</u>	<u>37</u>	<u>1,328,250</u>	<u>37</u>
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	6,586	-	6,202	-		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二六)	1,434,887	38	1,317,720	37	2540	長期借款(附註十六及二六)	99,171	3	222,822	6
1821	無形資產(附註四、五及十三)	3,791	-	5,060	-	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二一)	28,589	1	28,572	1
1805	商譽(附註四及十二)	10,356	-	9,752	1	2640	應計退休金負債(附註四及十八)	22,325	-	30,578	1
1920	存出保證金	5,181	-	3,733	-	25XX	非流動負債總計	<u>150,085</u>	<u>4</u>	<u>281,972</u>	<u>8</u>
1915	其他資產—非流動(附註十五)	53,864	2	77,354	2	2XXX	負債總計	<u>1,548,402</u>	<u>41</u>	<u>1,610,222</u>	<u>45</u>
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	50	-	334	-		歸屬於本公司業主之權益(附註四及十九)				
1985	預付租賃款(附註四、十一、十四及二六)	7,601	-	7,381	-	3100	股本	910,000	24	795,600	22
15XX	非流動資產合計	<u>1,564,034</u>	<u>41</u>	<u>1,457,626</u>	<u>41</u>	3200	資本公積	369,762	9	128,609	4
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	151,729	4	134,007	4
						3320	特別盈餘公積	76,642	2	78,532	2
						3350	未分配盈餘	645,614	17	482,698	13
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	74,818	2	9,354	-
						3425	備供出售金融資產未實現利益	36,950	1	14,622	1
						3490	其他	(183)	-	(88)	-
						31XX	本公司業主之權益合計	<u>2,265,332</u>	<u>59</u>	<u>1,643,334</u>	<u>46</u>
						36XX	非控制權益	-	-	324,959	9
						3XXX	權益總額	<u>2,265,332</u>	<u>59</u>	<u>1,968,293</u>	<u>55</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,813,734</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,578,515</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 3,813,734</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,578,515</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

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二 五）	\$ 2,958,248	100	\$ 2,798,904	100
5000	營業成本（附註四、五、 十、二十及二五）	<u>2,237,417</u>	<u>76</u>	<u>2,167,368</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>720,831</u>	<u>24</u>	<u>631,536</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二十及二 五）				
6100	推銷費用	203,163	7	229,786	8
6200	管理費用	162,016	5	142,721	5
6300	研究發展費用	<u>58,210</u>	<u>2</u>	<u>45,994</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>423,389</u>	<u>14</u>	<u>418,501</u>	<u>15</u>
6500	其他收益（附註四、十一及 十二）	(<u>169</u>)	-	<u>38,771</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>297,273</u>	<u>10</u>	<u>251,806</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二十）	(15,247)	(1)	(20,107)	(1)
7010	其他收入（附註四、二 十及二五）	22,263	1	22,480	1
7020	其他利益及損失（附註 二十）	<u>46,188</u>	<u>2</u>	<u>7,639</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>53,204</u>	<u>2</u>	<u>10,012</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	103年度		102年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 350,477	12	\$ 261,818	9
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二一)	59,061	2	37,405	1
8200	本期淨利	291,416	10	224,413	8
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	65,464	2	50,530	2
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	22,328	1	17,938	-
8360	確定福利計畫精算損失	1,257	-	(38)	-
8390	其他權益	(95)	-	(88)	-
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	88,954	3	68,342	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 380,370	13	\$ 292,755	10
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 257,051	9	\$ 177,217	6
8620	非控制權益	34,365	1	47,196	2
8600		\$ 291,416	10	\$ 224,413	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 346,005	12	\$ 233,214	8
8720	非控制權益	34,365	1	59,541	2
8700		\$ 380,370	13	\$ 292,755	10
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 3.04		\$ 2.23	
9810	稀 釋	\$ 3.01		\$ 2.21	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝明諱



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 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	歸 屬 於 本 公 司 業 主 權 益										其 他 權 益 項 目 (附 註 二 十)		權 益 總 額
		股 本 (附 註 二 十)	資 本 公 積 (附 註 二 十)	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 交 易	長 期 投 資	合 併 溢 價	保 留 盈 餘 (附 註 二 十)	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	
A1	102 年 1 月 1 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 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
E1	現 金 增 資	114,400	228,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343,200
M5	取 得 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	12,353	-	-	-	-	-	-	-	-	12,353
B1	102 年 度 盈 餘 分 配 及 指 撥 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	17,722	-	(17,722)	-	-	-	-	-
B17	特 別 盈 餘 公 積 迴 轉	-	-	-	-	-	-	(1,890)	1,890	-	-	-	-	-
B5	現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	(79,560)	-	-	-	-	(79,560)
D1	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	257,051	-	-	-	34,365	291,416
D3	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	1,257	65,464	22,328	(95)	-	88,954
O1	非 控 制 權 益 減 少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(359,324)	(359,324)
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 539	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 151,729	\$ 76,642	\$ 645,614	\$ 74,818	\$ 36,950	(\$ 183)	\$ -	\$ 2,265,332

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及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 350,477	\$ 261,818
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	238,361	234,832
A20200	攤銷費用	4,468	5,454
A23500	減損損失	3,074	-
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(3,048)	6,206
A20900	財務成本	15,247	20,107
A21200	利息收入	(4,610)	(1,494)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益（損失）	86	(3,866)
A22800	處分無形資產損失	83	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(34,905)
A29900	預付租賃款攤銷	198	196
A24100	外幣兌換利益	(10,512)	(7,436)
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31130	應收票據	(3,678)	5,342
A31150	應收帳款	(38,749)	(163,035)
A31160	應收關係人帳款	(16,792)	31,396
A31200	存 貨	76,551	(32,944)
A31240	其他流動資產	15,556	45,382
A32130	應付票據	(1,354)	(1,058)
A32150	應付帳款	10,021	(37,061)
A32160	應付關係人帳款	(2,024)	(1,314)
A32230	其他流動負債	59,378	15,321
A32240	應計退休金負債	(7,091)	(6,762)
A33000	營運產生之現金流入	685,642	336,179
A33300	支付之利息	(15,220)	(20,320)
A33500	支付之所得稅	(30,704)	(56,990)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>639,718</u>	<u>258,869</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 5,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	2,071	8,733
B02700	取得不動產、廠房及設備	(405,681)	(388,331)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(346,971)	-
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	16,052	8,353
B03700	存出保證金增加	(1,448)	(278)
B04500	取得購置無形資產	(3,281)	(2,536)
B07200	其他資產—非流動減少	23,490	86,909
B07500	收取之利息	4,610	1,494
BBBB	投資活動之淨現金流出	(711,158)	(204,994)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	23,103	(4,361)
C05800	非控制權益變動數	-	(1,882)
C00600	應付短期票券增加	-	20,000
C01600	(償還)舉借長期借款	(118,423)	11,592
C04700	現金增資	343,200	-
C04500	發放現金股利	(79,560)	(31,824)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	168,320	(6,475)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	46,315	22,710
EEEE	本期現金及約當現金增加數	143,195	70,110
E00100	期初現金及約當現金餘額	547,878	477,768
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 691,073	\$ 547,878

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝明諱



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 及 102 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 104 年 3 月 19 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (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」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，西北臺慶公司及其子公司（以下合稱本公司）應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRSs之改善(2010年)」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009-2011週期之年度改善」	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之互抵」	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「對其他個體之權益之揭露」	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之權益之揭露：過渡指引」	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「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「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之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

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 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含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利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數及精算損益份額外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

本公司經評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效無重大影響。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	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。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

(1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 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。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 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。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

(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。

(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；及
3. 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），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

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。

於編製合併財務報告時，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。

對子公司所有權權益變動

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。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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
			103年 12月31日	102年 12月31日	
西北臺慶公司	Kam Heng	國際投資及電子零組件買賣業務	100	100	—
	Best Bliss	國際投資業務	100	100	—
	North Star	電子零組件買賣業務	100	100	—
Kam Heng	東莞臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	100	100	註

(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
			103年 12月31日	102年 12月31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	—
	Fixed Rock	國際投資及電子零組件買賣業務	100	44	—
Fixed Rock	慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	100	100	—
	磐固投資公司	一般投資業務	-	100	—
	耀鑽公司	電子零組件買賣業務	100	100	—

註：本公司為因應海外資源整合，考量整體經營效益，董事會於103年1月23日決議依法辦理清算東莞臺慶公司，並於104年1月19日取得東莞市工商行政管理局核發之核准註銷通知書。

(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。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（包括現金及約當現金、應收帳款）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。

(十三) 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義務之估計現金流量折現值衡量。

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) 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。

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) 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額分別為 50 仟元及 334 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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 103 及 102 年度分別針對有形資產及無形資產（商譽除外）認列減損損失 3,074 仟元及 0 元。

六、現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行活期存款	\$577,634	\$447,603
庫存現金及週轉金	1,278	1,242
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款	70,782	89,138
原始到期日在 3 個月以上 之銀行定期存款	46,128	10,373
附賣回票券	-	<u>9,895</u>
	<u>695,822</u>	<u>558,251</u>
受限制資產（帳列其他資產－ 流動）	(<u>4,749</u>)	(<u>10,373</u>)
	<u>\$691,073</u>	<u>\$547,878</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>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~2.85%	0.01%~2.85%
附賣回票券	-	0.57%

七、備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票	\$ -	\$ 2,071
未上市（櫃）普通股	<u>41,718</u>	<u>30,090</u>
	<u>\$ 41,718</u>	<u>\$ 32,161</u>
流 動	\$ -	\$ 2,071
非 流 動	<u>41,718</u>	<u>30,090</u>
	<u>\$ 41,718</u>	<u>\$ 32,161</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 103 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

	103年12月31日	102年12月31日
國外未上市（櫃）普通股	<u>\$ 6,586</u>	<u>\$ 6,202</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

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據—因營業產生	\$ 17,215	\$ 13,537
應收帳款	1,019,132	962,894
減：備抵呆帳	(35,461)	(38,547)
	<u>\$ 1,000,886</u>	<u>\$ 937,884</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。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 103 年及 102 年 12 月 31 日皆為 0。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估		群組評估		合 計
	減	損失	減	損失	
102年1月1日餘額	\$ -		\$ 31,767		\$ 31,767
加：本年度提列呆帳費用	-		6,146		6,146
外幣換算差額	-		634		634
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 38,547</u>		<u>\$ 38,547</u>
103年1月1日餘額	\$ -		\$ 38,547		\$ 38,547
減：本年度迴轉呆帳費用	-		(4,323)		(4,323)
外幣換算差額	-		1,237		1,237
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 35,461</u>		<u>\$ 35,461</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，未有個別認列之已減損應收帳款。本公司作為借款擔保之應收帳款餘額，請參閱附註二七。

