

股票代號:3357



西北臺慶科技股份有限公司

一〇五年度

年報

查詢本年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇六年五月三十日 刊 印

一、發言人、代理發言人、姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：謝明良

職稱：總經理

電話：(03)464-1148

電子郵件信箱：m\_l\_hsieh@tai-tech.com.tw

代理發言人：李勇賜

職稱：營業協理

電話：(03)464-1148

電子郵件信箱：jefflee@tai-tech.com.tw

二、總公司、分公司工廠地址及連絡電話

總公司及工廠地址：桃園市楊梅區幼四路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：李燕娜、薛守宏

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：桃園市中壢區環北路400號22樓之1

網址：www.pwc.tw

電話：(03)422-5000

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.....	34
五、更換會計師資訊.....	36
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.....	37
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.....	37
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....	39
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.....	40
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	41
二、公司債(含海外公司債)發行情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、參與發行海外存託憑證之發行情形.....	45
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
七、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況	
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近二年度從業員工資料.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64
陸、財務狀況	
一、最近五年度簡明財務資料.....	65
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	71
四、最近年度財務報表.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	72
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務困難之情 事並列明其對公司財務狀況影響.....	72

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.....	185
二、財務績效.....	185
三、現金流量.....	186
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	186
五、最近年度轉投資政策.....	187
六、風險事項.....	187
七、其他重要事項.....	188
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	189
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	194
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.....	194
四、其他必要補充說明事項.....	194
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.....	194

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇五年營業報告

各位股東女士、先生大家好!

一〇五年，西北臺慶公司的合併營收達新台幣2,906,283仟元，較一〇四年的新台幣2,962,161仟元，小幅衰退1.9%。合併產品毛利為新台幣772,365仟元(毛利率26.6%)，較一〇四年合併產品毛利新台幣750,317仟元(毛利率25.3%)成長了2.9%。一〇五年稅後淨利達新台幣279,939仟元，較一〇四年的303,451仟元，衰退了7.7%。一〇五年的稅後基本每股盈餘為3.10元及稀釋每股盈餘為3.05元；較一〇四年的稅後基本每股盈餘3.35元及稀釋每股盈餘為3.30元小幅衰退。

一〇五年，整個電子零組件產業的景氣，差異較明顯；上半年相較往年，顯得力道不足；但下半年需求明顯轉強，以本公司產品的主要應用市場而言，大陸智慧型手機市場及車用電子市場，全年需求均維持正常。個人電腦市場、面板市場、網通市場等均呈現前兩季低迷，後兩季轉強的態勢。而電視機市場的需求旺季發生在第二、三季。而公司內部為因應市場的變化及營運環境的改變，自一〇五年下半年開始，將產線重新佈局，整頓兩岸生產基地的垂直及橫向整合；第四季因兩岸三廠產線的重整，小幅影響產能，也影響第四季的營收與獲利。新產線的布局與調整已於一〇六年第一季完成。

一〇五年，西北臺慶公司的產品營收，晶片類產品佔營收比重的28.79%；而線圈類產品佔營收比重為69.89%；其他產品類則為1.32%。觀察主要應用市場狀況，大陸智慧型手機市場及車用電子市場，全年需求均維持正常。個人電腦市場、面板市場、網通市場等均呈現前兩季低迷，後兩季轉強的態勢。而電視機市場的需求旺季發生在第二、三季。一〇五年各產品線的表現，綜合整理如下：

1. 晶片電感與磁珠，需求持穩，表現平平；且因台灣廠產線於一〇五年第四季陸續移轉至大陸兩廠，故出貨量、營收及獲利稍微受到影響。一〇五年積層晶片類產品全年出貨量為145億顆，較一〇四年的出貨量下降8.8%。
2. 應用於大陸手機市場的薄型功率電感需求穩定；以及應用於RJ45連接器及網路變壓器市場的共模濾波器需求成長，一〇五年精密線圈產品接單狀況良好。一〇五年精密線圈類產品全年出貨量為14.2億顆，較一〇四年的出貨量成長了3.2%。
3. 一〇五年，一體成形式功率電感產品，不論出貨量、營收、佔公司整體營收之佔比、毛利率等，均較一〇四年成長，主要成長來自車用電子市場的應用逐漸多元化，因而拉升此類產品線的出貨量、營收與獲利。一〇五年功率電感類產品全年出貨量為5.6億顆，較一〇四年的出貨量成長了5.1%。
4. 自製網路變壓器模組及相關元件，已商品化推出上市，並已接筆電製造廠及網通廠的訂單。

回顧一〇五年西北臺慶公司在產品開發方面，仍然著重於成長市場的應用需求為主。如 4G 智慧型手機的應用、網通類產品的應用、USB3.1/HDMI 等高速信號介面的應用、車用電子…等等。主要開發的成果如下：

1. 電感式網路變壓器 LAN 模組
2. 電容式網路變壓器 LAN 模組
- 3 適用於 POE 規範應用於網路變壓器模組之自動化繞線式變壓器 TXF 5353 尺寸
4. 封膠繞線式合金材繞扁平線薄型功率電感 AHP2016/2520 系列
5. 車用電子應用之中大尺寸一體成形式耐大電流功率電感
6. 車用電子應用之共模濾波器 ACM 系列

### 二、一〇六年度營業計劃

因應產業及市場的快速變化，一〇六年西北臺慶公司擬定的工作重點如下：

#### 1. 各產品產線工作重點

##### (1). 積層晶片產線

市場需求維持穩定，惟產品之平均單價仍有下降的趨勢，特別是小尺寸產品面臨日本同業積極降價搶市的壓力，公司已於一〇五年第四季開始進行產線重新整合因應。將積層晶片產線集中昆山及泗洪新廠，並依兩廠的營運特性詳細規

劃產品系列的製造，藉由兩廠的水平整合，並汰換部分老舊機台，導入全新自動化設備，提升生產效能，強化產品的成本及品質的競爭力，持續保持此產品線在市場的領導地位。

重新整合過的產線，已於一〇六年第一季完成布建，積層晶片產品總月產能將由一〇五年的每月 14 億顆，在一〇六年成長至 15 億顆的水準。

(2). 精密線圈及薄型功率電感產線：

一〇六年市場對於薄型功率電感的需求仍然看好，2016 系列/ 2520 系列產品的銷售仍維持穩定；中大型尺寸如 30/40/60 系列，經過一〇五年在網通及面板市場的耕耘，成果逐漸發酵，產線的課題在於全力滿足客戶在數量、交期及品質的需求，確保此類熱門產品對於公司營收與獲利的貢獻。

雙線共模濾波器方面，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；並利用新產品無上蓋式雙線共模濾波器已建立的產能，積極爭取中低價應用市場，進一步擴大此類產品的市佔率。雙線共模濾波器的應用市場，在近兩年的布局重點，除了高速接界面 USB3.0/USB3.1/HDMI 的應用外；應用於 RJ45 連接器及網路變壓器的濾波功能，市場接受度也日漸增高；而微型自動化繞線生產之四線並繞變壓器 TXF3532/4532/5353，訂單需求也逐漸增加。所以，一〇六年共模濾波器將是精密線圈產線擴產的重點品項。精密線圈產品，受惠於近年來垂直整合的效益發酵，屬毛利率較高的產品，為公司近年來投資之重點項目，一〇六年，精密繞線產品之每月總產能將超過二億顆。

(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，新產品如無線充電產品的開發及量產工作。

一〇六年，磁性材料及鐵芯產線將生產每月超過二億顆鐵芯，充分供應精密線圈產品的使用。

(4). 耐大電流功率電感產線：

一體成型耐大電流功率電感，一〇六年仍將維持相同生產及銷售策略，應用市場聚焦於電視機、面板及車用電子的應用，避開低價量大的紅海市場，持續強化此產品的品質與客戶服務。近年來積極開發新材料降低成本，低價版產品也已商品化上市，提供客戶不同選擇；薄型化、低電阻、高電感值及耐高溫等高附加價值之產品也持續開發，主攻車用電子及高階消費性電子產品。

一〇六年，一體成型耐大電流功率電感之總產能將擴增至每月 5 千萬顆之水準，以滿足客戶的需求。

(5). 其他類產品

自動化網路變壓器 LAN 模組已接單量產，一〇六年產線將更專注於產品的良率、品質、成本及交期的優化工作，全力滿足客戶的需求；並於市場上推出電感式、電容式等不同形式的模組，讓客戶依需求做多樣化的選擇。一〇六年在產品開發方面的重點，在於開發符合 POE+規格的高階產品，以及元件直接打件上板式(On Board type)網路變壓器解決方案之推廣。

此類新產品的產能將於上一〇六年每月產能二千萬顆並視市場的需求與回饋分階段逐步擴大。

2. 新產品開發計畫

(1). 持續開發網路變壓器模組

(i) 自行設計模組的推廣

(ii) 元件直接打件上板式(On Board type)網路變壓器解決方案之推廣

(iii) 適用高功率乙太網路供電 POE+規格之元件及模組產品開發與推廣

(iv). 協助客戶設計及測試產品

(2). 耐大電流一體成形式合金材功率電感用之高 ui 新材料開發

(3). 耐大電流一體成形式合金材功率電感薄型化、小型化之開發

(4). 扁平繞線式鎳鋅材及合金材薄型功率電感 AHP 系列開發及推廣

(5). 印刷背模式高頻陶瓷電感 SWI 全系列開發

(6). 大電流表面黏著磁珠 BPH 系列產品自動化生產導入

### 三、未來公司發展策略與展望

公司成立已邁入第五個十年，多年來藉由高度垂直整合的製造能力、快速反應市場需求、多角化市場經營、開發多項利基型產品等核心競爭優勢，已在電感及磁性元件產業奠定良好的基礎。展望未來，在產業不斷更迭快速演進之下，西北臺慶公司將持續發揮公司的優勢，強化公司的成長動能，積極佈局網通、雲端應用、物聯網、車用電子等各類潛力市場，延續公司的產業地位，朝晉升為世界一流電感供應商之長期目標而努力。

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。

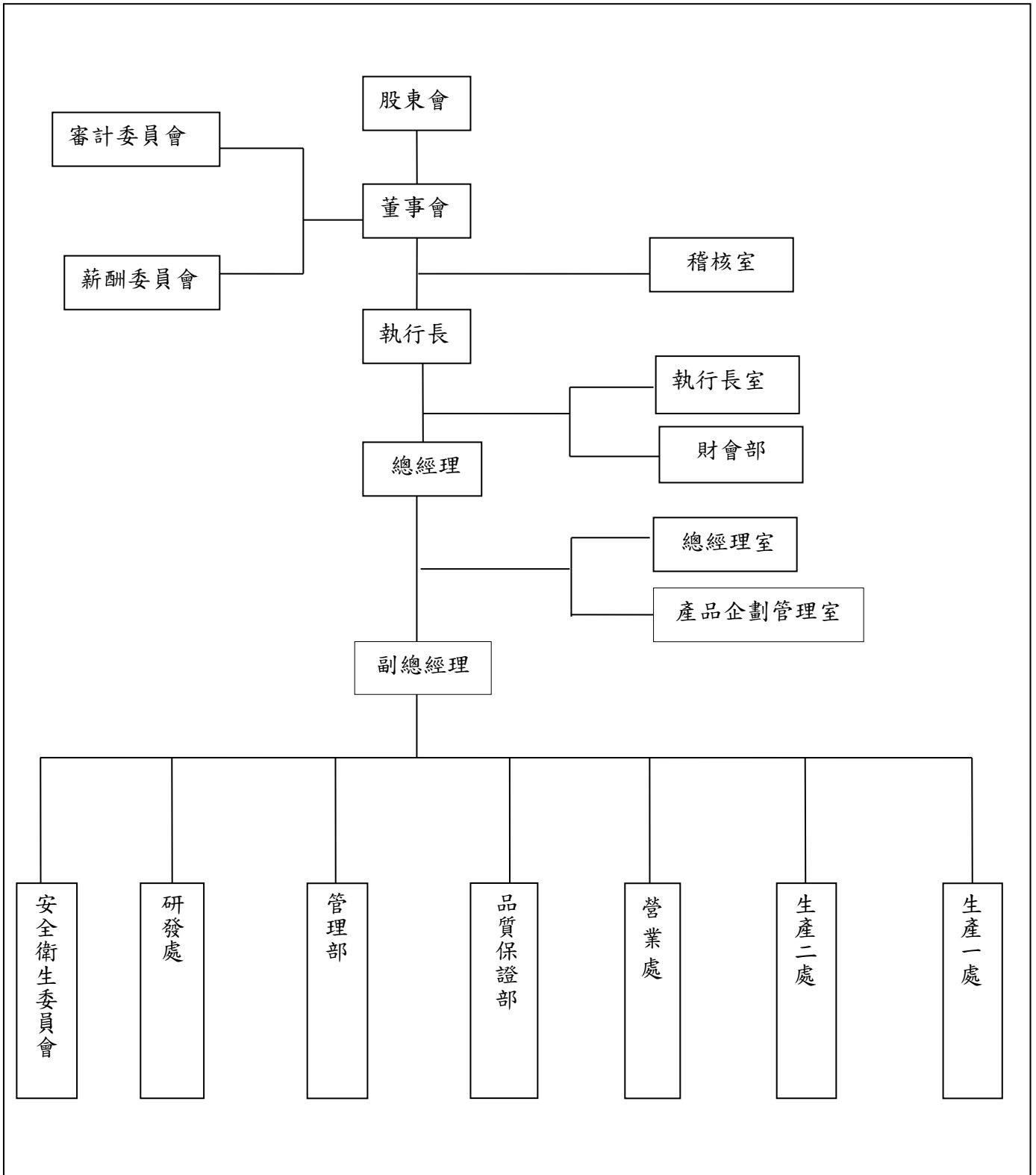


- 100.07 開發 HSF 系列 USB3.0 用共模濾波器(全世界最小之繞線型共模濾波器)。
- 100.08 通過 TS-16949 品質認證。
- 100.12 開發傳感器 PAS4420 系列。
- 101.01 投資睿訊先進科技公司，設計及銷售 RF 零件。
- 101.02 TCM3225 製品投產。
- 101.04 手機用聾人助聽器傳感器 PA4420、PAS6420 系列量產。
- 101.07 可降低訊號變形之複合式線圈電感，申請中華民國新型專利已認證。
- 101.09 共模濾波器，申請日本新型專利已認證。
- 101.09 盈餘轉增資 15,600 仟元，增資後實收資本額為 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 磐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.。
- 104.06 高電性規格封膠繞線式薄型功率電感 AHP 系列量產
- 104.08 四線並繞變壓器 TXF3532/4532 系列量產
- 104.08 自動化生產網路變壓器 LAN Transformer 模組量產
- 104.11 一體成形式合金材微型功率電感 AWP 系列量產
- 105.04 自動化生產電感式及電容式 LAN Transformer 模組量產
- 105.06 高電性規格封膠繞線式合金材繞扁平線功率電感 AHP2016/2520 全系列量產
- 105.08 適用於 POE 規範四線並繞變壓器 TXF5353 尺寸開發完成
- 105.09 車用電子應用之共模濾波器 ACM 系列開發完成
- 105.10 印刷背膜式陶瓷高頻電感 SWI0603 系列開發完成
- 105.12 合併子公司耀鑽科技股份有限公司申請核准