十、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
商 品	\$141,710	\$168,867
製 成 品	55,222	88,313
在 製 品	90,792	98,443
原 物 料	57,778	71,137
在途存貨	4,707	-
	<u>\$350,209</u>	<u>\$426,760</u>

103 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨回升利益 11,225 仟元、閒置產能損失 13,887 仟元及出售下腳收入 2,284 仟元。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。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	102年度					
	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	184,531	51,709	(8,187)	-	6,777	234,830
	<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>

(接次頁)

(承前頁)

	102年度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
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	119,065	46,067	(8,128)	-	3,996	161,000
	<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>

	103年度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
成 本						
土 地	\$ 17,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,746
房屋及建築	179,126	14,450	-	-	4,699	198,275
機器設備	1,886,851	297,157	(126,265)	28,569	37,897	2,124,209
水電設備	16,413	-	-	-	-	16,413
運輸設備	6,023	-	(1,638)	-	159	4,544
辦公設備	31,613	1,583	(3,577)	181	969	30,769
租賃改良	18,213	-	(18,382)	-	169	-
其他設備	234,830	32,419	(2,317)	-	8,902	273,834
	<u>2,390,815</u>	<u>\$ 345,609</u>	<u>(\$ 152,179)</u>	<u>\$ 28,750</u>	<u>\$ 52,795</u>	<u>2,665,790</u>
重估增值						
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
累積折舊						
房屋及建築	84,195	\$ 8,346	\$ -	\$ -	\$ 1,853	94,394
機器設備	851,073	185,359	(105,812)	12,098	14,253	956,971
水電設備	11,275	470	-	-	-	11,745
運輸設備	4,356	185	(637)	-	129	4,033
辦公設備	21,732	2,761	(2,073)	187	791	23,398
租賃改良	18,213	-	(18,382)	-	169	-
其他設備	161,000	41,240	(2,118)	-	6,892	207,014
	<u>1,151,844</u>	<u>\$ 238,361</u>	<u>(\$ 129,022)</u>	<u>\$ 12,285</u>	<u>\$ 24,087</u>	<u>1,297,555</u>
累計減損						
累計減損	-	\$ 3,074	(\$ 1,527)	\$ 10,246	\$ 304	12,097
淨 額	<u>\$ 1,317,720</u>					<u>\$ 1,434,887</u>

本公司預期部分機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額少於帳面價值，故本公司 103 年度認列減損損失 3,074 仟元。於 102 年度由於並無任何減損跡象，故未提列減損評估。

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。

十二、商譽

	103年度	102年度
成 本		
期初餘額	\$ 9,752	\$ 9,502
淨兌換差額	<u>604</u>	<u>250</u>
期末餘額	<u>\$ 10,356</u>	<u>\$ 9,752</u>

本公司於 103 及 102 年度經評估商譽之可回收金額，並無任何減損跡象。

十三、無形資產

	102年度				期末餘額
	期初餘額	增 加	減 少	淨兌換差額	
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>

	103年度				期末餘額
	期初餘額	增 加	減 少	淨兌換差額	
成 本					
軟 體	\$ 13,720	\$ 3,281	(\$ 277)	\$ 20	\$ 16,744
專利權	<u>2,143</u>	<u>-</u>	<u>(143)</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>
	<u>15,863</u>	<u>\$ 3,281</u>	<u>(\$ 420)</u>	<u>\$ 20</u>	<u>18,744</u>
累計攤銷					
軟 體	10,120	\$ 3,650	(\$ 194)	\$ 19	13,595
專利權	<u>683</u>	<u>818</u>	<u>(143)</u>	<u>-</u>	<u>1,358</u>
	<u>10,803</u>	<u>\$ 4,468</u>	<u>(\$ 337)</u>	<u>\$ 19</u>	<u>14,953</u>
淨 額	<u>\$ 5,060</u>				<u>\$ 3,791</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

十四、預付租賃款

	103年12月31日	102年12月31日
非流動	<u>\$ 7,601</u>	<u>\$ 7,381</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

十五、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 25,630	\$ 14,930
留抵稅額	11,664	20,255
用品盤存	9,978	12,608
受限制資產	8,553	20,188
應收退稅款	7,792	6,092
其他	<u>1,088</u>	<u>6,188</u>
	<u>\$ 64,705</u>	<u>\$ 80,261</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	<u>\$ 53,864</u>	<u>\$ 77,354</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
信用借款：		
於 104 年 4 月底前陸續還清，年利率 103 年為 1.48%~2.02%；102 年為 1.69%~2.35%	\$392,610	\$369,456
擔保借款（附註二七）：		
於 104 年 1 月底前還清，年利率 103 年為 1.55%；102 年為 1.58%~2.00%	<u>60,000</u>	<u>60,201</u>
	<u>\$452,610</u>	<u>\$429,657</u>

(二) 應付商業本票

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付商業本票—由金融機構 保證發行—103年—於104 年3月底前陸續到期，年 利率為0.81%~1.26%；102 年—於103年3月底前陸 續到期，年利率為 1.27%~1.71%	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 90,000</u>

(三) 長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31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108年9月底 前還清，年利率103年為 2.13%~2.63%；102年均為 2.13%~2.38%	\$ 70,860	\$ 65,605
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103年為 2.12%；102年為2.41%	56,000	80,000
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103年為 2.12%；102年均為2.31%	39,600	49,200
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103年及102年均 為2.30%	25,083	32,084
中長期抵押借款—自103年 12月起，按月償還本息， 至107年12月底還清，年 利率103年為1.9%；102 年為2.1%	20,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31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 103 及 102 年均為 2.10%	\$ 11,700	\$ 16,900
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 103 及 102 年均為 2.25%	10,872	12,139
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 103 年為 2.88%；102 年為 3.00%	1,467	2,267
中長期抵押借款—自 99 年 2 月起，每 3 個月為一期償還本息，於 103 年 4 月底前還清，年利率 103 及 102 年均為 2.20%~2.38%	-	42,099
中長期信用借款—自 102 年 4 月起，每 6 個月為一期償還本息，於 103 年 4 月底前還清，年利率 103 及 102 年均為 2.50%	-	31,295
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 103 及 102 年均為 1.97%	-	17,883
中長期抵押借款—自 99 年 5 月起，按月償還本息，至 103 年 5 月底前陸續還清，年利率 103 及 102 年均為 1.93%~3.04%	-	4,533
	<u>235,582</u>	<u>354,005</u>
一年內到期部分	<u>(136,411)</u>	<u>(131,183)</u>
	<u>\$ 99,171</u>	<u>\$222,822</u>

十七、應付費用及其他流動負債

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 88,622	\$ 84,233
應付保險費	39,728	3,535
應付加工費	36,418	28,374
暫收款	33,963	52,498
應付修繕費及雜項購置	27,979	38,327
應付員工紅利及董監酬勞	18,615	9,833
其他	72,296	41,415
	<u>\$317,621</u>	<u>\$258,215</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

西北臺慶公司及耀鑽公司所適用「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。103 及 102 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 11,427 仟元及 10,896 仟元。

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。

(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	衡 量 日
	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.00%	2.00%
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：

	103年度	102年度
當年度服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,117	850
計畫資產預期報酬	(460)	(358)
	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 492</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 420	\$ 75
推銷費用	93	27
管理費用	113	385
研發費用	31	5
	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 492</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 1,257 仟元及 74 仟元精算利益（稅後金額）於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算（損）益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(8,114)仟元及(9,371)仟元。

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：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 53,270)	(\$ 55,922)
計畫資產之公允價值	<u>30,945</u>	<u>25,344</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 22,325)</u>	<u>(\$ 30,578)</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 55,922	\$ 56,717
利息成本	1,117	850
精算損失	(1,049)	33
支付數	(2,720)	(1,678)
年底餘額	<u>\$ 53,270</u>	<u>\$ 55,922</u>

計畫資產公允價值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 25,344	\$ 19,508
計畫資產預期報酬	460	358
精算損失	112	(93)
計畫資產提撥數	7,749	7,249
計畫資產專戶支付數	(2,720)	(1,678)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 30,945</u>	<u>\$ 25,344</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動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金	19%	23%
權益工具	28%	45%
債券工具	53%	32%
	<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：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日
確定福利義務現值	<u>\$ 53,270</u>	<u>\$ 55,922</u>	<u>\$ 56,717</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 30,945</u>	<u>\$ 25,344</u>	<u>\$ 19,069</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 112</u>	(<u>\$ 93</u>)	<u>\$ 9,015</u>
計畫負債之經驗調整	(<u>\$ 1,049</u>)	<u>\$ 33</u>	(<u>\$ 160</u>)

本公司預期於 103 及 102 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 508 仟元及 657 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<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>91,000</u>	<u>79,560</u>
已發行股本	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 795,600</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。

103 年 4 月 25 日董事會決議現金增資發行新股 114,400 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 30 元溢價發行，增資後實收股本為 910,000 仟元。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 103 年 5 月 27 日核准申報生效，並經董事會決議，以 103 年 7 月 23 日為增資基準日。此現金增資並依據公司法相關規定保留部股份供員工認購，員工實際認購 78 仟股，該現金增資員工認股權使用 black-scholes 評價模式評價，需認列之酬勞成本並不重大。

(二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u> <u>或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 354,824	\$ 126,024
合併溢額	2,046	2,046
庫藏股票交易	539	539
<u>僅得用以彌補虧損</u> 長期投資(2)	<u>12,353</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 369,762</u>	<u>\$ 128,609</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(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。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 12,270 仟元及 7,151 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,601 仟元及 2,682 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，本公司財務報告通過發布日若金額仍有變動，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。

西北臺慶公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第 1030006415 號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 103 年 6 月 13 日及 102 年 5 月 3 日分別決議 102 及 101 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)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 17,722	\$ 3,118	\$ -	\$ -
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(1,890)	(1,321)	-	-
現金股利	79,560	31,824	1	0.4
股票股利	-	-	-	-
	<u>\$ 95,394</u>	<u>\$ 33,621</u>		

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 7,151	\$ -	\$ 2,861	\$ -
董監事酬勞	<u>2,682</u>	<u>-</u>	<u>1,072</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,933</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編製之 101 年度財務報表盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 13 日及 102 年 5 月 3 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

本公司 104 年 3 月 19 日董事會擬議 103 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	\$ 25,705	\$ -
現金股利	<u>136,500</u>	1.5
	<u>162,205</u>	

有關 103 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) 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。

(五) 非控制權益

	103年度	102年度
期初餘額	\$324,959	\$267,300
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	34,265	47,196
非控制權益（減少）增加	-	(1,882)
備供出售金融資產未實現評價損益之淨變動	-	1,426
其他權益	-	(112)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	-	11,031
取得 Fixed Rock 子公司所減少之非控制權益	(<u>359,224</u>)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$324,959</u>

二十、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
股利收入	\$ 9,426	\$ -
利息收入—銀行存款	4,610	1,487
租金收入	120	306
其他	<u>8,107</u>	<u>20,687</u>
	<u>\$ 22,263</u>	<u>\$ 22,480</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
外幣兌換淨益(損)	<u>\$ 46,188</u>	<u>\$ 7,639</u>

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 15,247</u>	<u>\$ 20,107</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$238,361	\$234,832
無形資產	<u>4,468</u>	<u>5,454</u>
合計	<u>\$242,829</u>	<u>\$240,286</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$219,264	\$218,413
營業費用	<u>19,097</u>	<u>16,419</u>
	<u>\$238,361</u>	<u>\$234,832</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 241	\$ 2,160
銷售費用	1,876	680
管理費用	1,100	2,227
研發費用	<u>1,251</u>	<u>387</u>
	<u>\$ 4,468</u>	<u>\$ 5,454</u>

(五) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 11,427	\$ 10,896
確定福利計畫	657	492
短期員工福利	570,035	593,175
其他員工福利	<u>80,647</u>	<u>25,483</u>
員工福利費用合計	<u>\$662,766</u>	<u>\$630,046</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$480,629	\$453,903
營業費用	<u>182,137</u>	<u>176,143</u>
	<u>\$662,766</u>	<u>\$630,046</u>

二一、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：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 56,543	\$ 35,729
以前年度之調整	<u>2,079</u>	<u>356</u>
	<u>58,622</u>	<u>36,085</u>
遞延所得稅		
國內	1,118	1,752
備抵評價調整數	(<u>817</u>)	(<u>432</u>)
	<u>301</u>	<u>1,320</u>
其他	<u>138</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,061</u>	<u>\$ 37,405</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	<u>\$350,477</u>	<u>\$261,818</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 66,353	\$ 51,706
稅上不可減除之費損	(245)	1,362
未認列之可減除暫時性差異	(16,537)	(18,953)
免稅所得	(1,884)	(871)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
未分配盈餘加徵	\$ 8,856	\$ 347
未認列之虧損扣抵	-	3,458
遞延所得稅資產／負債之所 得稅影響數	301	-
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	2,079	356
其他	<u>138</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,061</u>	<u>\$ 37,405</u>

(二) 當期所得稅負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 43,220</u>	<u>\$ 15,164</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

103年度

遞延所得稅資產 年初餘額 本年度變動 年底餘額

遞延所得稅資產

暫時性差異

其他

\$ 334

(\$ 284)

\$ 50

遞延所得稅負債

暫時性差異

其他

\$ 28,572

\$ 17

\$ 28,589

102年度

遞延所得稅資產 年初餘額 本年度變動 年底餘額

遞延所得稅資產

暫時性差異

其他

\$ 1,654

(\$ 1,320)

\$ 334

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
遞延收入	\$ 5,004	\$ 4,865
應付休假給付	1,085	789
未實現兌換損失	(1,185)	(569)
確定福利退休計畫	(3,222)	(2,079)
其他	<u>4,228</u>	<u>3,824</u>
	<u>\$ 5,910</u>	<u>\$ 6,830</u>

(五) 免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受免稅：

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
第二次增資擴展免徵所得稅	99 年 12 月 9 日至 104 年 12 月 8 日

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額—		
西北臺慶公司	<u>\$ 93,258</u>	<u>\$ 77,248</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.44%（預計）及 17.81%。

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 103 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。

(七) 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 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.04</u>	<u>\$ 2.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.21</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

	103年度	102年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$257,051</u>	<u>\$177,217</u>

股 數

單位：仟股

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	84,637	79,560
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>634</u>	<u>552</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>85,271</u>	<u>80,112</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。

二三、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。

二四、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。

103年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產－非流動				
國內未上市（櫃）有價證券	\$ -	\$ 41,718	\$ -	\$ 41,718

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
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

103 及 102 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

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,834,786	\$ 1,611,797
備供出售金融資產	<u>41,718</u>	<u>32,161</u>
	<u>\$ 1,876,504</u>	<u>\$ 1,643,958</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	<u>\$ 1,109,268</u>	<u>\$ 1,193,140</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 103 及 102 年度之淨利將分別減少 14,258 仟元及 8,709 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：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$118,188	\$110,648
—金融負債	153,300	468,697
具現金流量利率風險		
—金融資產	577,634	447,603
—金融負債	604,892	354,893

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%，103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少／增加 273 仟元及 927 仟元。

<u>非衍生金融負債</u>					
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>

二五、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>103年度</u>	<u>102年度</u>
<u>銷貨</u>		
實質關係人	<u>\$346,319</u>	<u>\$375,198</u>
<u>進貨</u>		
實質關係人	<u>\$ 13,202</u>	<u>\$ 17,237</u>
<u>其他費用</u>		
實質關係人	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 2,393</u>
<u>其他收入</u>		
實質關係人	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 1,448</u>

(二) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收關係人帳款</u>		
實質關係人	<u>\$142,827</u>	<u>\$126,035</u>
<u>應付關係人帳款</u>		
實質關係人	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 4,403</u>
<u>應付費用及其他流動負債</u>		
實質關係人	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 21</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) 有價證券交易

Best Bliss 公司於 103 年 10 月向 Superworld Holdings (S) PTE. LTD. 買入 Fixed Rock 3,720 仟股之股權，取得價格為美金 5,208 仟元。

(四) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 37,432	\$ 32,562
退職後福利	<u>696</u>	<u>710</u>
	<u>\$ 38,128</u>	<u>\$ 33,272</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。

二六、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：

	103年12月31日	102年12月31日
不動產、廠房及設備	\$498,850	\$390,377
受限制資產（帳列其他資產－流動）	8,553	20,188
應收帳款	<u>-</u>	<u>11,328</u>
	<u>\$507,403</u>	<u>\$421,893</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 103 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二九之附表二。

台中市政府環保局於 101 年 11 月以行政處分命西北臺慶公司繳納廢棄物清理之代履行費用計新台幣 3,805 仟元，然臺中地方法院 101 年訴字第 2139 號判決西北臺慶公司關於違反廢棄物清理法乙案無罪，此案並已告確定。然對此行政處分西北臺慶公司已提存相關金額之代履行費用並已委任律師依法提訴願及行政訴訟。截至本報告日止，本案仍在向最高行政法院提起上訴之階段。依委任律師意見：「西北臺慶公司是否應依廢棄物清理法相關規定確定負擔現有石業砂石廠現址廢棄物之清理費用，仍需視最高行政法院判決結果而定」，「現階段實難以評估西北臺慶公司因該案受損害或負債已發生具有相當可能性等情況」。西北臺慶公司認為此案尚無法可靠估計其可能之影響。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	103年12月31日		102年12月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 51,517	31.65	\$ 61,435	29.81
美 金	15,985	6.12	18,105	6.10
日 圓	566	0.26	2,167	0.28
港 幣	2,376	4.08	3,767	3.84
人 民 幣	285	5.17	61,563	4.89
人 民 幣	6,334	0.16	5,631	0.16
韓 元	480	0.03	480	0.06
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	413	31.65	208	29.81
美 金	883	6.12	-	-
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	11,655	31.65	36,843	29.81
美 金	10,799	6.12	12,984	6.10
日 圓	-	0.26	96	0.28
港 幣	76	4.08	96	3.84
人 民 幣	21	5.17	49,827	4.89

二九、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. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 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：附表五。

6. 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：附表六。

7. 被投資公司相關資訊：附表七。

(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：附表八。

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：參閱附表九。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

三十、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：

	103年度	102年度
線 圈	\$ 1,948,198	\$ 1,746,468
晶 片	927,949	915,398
其 他	<u>82,101</u>	<u>137,038</u>
	<u>\$ 2,958,248</u>	<u>\$ 2,798,904</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	
	103年度	102年度	103年12月31日	102年12月31日
台 灣	\$ 1,072,599	\$ 484,758	\$ 929,632	\$ 881,291
中國大陸	1,691,266	1,766,484	505,255	436,429
新加坡	124,908	166,714	-	-
其 他	<u>69,474</u>	<u>380,948</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,958,248</u>	<u>\$ 2,798,904</u>	<u>\$ 1,434,887</u>	<u>\$ 1,317,720</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	103年度		102年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
A 公司	\$ 276,649	9	\$ 288,365	10

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來項目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)	備註
												名稱	價值			
2	Fixed Rock	慶邦公司	其他應收關係人帳款	\$ 101,280 (USD 3,200)	\$ 91,785 (USD 2,900)	\$ 91,785 (USD 2,900)	3.00% ~6.56%	業務往來	\$ 799,749	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 137,528	\$ 275,056	
2	Best Bliss	昆山臺慶公司	"	142,425 (USD 4,500)	142,425 (USD 4,500)	47,475 (USD 1,500)	-	短期融通資金	-	"	-	無	無	251,140	502,280	

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 103 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)	本期最高背書保 證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註)
		公司名稱	關係							
0	西北臺慶公司	Best Bliss	本公司之子公司	\$ 906,133	\$ 158,250 (USD 5,000)	\$ 158,250 (USD 5,000)	\$ 63,300 (USD 2,000)	\$ 4,748 (USD 150)	7	\$ 1,132,666
1	"	慶邦電子元器件	本公司之子公司	906,133	63,300 (USD 2,000)	63,300 (USD 2,000)	- (USD -)	- (USD -)	3	1,132,666