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"> <li>● 監督財報之允當表達，評估潛在風險之管控。</li> <li>● 監督實施內控之有效性及相關法令遵行。</li> <li>● 監督簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。</li> </ul>
薪酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 訂定並定期檢討董事及經理人薪資報酬之合理性。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部控制制度之查核與評估。</li> <li>● 稽核報告之撰寫及改善作業之考核。</li> <li>● 海外子公司內部控制制度之評估與稽核。</li> </ul>
執行長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 市場推廣，海外市場銷售之營運及規劃。</li> </ul>
財會部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 預算彙編、會計、稅務及股務之規劃與管理。</li> <li>● 資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 事業計畫之編成、營業目標與經營績效之管理。</li> <li>● 總理公司各項經營管理制度。</li> <li>● 監督與推動各部門業務推展與執行。</li> </ul>
產品企劃管理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國內外供應廠商開發、議價及採購</li> <li>● 供應商評鑑及管理</li> <li>● 商品庫存管理</li> </ul>
安全衛生委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期召開安全衛生委員會會議溝通與記錄。</li> <li>● 推行公司訂定之安全衛生工作守則與規則。</li> <li>● 預防各類災害發生與檢點。</li> </ul>
研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品及技術之設計、送樣、研究、開發規劃與執行。</li> <li>● 產品相關技術支援與諮詢、合理化設備開發。</li> </ul>
廠務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 事務管理及安全衛生環境事項之建立與執行。</li> </ul>
管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理。</li> <li>● 行政、總務制度之建立及執行。</li> <li>● 公共關係及法律事務之處理。</li> <li>● 主要原物料、設備及各項庶品等之採購與管理。</li> <li>● 協力廠商之開發管理。</li> <li>● 公司管理資訊系統之規劃、建立與執行。</li> </ul>
品質保證部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 產品檢驗及異常、客訴處理。</li> <li>● 品質稽核與認證之業務規劃與執行。</li> <li>● 儀校管理與售後服務。</li> </ul>
營業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 營業目標之計劃與執行。</li> <li>● 市場開發、顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理。</li> <li>● 全球客戶市場調查與商情資訊之蒐集分析。</li> <li>● 產品行銷之企劃執行、主要海外銷售市場之開拓。</li> </ul>
生產一處 生產二處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 產品之生產、品檢、試作及倉儲管理。</li> <li>● 品質管制、工程技術之建立與執行。</li> <li>● 出貨、外包管理及物料控制制度之規劃與執行。</li> <li>● 生產自動化之規劃與執行。</li> <li>● 設備保全。</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

(1)董事及監察人持股資

106年04月25日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	西北投資(股)公司	-	105.06.03	3年	95.07.21	6,245,718	6.86%	6,245,718	6.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：謝明諺	男	105.06.03	3年	95.07.21	3,737,388	4.11%	2,945,788	3.24	1,294,080	1.42%	-	-	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 North Star International Limited 董事 Best Bliss Investments Limited 董事 西普爾控股(新)私營有限公司董事 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 鈺邦科技股份有限公司薪酬委員會	董事	謝游玉香	母子
董事	中華民國	恒洋投資(股)公司	-	105.06.03	3年	99.05.14	6,108,995	6.71%	6,108,995	6.71%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：謝游玉香	女	105.06.03	3年	99.05.14	2,409,983	2.65%	2,322,383	2.55%	-	-	-	-	楊梅國小畢	西北投資股份有限公司董事長 恒洋投資股份有限公司董事長	董事長	謝明諺	母子
																	總經理	謝明良	母子
																	營業處副處長	謝明機	母子
董事	中華民國	林鑑榮	男	105.06.03	3年	90.08.07	1,907,550	2.10%	1,907,550	2.10%	700,750	0.77%	-	-	明新工專電機工程科 東海大學經管班 台灣東電化(股)公司專員 西北電機工業(股)公司副總	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	性別	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			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	洪至正	男	105.06.03	3年	99.05.14	1,219,515	1.34%	1,263,495	1.39%	3,000	0.00%	-	-	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	緻美診所院長	-	-	-
董事	中華民國	黃桂洸	男	105.06.03	3年	89.10.16	2,564,591	2.82%	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	男	105.06.03	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 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 碩誠國際股份有限公司董事 Superworld Electronics Co.,Ltd (Incorporated in BVI) Chairman SC Innovation Ltd 董事 KL Venture Limited 董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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
獨立董事	中華民國	羅偉	男	105.06.03	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 漢康科技(股)公司財務副總經理 友訊科技(股)公司會計副總經理	合勤投資控股(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 勤絃科技(股)公司監察人 合勤科技(股)公司董事 合冠投資(股)公司董事 盟創科技(股)公司財務資深副總 無錫盟創網絡科技有限公司董事 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	-	-	-
獨立董事	中華民國	朱光惠	男	105.06.03	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兼董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	李宥村	男	105.06.03	3年	104.10.06	-	-	-	-	-	-	-	-	桃園縣立中壢農業職業學校土木科 台灣東電化股份有限公司董事長	年程科技股份有限公司獨立董事	-	-	-

註:係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

## (2)、法人股東之主要股東：

106年04月25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：

106年04月25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 發行公 司董事 數
		商務、法 務、會計 師或公 司業 務所須 相關公 專院校 師以上	法官、檢 察官、律 師或其 他與公 司業 務所須 國家考 試及證 書之專 門職業 技術人員	商務、法 務、會計 師或公 司業 務所須 之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
西北投資(股)公司代 表人:謝明諺	-	-	√	-	-	-	-	√	√	√	-	√	-	0
恒洋投資(股)公司代 表人:謝游玉香	-	-	√	√	√	-	-	√	√	√	-	√	-	0
林鑑榮	-	-	√	-	-	-	√	-	√	√	√	√	√	0
洪至正	-	-	√	√	√	-	√	√	√	√	√	√	√	0
黃桂洸	-	-	√	√	√	-	√	-	√	√	√	√	√	0
CHEN CHIN SHENG	-	-	√	√	√	√	√	-	-	√	√	√	√	0
羅偉	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
朱光惠	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
李宥村	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、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

106年04月25日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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	男	100.07.01	2,945,788	3.24%	1,294,080	1.42%	-	-	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 North Star International Limited 董事 Best Bliss Investments Limited 董事 西普爾控股(新)私營有限公司董事 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 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	男	98.02.06	2,814,528	3.09%	481,398	0.53%	-	-	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	男	100.03.15	552,075	0.61%	-	-	-	-	健行工專機械工程科 美磊科技(股)公司工程師	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司執行副總 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事	-	-	-
副總經理	中華民國	申寶琳(註二)	男	105.12.05	69,120	0.08%	-	-	-	-	聯合大學 聲寶股份有限公司工程師 信昌電子陶瓷股份有限公司工程師		-	-	-
產品企劃管理室總監	中華民國	曾志銘(註三)	男	105.12.05	30,600	0.03%	-	-	-	-	開南商工 百微股份有限公司主任 耀鑽科技股份有限公司總經理	-	-	-	-
製造協理	中華民國	鍾百烜	男	100.03.15	100,000	0.11%	99,667	0.11%	-	-	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	-	-	-
生產一處處長(代)	中華民國	黃紹雄	男	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	男	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	男	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	-	-	-	-



職稱	國籍	姓名	性別	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
營業協理	中華民國	李勇賜	男	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	-	-	-	
營業處處長(代)	中華民國	謝明機	男	100.04.01	2,616,610	2.88%	613,182	0.67%	-	-	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	男	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	男	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	女	100.04.01	13,719	0.02%	-	-	-	-	中原大學企管系 建錫實業(股)公司會計副理 華懋科技(股)公司稽核課長	-	-	-	
品質保證部經理	中華民國	張榮泉	男	101.05.01	27,450	0.03%	38,316	0.04%	-	-	台科大機研所碩士 西北臺慶品保經理 兆鑫精密研發協理-	-	-	-	
管理部經理	中華民國	范姜玉琳	女	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	男	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	-	-	-	
營業處副處長	中華民國	詹字鈞 (註一)	男	105.03.01	43,212	0.05%					大華工商專校電子科 飛特科技有限公司 業務主任				

註：係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

註一：營業處副處長詹字鈞於105年3月1日(晉升)

註二：副總經理申寶琳於105年12月5日(就任)

註三：產品企劃管理室總監曾志銘於105年12月5日(就任)

(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

105年12月31日 單位:新台幣仟元;股;%

職稱 姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬 金			
	報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					取得限制員工權利新股股數(I)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
															現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
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																									
董事	1,296	1,296	-	-	5,165	5,165	736	736	2.57%	2.57%	5,488	8,898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.53%	5.75%	-
董事	黃桂洸																									
董事	CHEN CHIN SHENG																									
獨立董事	羅偉																									
獨立董事	朱光惠																									
獨立董事	李宥村																									

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、朱光惠、李宥村	謝明諺、謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、朱光惠、李宥村	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、朱光惠、李宥村	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、朱光惠、李宥村
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

## (3)總經理及副總經理之酬金

105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)		員工酬勞金額(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投資業酬
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
執行長	謝明諺	5,579	8,545	108	108	2,324	2,769	144	0	144	0	2.91%	4.13%	-	-	-	-	-
總經理	謝明良																	

酬金級距表

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

## (4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年04月25日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	謝明諺	-	3,981	3,981	1.42%
	總經理	謝明良				
	執行長室特助	張龍旺				
	副總經理	申寶琳(註二)				
	產品企劃管理室總監	曾志銘(註三)				
	製造協理	鍾百烜				
	生產一處處長(代)	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				
	營業處處長(代)	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				
	管理部經理	范姜玉琳				
	稽核主管	林武猷				
營業處副處長	詹宇鈞(註一)					

註一：營業處副處長詹宇鈞於105年3月1日(晉升)

註二：副總經理申寶琳於105年12月5日(就任)

註三：產品企劃管理室總監曾志銘於105年12月5日(就任)

(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	104年度		105年度	
	合併報表	合併報表	本公司	合併報表
董事	4.29	5.60	4.53	5.75
監察人	0.00	0.00	0.00	0.00
總經理及副總經理	2.77	4.07	2.91	4.13

(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 106.04.25)董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	西北投資(股)公司 代表人：謝明諺	8	0	100.00%	連任
董事	恒洋投資(股)公司 代表人：謝游玉香	8	0	100.00%	連任
董事	林鑑榮	8	0	100.00%	連任
董事	洪至正	8	0	100.00%	連任
董事	黃桂洸	8	0	100.00%	連任
董事	CHEN CHIN SHENG	8	0	100.00%	連任
獨立董事	羅偉	8	0	100.00%	連任
獨立董事	朱光惠	8	0	100.00%	連任
獨立董事	李宥村	8	0	100.00%	連任

#### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，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：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) 105/01/27 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，由獨立董事羅偉暫代主席；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一〇四年度年終獎金、一〇五年度績效獎金發放案，由獨立董事羅偉暫代主席；決議：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。

(二) 105/08/10 董事會討論迴避議案如下：

(1)本公司一〇四年度董事酬勞分配案，由獨立董事羅偉暫代主席；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)本公司一〇四年度員工紅利分配案，由獨立董事羅偉暫代主席；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。

(三) 106/01/16 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，由獨立董事羅偉暫代主席；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一〇五年度年終獎金、一〇六年度績效獎金發放案，由獨立

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
<p>董事羅偉暫代主席；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。</p> <p>(3)獨立董事報酬案；決議時除獨立董事羅偉、朱光惠、李宥村等三人，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。</p> <p>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。</p>					

(二)審計委員會運作情形:

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/ 召集人	羅偉	8	0	100.00%	連任 (105.06.03推 舉召集人)
獨立董事	朱光惠	8	0	100.00%	連任-
獨立董事	李宥村	8	0	100.00%	連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，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：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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(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。</p> <p>(三)尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。</p> <p>(四)本公司由審計委員會及董事會審視簽證會計師專業背景及獨立性進行聘任；本公司簽證會計師屬國際知名會計師事務所，與本公司無利害關係，具有專業性與獨立性。</p>	<p>(二)無重大差異</p> <p>(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。</p> <p>(四)無重大差異</p>
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>		V	<p>本公司尚未設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務</p>	<p>雖未設，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設置專責單位或人員。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？</p>	V		<p>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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V		<p>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。</p>	<p>無重大差異</p>

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、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
八、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		(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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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	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	
			購買責任保險，但未來上市後將依規定進行投保。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)		√	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：

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)								兼任其他 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 務、會計 或公務之 業務經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	羅 偉	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	朱光惠	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	李宥村	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會

## 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：105年06月13日至108年06月02日，最近年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
委員/召集人	羅偉	4	0	100%	連任(105.06.13推舉召集人)
委員	朱光惠	4	0	100%	連任
委員	李宥村	4	0	100%	連任

其他應記載事項：

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。

薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

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

(五)履行社會責任情形：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>		<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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，105年亦斥資約735仟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鄉鎮弱勢家庭拜訪等，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、廠區外圍植栽認養，花木修剪。 5、使用冷氣會做溫調控制，達到節能減碳。 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、捐贈3萬給方舟啟智教養院，關懷銀髮憨寶貝。 8、捐贈10萬給艾爾電氣研究發展教育基金會，贊助偏鄉學校清寒學生獎學金。			
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			
(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	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>		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。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。本公司尚未訂定誠信經營守則。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

(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：

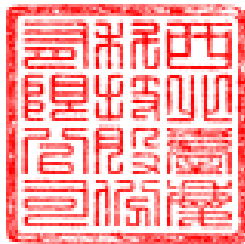
(1)內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

日期：106年01月16日

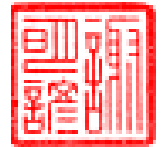
本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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104年12月31日<sup>註2</sup>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106年01月16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	105.01.27	1. 一〇四年第四季營運報告。
		2. 一〇四年第四季財務報告。
		3. 本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案。
		4. 本公司及子公司經理人一〇四年度年終獎金、一〇五年度績效獎金發放案。
		5. 董事出席董事會車馬費。
		6. 獨立董事報酬。
		7. 承認本公司一〇四年度內部控制制度聲明書案。
		8. 慶邦電子(泗洪)有限公司背書保證案。
		9. 辦理銀行融資額度簽約案。
		10. 本公司一〇五年營運計劃案。
董事會	105.03.16	1. 提升財務報表編制能力計劃進度報告。
		2. 一〇四年度員工酬勞、董事酬勞分派案。
		3. 一〇四年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案。
		4. 購買耀鑽科技股份有限公司股權案。
		5. 一〇四年度盈餘分配案。
		6. 台灣票券金融股份有限公司申請發行商業本票額度案
		7. 中華票券金融股份有限公司保證發行商業本票額度案
		8. 臺灣土地銀行融資額度申請案
		9. 改選董事案。
		10. 受理本公司一〇五年股東會股東提名獨立董事候選人案。
		11. 擬解除本公司新任董事有關公司法第二百零九條董事競業禁止之限制。
		12. 擬訂於一〇五年六月三日召開本公司一〇五年股東常會相關議案。
董事會	105.04.22	1. 一〇五年第一季營運報告。
		2. 一〇五年第一季財務報告。
		3. 提升財務報表編制能力計劃進度報告。
		4. 修訂「授權管理辦法」案。
		5. 審查獨立董事候選人資格案。
董事會	105.06.13	1. 變更簽證會計師案。
		2. Fixed Rock Holding Ltd. 背書保證案。
		3. 中國信託商業銀行融資續約申請案
		4. 選任董事長，提請選舉案。
		5. 提名本公司第三屆「薪資報酬委員會」委員事
董事會	105.08.10	1. 一〇五年第二季營運報告。
		2. 一〇五年第二季財務報告。
		3. 提升財務報表編制能力計劃進度報告。
		4. 本公司一〇四年度董事酬勞分配案(明細)。
		5. 本公司一〇四年度員工紅利分配案(明細)
		6. 一〇五年度第二季合併財務報表承認案
		7. 兆豐票券金融股份有限公司保證發行商業本票新台幣四千萬元年度續約案

會議名稱	日期	議案
董事會	105.11.01	1. 一〇五年第三季營運報告。
		2. 一〇五年第三季財務報告。
		3. 提升財務報表編制能力計劃進度報告。
		4. 副總經理及經理人任命案。
		5. 新任副總經理及經理人每月薪資結構及給付金額案。
		6. 新任副總經理及經理人一〇五年績效獎金案。
		7. 提報一〇六年度稽核計畫案。
		8. 擬吸收合併子公司耀鑽科技股份有限公司。
		9. 大陸慶邦電子元器件(泗洪)有限公司投資案。
		10. 修訂「授權管理辦法」案。
		11. 新增國泰世華商業銀行短期放款新台幣七千萬元案。
董事會	106.01.16	1. 一〇五年第四季營運報告。
		2. 一〇五年第四季財務報告。
		3. 提升財務報表編制能力計劃進度報告。
		4. 本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案。
		5. 本公司及子公司經理人一〇五年度年終獎金、一〇六年度績效獎金發放案。
		6. 董事出席董事會車馬費。
		7. 獨立董事報酬。
		8. 承認本公司一〇五年度內部控制制度聲明書案。
		9. 本公司一〇六年營運計劃案，提請 審議。
		10. 處分設備予關係人慶邦電子元器件(泗洪)有限公司案。
		11. 彰化銀行授信額度申請案。
		12. 國際票券金融股份有限公司桃園分行授信額度續約案。
		13. 凱基商業銀行授信案。
		14. 台灣票券金融股份有限公司申請發行商業本票額度續約。
董事會	106.04.05	1. 一〇六年第一季營運報告。
		2. 一〇六年第一季財務報告。
		3. 提升財務報表編制能力計劃進度報告。
		4. 一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		5. 一〇五年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案。
		6. 一〇五年度盈餘分配案。
		7. 本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。
		8. 永豐商業銀行(股)公司授信及Fixed Rock Holding Ltd. 背書保證案。
		9. 台北富邦商業銀行(股)公司授信及Fixed Rock Holding Ltd 背書保證案。
		10. 慶邦電子(泗洪)有限公司背書保證案。
		11. 中華票券金融股份有限公司申請發行商業本票額度續約案
		12. 玉山銀行授信額度續約案
		13. 上海商業儲蓄銀行短期放款額度續約案
		14. 本公司簽證會計師二〇一七年度報酬案
		15. 子公司磐固控股有限公司資金貸與慶邦電子元器件(泗洪)有限公司同意案
		16. 擬訂於一〇六年六月二十三日召開本公司一〇六年股東常會相關議案

會議名稱	日期	議案
股東會	105.06.03	1. 本公司一〇四年度營業狀況報告。
		2. 審計委員審查一〇四年度決算表冊報告。
		3. 庫藏股買回執行情形報告。
		4. 一〇四年度員工酬勞、董事酬勞分派案報告。
		5. 一〇四年度營業報告書暨財務報表案。
		6. 一〇四年度盈餘分派議案。
		7. 董事(含獨立董事三席)選舉案。
		8. 擬解除本公司新任董事有關公司法第二百零九條董事競業禁止之限制案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	105 年全年	-

(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		√	√	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元				√
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		
資誠聯合會計師事務所	李燕娜 薛守宏	1,920	-	36	-	200	236	105 年全年度 -	其他:移轉訂價報告編制-

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：

更換前 104 年度審計公費: 245 萬新台幣

更換後 105 年度審計公費: 192 萬新台幣

原因: 委託查核範圍不同。

(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：審計公費減少金額:530 仟元

審計公費減少比例:21.63%

審計公費減少原因: 委託查核範圍不同。

五、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師

本公司財務報表原由勤業眾信聯合會計師事務所葉東暉會計師及林政治會計師查核簽證，因應公司未來發展及營運管理之需要，自 105 年第二季季報起，變更由資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師及薛守宏會計師查核簽證。

更換日期	105 年 6 月 13 日		
更換原因及說明	因應未來發展、營運管理之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任情況	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	主動終止委任
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正式無保留意見查核報告書。因前期財務報告由其他會計師查核。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	無不同意見	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		



(二)、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	李燕娜、薛守宏
委任之日期	105年6月13日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函。

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：

職稱	姓名	105年度		106年截至04月25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	(87,600)	—	—	—
董事兼執行長室 顧問	林 鑑 榮	—	—	—	—
董事	洪 至 正	42,500	—	43,980	—
董事	黃 桂 洸	—	—	—	—
董事	C H E N C H I N S H E N G	—	—	—	—
獨立董事	李 宥 村	—	—	—	—
獨立董事	朱 光 惠	—	—	—	—
獨立董事	羅 偉	—	—	—	—
執行長	謝 明 諺	(791,600)	—	—	—
總經理	謝 明 良	—	—	—	—
執行長室特助	張 龍 旺	(26,000)	—	—	—
副總經理	申 寶 琳 (註 3)	—	—	—	—
產品企劃管理室總監	曾 志 銘 (註 4)	—	—	—	—
製造協理	鍾 百 烜	(58,680)	—	—	—
生產一處處長(代)	黃 紹 雄	—	—	—	—
生產二處處長	謝 清 吉	—	—	—	—

職 稱	姓 名	105 年度		106 年截至 04 月 25 日 底止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
生產二處副處長	林 易 儒	—	—	—	—
營 業 協 理	李 勇 賜	—	—	—	—
營業處處長(代)	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	張 榮 泉	—	—	—	—
管 理 部 經 理	范 姜 玉 琳	—	—	—	—
稽 核 主 管	林 武 猷	—	—	—	—
營業處副處長 (註 2)	詹 宇 鈞	—	—	—	—
大股東 10% 以上 (註 1)	新加坡商西普爾控股 (新) 私營有限公司	—	—	—	—

註 1: 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。

註 2: 營業處副處長詹宇鈞於 105 年 3 月 1 日(晉升)

註 3: 副總經理申寶琳於 105 年 12 月 5 日就任

註 4: 產品企劃管理室總監曾志銘於 105 年 12 月 5 日就任

## (二) 股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東之關係	股數 (股)	交易價格 (元)
蔡月鏡	處分	105.03.04	洪至正	母子	42,500	25.83
謝游玉香	處分	105.06.07	謝長益(註)	祖孫	29,200	25
謝游玉香	處分	105.06.07	謝長佑	祖孫	29,200	25
謝游玉香	處分	105.06.07	謝長棋	祖孫	14,600	25
謝游玉香	處分	105.06.07	謝語潔	祖孫	14,600	25
謝明諺	處分	105.07.25	謝長益(註)	父子	91,600	24.01
謝明諺	處分	105.12.26	戴瑞霞	配偶	700,000	24.01
鍾百烜	處分	105.06.07	張嘉蓉	配偶	58,680	25
蔡月鏡	處分	106.03.25	洪至正	母子	43,980	25

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

106年04月25日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司(註1) 法人代表: CHEN CHIN SHENG	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1) 法人代表: CHEN CHIN SHENG	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  法人代表: 謝明諺	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	
	2,945,788	3.24%	1,506,480	1.66%	—	—	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	
恒洋投資股份有限公司  法人代表: 謝游玉香	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	
	2,322,383	2.55%	—	—	—	—	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	
佳邦科技股份有限公司 法人代表: 鄭敦仁	3,482,494	3.83%	—	—	—	—	—	—	
	—	—	—	—	—	—	—	—	
謝明諺	2,945,788	3.24%	1,506,480	1.66%	—	—	西北投資股份有限公司 恒洋投資股份有限公司 謝明良 謝游玉香 謝明機	該公司董事 該公司董事 兄弟 母子 兄弟	
謝明良	2,814,528	3.09%	481,398	0.53%	—	—	謝明諺 謝游玉香 謝明機	兄弟 母子 兄弟	
謝明機	2,616,610	2.88%	613,182	0.67%	—	—	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	2,322,383	2.55%	—	—	—	—	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 法人代表: 盧鏡來	1,925,436	2.12%	—	—	—	—	—	—	
	—	—	—	—	—	—	—	—	

註1: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。  
 註2:係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

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:

105 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(%)
Best Bliss Investments Limited	28,398	100.00	-	-	28,398	100.00
North Star International Limited	100	100.00	-	-	100	100.00
臺慶精密電子(昆山)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
Fixed Rock Holding Ltd	18,450	100.00	-	-	18,450	100.00
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