註：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。

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 103 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 末				備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	
本公司	未上市股票 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	\$ 41,718	2	\$ 49,080	
Best Bliss	未上市股票 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	1,447	USD 208	9	USD 208	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：仟股及新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分(損)益	股數／單位	金額
本公司	股票 Best Bliss	採用權益法之投資	現金增資	-	10,868	\$ 654,041	13,530	\$ 410,548	-	\$ -	\$ -	\$ -	24,398	\$ 1,223,751 (註一)
Best Bliss	Fixed Rock	採用權益法之投資	註二	註二	6,370	USD 8,680	8,080	USD11,312	-	-	-	-	14,450	USD21,811 (註一)

註一： 期末帳面價值含採權益法認列之損益、換算調整數、已實現利益及其他股東權益變動。

註二： INPAQ (BVI) LTD.：非關係人；

SUPERWORLD HOLDINGS (S) PTE. LTD：實質關係人；

PAI FU INTERNATIONAL LIMITED：非關係人；

TAI-TECH ADVANCED ELECTRONICS (H.K.) CO. LIMITED：非關係人。

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 103 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	North Star	本公司之子公司	銷貨	(\$ 422,634)	(20)	150天	註	-	\$ 199,895	25	
	Fixed Rock	本公司之母公司間接持有之子公司	進貨	270,395	15	120天	註	-	(91,453)	(24)	
	耀鑽公司	本公司之母公司間接持有之子公司	進貨	184,471	9	120天	註	-	(70,383)	(19)	
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	(465,096)	(53)	120天	註	-	151,408	45	
			進貨	430,700	50	120天	註	-	(157,263)	(43)	
Fixed Rock	慶邦公司	本公司之子公司	進貨	784,746	98	120天	註	-	(258,821)	(97)	
	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	(113,736)	(14)	90天	註	-	30,864	9	
	耀鑽公司	本公司之子公司	銷貨	(222,592)	(27)	120天	註	-	126,318	35	
	Superworld	實質關係人	銷貨	(190,576)	(23)	120天	註	-	84,701	24	

註：交易價格係依雙方議定。

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 103 年 12 月 31 日

附表六

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	\$ 199,895	2.11	\$ -	—	\$ 46,556	\$ -
North Star	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	151,408	3.07	-	—	45,660	-
昆山臺慶公司	North Star	本公司之母公司持有之子公司	157,263	2.69	-	—	50,136	-
慶邦公司	Fixed Rock	本公司之母公司	258,821	3.03	-	—	121,555	-
Fixed Rock	耀鑽公司	本公司之最終母公司	126,318	1.76	-	—	37,232	-

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 103 年 12 月 31 日

附表七

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	\$ 189,900 (USD 6,000)	\$ 189,900 (USD 6,000)	6,000	100	\$ 176,772	(\$ 15,024)	(\$ 15,024)	
	Best Bliss	Cayman Islands	國際投資	772,197 (USD 24,398)	414,172 (USD 13,086)	24,398	100	1,225,695	91,956	91,246	註
	North Star	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	3,165 (USD 100)	3,165 (USD 100)	100	100	65,896	1,402	1,519	註
Best Bliss	Fixed Rock	Mahe Seychelles	國際投資及電子零組件 買賣	USD 17,784	USD 6,472	14,450	100	USD 21,811	USD 2,633	USD 1,379	
Fixed Rock	耀鑽公司	桃園縣	電子零組件買賣	USD 1,339	USD 1,339	2,800	100	USD 2,160	USD 507	USD 507	

註：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(未)實現損益。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 12 月 31 日

附表八

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	被投資公司本期損益	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	\$ 129,765 (USD 4,100)	\$ -	\$ -	\$ 129,765 (USD 4,100)	(\$ 16,547) (USD 546)	100	(\$ 16,547) (USD 546) (註一)	\$ 54,090 (USD 1,709)	\$ -
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	345,428 (USD 10,914)	-	-	345,428 (USD 10,914)	39,701 (USD 1,310)	100	39,701 (USD 1,310) (註一)	564,731 (USD 17,843)	-
慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,600	"	38,613 (USD 1,220)	259,562 (USD 8,201)	-	298,175 (USD 9,421)	39,852 (USD 1,315)	100	39,852 (USD 1,315) (註一)	385,402 (USD 12,177)	-

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)
\$ 773,368 (USD 24,435)	\$ 907,310 (USD 28,667)	\$ 1,359,199

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。

註四：本公司為因應海外資源整合，考量整體經營效益，董事會於 103 年 1 月 23 日決議依法辦理清算東莞臺慶公司，並於 104 年 1 月 19 日取得東莞市工商行政管理局核發之核准註銷通知書。

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 103 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	與交易人之關係 (註六)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	西北臺慶科技股份有限公司	North Star	1	銷貨收入淨額	\$ 423,845	註一	14%
			1	進貨	58,221	註二	2%
			1	其他收入	1,989	註一	
			1	應收關係人帳款	199,895	註四	5%
			1	其他應收關係人款	7,381	註五	
			1	應付關係人帳款	16,687	註四	
			1	其他應付關係人款	8	註四	
			1	出售固定資產價款	6,855	註一	
			1	銷貨收入淨額	6	註一	
			1	進貨	533	註二	
		1	其他收入	819	註一		
		1	其他應收關係人款	16	註四		
		Kam Heng	1	銷貨收入淨額	14,491	註一	
			1	進貨	270,832	註二	9%
			1	其他收入	2,062	註一	
			1	應收關係人帳款	8,801	註四	
			1	其他應收關係人款	171	註四	
			1	應付關係人帳款	91,453	註四	2%
			1	其他應付關係人款	207	註四	
			1	銷售費用	65	註一	
1	研發費用		198	註一			
1	銷貨收入淨額		89,511	註三	3%		
Fixed Rock.	1	進貨	184,469	註三	6%		
	1	應收關係人帳款	58,044	註四	2%		
	1	應付關係人帳款	70,383	註四	2%		
	1	銷售費用	4	註一			
	耀鑽公司	2	銷貨收入淨額	3,008	註二		
		2	應收關係人帳款	3,142	註四		
		2	銷貨收入淨額	465,096	註二	16%	
		2	進貨	423,398	註一	14%	
		2	應收關係人帳款	151,408	註四	4%	
		2	應付關係人帳款	157,263	註四	4%	
2		銷售費用	569	註一			
2		銷售費用					
1	North Star	耀鑽公司	2	銷貨收入淨額			
			2	應收關係人帳款			
1	North Star	昆山臺慶公司	2	銷貨收入淨額			
			2	進貨			
			2	應收關係人帳款			
			2	應付關係人帳款			
			2	銷售費用			
			2	銷售費用			

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註六)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	Kam Heng	東莞臺慶公司	1	銷貨收入淨額	\$ 6	註一	
			1	進貨	525	註二	%
			1	預付款項及其他流動資產	28,487	註四	1%
3	Fixed Rock.	昆山臺慶公司	2	銷貨收入淨額	113,736	註二	4%
		慶邦公司	2	應收關係人帳款	30,864	註四	1%
			1	銷貨收入淨額	15,013	註二	1%
			1	進貨	784,746	註二	27%
			1	利息收入	4,115	註三	
			1	應收關係人帳款	9,027	註四	
			1	其他應收關係人款	96,808	註五	3%
		耀鑽公司	1	應付關係人帳款	258,846	註四	7%
			1	銷貨收入淨額	222,592	註三	8%
			1	其他收入	9	註一	
			1	銷售費用	284	註一	
			1	管理費用	1,784	註一	
			1	應收關係人帳款	126,318	註四	3%
			1	其他應收關係人款	10	註五	
4	Best Bliss	昆山臺慶公司	1	其他應付關係人款	217	註五	
5	東莞臺慶公司	昆山臺慶公司	1	其他應收關係人款	53,454	註五	1%
		慶邦公司	2	銷貨收入淨額	1,377	註三	
			2	出售固定資產價款	90	註一	
			2	銷貨收入淨額	317	註三	
			2	出售固定資產價款	4,079	註一	
6	昆山臺慶公司	耀鑽公司	2	銷貨收入淨額	5,991	註三	

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

註三：係依一般交易常規辦理。

註四：收付款期間與關係人相當。

註五：收付款期間係依雙方議定。

註六：1 代表母公司對子公司之交易；2 代表子公司對子公司之交易。

西北臺慶科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

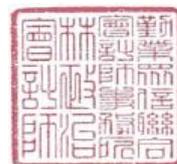
西北臺慶科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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 1 0 4 年 3 月 1 9 日

西北臺慶科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
		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)	\$ 139,423	4	\$ 92,603	3	2100	短期借款 (附註十四及二四)	\$ 345,000	10	\$ 275,267	9
1150	應收票據及帳款淨額 (附註四、五、八及二四)	472,140	13	447,488	15	2110	應付商業本票 (附註十四)	90,000	2	90,000	3
1180	應收關係人帳款 (附註二三)	312,433	9	301,147	11	2150	應付票據及帳款	197,612	5	189,716	7
1210	其他應收關係人帳款 (附註二三)	7,569	-	427	-	2180	應付關係人帳款 (附註二三)	180,632	5	172,511	6
130X	存貨 (附註四、五及九)	143,709	4	179,508	6	2220	其他應付款—關係人	215	-	194	-
1470	其他資產—流動 (附註六、十三及二四)	25,765	1	29,446	1	2230	當期所得稅負債 (附註四、五及十九)	38,225	1	12,908	-
11XX	流動資產總計	<u>1,101,039</u>	<u>31</u>	<u>1,050,619</u>	<u>36</u>	2213	應付設備款	24,945	1	84,553	3
	非流動資產					2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二四)	134,344	4	90,370	3
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)	41,718	1	30,090	1	2399	應付費用及其他流動負債 (附註十五及二三)	129,035	4	117,730	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	1,466,419	41	962,115	33	21XX	流動負債總計	<u>1,140,008</u>	<u>32</u>	<u>1,033,249</u>	<u>35</u>
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及二四)	910,826	26	861,284	29		非流動負債				
1821	無形資產 (附註四、五及十二)	3,174	-	4,660	-	2540	長期借款 (附註十四及二四)	88,899	2	200,051	7
1920	存出保證金	2,315	-	2,987	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及十九)	28,589	1	28,572	1
1915	其他資產—非流動 (附註十三)	18,481	1	22,684	1	2640	應計退休金負債 (附註四及十六)	21,144	1	29,458	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十九)	-	-	225	-	25XX	非流動負債總計	<u>138,632</u>	<u>4</u>	<u>258,081</u>	<u>9</u>
15XX	非流動資產合計	<u>2,442,933</u>	<u>69</u>	<u>1,884,045</u>	<u>64</u>	2XXX	負債總計	<u>1,278,640</u>	<u>36</u>	<u>1,291,330</u>	<u>44</u>
							權益 (附註四及十七)				
						3100	股本	910,000	26	795,600	27
						3200	資本公積	369,762	10	128,609	4
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	151,729	5	134,007	5
						3320	特別盈餘公積	76,642	2	78,532	3
						3350	未分配盈餘	645,614	18	482,698	16
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	74,818	2	9,354	-
						3425	備供出售金融資產未實現利益	36,950	1	14,622	1
						3490	其他	(183)	-	(88)	-
						3XXX	權益總計	<u>2,265,332</u>	<u>64</u>	<u>1,643,334</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,543,972</u>	<u>100</u>	<u>\$2,934,664</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$3,543,972</u>	<u>100</u>	<u>\$2,934,664</u>	<u>100</u>

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

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	\$ 2,165,061	100	\$ 2,067,618	100
5000	營業成本（附註四、五、九、十八及二三）	<u>1,751,113</u>	<u>81</u>	<u>1,748,569</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>413,948</u>	<u>19</u>	<u>319,049</u>	<u>15</u>
5920	與子公司之未實現利益（附註四）	(<u>7,456</u>)	-	(<u>6,704</u>)	-
	營業費用（附註十八及二三）				
6100	推銷費用	107,429	5	105,328	5
6200	管理費用	72,926	3	76,849	4
6300	研究發展費用	<u>42,119</u>	<u>2</u>	<u>38,674</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>222,474</u>	<u>10</u>	<u>220,851</u>	<u>11</u>
6500	其他收益（附註四及十一）	<u>1,498</u>	-	<u>4,936</u>	-
6900	營業淨利	<u>185,516</u>	<u>9</u>	<u>96,430</u>	<u>4</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）	77,741	4	85,234	4
7020	其他利益及損失（附註十八）	40,008	2	19,226	1
7010	其他收入（附註四及十八）	4,300	-	5,389	-
7050	財務成本（附註十八）	(<u>11,337</u>)	(<u>1</u>)	(<u>12,706</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>110,712</u>	<u>5</u>	<u>97,143</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 296,228	14	\$ 193,573	9
7950	所得稅費用 (附註四、五及十九)	<u>39,177</u>	<u>2</u>	<u>16,356</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>257,051</u>	<u>12</u>	<u>177,217</u>	<u>8</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	65,464	3	39,499	2
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	22,328	1	16,512	1
8360	確定福利計畫精算利益	1,257	-	74	-
8390	其他權益	<u>(95)</u>	<u>-</u>	<u>(88)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>88,954</u>	<u>4</u>	<u>55,997</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 346,005</u>	<u>16</u>	<u>\$ 233,214</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 3.04</u>		<u>\$ 2.23</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.01</u>		<u>\$ 2.21</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明諱



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北慶慶科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 103 年及 102 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)			股東權益合計	
			普通股溢價	庫藏股交易	長期投資	合併溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	102年1月1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
	102年度盈餘分配及指撥												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	17,722	-	(17,722)	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(1,890)	1,890	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(79,560)	-	-	-	(79,560)
E1	現金增資	114,400	228,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343,200
M5	取得子公司股權與帳面價值差異	-	-	-	12,353	-	-	-	-	-	-	-	12,353
D1	103年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	257,051	-	-	-	257,051
D3	103年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,257	65,464	22,328	(95)	88,954
Z1	103年12月31日餘額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 539	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 151,729	\$ 76,642	\$ 645,614	\$ 74,818	\$ 36,950	(\$ 183)	\$2,265,332

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

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 296,228	\$ 193,573
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	156,800	144,603
A20200	攤銷費用	4,046	4,839
A20300	呆帳費用	(1,005)	(135)
A20900	財務成本	11,337	12,706
A21200	利息收入	(553)	(98)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(1,498)	(3,075)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(77,741)	(85,234)
A23500	減損損失	3,074	-
A23900	與子公司之未實現利益	7,456	6,704
A24000	已實現遞延利益	-	(1,860)
A24100	外幣兌換利益	(11,819)	(7,210)
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31130	應收票據	(9,389)	9,136
A31150	應收帳款	(2,337)	(154,356)
A31160	應收關係人帳款	(11,286)	135,206
A31190	其他應收關係人帳款	(7,142)	51,419
A31200	存 貨	35,799	(44,821)
A31240	其他流動資產	4,054	18,206
A32130	應付票據	(1,528)	(1,207)
A32150	應付帳款	8,770	(73,846)
A32160	應付關係人帳款	8,121	45,184
A32230	其他流動負債	11,301	24,533
A32240	應計退休金負債	(7,057)	(6,720)
A33000	營運產生之現金流入	415,631	267,547
A33300	支付之利息	(11,310)	(12,919)
A33500	支付之所得稅	(13,618)	(20,463)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>390,703</u>	<u>234,165</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(\$ 343,863)	(\$ 68,685)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(278,027)	(305,435)
B02800	處分不動產、廠房及設備	8,766	5,566
B03700	存出保證金減少(增加)	672	(417)
B04500	取得無形資產	(2,560)	(2,100)
B05000	因合併產生之現金流入	-	4,574
B07200	其他資產—非流動減少	4,231	88,029
B07500	收取之利息	553	98
BBBB	投資活動之淨現金流出	(610,228)	(278,370)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	69,883	(24,703)
C00600	應付短期票券增加	-	20,000
C01600	(償還)舉借長期借款	(67,178)	40,540
C04500	發放現金股利	(79,560)	(31,824)
C04600	現金增資	343,200	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	266,345	4,013
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	46,820	(40,192)
E00100	期初現金及約當現金餘額	92,603	132,795
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 139,423	\$ 92,603

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 103 及 102 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 104 年 3 月 19 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (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」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u> (註)
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

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	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之互抵」	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 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	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之權益之揭露：過渡指引」	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「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「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之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：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。

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 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 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含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利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數及精算損益份額外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

本公司經評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效無重大影響。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註1）
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1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繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	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。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效

利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 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。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 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。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

(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；及
3. 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），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

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義務之估計現金流量折現值衡量。

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

當租賃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具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備、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) 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

本公司 103 及 102 年度未針對商譽認列減損損失。

(二) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額分別為 0 仟元及 225 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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 103 及 102 年度分別針對有形資產及無形資產（商譽除外）認列減損損失 3,074 仟元及 0 元。

六、現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行活期存款	\$128,041	\$ 91,340
庫存現金及零用金	304	285
約當現金		
原始到期日在3個月以內 之銀行定期存款	11,078	978
原始到期日在3個月以上 之銀行定期存款	<u>4,748</u>	<u>10,373</u>
	144,171	102,976
受限制資產（帳列其他資產－ 流動）	(<u>4,748</u>)	(<u>10,373</u>)
	<u>\$139,423</u>	<u>\$ 92,603</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~1.75%	0.01%~0.80%

七、備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）普通股	<u>\$ 41,718</u>	<u>\$ 30,090</u>
非流動	<u>\$ 41,718</u>	<u>\$ 30,090</u>

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103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>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收票據－因營業產生	\$ 16,222	\$ 6,833
應收帳款	467,945	453,688
減：備抵呆帳	(<u>12,027</u>)	(<u>13,033</u>)
	<u>\$472,140</u>	<u>\$447,488</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。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 103 年及 102 年 12 月 31 日皆為 0。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 13,011	\$ 13,011
加：合併影響數	-	157	157
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(135)	(135)
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,033</u>	<u>\$ 13,033</u>
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 13,033	\$ 13,033
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(1,006)	(1,006)
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,027</u>	<u>\$ 12,027</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，未有個別認列之已減損應收帳款。本公司作為借款擔保之應收帳款餘額，請參閱附註二四。

九、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
商 品	\$ 42,358	\$ 55,469
製 成 品	31,848	45,397
在 製 品	52,217	57,330
原 物 料	17,286	21,312
	<u>\$143,709</u>	<u>\$179,508</u>

103 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨回升利益 7,779 仟元、閒置產能損失 4,267 仟元、下腳收入 2,212 仟元及存貨報廢損失 11,958 仟元。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。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
Best Bliss Investments Limited (Best Bliss)	\$ 1,223,751	\$ 654,041
Kam Heng International Limited (Kam Heng)	176,772	181,881
North Star International Limited (North Star)	<u>65,896</u>	<u>59,508</u>
	1,466,419	895,430
預付長期投資款	<u>-</u>	<u>66,685</u>
	<u>\$ 1,466,419</u>	<u>\$ 962,115</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>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
Best Bliss Investments Limited (Best Bliss)	100%	100%
Kam Heng International Limited (Kam Heng)	100%	100%
North Star International Limited (North Star)	100%	100%

本公司 103 及 102 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：

	103年度	102年度
Best Bliss Investments Limited (Best Bliss)	\$ 91,246	\$ 64,839
North Star International Limited (North Star)	1,519	3,414
Kam Heng International Limited (Kam Heng)	(15,024)	23,602
睿訊先進科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>(6,621)</u>
	<u>\$ 77,741</u>	<u>\$ 85,234</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

	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
成 本						
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
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>
重估增值						
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
累積折舊						
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
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>

	103年度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	期 末 餘 額	
成 本						
土 地	\$ 7,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,858	
房屋及建築	99,411	740	-	-	100,151	
機器設備	1,337,187	194,678	(112,319)	28,527	1,448,073	
水電設備	16,413	-	-	-	16,413	
運輸設備	1,664	-	-	-	1,664	
辦公設備	12,205	1,392	(196)	-	13,401	
其他設備	88,770	21,609	-	-	110,379	
	<u>1,563,508</u>	<u>\$ 218,419</u>	<u>(\$ 112,515)</u>	<u>\$ 28,527</u>	<u>1,697,939</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	103年度				期 末 餘 額
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	
重估增值					
土 地	\$ 78,749	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 78,749
累積折舊					
房屋及建築	54,077	\$ 4,696	\$ -	\$ -	58,773
機器設備	644,825	133,891	(97,097)	18,557	700,176
水電設備	11,276	470	-	-	11,746
運輸設備	1,664	-	-	-	1,664
辦公設備	7,594	1,481	(196)	-	8,879
其他設備	61,537	16,262	-	-	77,799
	<u>780,973</u>	<u>\$ 156,800</u>	<u>(\$ 97,293)</u>	<u>\$ 18,557</u>	<u>859,037</u>
累計減損					
累計減損	-	\$ 3,074	\$ -	\$ 3,751	6,825
淨 額	<u>\$ 861,284</u>				<u>\$ 910,826</u>