105年04月30日 單位:仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.11	10	2,650	26,500	2,650	26,500	創立資本	-	81.11.02經(082)商第390865號函核准
82.09	10	2,750	27,500	2,750	27,500	現金增資1,000仟元	-	82.09.08經(082)商第450582號函核准
84.07	10	5,500	55,000	5,500	55,000	現金增資27,500仟元	-	84.07.08經(084)商第501016號函核准
88.09	10	9,350	93,500	9,350	93,500	現金增資38,500仟元	-	88.09.17經(088)商第684064號函核准
89.08	10	11,000	110,000	11,000	110,000	盈餘轉增資16,500仟元	-	89.08.10經(089)商第124051號函核准
89.11	10	19,813	198,127	19,813	198,127	合併增資88,127仟元	-	89.11.27經(089)商第144108號函核准
90.07	10	35,600	356,000	26,433	264,330	資本公積轉增資66,203仟元	-	90.09.26經(090)商第09001382310號函核准
90.07	10	35,600	356,000	29,500	295,000	盈餘轉增資30,670仟元	-	90.09.26經(090)商第09001382310號函核准
90.07	10	35,600	356,000	35,600	356,000	現金增資61,000仟元	-	90.09.26經(090)商第09001382310號函核准
90.12	10	45,600	456,000	45,600	456,000	現金增資100,000仟元	-	91.01.07經授商字第09101001420號函核准
91.07	10	54,878	548,776	53,853	538,536	盈餘轉增資82,536仟元	-	91.09.18經授商字第09101371960號函核准
91.07	10	54,878	548,776	54,878	548,776	合併增資10,240仟元	-	91.09.18經授商字第09101371960號函核准
92.05	10	65,000	650,000	58,445	584,446	盈餘轉增資35,670仟元	-	92.06.24經授商字第09201180690號函核准
92.05	10	65,000	650,000	61,000	610,000	現金增資25,554仟元	-	92.06.24經授商字第09201180690號函核准
94.06	10	75,000	750,000	67,100	671,000	盈餘轉增資61,000仟元	-	94.08.17經授商字第09401160490號函核准
95.11	12	75,000	750,000	69,975	699,748	現金增資28,748仟元	-	96.01.03經授商字第09601290900號函核准
95.11	12	75,000	750,000	70,000	700,000	合併增資252仟元	-	96.01.03經授商字第09601290900號函核准
98.12	16.9	75,000	750,000	70,055	700,550	現金增資550仟元	-	98.12.15經授商字第09801288710號函核准
100.01	23	80,000	800,000	78,000	780,000	現金增資79,450仟元	-	100.01.31經授商字第10001018760號函核准
101.09	10	150,000	1,500,000	79,560	795,600	盈餘轉增資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

106年04月25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

106年04月25日 單位:人;股

股東結構數量	庫藏股	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	1	-	-	18	1,517	3	1,539
持有股數(股)	690,000	-	-	20,868,525	59,103,826	10,337,649	91,000,000
持股比例(%)	0.76	-	-	22.93	64.95	11.36	100.00

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

股面額 10 元；106 年 04 月 25 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	941	8,253	0.01
1,000~5,000	228	549,337	0.60
5,001~10,000	70	561,465	0.62
10,001~15,000	40	523,687	0.58
15,001~20,000	24	444,725	0.49
20,001~30,000	38	982,480	1.08
30,001~40,000	26	876,318	0.96
40,001~50,000	23	1,095,082	1.20
50,001~100,000	54	3,774,829	4.15
100,001~200,000	24	3,229,571	3.55
200,001~400,000	26	7,396,786	8.13
400,001~600,000	10	4,938,686	5.43
600,001~800,000	8	5,432,963	5.97
800,001~1,000,000	4	3,378,814	3.71
1,000,001 股以上	23	57,807,004	63.52
合計	1,539	91,000,000	100

註:係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

#### 2. 特別股:無

## (四)主要股東名單

106年04月25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(註)		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(註)		4,985,011	5.48
西北投資股份有限公司		6,245,718	6.86
恒洋投資股份有限公司		6,108,995	6.71
佳邦科技股份有限公司		3,482,494	3.83
謝明諺		2,945,788	3.24
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		2,322,383	2.55
萬潤科技股份有限公司		1,925,436	2.12

註：系依本公司實收股數(含庫藏股)計算

## (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	104年	105年
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		26.52	26.77
	分配後		24.84	未分配(註)
每股盈餘	加權平均股數		90,659	90,310
	每股盈餘		3.35	3.10
每股股利	現金股利		151,721	未分配(註)
	無償配股	盈餘配股	-	未分配(註)
		資本公積配股	-	未分配(註)
	累積未付股利		-	未分配(註)
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註1：擬配發數於106年04月05日經董事會通過為144,496仟元，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本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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。

前述股利政策，在不違背相關法令及公司章程之原則下，董事會仍得考量實際經營環境後訂定之，經股東會決議通過後分派之。

### 2.本年度擬(已)議股利分配之情形:

本公司105年度盈餘分配案，經106年04月05日董事會通過，擬發放現金股利新台幣144,496,000元，每股新台幣1.6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、董事及監察人酬勞：

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥1~2%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

#### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實發分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依公司章程第26條提列105年度員工酬勞及董事酬勞，業經106年04月05日審計委員會及董事會通過，與帳列金額並無差異。

	金額
員工酬勞	20,661,650
董事酬勞	5,165,412

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形：



(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 105 年盈餘分配案業經 106 年 04 月 05 日董事會擬議通過，分派股東現金股利 144,496 仟元。105 年度員工酬勞、董事酬勞通過員工酬勞分派新臺幣 20,661,650 元，董事酬勞分派新臺幣 5,165,412 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。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 105 年 6 月 3 日股東常會決議配發 104 年員工酬勞新台幣 22,659,211 元及董事酬勞新台幣 5,664,803 元，全數以現金發放，與 104 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：無

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

西北臺慶公司為專業的磁性材料及電感元件供應商，主要營業項目為開發、設計、製造及銷售不同種類的磁性元件及電感元件。

##### (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	105 年度營業收入	比重
線圈元件	2,031,140	69.89 %
晶片元件	836,830	28.79 %
其它	38,313	1.32 %
合計	2,906,283	100.00 %

##### (3)公司目前之產品項目與用途

公司製造與銷售的磁性元件及電感元件，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。應用範圍幾乎涵括整個電子終端產品上，舉凡個人電腦及週邊產品、有線或無線通訊系統產品、車用電子、工業產品、數位影音產品、電視機、遊戲機等消費型產品、安防產品與其他類電子產品。公司製造與銷售的主要產品種類與品項，整理如下表：

種類	晶片元件	線圈元件 -精密線圈	線圈元件 -功率電感	其它
項目	1.晶片磁珠 2.晶片電感 3.高頻陶瓷晶片電感 4.陣列磁珠 5.晶片功率電感 6.晶片共模濾波器	1.鐵氧體繞線電感 2.高頻繞線陶瓷電感 3.繞線式共模濾波器 4.鐵氧體繞線低頻天線	1.封膠式薄型功率電感 2.一體成型式功率電感 3.微型一體成型式功率電感 4.組裝式插件型大電流功率電感	1.鎳鋅鐵芯 2.無線充電用之鐵氧體薄片鐵芯 3. LAN Transformer 模組

##### (4) 計劃開發之新產品項目

#### A.持續開發高規格網路變壓器 LAN Transformer 模組

- 元件直接打件上板式(On Board type) 網路變壓器解決方案
- 適用高功率乙太網路供電 POE+規格之元件及模組產品開發

#### B.耐大電流一體成形式合金材功率電感用之高 ui 新材料開發

- C.耐大電流一體成形式合金材功率電感薄型化、小型化之開發
- D.扁平繞線式鎳鋅材及合金材薄型功率電感 AHP 系列開發及推廣
- E.印刷背模式高頻陶瓷電感 SWI 全系列開發
- F.大電流表面黏著磁珠 BPH 系列產品自動化生產導入

## 2.產業概況

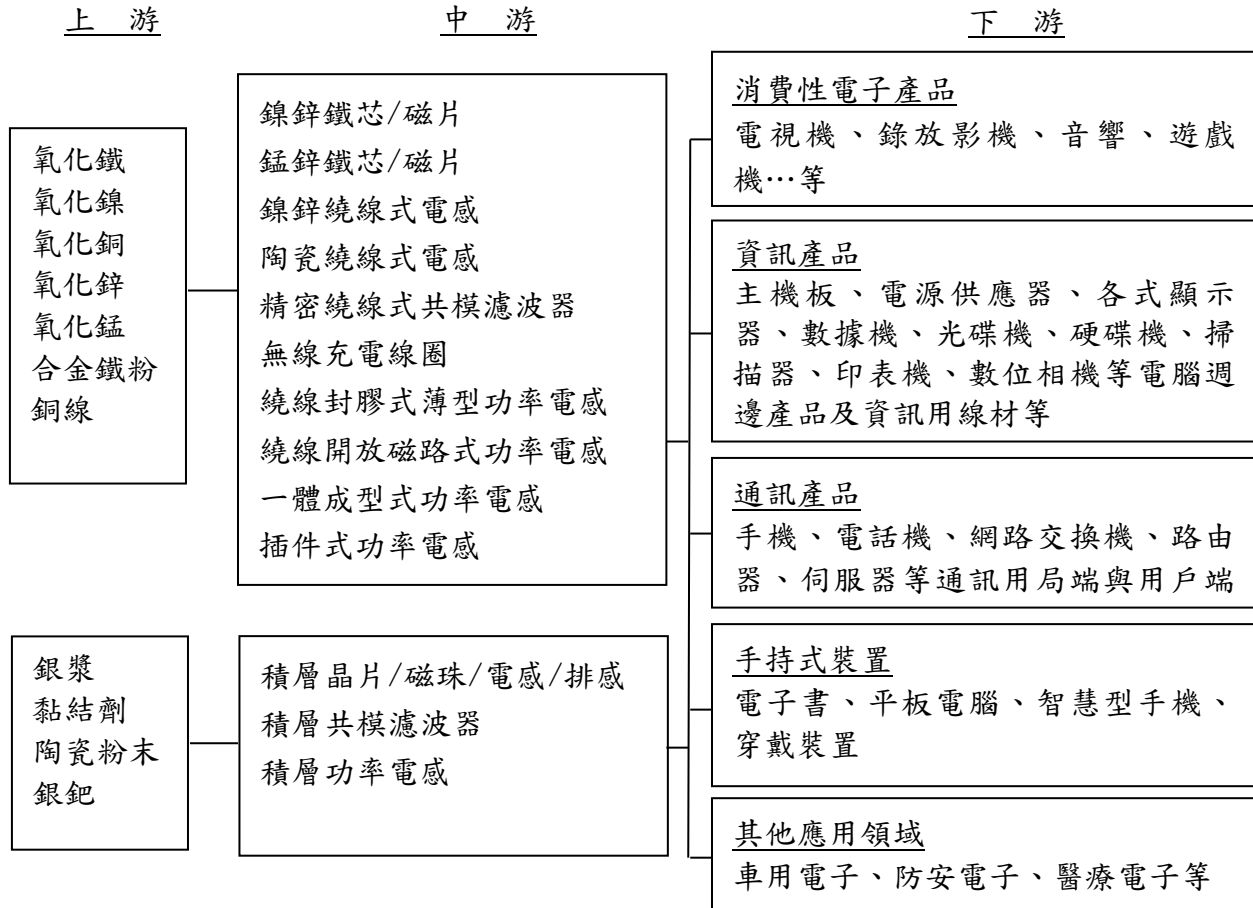
### (1)產業現況與發展

本公司主要生產的產品為電感元件。以產業別分類，被歸類於被動元件產業。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。

電感元件的應用極為廣泛，特別在消費型電子及3C電子產品，如智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、藍光DVD、數位機上盒、手持式遊戲機、GPS導航機…等等。由於上述終端產品，消費者廣泛使用，且產品不斷推陳出新，功能日新月異，也間接帶動了電感元件的需求。近年來創新技術不斷應用在汽車產業、通信產業及工業用相關產業，使得相關的關鍵零組件，包括電感元件，需求量不斷增加，帶動產業的發展。雖然，包括電感元件在內的被動元件，在電子產業中被歸類為成熟產業，也因為終端應用的需求成長，帶動了整個產業鏈的發展。根據PRNewswire於2017年二月發表的研調報告” Inductor Market by Type, and Variable Inductor, Core Type, Application and Geography- Global Forecast to 2022” ，預測全球電感市場在2015年的銷售額為美金30.1億元，預估在2022年將可成長至美金39.4億元；2016年至2022年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達3.93%。其中消費型電子及3C產品的應用，仍占電感銷售市場的最大份額，智慧型手機的應用為最大成長區塊；但研究預估車用電子市場將會是年複合成長率CAGR最高的電感元件應用市場。就銷售區域而言，仍然以亞太地區(Asia-Pacific region)為年複合成長率CAGR最高的銷售地區。

所以，對於未來五年全球電感市場的發展，仍保持正向與樂觀。而現階段全球主要電感元件供應商仍以日系廠商為主；換言之，對於台灣電感元件產業而言，仍然有許多成長空間待開拓。而以台灣電感產業過去累積的競爭優勢，除上述的消費電子及3C產業、車用電子的應用市場外；台廠也非常適合在新興的熱門應用領域多做耕耘，如可穿戴式裝置、LED照明、智慧家庭、安防電子…等。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以及平均單價可能持續下滑所帶來的影響。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



(3) 產品之各種發展趨勢

電子系統產品功能不斷演進，推動被動元件產品規格持續精進，隨著電子產品日漸往更高速、更輕、薄、短、小發展的趨勢，無論是磁鐵芯、積層晶片磁珠/積層晶片電感、繞線線圈或是功率電感，也都隨之趨向高頻化、小型化/薄型化及低損耗及大功率化方向發展。而近年來環保意識抬頭，對於電子零件的環保化與綠色化要求也越來越高。上述發展趨勢導引著未來本公司電感產品開發的走向。