本公司預期部分機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額少於帳面價值，故本公司 103 年度認列減損損失 3,074 仟元。於 102 年度由於並無任何減損跡象，故未提列減損評估。

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	25 至 46 年
工程系統	5 至 15 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
其他資產	5 至 15 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

	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>

(接次頁)

(承前頁)

	102年度		
	期 初 餘 額	增 加	期 末 餘 額
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>
	103年度		
	期 初 餘 額	增 加	期 末 餘 額
成 本			
軟 體	\$ 12,953	\$ 2,560	\$ 15,513
專 利 權	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>
	<u>14,953</u>	<u>\$ 2,560</u>	<u>17,513</u>
累計攤銷			
軟 體	9,635	\$ 3,346	12,981
專 利 權	<u>658</u>	<u>700</u>	<u>1,358</u>
	<u>10,293</u>	<u>\$ 4,046</u>	<u>14,339</u>
淨 額	<u>\$ 4,660</u>		<u>\$ 3,174</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

	103年12月31日	102年12月31日
流 動		
受限制資產	\$ 8,553	\$ 14,179
應收退稅款	7,792	5,978
預付款項	5,040	3,423
用品盤存	3,453	3,968
其 他	<u>927</u>	<u>1,898</u>
	<u>\$ 25,765</u>	<u>\$ 29,446</u>
非 流 動		
預付設備款	<u>\$ 18,481</u>	<u>\$ 22,684</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
信用借款：		
於 104 年 3 月底前陸續 還清，年利率 103 年 為 1.5%~1.64% ； 102 年為 1.69%~2.00%	\$285,000	\$234,027
擔保借款（附註二四）：		
於 104 年 1 月底前陸續 還清，年利率 103 年 為 1.55%；102 年為 1.58%~1.97%	<u>60,000</u> <u>\$345,000</u>	<u>41,240</u> <u>\$275,267</u>

(二) 應付商業本票

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付商業本票－由金融機構 保證發行－103 年－於 104 年 3 月底前陸續到期，年 利率為 0.81%~1.26%；102 年－於 103 年 3 月底前陸 續到期，年 利率 為 1.27%~1.71%	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 90,000</u>

(三) 長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31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 108 年 9 月底 前還清，年利率 103 年為 2.13%~2.63%；102 年均為 2.13%~2.38%	\$ 70,860	\$ 65,605
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 103 年為 2.12%；年 利率 102 年為 2.41%	56,000	80,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
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 103 年為 2.12%；102 年均為 2.31%	\$ 39,600	\$ 49,200
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 103 年及 102 年均為 2.30%	25,083	32,084
中長期抵押借款—自 103 年 12 月起，按月償還本息，至 107 年 12 月底還清，年利率 103 年為 1.9%；102 年為 2.1%	20,000	-
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 103 年及 102 年均為 2.10%	11,700	16,900
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 103 年 4 月底前陸續還清，年利率 103 及 102 年均為 2.20%~2.38%	-	42,099
中長期抵押借款—自 99 年 5 月起，按月償還本息，至 103 年 5 月底前陸續還清，年利率 103 及 102 年均為 1.93%~3.04%	-	4,533
	<u>223,243</u>	<u>290,421</u>
一年內到期部分	<u>(134,344)</u>	<u>(90,370)</u>
	<u>\$ 88,899</u>	<u>\$200,051</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

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 56,410	\$ 54,568
應付員工紅利及董監酬勞	16,871	9,833
應付修繕費及雜項購置	15,505	17,471
應付進出口費及運費	7,217	6,929
應付休假給付	6,383	4,642
其他	26,649	24,287
	<u>\$129,035</u>	<u>\$117,730</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 103 及 102 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 10,583 仟元及 10,146 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 6 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
	103年12月31日	102年12月31日	
折現率	2.00%	2.00%	
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%	

計畫資產之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，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當年度服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,084	829
計畫資產預期報酬	(450)	(350)
	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 479</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 420	\$ 75
推銷費用	70	14
管理費用	113	385
研發費用	<u>31</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 479</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 1,257 仟元及 74 仟元精算利益（稅後金額）於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算（損）益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(8,114)仟元及(9,371)仟元。

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：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 51,526)	(\$ 54,307)
計畫資產之公允價值	<u>30,382</u>	<u>24,849</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 21,144)</u>	<u>(\$ 29,458)</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 54,307	\$ 55,321
利息成本	1,085	829
精算利益	(1,147)	(165)
支付數	<u>(2,719)</u>	<u>(1,678)</u>
年底餘額	<u>\$ 51,526</u>	<u>\$ 54,307</u>

計畫資產公允價值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 24,849	\$ 19,069
計畫資產預期報酬	450	350
精算利益（損失）	110	(91)
計畫資產提撥數	7,692	7,199
計畫資產專戶支付數	(2,719)	(1,678)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 30,382</u>	<u>\$ 24,849</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動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金	19%	23%
債券工具	28%	32%
權益工具	<u>53%</u>	<u>45%</u>
	<u>100%</u>	<u>100%</u>

本公司選擇以轉換日（101年1月1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：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 51,526</u>	<u>\$ 54,307</u>	<u>\$ 55,321</u>	<u>\$ 47,067</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 30,382</u>	<u>\$ 24,849</u>	<u>\$ 19,069</u>	<u>\$ 14,839</u>
計畫負債之經驗調整	(<u>\$ 110</u>)	(<u>\$ 165</u>)	(<u>\$ 9,289</u>)	\$ -
計畫資產之經驗調整	(<u>\$ 1,146</u>)	(<u>\$ 91</u>)	(<u>\$ 156</u>)	\$ -

本公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 483 仟元及 634 仟元。

十七、權益

(一) 普通股股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<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>91,000</u>	<u>79,560</u>
已發行股本	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 795,600</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。

103 年 4 月 25 日董事會決議現金增資發行新股 114,400 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 30 元溢價發行，增資後實收股本為 910,000 仟元。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 103 年 5 月 27 日核准申報生效，並經董事會決議，以 103 年 7 月 23 日為增資基準日。此現金增資並依據公司法相關規定保留部股份供員工認購，員工實際認購 78 仟股，該現金增資員工認股權使用 black-scholes 評價模式評價，需認列之酬勞成本並不重大。

(二) 資本公積

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$354,824	\$126,024
合併溢額	2,046	2,046
庫藏股票交易	539	539
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
長期投資(2)	<u>12,353</u>	<u>-</u>
	<u>\$369,762</u>	<u>\$128,609</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(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。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 12,270 仟元及 7,151 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,601 仟元及 2,682 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，本個體財務報告通過發布日前經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，本公司財務報告通過發布日若金額仍有變動，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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第 1030006415 號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。

本公司分別於 103 年 6 月 13 日及 102 年 5 月 3 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 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)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 17,722	\$ 3,118	\$ -	\$ -
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(1,890)	(1,321)	-	-
現金股利	<u>79,560</u>	<u>31,824</u>	1	0.4
	<u>\$ 95,394</u>	<u>\$ 33,621</u>		

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 7,151	\$ -	\$ 2,861	\$ -
董監事酬勞	<u>2,682</u>	-	<u>1,072</u>	-
	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,933</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編製之 101 年度財務報表盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 13 日及 102 年 5 月 3 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

本公司 104 年 3 月 19 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
提列法定盈餘公積	\$ 25,705	\$ -
現金股利	<u>136,500</u>	1.5
	<u>\$162,205</u>	

有關 103 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) 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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
股利收入	\$ 1,440	\$ -
利息收入—銀行存款	553	98
租金收入	120	240
其他	<u>2,187</u>	<u>5,051</u>
	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 5,389</u>

其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
外幣兌換淨益	<u>\$ 40,008</u>	<u>\$ 19,226</u>

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 11,337</u>	<u>\$ 12,706</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$156,800	\$144,603
無形資產	<u>4,046</u>	<u>4,839</u>
合計	<u>\$160,846</u>	<u>\$149,442</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$148,429	\$134,551
營業費用	<u>8,371</u>	<u>10,052</u>
	<u>\$156,800</u>	<u>\$144,603</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 241	\$ 2,160
銷售費用	1,486	607
管理費用	1,068	1,685
研發費用	<u>1,251</u>	<u>387</u>
	<u>\$ 4,046</u>	<u>\$ 4,839</u>

(五) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	\$ 10,583	\$ 10,146
確定福利計畫	634	479
短期員工福利	333,234	319,726
其他員工福利	<u>15,376</u>	<u>14,449</u>
員工福利費用合計	<u>\$359,827</u>	<u>\$344,800</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$251,801	\$237,719
營業費用	<u>108,026</u>	<u>107,081</u>
	<u>\$359,827</u>	<u>\$344,800</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：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 39,446	\$ 15,143
以前年度之調整	<u>(455)</u>	<u>-</u>
	<u>38,991</u>	<u>15,143</u>
遞延所得稅		
國內	865	1,645
備抵評價調整數	<u>(623)</u>	<u>(432)</u>
	242	1,213
其他	<u>(56)</u>	<u>-</u>

認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,177</u>	<u>\$ 16,356</u>
-------------	------------------	------------------

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利	<u>\$296,228</u>	<u>\$193,573</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 50,359	\$ 32,907
稅上不可減除之費損	(245)	-
未認列之可減除暫時性差異	(16,966)	(16,893)
免稅所得	(1,884)	(871)
未分配盈餘加徵	8,182	-
遞延所得稅資產／負債之所 得稅影響數	242	1,213
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	(455)	-
其 他	(56)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,177</u>	<u>\$ 16,356</u>

(二) 當期所得稅負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 38,225</u>	<u>\$ 12,908</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

<u>103 年度</u>			
<u>遞延所得稅資產／負債</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
其 他	<u>\$ 225</u>	<u>(\$ 225)</u>	<u>\$ -</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
其 他	<u>\$ 28,572</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 28,589</u>
<u>102 年度</u>			
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異			

其 他 \$ 1,438 (\$ 1,213) \$ 225

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
遞延收入	\$ 5,004	\$ 4,865
應付休假給付	1,085	789
未實現兌換損失	(1,185)	(569)
確定福利退休計畫	(3,222)	(2,079)
其 他	<u>4,228</u>	<u>3,824</u>
	<u>\$ 5,910</u>	<u>\$ 6,830</u>