(4) 產業競爭情形

目前全球主要電感生產企業包括: A. 日系: TDK(含EPCOS)、Murata(含TOKO)、Taiyo Yuden、Panasonic; 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、風華高科、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LAN Transformer模組，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。

一〇五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，對於積層晶片型共模濾波器(2012/1210尺寸)將持續開發最具競爭力之製程方案。

##### B.精密線圈元件

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

精密繞線式電感的小型化與高頻化一直是本公司對此類產品開發著重之重點，以單線繞線式的電感而言，產品從早些年代的1008 (1.0x0.8mm)不斷的克服量產的困難，微

縮到0402 (0.4x0.2mm)；雙線繞線式共模濾波器也能供應從3225 (3.2x2.5mm)到1210 (1.2x1.0mm)尺寸之共模濾波器...等，順應終端電子產品的需求。而開發的過程中，也因此提升本公司在鐵芯材料小型化的製程能力。

而近年來，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，至今陸續於市場推出應用於智慧型手機助聽器相容(HAC)及胎壓偵測器(TPMS)使用濾波線圈PAS系列產品、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LAN Transformer的4532四線式脈衝變壓器等客製化產品，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

本公司是目前業界唯一同時擁有三大功率電感製程的供應商，全系列產品由最大(長x寬x高) 23.0x23.0x13.0mm 到最小2.0x1.6x1.0mm等常用尺寸均能供應，並配合前端主流IC設計的要求，因應不同的特性，提出專用的製程類別產品供客戶選用

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 的薄型功率電感也已正式量產上市；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，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，合金材繞扁平線封膠式薄型功率電感 AHP 系列，已於一〇五年正式量產銷售，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、與四線並繞脈衝式變壓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。

#### E.網路變壓器 LAN Transformer

有線網路連接各電子IT產品的LAN端子，已成為了大部分電子IT產品的必要配備。近年來為了對應輕產品薄、短、小的趨勢，使得LAN端子有高度的限制。為了解決這個問題，把LAN的端子分開為RJ45接頭與LAN Transformer，已成為非常普遍的設計。而傳統的LAN Transformer結構，除了外罩鐵殼及PCB板外，由數顆手工繞線的環形鐵芯所組成。而環型鐵芯的結構不利於自動化繞線，所以傳統的LAN Transformer都是採用人工繞線，也因此會有繞線特性不均衡，影響傳輸品質與交期長的缺點。

本公司累積多年的鐵芯開發經驗，以及超過多年的自動化繞線生產技術，近兩年來，逐步實現了將環形手工繞線鐵芯，改以本公司的精密線圈產品，共模濾波器(WCM)與四線變壓器(TXF)取代，實現了可以全自動化SMD生產的新型LAN Transformer的設計。此新型的LAN Transformer模組改善了傳統模組最為客戶詬病的品質與交期不穩定的缺點，在市場上廣受客戶的青睞與好評。

本公司針對網路信號傳送速度10/100Mbps及1/10Gbps兩種主流規格，推出相對應的LAN Transformer模組，已通過數家客戶的認證，並已接獲訂單量產出貨。在不久的未來，傳統式的模組生產，勢必面臨人工成本的高漲議題；相反的，本公司新型自動化生產的LAN Transformer模組，在克服製程效率、品質、良率等議題，並擴大生產規模後，成本的大幅下降，指日可待。未來可望成為公司另一主力產品。

#### (2)最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	104 年度	105 年度
研發費用	79,240	90,513
佔營業額之比率(%)	2.68	3.11

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
101 年度	1.積層晶片式功率電感器 CPI2016 ,CPI2012 系列 2.薄型功率電感 HPC3010/3012,HPC252010/252012 UHP252010/252012 系列 3.智慧型手機用聾人助聽器傳感精密線圈 PAS4420,PAS6420 系列 4.車用雙繞線共模濾波器 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	1.薄型功率電感 HPC 各尺寸系列開發 (1) HPC2016 完整電性系列/ HPC201607 超薄型/ HPC201616 特殊高度功率電感 (2) HPC252008 超薄型完整電性系列功率電感 (3) HPC303010 完整電性系列/ HPC303012 完整電性系列功率電感 (4) HPC404018 完整電性系列 2.較佳耐電流薄型功率電感 UHP 各尺寸系列開發 UHP252010 完整電性系列/ UHP252012 完整電性系列功率電感 3.取代合金材之 Ferrite 薄型功率電感 DFP 各尺寸系列開發 (1) DFP201610/DFP201612 系列功率電感 (2) DFP252010/DFP252012 系列功率電感 (3) DFP303010/DFP303012 系列功率電感 4.符合 WPC 聯盟 Qi 認證之無線充電線圈接收端(Rx)及發射端(Tx)產品開發，量產出貨
103 年度	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 高共模組抗 LPF2012 系列開發
104 年度	1. 網路變壓器 LAN 模組開發 2. 應用於網路變壓器模組之自動化繞線式變壓器 TXF4532 3. 封膠繞線式合金材薄型功率電感 AHP2016/2520/3010/4012 系列 4. 一體成形式合金材微型功率電感 AWP201610/252012/252010 系列 5. 胎壓偵測器專用線圈 PAS 系列開發
105 年度	1. 電感式網路變壓器 LAN 模組 2. 電容式網路變壓器 LAN 模組 3 適用於 POE 規範應用於網路變壓器模組之自動化繞線式變壓器 TXF



年 度	開發成功之技術或產品
	5353 尺寸 4. 封膠繞線式合金材繞扁平線薄型功率電感 AHP2016/2520 系列 5. 車用電子應用之中大尺寸一體成形式耐大電流功率電感 6. 車用電子應用之共模濾波器 ACM 系列

#### 4.長、短期業務發展計劃

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

##### (1)短期發展計劃

###### A.行銷策略：

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

###### B.生產政策：

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

###### C.產品發展方向：

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

###### D.營運規模及財務配合，強化公司財務管理功能，增強風險控管。

##### (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	104 年度		105 年度		
	營收金額	比例	營收金額	比例	
內銷	511,236	17.26%	623,771	21.46%	
外銷	中國大陸	1,731,544	58.45%	1,646,919	56.67%
	香港	349,111	11.79%	370,572	12.75%
	新加坡	187,574	6.33%	138,623	4.77%
	其他	182,696	6.17%	126,398	4.35%
合計	2,962,161	100.00%	2,906,283	100.00%	

#### (2)市場佔有率

由於相關數據不易取得，僅根據PRNewswire於2017年二月發表的研調報告”Inductor Market by Type, and Variable Inductor, Core Type, Application and Geography- Global Forecast to 2022”來推估，全球電感市場在2016年的銷售額為美金30.5億元，而本公司105年度之銷值為新台幣2,906,283仟元，推估佔全球電感元件市場佔有率約為3%。

#### (3)市場未來之供需狀況及成長性

##### A.市場未來成長性

如前文”產業概況”所述，根據PRNewswire於2017年二月發表的研調報告”Inductor Market by Type, and Variable Inductor, Core Type, Application and Geography- Global Forecast to 2022”，預測全球電感市場在2015年的銷售額為美金30.1億元，預估在2022年將可成長至美金39.4億元；2016年至2022年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達3.93%。其中消費型電子及3C產品的應用，仍占電感銷售市場的最大份額，智慧型手機的應用為最大成長區塊；但研究預估車用電子市場將會是年複合成長率CAGR最高的電感元件應用市場。就銷售區域而言，仍然以亞太地區(Asia-Pacific region)為年複合成長率CAGR最高的銷售地區。

##### 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理之便，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，被廣泛設計運用在各項電子產品應用中，隨著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。公司在一〇六年預計銷售的數量，積層式電感及磁珠在訂單、產品組合重新規劃及生產基地調整完成後，月產能將增加至每月15億顆；繞線式共模濾波器月產能將於一〇六年下半年擴增至9千萬顆的月產能，其餘精密繞線式電感及薄型電感預計超過一億顆月銷售量；一體成形壓鑄式大功率電感月產能合計將超過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，近兩年來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)、網通市場、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，一〇六年公司將在既有的基礎上持續拓展應用市場。

#### (5) 競爭利基

##### A. 專注生產電感元件，各項產品已達經濟規模

本公司成立至今已超過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自動化網路變壓器LAN Transformer模組，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，並藉由長期與工業技術研究院合作，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、USB3.1/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。

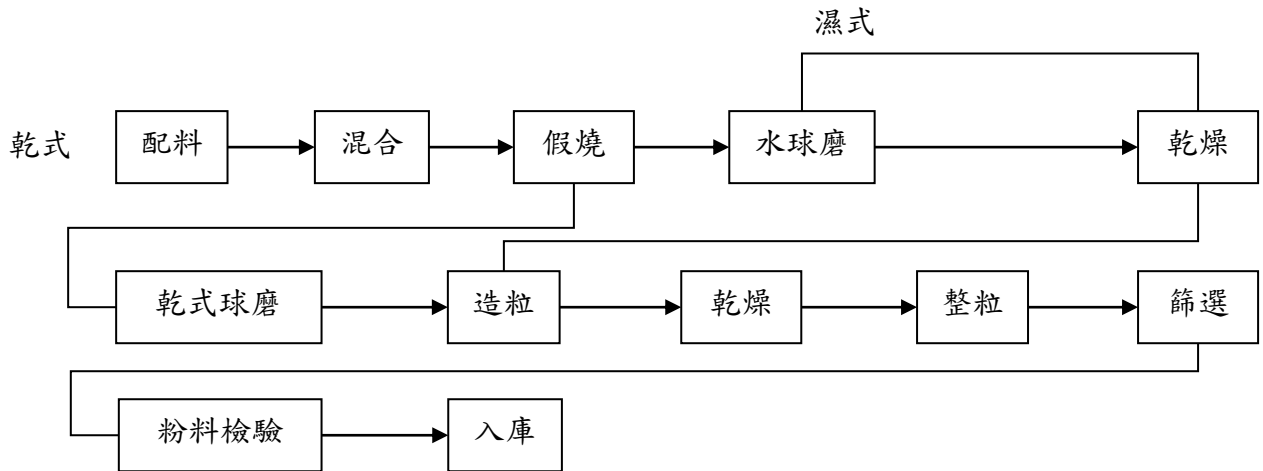
2. 產品之重要用途及產製過程：

(1) 主要產品之重要用途

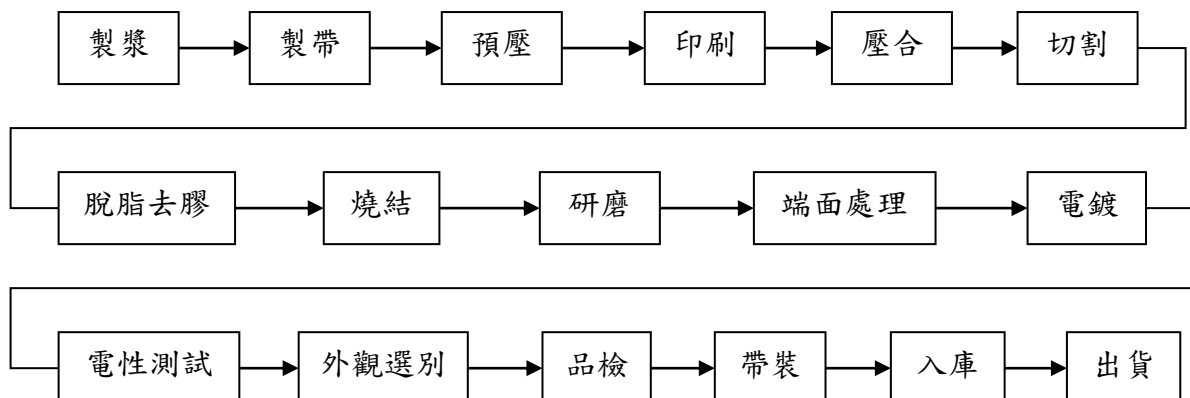
產品類別	重要用途
積層晶片電感/磁珠	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、手機、光碟機、印表機、ADSL/網路卡、投影機、機頂盒，智慧型手機
精密繞線電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機
功率電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路
網路變壓器	桌上型電腦、筆記型電腦、數位電視、網路路由器、網路交換機