(五) 免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受免稅：

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
第二次增資擴展免徵所得稅	99 年 12 月 9 日至 104 年 12 月 8 日

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 93,258</u>	<u>\$ 77,248</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.44% (預計) 及 17.81%。

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 103 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。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 101 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	
	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.04</u>	<u>\$ 2.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.21</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

	103年度	102年度
本期淨利	<u>\$257,051</u>	<u>\$177,217</u>

股 數

	單位：仟股	
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	84,637	79,560
具稀釋作用潛在普通股之影 響：		
員工分紅	<u>634</u>	<u>552</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>85,271</u>	<u>80,112</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。

103年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產－非流動				

國內未上市（櫃）
有價證券

\$ _____ - \$ 41,718 \$ _____ - \$ 41,718

102 年 12 月 31 日

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

103 及 102 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

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 931,565	\$ 841,665
備供出售金融資產	<u>41,718</u>	<u>30,090</u>
	<u>\$ 973,283</u>	<u>\$ 871,755</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	<u>\$ 1,036,702</u>	<u>\$ 1,017,915</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 103 及 102 年度之淨利將分別減少 5,543 仟元及 4,907 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：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 11,078	\$ 5,709
－金融負債	435,000	355,267
具現金流量利率風險		
－金融資產	128,345	86,894
－金融負債	223,243	320,421

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%，103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少／增加 949 仟元及 2,335 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率皆為 25%，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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期及長期銀行融資額度分別為 275,000 仟元及 289,395 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：

	103年12月31日					合 計
	短 於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上		
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 345,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 345,000	
應付商業本票	90,000	-	-	-	90,000	
應付票據及帳款	197,612	-	-	-	197,612	
長期借款(含一年內到期之部分)	<u>134,344</u>	<u>18,316</u>	<u>70,583</u>	-	<u>223,243</u>	
	<u>\$ 766,956</u>	<u>\$ 18,316</u>	<u>\$ 70,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 855,855</u>	

	102年12月31日					合 計
	短 於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上		
非衍生金融負債						
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	189,716	-	-	-	189,716	
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>290,421</u>	
	<u>\$ 645,353</u>	<u>\$ 181,176</u>	<u>\$ 18,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 845,404</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

	103年度	102年度
<u>銷 貨</u>		
子公司	\$526,781	\$515,353
實質關係人	<u>132,263</u>	<u>192,387</u>
	<u>\$659,044</u>	<u>\$707,740</u>
<u>進 貨</u>		
子公司	\$513,547	\$454,455
實質關係人	<u>12,371</u>	<u>16,119</u>
	<u>\$525,918</u>	<u>\$470,574</u>

<u>其他費用</u>		
子公司	\$ 1,618	\$ 74
實質關係人	<u>151</u>	<u>231</u>
	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 305</u>
<u>處分固定資產價款</u>		
子公司	<u>\$ 6,766</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他收入</u>		
子公司	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 5,021</u>

(二) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收關係人帳款</u>		
子公司	\$266,699	\$238,425
實質關係人	<u>45,734</u>	<u>62,722</u>
	<u>\$312,433</u>	<u>\$301,147</u>
<u>其他應收關係人帳款</u>		
子公司	<u>\$ 7,569</u>	<u>\$ 427</u>
<u>應付關係人款項</u>		
子公司	\$178,522	\$168,575
實質關係人	<u>2,110</u>	<u>3,936</u>
	<u>\$180,632</u>	<u>\$172,511</u>
<u>應付費用及其他流動負債</u>		
子公司	\$ 215	\$ -
實質關係人	<u>-</u>	<u>194</u>
	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 194</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

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 37,432	\$ 32,562
退職後福利	696	710
	<u>\$ 38,128</u>	<u>\$ 33,272</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：

	103年12月31日	102年12月31日
不動產、廠房及設備	\$480,044	\$371,338
受限制資產（帳列其他資產－流動）	8,553	14,179
應收帳款	-	11,328
	<u>\$488,597</u>	<u>\$396,845</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 103 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一。

台中市政府環保局於 101 年 11 月以行政處分命本公司繳納廢棄物清理之代履行費用計新台幣 3,805 仟元，然臺中地方法院 101 年訴字第 2139 號判決本公司關於違反廢棄物清理法乙案無罪，此案並已告確定。然對此行政處分本公司已提存相關金額之代履行費用並已委任律師依法提訴願及行政訴訟。截至本報告日止，本案仍在向最高行政法院提起上訴之階段。依委任律師意見：「西北臺慶公司是否應依廢棄物清理法相關規定確定負擔現有石業砂石廠現址廢棄物之清理費用，仍需視最高行政法院判決結果而定」，「現階段實難以評估西北臺慶公司因該案受損害或負債已發生具有相當可能性等情況」。本公司認為此案尚無法可靠估計其可能之影響。

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：

	103年12月31日		102年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
單位：各外幣仟元				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 24,451	31.65	\$ 23,374	29.81
日圓	565	0.26	1,472	0.28
港幣	1,356	4.08	3,567	3.84
人民幣	197	5.17	269	4.92

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日		102年12月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 47,447	31.65	\$ 33,342	29.81
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	6,939	31.65	6,912	29.81
日 圓	-	0.26	93	0.28
港 幣	71	4.08	60	3.84
人 民 幣	24	5.17	55	4.92

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. 為他人背書保證：附表一。
2. 期末持有有價證券情形：附表二。
3. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：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：附表八及參閱合併財務報告附表九。

西北臺慶科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註)	本期最高背書保 證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額 (註)
		公 司 名 稱	關 係							
0	本公司	Best Bliss	本公司之子公司	\$ 906,133	\$ 158,250 (USD 5,000)	\$ 158,250 (USD 5,000)	\$ 63,300 (USD 2,000)	\$ 4,748 (USD 150)	7	\$ 1,132,666
1	"	慶邦電子元器件	本公司之子公司	906,133	63,300 (USD 2,000)	63,300 (USD 2,000)	- (USD -)	- (USD -)	3	1,132,666

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。

西北臺慶科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表二

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 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	\$ 41,718	2	\$ 49,080	

西北臺慶科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：仟股及新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分(損)益	股數／單位	金額
本公司	股票 Best Bliss	採用權益法 之投資	現金增資	-	10,868	\$ 654,041	13,530	\$ 410,548	-	\$ -	\$ -	\$ -	24,398	\$1,223,751 (註一)

註一：期末帳面價值含採權益法認列之損益、換算調整數、已實現利益及其他股東權益變動。

西北臺慶科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 103 年 1 月 1 日至 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	本公司之子公司	銷貨	(\$ 422,634)	(20)	150 天	註	-	\$ 199,895	25	
	Fixed Rock	本公司之子公司	進貨	270,395	15	120 天	註	-	(91,453)	(24)	
	耀鑽公司	本公司之子公司	進貨	184,471	9	120 天	註	-	(70,383)	(19)	

註：交易價格係依雙方議定。

西北臺慶科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 103 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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	North Star	本公司之子公司	\$ 199,895	2.11	\$ -	—	\$ 46,556	\$ -

西北臺慶科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國 103 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	\$ 189,900 (USD 6,000)	\$ 189,900 (USD 6,000)	6,000	100	\$ 176,772	(\$ 15,024)	(\$ 15,024)	
	Best Bliss	Cayman Islands	國際投資	772,197 (USD 24,398)	414,172 (USD 13,086)	24,398	100	1,225,695	91,956	91,246	
	North Star	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	3,165 (USD 100)	3,165 (USD 100)	100	100	65,896	1,402	1,519	

西北臺慶科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 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	被投資公司本期損益	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	\$ 129,765 (USD 4,100)	\$ -	\$ -	\$ 129,765 (USD 4,100)	(\$ 16,547) (USD 546)	100	(\$ 16,547) (USD 546) (註一)	\$ 54,090 (USD 1,709)	\$ -
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	345,428 (USD 10,914)	-	-	345,428 (USD 10,914)	39,701 (USD 1,310)	100	39,701 (USD 1,310) (註一)	564,731 (USD 17,843)	-
慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,600	"	38,613 (USD 1,220)	259,562 (USD 8,201)	-	298,175 (USD 9,421)	39,852 (USD 1,315)	100	39,852 (USD 1,315) (註一)	385,402 (USD 12,177)	-

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)
\$ 773,368 (USD 24,435)	\$ 907,310 (USD 28,667)	\$ 1,359,199

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。

註四：本公司為因應海外資源整合，考量整體經營效益，董事會於 103 年 1 月 23 日決議依法辦理清算東莞臺慶公司，並於 104 年 1 月 19 日取得東莞市工商行政管理局核發之核准註銷通知書。

西北臺慶科技股份有限公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

民國 103 年 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	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	銷 貨	(\$ 465,096)	註一	120 天	相 當	\$ 151,408	45	\$ -
昆山臺慶公司	進 貨	430,700	註一	120 天	相 當	(157,263)	(43)	-
慶邦公司	進 貨	784,746	註一	120 天	相 當	(258,846)	(97)	-
東莞臺慶公司	進 貨	533	註一	150 天	相 當	-	-	-

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；%

項目	年度	102 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,120,889	2,249,700	128,811	6.07
不動產、廠房及設備		1,317,720	1,434,887	117,167	8.89
無形資產		5,060	3,791	(1,269)	(25.08)
其他資產		134,846	125,356	(9,490)	(7.04)
資產總額		3,578,515	3,813,734	235,219	6.57
流動負債		1,328,250	1,398,317	70,067	5.28
非流動負債		281,972	150,085	(131,887)	(46.77)
負債總額		1,610,222	1,548,402	(61,820)	(3.84)
歸屬於母公司業主之權益		1,643,334	2,265,332	621,998	37.85
股本		795,600	910,000	114,400	14.38
資本公積		128,609	369,762	241,153	187.51
保留盈餘		695,237	873,985	178,748	25.71
其他權益		23,888	111,585	87,697	367.12
非控制權益		324,959	0	(324,959)	(100.00)
權益總額		1,968,293	2,265,332	297,039	15.09
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) 非流動負債：主係本期中長期銀行借款減少所致。 歸屬於母公司業主之權益：本期增加主係資本公積及保留盈餘增加所致。 資本公積：本期因辦理現金增資 114,400 仟股，每股 30 元溢價發行所致。 保留盈餘：主要係本期淨利增加所致。 其他權益：因本期美元匯率升值所致。 非控制權益：主係因 Fixed Rock 子公司股權已全數被母公司收購所致。					