(2) 主要產品之產製過程

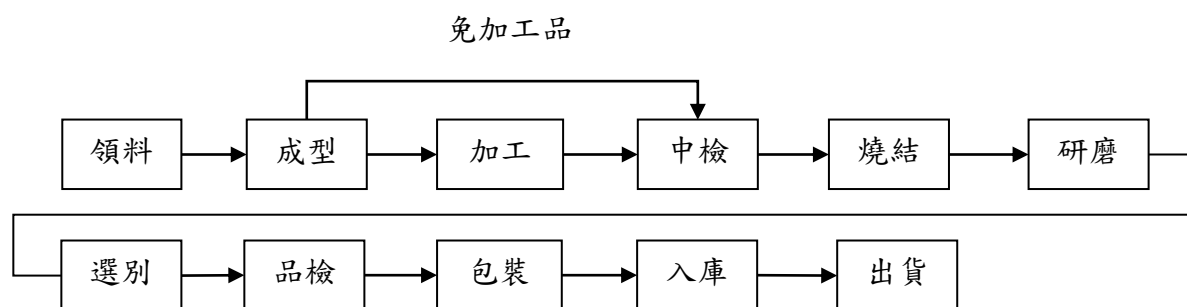
A. 磁性材料主要生產流程：



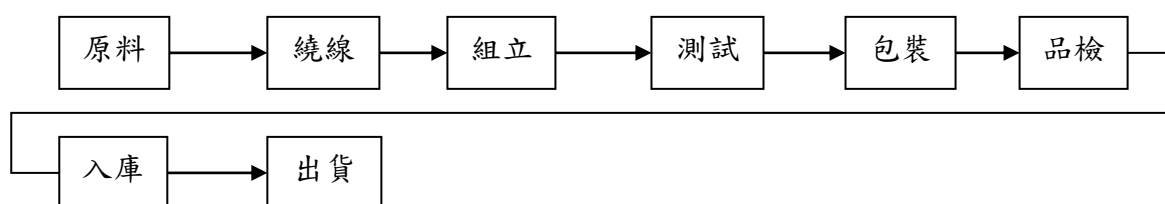
B. 磁珠/電感生產流程：



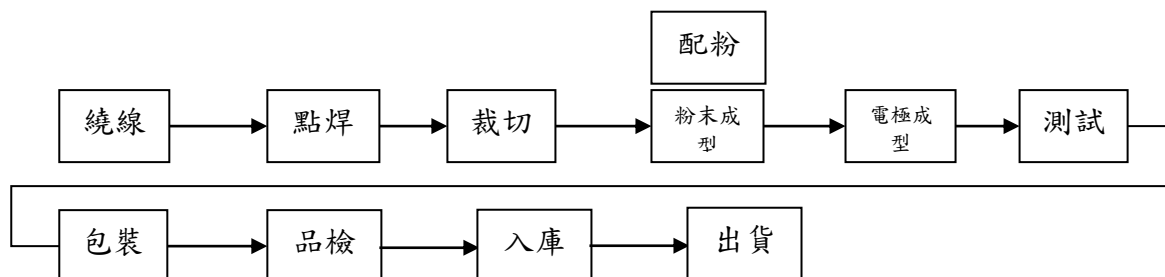
C.鐵粉芯生產流程：



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單位：新台幣仟元

年度	104 年度				105 年度			
	項目	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 %	與公司關 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 %
1	甲公司	183,141	21.09	無	甲公司	132,814	15.41	無
2	崇越公司	105,388	12.13	無	崇越公司	101,033	11.72	無
3	勤凱公司	87,937	10.13	無	勤凱公司	94,700	10.99	無
	其他	492,046	56.65		其他	533,233	61.88	
		868,512	100.00			861,780	100.00	

變動說明：無。

## (2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

排 名	104 年度				105 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
	其他	2,962,161	100.00	-	其他	2,906,283	100.00	-
	合計	2,962,161	100.00	-	合計	2,906,283	100.00	-

變動說明：104 及 105 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司收入總額 10% 以上者。

## 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	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
線圈	1,572,728	1,737,275	1,275,145	1,722,323	1,780,908	1,272,887
晶片	12,312,194	14,307,937	621,893	11,408,281	13,640,004	625,959
其他	19,389	16,799	9,276	19,389	10,587	4,056
合計	13,904,311	16,062,011	1,906,314	13,149,993	15,431,499	1,902,902

## 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	104 年度				105 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
線圈	235,687	371,809	1,674,529	1,615,790	309,340	478,136	1,673,085	1,553,004
晶片	1,979,160	136,136	13,926,332	779,088	2,051,968	143,522	12,442,993	693,308
其它	17,755	3,291	215,090	56,047	13,138	2,113	137,666	36,200
合計	2,232,602	511,236	15,815,951	2,450,925	2,374,446	623,771	14,253,744	2,282,512



三、最近二年度從業員工人數

		104 年度	105 年度	106 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	管理行政人員	138	134	143
	營業人員	87	88	92
	研發及技術人員	90	84	94
	製造間接人員	147	134	117
	作業員	1,445	1,258	1,411
	合計	1,907	1,698	1,857
平均年歲		30.95	30.9	31.6
平均服務年資		2.94	3.75	3.37
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	1	1	1
	碩 士	10	9	9
	大 專	261	249	253
	高 中	385	435	418
	高 中 以 下	1,250	1,004	1,176

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	用途及預計可能產生效益
合金製程模壓區/噴塗區磨床裝設防塵罩	1 式	104/06/25	20,000	1. 針對電鍍區酸鹼性廢氣、低燒區有機揮發物廢氣、合金材區有機揮發氣體、材料區粒狀物廢氣及塗膠機揮發性有機物廢氣進行廢氣收集，降低人體為害性，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。
新購污泥氣動泵浦(VERDER VA15)	1 台	104/06/04	16,500	
污泥脫水機滲出液及放流管修改	1 式	104/08/17	48,000	
線圈 1F 增設烘烤箱排氣風管工程	1 式	104/08/17	15,000	
洗滌塔廢氣處理工程(600CMM)	1 台	104/11/06	1,770,000	
化學溶劑清洗台車	4 台	104/11/20	104,000	
化學品倉通風排氣工程	1 式	104.11.25	54,000	

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
洗滌塔 A001 設備故障維修	1 式	105/02/02	35,000	3. 化學品倉清洗台車更新及通風排氣工程加強，降低人體為害性，使排出廢氣符合環保法規。
精密鐵芯加工機加裝集塵管	1 式	105/03/25	4,000	
新增上銀機更換排風管路	1 式	105/03/21	28,000	
印刷站作業區味道散失改善工程	1 式	105/03/16	25,000	
事業廢棄物定期檢測廢棄物內容物	1 式	105/05/20	73,000	
新設 Molding 磨平機加裝排風管路施工	1 式	105/06/13	37,000	
委託產服團輔導廠內廢水處理規劃改善工程	1 式	105/09/08	475,000	
廢水處理場放流管路阻塞改善工程	1 式	105/08/23	57,500	

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：無。

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)：

本公司與臺中市政府環境保護局(下稱「臺中市政府環保局」)針對 101 年 12 月 20 日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 元乙事之行政訴訟(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，而最高行政法院於 104 年 7 月 16 日宣判，判決主文(104 年度判字第 398 號)為：「原判決廢棄，發回臺中高等行政法院更審」。本行政訴訟案於 104 年 10 月 28 日由最高行政法院發回臺中高等行政法院(104 年度訴更一字第 24 號)，經臺中高等行政法院再度審理，於 105 年 2 月 18 日宣判，發回台中市政府訴願審議委員會重新審理。106 年 5 月 19 日，台中市政府訴願審議委員會駁回本公司訴願。此案本公司訴願雖遭駁回，僅需負擔相關訴訟費用。惟此金額微小，不致對本公司營運、財務、業務狀況及獲利情形有重大影響。

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：

- (1). 桃園市政府勞動局於 105 年 4 月 8 日至本公司勞動條件檢查，認為本公司以四場說明會形式向員工說明後公告實施 2 週變形工時制度，並無正式勞資會議紀錄，認定本公司未經勞資會議同意而實施該制度導致加班費計算不同，雖非刻意規避給付加班費與員工，但已違反勞動基準法第 24 條之規定，裁處罰鍰新台幣 2 萬元。本公司於 105 年 4 月 15 日接獲桃園市政府裁處書後，已繳納罰金；並於 105 年 4 月 19 日舉行之勞資會議中再度將實施 2 週變形工時制度向勞方代表說明，並取得同意後列入勞資會議記錄備查。
- (2). 桃園市政府勞動局於 105 年 10 月 12 日至本公司勞動條件檢查，發現同仁有加班超時及工作七天中間未有休息一天作為例假日，認定本公司已違反勞動基準法第 36 條，以及第 32 條第 2 項之規定，裁處罰鍰新台幣共 7 萬元。本公司於 105 年 10 月 19 日接獲桃園市政府裁處書後，已繳納罰金；並在主管會議再次宣導，請各單位主管加強管理，加班原則一律遵守勞基法令規定。

#### 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	華銀楊梅	2016/09/01- 2017/09/01	中長期/短期貸款	-
借款合同	彰銀楊梅	2016/10/31-2017/10/31	中長期/短期貸款	-
借款合同	上海楊梅	2014/09/26- 2021/01/15	中長期/短期貸款	-
借款合同	中信桃園	2016/05/27- 2017/05/27	短期貸款	-
借款合同	國泰世華	2016/08/10- 2017/08/10	短期貸款	-
借款合同	凱基營業部	2016/12/28- 2017/12/28	中長期貸款	-
借款合同	花旗營業部	2016/06/30- 2017/06/30	短期貸款	-
借款合同	台北富邦	2017-01/23-2018/01/23	短期貸款	-
借款合同	玉山八德	2016/11/15- 2017/11/15	中長期/短期貸款	-
借款合同	永豐敦北	2016/11/01-2017/11/01	短期貸款	-
借款合同	國際票券	2016/11/23- 2017/11/23	短期貸款	-
借款合同	兆豐票券	2016/06/22- 2017/06/22	短期貸款	-
借款合同	台灣票券	2016/12/20- 2017/12/20	短期貸款	-
借款合同	中華票券	2017/02/22 - 2018/02/22	短期貸款	-

## 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)

單位：新台幣仟元

年度		101年	102年	103年	104年	105年
項目						
流動資產		1,984,673	2,120,889	2,249,700	2,360,795	2,380,775
不動產、廠房及設備		1,152,647	1,317,720	1,434,887	1,439,309	1,600,026
無形資產		7,967	5,060	3,791	17,336	14,959
其他資產		206,778	134,846	125,356	182,013	246,488
資產總額		3,352,065	3,578,515	3,813,734	3,999,453	4,242,248
流動負債	分配前	1,367,314	1,328,250	1,398,317	1,453,283	1,705,376
	分配後	1,399,138	1,407,810	1,534,817	1,605,004	(註 2)
非流動負債		275,507	281,972	150,085	151,455	118,980
負債總額	分配前	1,642,821	1,610,222	1,548,402	1,604,738	1,824,356
	分配後	1,674,645	1,689,782	1,684,902	1,756,459	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,394,715	2,417,892
股本		795,600	795,600	910,000	910,000	910,000
資本公積		128,609	128,609	369,762	369,762	369,762
保留盈餘	分配前	549,770	695,237	873,985	1,036,408	1,168,016
	分配後	517,946	615,677	737,485	884,687	(註 2)
其他權益		-32,035	23,888	111,585	99,039	-9,392
庫藏股票		—	—	—	-20,494	-20,494
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	2,394,715	2,417,892
	分配後	1,677,420	1,888,733	2,128,832	2,242,994	(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)

單位：新台幣仟元

年度		101年	102年	103年	104年	105年
項目						
流動資產		1,087,322	1,050,619	1,101,039	1,363,966	1,597,999
不動產、廠房及設備		700,784	861,284	910,826	892,376	684,851
無形資產		7,399	4,660	3,174	14,568	12,238
其他資產		918,291	1,018,101	1,528,933	1,509,112	1,623,156
資產總額		2,713,796	2,934,664	3,543,972	3,780,022	3,918,244

年度		101年	102年	103年	104年	105年
流動負債	分配前	1,059,624	1,033,249	1,140,008	1,233,852	1,381,372
	分配後	1,091,448	1,112,809	1,276,508	1,385,573	(註 2)
非流動負債		212,228	258,081	138,632	151,455	118,980
負債總額	分配前	1,271,852	1,291,330	1,278,640	1,385,307	1,500,352
	分配後	1,303,676	1,370,890	1,415,140	1,537,028	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,394,715	2,417,892
股本		795,600	795,600	910,000	910,000	910,000
資本公積		128,609	128,609	369,762	369,762	369,762
保留盈餘	分配前	549,770	695,237	873,985	1,036,408	1,168,016
	分配後	517,946	615,677	1,010,485	884,687	(註 2)
其他權益		-32,035	23,888	111,585	99,039	-9,392
庫藏股票		—	—	—	-20,494	-20,494
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,394,715	2,417,892
	分配後	1,410,120	1,563,774	2,128,832	2,242,994	(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

## 2.1 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	2,473,915	2,798,904	2,958,248	2,962,161	2,906,283
營業毛利	491,734	631,536	720,831	750,317	772,365
營業損益	117,811	251,806	297,273	299,164	321,529
營業外收入及支出	-24,276	10,012	53,204	66,895	27,637
稅前淨利	93,535	261,818	350,477	366,059	349,166
繼續營業單位本期淨利	50,755	224,413	291,416	303,451	279,939
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	50,755	224,413	291,416	303,451	279,939
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-42,044	68,342	88,954	-17,074	-105,041
本期綜合損益總額	8,711	292,755	380,370	286,377	174,898
淨利歸屬於母公司業主	33,729	177,217	257,051	303,451	279,939
淨利歸屬於非控制權益	17,026	47,196	34,365	0	0

年度 項目	101年	102年	103年	104年	105年
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-4,540	233,214	346,005	286,377	174,898
綜合損益總額歸屬於非控制權益	13,251	59,541	34,365	0	0
每股盈餘	0.42	2.23	3.04	3.35	3.10

註1：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)

單位：新台幣仟元

年度 項目	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,844,071	2,067,618	2,165,061	2,277,672	2,171,232
營業毛利	285,450	319,049	413,948	500,808	442,160
營業損益	92,637	96,340	185,516	215,306	164,057
營業外收入及支出	-36,433	97,143	110,712	139,823	151,742
稅前淨利	56,204	193,573	296,228	355,129	315,799
繼續營業單位本期淨利	33,729	177,217	257,051	303,451	279,939
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	33,729	177,217	257,051	303,451	279,939
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-38,269	55,997	88,954	-17,074	-105,041
本期綜合損益總額	-4,540	233,214	346,005	286,377	174,898
每股盈餘	0.42	2.23	3.04	3.35	3.10

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
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
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	無保留意見
105年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	修正式無保留意見

## 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	104年	105年
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.01	45.00	40.60	40.12	43.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	172.19	170.77	168.33	176.90	158.55
償債能力%	流動比率	145.17	159.68	160.89	162.45	139.60
	速動比率	107.24	121.5	131.21	132.65	115.21
	利息保障倍數	6.17	14.02	23.99	28.31	34.62
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.71	2.8	2.68	2.56	2.54
	平均收現日數	134.85	130.4	136.19	142.33	143.62
	存貨週轉率(次)	4.65	5.28	5.76	6.15	5.91
	應付款項週轉率(次)	4.8	6.4	6.86	6.39	5.24
	平均銷貨日數	78.48	69.1	63.38	59.36	61.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.05	2.27	2.15	2.06	1.91
	總資產週轉率(次)	0.75	0.81	0.80	0.76	0.71
獲利能力	資產報酬率(%)	1.84	6.97	8.23	8.05	7.00
	權益報酬率(%)	2.97	12.2	13.77	13.02	11.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.76	32.91	38.51	40.23	38.37
	純益率(%)	2.05	8.02	9.85	10.24	9.63
	每股盈餘(元)	0.42	2.23	3.04	3.35	3.10
現金流量	現金流量比率(%)	15.3	19.49	45.08	38.14	35.54
	現金流量允當比率(%)	53.96	53.34	68.26	75.11	111.64
	現金再投資比率(%)	6.17	5.4	13.54	10.52	11.37
槓桿度	營運槓桿度	6.38	3.63	3.03	3.16	2.92
	財務槓桿度	1.18	1.09	1.05	1.05	1.03
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(%): 本期利息費用減少所致						
2. 現金流量允當比率(%): 主因本期營業活動現金流入增加及資本支出減少所致						

註1: 以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

### 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)		最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.87	44.00	36.08	36.65	38.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	236.05	220.77	263.93	285.32	370.43



分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
償債能力%	流動比率	102.61	101.68	96.58	110.55	115.68
	速動比率	85.63	81.46	81.72	98.06	104.01
	利息保障倍數	6.04	16.23	27.13	33.48	34.82
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.59	2.81	2.82	2.71	2.70
	平均收現日數	140.84	129.87	129.24	134.64	135.03
	存貨週轉率 (次)	10.69	11.17	10.84	11.66	11.24
	應付款項週轉率 (次)	3.56	4.70	4.73	3.99	3.65
	平均銷貨日數	34.15	32.67	33.69	31.30	32.47
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.53	2.65	2.44	2.50	2.75
	總資產週轉率 (次)	0.68	0.73	0.67	0.61	0.56
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.5	6.69	8.24	8.43	7.49
	權益報酬率 (%)	2.33	11.49	13.15	13.02	11.63
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	7.06	24.33	32.55	39.03	34.70
	純益率 (%)	1.83	8.57	11.87	13.32	12.89
	每股盈餘 (元)	0.42	2.23	3.04	3.35	3.10
現金流量	現金流量比率 (%)	7.06	22.66	33.76	25.91	30.84
	現金流量允當比率 (%)	63.53	61.28	70.11	72.85	95.01
	現金再投資比率 (%)	1.92	5.94	7.78	4.82	8.57
槓桿度	營運槓桿度	5.72	6.02	2.66	2.80	3.37
	財務槓桿度	1.14	1.15	1.07	1.05	1.06

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)：主因本期不動產、廠房及設備淨額減少所致
2. 現金流量允當比率 (%)：主因本期營業活動現金流入增加及資本支出減少所致
3. 現金再投資比率 (%)：主因本期營業活動現金流入增加及不動產、廠房及設備毛額減少所致

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

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。

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  
一〇五年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、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資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師查核完竣，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一〇六年股東常會

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 六 年 四 月 五 日

四、最近年度財務報告：

105 年度財務報告請參閱第 74 頁~129 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

105 年度個體財務報表請參閱第 130 頁~184 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。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 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財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 106 年 4 月 5 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004378 號

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

西北臺慶科技股份有限公司及子公司民國 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。西北臺慶科技股份有限公司及子公司民國 104 年度合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 105 年 3 月 17 日出具無保留意見查核報告在案。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 105 年度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」及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子公司 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司已編製民國 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事

李燕娜

會計師

薛守宏




前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 6 年 4 月 5 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105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金		\$ 830,197	20	\$ 761,223	19
1150	應收票據淨額		18,598	-	11,051	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,010,874	24	1,051,590	26
1180	應收帳款－關係人淨額	七	91,071	2	103,861	3
1200	其他應收款	七	9,887	-	7,093	-
130X	存貨	六(三)	352,634	8	369,176	9
1410	預付款項		63,458	2	52,611	2
1470	其他流動資產	八	4,056	-	4,190	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,380,775</u>	<u>56</u>	<u>2,360,795</u>	<u>59</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產－非流動		57,722	2	51,600	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		6,711	-	6,831	-
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	1,600,026	38	1,439,309	36
1780	無形資產		14,959	-	17,336	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	10,455	-	-	-
1900	其他非流動資產	六(五)	171,600	4	123,582	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,861,473</u>	<u>44</u>	<u>1,638,658</u>	<u>41</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,242,248</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,999,453</u>	<u>100</u>

(續次頁)

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105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(六)	\$	519,500	12	\$	483,628	12
2110	應付短期票券			170,000	4		90,000	2
2150	應付票據			52,729	1		9,412	-
2170	應付帳款			352,186	8		306,157	8
2180	應付帳款－關係人	七		50,309	1		43,523	1
2200	其他應付款	六(七)及七		484,740	12		413,365	10
2230	本期所得稅負債	六(十八)		42,265	1		44,308	1
2300	其他流動負債	六(八)		33,647	1		62,890	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,705,376</u>	<u>40</u>		<u>1,453,283</u>	<u>36</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(八)		85,600	2		103,984	3
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		28,572	1		28,656	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(九)		4,808	-		18,815	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>118,980</u>	<u>3</u>		<u>151,455</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,824,356</u>	<u>43</u>		<u>1,604,738</u>	<u>40</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十)		910,000	21		910,000	23
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十一)		369,762	8		369,762	9
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		207,779	5		177,434	4
3320	特別盈餘公積			76,642	2		76,642	2
3350	未分配盈餘			883,595	21		782,332	20
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十三)	(	9,392)	-		99,039	2
3500	庫藏股票	六(十)	(	20,494)	-	(	20,494)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,417,892</u>	<u>57</u>		<u>2,394,715</u>	<u>60</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>4,242,248</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,999,453</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國106年4月5日查核報告。

董事長：謝明諒



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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	七	\$	2,906,283	100	\$	2,962,161	100
5000 營業成本	六(三)(十六)(十七)及七	(	2,133,918)	(73)	(	2,211,844)	(75)
5900 營業毛利			772,365	27		750,317	25
營業費用	六(十六)(十七)及七	(			(		
6100 推銷費用		(	216,582)	(8)	(	214,391)	(7)
6200 管理費用		(	143,741)	(5)	(	157,522)	(5)
6300 研究發展費用		(	90,513)	(3)	(	79,240)	(3)
6000 營業費用合計		(	450,836)	(16)	(	451,153)	(15)
6900 營業利益			321,529	11		299,164	10
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)		28,391	1		29,176	1
7020 其他利益及損失	六(十五)		9,631	-		51,124	2
7050 財務成本		(	10,385)	-	(	13,405)	(1)
7000 營業外收入及支出合計			27,637	1		66,895	2
7900 稅前淨利			349,166	12		366,059	12
7950 所得稅費用	六(十八)	(	69,227)	(2)	(	62,608)	(2)
8200 本期淨利		\$	279,939	10	\$	303,451	10
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$	3,390	-	(\$	4,528)	-
8341 不重分類至損益之其他項目			-	-		183	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十三)						
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	115,962)	(4)	(	22,611)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益			7,531	-		9,882	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	105,041)	(4)	(\$	17,074)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	174,898	6	\$	286,377	10
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	279,939	10	\$	303,451	10
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	174,898	6	\$	286,377	10
每股盈餘	六(十九)						
9750 淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘		\$		3.10	\$		3.35
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		\$		3.05	\$		3.30

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李燕娜、薛守宏會計師民國106年4月5日查核報告。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司					業餘			主之權					權益總額
	普通股	發行溢價	庫藏股票	長期投資	合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	國外營運機構換算之	備供出售金融資產未實現損益	其他	庫藏股票	

104 年 度

104年1月1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
盈餘指撥及分配：	六(十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,705	-	( 25,705 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 136,500 )	-	-	-	-	( 136,500 )
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,494 )	( 20,494 )
104年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	303,451	-	-	-	-	303,451
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 4,528 )	( 22,611 )	9,882	183	-	( 17,074 )
104年12月31日餘額	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 354,824</u>	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 12,353</u>	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 177,434</u>	<u>\$ 76,642</u>	<u>\$ 782,332</u>	<u>\$ 52,207</u>	<u>\$ 46,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,494)</u>	<u>\$ 2,394,715</u>

105 年 度

105年1月1日餘額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 539	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 177,434	\$ 76,642	\$ 782,332	\$ 52,207	\$ 46,832	\$ -	(\$ 20,494)	\$ 2,394,715
盈餘指撥及分配：	六(十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	30,345	-	( 30,345 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 151,721 )	-	-	-	-	( 151,721 )
105年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	279,939	-	-	-	-	279,939
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,390	( 115,962 )	7,531	-	-	( 105,041 )
105年12月31日餘額	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 354,824</u>	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 12,353</u>	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 207,779</u>	<u>\$ 76,642</u>	<u>\$ 883,595</u>	<u>(\$ 63,755)</u>	<u>\$ 54,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,494)</u>	<u>\$ 2,417,892</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國106年4月5日查核報告。

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 349,166	\$ 366,059
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用(回升利益)		595	( 1,448 )
折舊費用	六(十六)	242,836	252,208
各項攤提	六(十六)	3,037	3,447
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十五)	2,998	( 1,141 )
租金費用	六(五)	497	205
利息收入	六(十四)	( 1,957 )	( 2,934 )
股利收入	六(十四)	( 11,186 )	( 12,361 )
利息費用		10,385	13,405
處分投資利益		( 6,533 )	-
外幣兌換損益		-	( 290 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		( 7,734 )	6,164
應收帳款		41,163	( 82,190 )
應收帳款-關係人		12,790	38,966
其他應收款		( 9,887 )	-
存貨		16,542	( 18,967 )
預付款項		( 61,446 )	-
其他流動資產		59,838	1,213
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		43,317	360
應付帳款		46,029	( 9,009 )
應付帳款-關係人		6,786	41,144
其他應付款		( 28,886 )	42,255
淨確定福利負債		( 10,617 )	( 7,856 )
營運產生之現金流入		697,733	629,230
支付利息		( 10,385 )	( 13,531 )
支付所得稅		( 81,190 )	( 61,403 )
營業活動之淨現金流入		606,158	554,296

(續次頁)

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
收取利息		\$ 1,957	\$ 2,934
收取之股利		11,186	12,361
處分備供出售金融資產價款		7,942	-
購買不動產、廠房及設備	六(二十)	( 132,779 )	( 286,354 )
處分不動產、廠房及設備價款		72	42,754
取得無形資產		( 699 )	( 2,052 )
存出保證金(增加)減少		( 2,046 )	721
其他非流動資產增加		( 314,308 )	( 58,033 )
投資活動之淨現金流出		( 428,675 )	( 287,669 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款		2,584,071	2,128,655
短期借款還款		( 2,548,199 )	( 2,097,637 )
應付短期票券增加		80,000	-
舉借長期借款		100,000	110,000
償還長期借款		( 147,627 )	( 178,708 )
發放現金股利	六(十二)	( 151,721 )	( 136,500 )
買回庫藏股		-	( 20,494 )
籌資活動之淨現金流出		( 83,476 )	( 194,684 )
匯率調整數		( 25,033 )	( 1,793 )
本期現金及約當現金增加數		68,974	70,150
期初現金及約當現金餘額		761,223	691,073
期末現金及約當現金餘額		\$ 830,197	\$ 761,223

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 李燕娜、薛守宏會計師民國106年4月5日查核報告。

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  
合併財務報表附註  
民國105年度及104年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

西北臺慶科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國81年11月2日設立於中華民國，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年4月5日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

#### 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

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

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

#### 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

#### 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

#### 6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付價款」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### （四）遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

#### （五）編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋工告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

#### （六）合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。



(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			105年 12月31日	104年 12月31日	
本公司	Kam Heng International Limited	轉投資相關事業及電子零組件買賣	-	-	註1
本公司	North Star International Limited	電子零組件買賣業務	100%	100%	
本公司	Best Bliss Investments Limited	轉投資相關事業	100%	100%	
本公司	耀鑽科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	-	100%	註2、3
Kam Heng International Limited	東莞臺慶精密電子有限公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	-	-	註4
Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	100%	100%	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd	轉投資相關事業及電子零組件買賣	100%	100%	
Fixed Rock Holding Ltd	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	100%	100%	

註1:該公司已於民國104年3月辦理清算完結。

註2:本集團為因應未來發展，於民國105年3月間進行組織重組整，由本公司向Fixed Rock Holding Ltd.收購耀鑽科技股份有限公司100%股權。

註3:本公司於民國105年11月30日與耀鑽科技股份有限公司進行簡易合併，本公司為存續公司。

註4:該公司已於民國104年1月辦理清算完結。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

現金及短期存款 RMB55,531 仟元存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(七) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(八) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (九) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (十) 備供出售金融資產