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	102 年度	103 年度	差異	
				金額	%
營業收入		2,798,904	2,958,248	159,344	5.69
營業毛利		631,536	720,831	89,295	14.14
營業損益		251,806	297,273	45,467	18.06
營業外收入及支出		10,012	53,204	43,192	431.40
稅前淨利		261,818	350,477	88,659	33.86
本期淨利		224,413	291,416	67,003	29.86
淨利歸屬於母公司業主		177,217	257,051	79,834	45.05
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) 營業外收入及支出：主係因本期外幣兌換淨益增加所致。					

稅前淨利：主係因本期營業毛利提升所致。
 本期淨利：主係因本期營業毛利提升所致。
 淨利歸屬於母公司業主：主係因本期營業毛利提升所致。

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

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)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
92,603	390,703	(343,883)	139,423	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：主因稅前淨利隨營業額成長增加所致。					
(2)投資活動：主為提高子公司持股比例及設備投資支出。					
(3)融資活動：主為現金增資流入及發放股利支出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(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
139,423	200,353	195,851	535,627	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：淨現金流入 200,353 仟元，主因本公司持續獲利增加所致。					
(2)投資活動：淨現金流出 252,807 仟元，主因購置設備所致。					
(3)融資活動：淨現金流入 448,658 仟元，主因現金增資及償還銀行借款所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.本公司轉投資政策：

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

2.最近年度(103)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%	被投資公司本期損益
Best Bliss Investments Limited	100.00%	91,956
North Star International Limited	100.00%	1,402
臺慶精密電子(昆山)有限公司	100.00%	39,701
Fixed Rock Holding Ltd	100.00%	79,810
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	100.00%	39,852
東莞臺慶精密電子有限公司	100.00%	(16,547)
耀鑽科技(股)公司	100.00%	15,376
Kam Heng International Limited	100.00%	(15,024)

本公司截至目前為止，轉投資大陸的相關事業營運情形尚屬穩定，惟東莞臺慶精密電子有限公司及其母公司 Kam Heng International Limited 因持續虧損，鐵芯產品轉為集團生產自用，少有對外銷售下，東莞臺慶於103年初委任當地會計師辦理清算註銷，並於104年1月19日取得東莞市工商行政管理局註銷登記核准，Kam Heng International Limited 亦於104年3月11日取得英屬維京群島清算證明。所屬轉投資公司皆與本業有關或相關控股公司，未來仍專注本業經營，為公司及全體股東創造最大利益。

3.改善計畫及未來一年投資計畫：

104 年將視營運情形以資金、技術、管理強化對子公司之改善及投資。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動影響

本公司103年度利息費用為15,247仟元，占該年度營業收入為0.52%，較前一年度0.72%下降。本公司與銀行間維持良好之互動關係，並定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，未來將視獲利與金融利率變動適時調整資金調度，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 103 年度匯兌利益為46,188仟元，占該年度營業收

入1.56%，對本公司並無產生重大影響。因應匯率波動之影響，本公司除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險暴露。並視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理辦法」從事相關外匯避險操作，以減少匯率變動對損益所產生之影響。

(3)通貨膨脹影響

A.通貨膨脹對本公司營收獲利的影響：本公司業績及獲利並未因通貨膨脹產生重大影響。

B.公司對通貨膨脹的因應：掌握並隨時觀察主要原物料市場價格變化，調整合適的產品結構，減少因原物料成本變動對獲利之影響。

(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：

(1)本公司及子公司以被動元件生產製造銷售為主業，並無從事高風險、高槓桿之投資。

(2)本公司已訂定「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」、「取得或處分資產處理辦法」並經股東會決議通過，未來相關作業依此辦理。

(3)截至年報刊印日止，並無從事衍生性金融商品交易，亦於「取得或處分資產處理辦法」訂立相關依循規範。未來若從事衍生性商品交易政策，本公司仍秉持保守穩健經營原則，以規避實質外匯交易波動風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫

本公司主要產品為各式電感器及磁珠，新產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，繼續朝向高品質、低單價，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

本公司103年研發費用金額佔營收1.97%，比前一年度1.64%略為成長。未來投入將依新技術開發進度逐步編列，隨營業額的成長，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，蒐集相關資訊提供經營決策參考，以適時提出因應措施，故截至年報刊印日止，本公司及子公司並無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：

本公司關注相關產業發展及經營環境的變化，掌握市場趨勢，最近年度及截至年報刊印日止尚無重大之科技改變及產業變化，其結果足以對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(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81年成立以來，遵守相關法令規定，積極提昇管理品質及績效，以團結合作、互助互信之精神，持續經營企業及關懷社會，最近年度及截至年報刊印日止，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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行之購併計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司主要之原料為銀漿，最近三年度之供應來源維持在3~4家，然為維持自家產品品質及良率，主要向勤凱科技股份有限公司(以下簡稱勤凱)及崇越科技股份有限公司(以下簡稱崇越)採購，故有進貨集中之情形；勤凱及崇越皆為國內知名之廠商，其所供應之銀漿品質穩定且價格合理，本公司與兩者保持長期良好之合作關係，最近三年度未曾發生供貨短缺或中斷之情形，該進貨集中情形係屬行業特性，並無重大異常情事。

本公司持續開發新客戶，拓展新市場業務，以分散營運風險，103年度合併前三大客戶分別占9.35%、8.76%及4.87%，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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

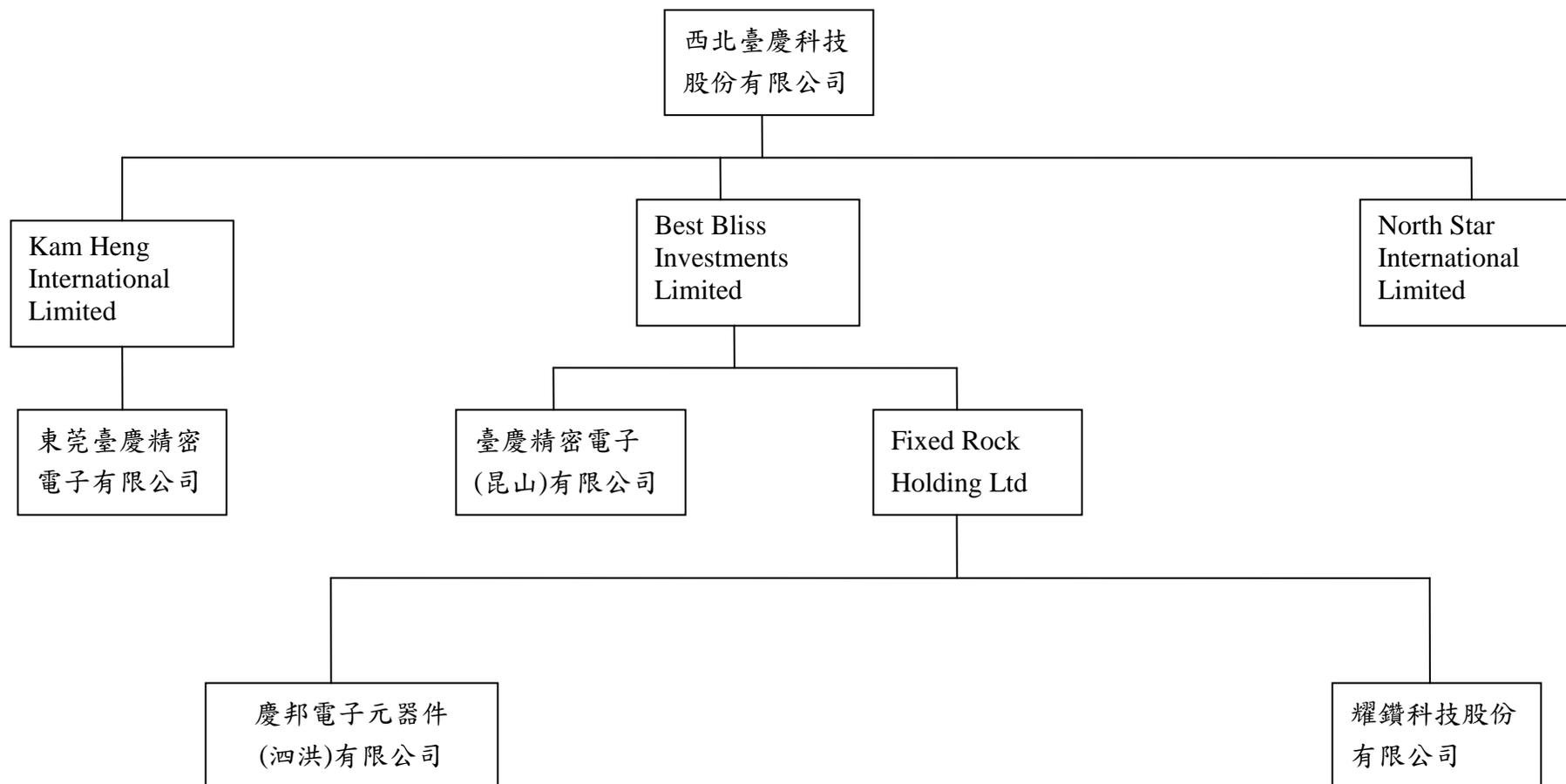
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表請參閱第 81 頁~147 頁。

1. 關係企業組織圖如下：

103 年 12 月 31 日



(三)關係企業基本資料

103年12月31日 單位：新台幣仟元/美金仟元；仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	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%	
本公司	Kam Heng International Limited	子公司	189,900 (USD 6,000)	6,000	100.00	無
本公司	Best Bliss Investments Limited	子公司	772,197 (USD 24,398)	24,398	100.00	無
本公司	North Star International Limited	子公司	3,165 (USD 100)	100	100.00	無
Kam Heng International Limited	東莞臺慶精密電子有限公司	孫公司	USD 6,000	註	100.00	無
Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	孫公司	USD 11,935	註	100.00	無
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd	孫公司	USD17,784	14,450	100.00	無
Fixed Rock Holding Ltd	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	曾孫公司	USD9,600	註	100.00	無
Fixed Rock Holding Ltd	耀鑽科技股份有限公司	曾孫公司	USD1,339	2,800	100.00	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