- 1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- 2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開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，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (十一) 應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十二) 金融資產減損

- 1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- 2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；

- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十三) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年~50年
機器設備	2年~25年
水電設備	5年~15年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	1年~12年

#### (十一) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

##### 2. 專利權

採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

##### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

### (十七) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十二) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

### (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十四) 收入認列

本集團製造並銷售各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### (二十五) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

### (二) 重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、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。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$352,634。



## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,246	\$ 1,288
支票存款及活期存款	708,651	544,755
定期存款	71,925	215,180
約當現金	48,375	-
合計	<u>\$ 830,197</u>	<u>\$ 761,223</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,035,047	\$ 1,076,211
減：備抵呆帳	( 24,173)	( 24,621)
	<u>\$ 1,010,874</u>	<u>\$ 1,051,590</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組1	\$ 806,209	\$ 876,865
群組2	187,546	149,696
群組3	6,519	10,272
	<u>\$ 1,000,274</u>	<u>\$ 1,036,833</u>

依據本集團授信管理辦法，信用等級評估項目為公司經營歷史、往來年數及以往交易額等共十項評分，每項依其所處狀況分別計 2 至 10 分，後依各項評分加總後，依信用等級區間由高至低分為 3 個群組。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$24,173 及 \$24,621。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 24,621	\$ 24,621
提列減損損失	-	582	582
匯率影響數	-	( 1,030)	( 1,030)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,173</u>	<u>\$ 24,173</u>

	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 35,461	\$ 35,461
減損損失迴轉	- (	1,448)	( 1,448)
因無法收回而沖銷 之款項	- (	9,370)	( 9,370)
匯率影響數	- (	22)	( 22)
12月31日	\$ -	\$ 24,621	\$ 24,621

3. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三)存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 65,656	(\$ 8,030)	\$ 57,626
在製品	107,999	( 9,650)	98,349
製成品	174,738	( 8,258)	166,480
商品	38,699	( 8,520)	30,179
合計	\$ 387,092	(\$ 34,458)	\$ 352,634

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 72,861	(\$ 7,795)	\$ 65,066
在製品	117,856	( 13,824)	104,032
製成品	66,868	( 9,033)	57,835
商品	155,868	( 13,625)	142,243
合計	\$ 413,453	(\$ 44,277)	\$ 369,176

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 2,139,913	\$ 2,214,913
呆滯損失(回升利益)	( 8,777)	( 12,698)
其他	2,782	9,629
	\$ 2,133,918	\$ 2,211,844

民國 105 年及 104 年度因本集團加強庫存管理及存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(四) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
105年1月1日								
成本	\$96,495	\$ 196,302	\$2,327,555	\$ 16,413	\$ 6,779	\$ 32,759	\$ 122,105	\$2,798,408
累計折舊及減損	—	( 101,581)	( 1,140,657)	( 12,213)	( 2,634)	( 24,445)	( 77,569)	( 1,359,099)
	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 94,721</u>	<u>\$1,186,898</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 44,536</u>	<u>\$1,439,309</u>
105年								
1月1日	\$96,495	\$ 94,721	\$1,186,898	\$ 4,200	\$ 4,145	\$ 8,314	\$ 44,536	\$1,439,309
增添	—	205,792	7,530	753	—	2,387	16,578	233,040
處分	—	—	690	—	—	—	( 3,259)	( 2,569)
重分類(註)	—	85,730	162,241	143	—	330	6,210	254,654
折舊費用	—	( 15,821)	( 198,098)	( 394)	( 755)	( 2,316)	( 25,452)	( 242,836)
淨兌換差額	—	( 24,582)	( 54,790)	( 1)	( 48)	( 277)	( 1,874)	( 81,572)
12月31日	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 345,840</u>	<u>\$1,104,471</u>	<u>\$ 4,701</u>	<u>\$ 3,342</u>	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 36,739</u>	<u>\$1,600,026</u>
105年12月31日								
成本	\$96,495	\$ 459,376	\$2,385,019	\$ 17,308	\$ 6,520	\$ 32,457	\$ 124,589	\$3,121,764
累計折舊及減損	—	( 113,536)	( 1,280,548)	( 12,607)	( 3,178)	( 24,019)	( 87,850)	( 1,521,738)
	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 345,840</u>	<u>\$1,104,471</u>	<u>\$ 4,701</u>	<u>\$ 3,342</u>	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 36,739</u>	<u>\$1,600,026</u>

註：係由其他非流動資產-預付工程及設備款轉入。

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
104年1月1日								
成本	\$96,495	\$ 198,274	\$2,124,210	\$ 16,413	\$ 4,544	\$ 30,769	\$ 273,834	\$2,744,539
累計折舊及減損	—	( 94,394)	( 969,068)	( 11,745)	( 4,033)	( 23,398)	( 207,014)	( 1,309,652)
	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 103,880</u>	<u>\$1,155,142</u>	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 7,371</u>	<u>\$ 66,820</u>	<u>\$1,434,887</u>
104年								
1月1日	\$96,495	\$ 103,880	\$1,155,142	\$ 4,668	\$ 511	\$ 7,371	\$ 66,820	\$1,434,887
增添	—	786	283,933	—	3,967	3,288	22,793	314,767
處分	—	—	( 41,613)	—	—	—	—	( 41,613)
重分類	—	( 34)	653	—	—	( 7)	( 4,812)	( 4,200)
折舊費用	—	( 8,728)	( 200,858)	( 468)	( 319)	( 2,279)	( 39,556)	( 252,208)
淨兌換差額	—	( 1,183)	( 10,359)	—	( 14)	( 59)	( 709)	( 12,324)
12月31日	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 94,721</u>	<u>\$1,186,898</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 44,536</u>	<u>\$1,439,309</u>
104年12月31日								
成本	\$96,495	\$ 196,302	\$2,327,555	\$ 16,413	\$ 6,779	\$ 32,759	\$ 122,105	2,798,408
累計折舊及減損	—	( 101,581)	( 1,140,657)	( 12,213)	( 2,634)	( 24,445)	( 77,569)	( 1,359,099)
	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 94,721</u>	<u>\$1,186,898</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 44,536</u>	<u>\$1,439,309</u>

1. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日利息資本化金額均為\$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及工程系統，分別按 20~46 年及 5~20 年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五)其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
土地使用權	\$ 33,515	\$ 7,225
存出保證金	2,414	4,460
預付工程及設備款	135,671	111,897
	<u>\$ 171,600</u>	<u>\$ 123,582</u>

本集團已簽訂之土地使用權合約，租用年限為50年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國105年及104年1月1日至12月31日分別認列之租金費用為\$497及\$205。

(十二)短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.15%	不動產、廠房及設備
信用借款	459,500	1.13%~1.73%	-
	<u>\$ 519,500</u>		

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 125,650	1.50%	不動產、廠房及設備
信用借款	357,978	1.13%~1.65%	-
	<u>\$ 483,628</u>		

(二十六)其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 80,893	\$ 84,755
應付保險費	77,852	76,312
應付加工費	33,624	40,208
應付員工酬勞及董監酬勞	25,827	31,535
應付工程及設備款	153,882	53,621
其他	112,662	126,934
	<u>\$ 484,740</u>	<u>\$ 413,365</u>

(二十七) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
信用借款	自102年7月至107年7月。 按月償還本息。	1.49%	-	\$ 11,083
信用借款	自105年1月至110年1月。 按月償還本息。	1.49%	-	16,326
信用借款	自105年2月至110年1月。 按月償還本息。	1.49%	-	24,920
信用借款	自105年5月至110年4月。 按月償還本息。	1.49%	-	28,250
信用借款	自105年4月至110年4月。 按月償還本息。	1.49%	-	18,668
擔保借款	自103年9月至108年9月前 分期償還，每三個月為一 期，按期償還本息	1.49%	不動產、廠房 及設備	<u>20,000</u>
				119,247
減：一年內到期之長期借款				( <u>33,647</u> )
				<u>\$ 85,600</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
信用借款	自104年5月至107年5月。 每月還款\$2,500，其餘到 期一次償還。	2.03%	-	\$ 72,500
信用借款	自102年7月至107年7月。 按月償還本息。	1.96%	-	18,083
擔保借款	自101年7月至108年9月。 每三個月為一期，按期償 還本息。	1.93%~2.485%	不動產、廠房 及設備	50,018
擔保借款	自104年6月至108年9月。 每三個月為一期，按期償 還本息。	1.93%	"	16,667
擔保借款	自97年7月至112年6月。按 月償還本息。	2.25%	"	<u>9,606</u>
				166,874
減：一年內到期之長期借款				( <u>62,890</u> )
				<u>\$ 103,984</u>

## (二十八) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 52,761	\$ 58,004
計畫資產公允價值	( 47,953)	( 39,189)
淨確定福利負債	\$ 4,808	\$ 18,815

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ 58,004	(\$ 39,189)	\$ 18,815
利息(費用)收入	843	( 592)	251
前期服務成本	643	-	643
	<u>59,490</u>	<u>( 39,781)</u>	<u>19,709</u>
再衡量數：	-	-	-
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	283	283
人口統計假設變動影響數	12	-	12
經驗調整	( 3,685)	-	( 3,685)
	<u>( 3,673)</u>	<u>283</u>	<u>( 3,390)</u>
提撥退休基金	-	( 8,402)	( 8,402)
支付退休金	( 3,109)	-	( 3,109)
企業合併之影響	53	( 53)	-
12月31日餘額	<u>\$ 52,761</u>	<u>(\$ 47,953)</u>	<u>\$ 4,808</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 53,270	(\$ 30,945)	\$ 22,325
利息(費用)收入	1,065	( 637)	428
	<u>54,335</u>	<u>( 31,582)</u>	<u>22,753</u>
再衡量數：	-	-	-
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 175)	( 175)
人口統計假設變動影響數	17	-	17
財務假設變動影響數	4,219	-	4,219
經驗調整	284	-	284
	<u>4,520</u>	<u>( 175)</u>	<u>4,345</u>
提撥退休基金	-	( 8,283)	( 8,283)
支付退休金	( 851)	851	-
12月31日餘額	<u>\$ 58,004</u>	<u>(\$ 39,189)</u>	<u>\$ 18,815</u>

- (5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀



行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,766)	\$ 1,851	\$ 1,837	(\$ 1,762)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,089)	\$ 2,195	\$ 2,178	(\$ 2,084)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,595。

(8) 截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	2,569
1-2年	2,730
2-5年	1,975
5年以上	56,315
	\$ 63,589

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)臺慶精密電子(昆山)有限公司和慶邦電子元器件(泗洪)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 105 年及 104 年度，其提撥比率分別為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$38,787 及\$42,661。

## (二十九)股本

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$1,500,000(其中保留\$20,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額皆為\$910,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

## 2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	105年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	690	\$ 20,494

104年12月31日

持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	690	\$ 20,494

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

### (三十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (三十一) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，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本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司之股利政策，考量產業所屬環境、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，每年再可供分配之範圍內，若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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過

實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司民國 105 年及 104 年度認列為分配予業主之股利分別為 \$151,721(每股 1.68 元)及\$136,500(每股 1.51 元)。民國 106 年 4 月 5 日經董事會提議對民國 105 年度之盈餘分派每股普通股股利 1.6 元，股利總計\$144,496。

5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

(三十二) 其他權益項目

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 46,832	\$ 52,207	\$ 99,039
處份備供出售金融資產：			
-集團	( 6,227)	-	( 6,227)
備供出售金融資產評價：			
-集團	13,758		13,758
外幣換算差異數：			
-集團	-	( 115,962)	( 115,962)
12月31日	<u>\$ 54,363</u>	<u>(\$ 63,755)</u>	<u>(\$ 9,392)</u>

	104年			
	備供出售投資	外幣換算	其他	總計
1月1日	\$ 36,950	\$ 74,818	(\$ 183)	\$ 111,585
評價調整	9,882	-	-	9,882
外幣換算差異數：				
-集團	-	( 22,611)	-	( 22,611)
其他	-	-	183	183
12月31日	<u>\$ 46,832</u>	<u>\$ 52,207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,039</u>

(三十三) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 1,957	\$ 2,934
租金收入	115	60
股利收入	11,186	12,361
什項收入	15,133	13,821
合計	<u>\$ 28,391</u>	<u>\$ 29,176</u>

(三十四) 其他利益及損失

	105年度		104年度	
淨外幣兌換損益	\$	6,865	\$	48,129
處分不動產、廠房及設備(損) (益)	(	2,998)	(	1,141)
處分投資利益		6,533		7,900
什項支出	(	769)	(	6,046)
合計	\$	<u>9,631</u>	\$	<u>51,124</u>

(三十五) 費用性質之額外資訊

	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 534,988	\$ 191,040	\$ 726,028
折舊費用	215,123	27,713	242,836
攤銷費用	1,110	1,927	3,037

	104年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 555,933	\$ 204,537	\$ 760,470
折舊費用	223,328	28,880	252,208
攤銷費用	1,004	2,443	3,447

(三十六) 員工福利費用

	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 448,479	\$ 159,725	\$ 608,204
勞健保費用	23,335	9,293	32,628
退休金費用	29,887	9,794	39,681
其他用人費用	33,287	12,228	45,515
	<u>\$ 534,988</u>	<u>\$ 191,040</u>	<u>\$ 726,028</u>

	104年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 454,037	\$ 166,624	\$ 620,661
勞健保費用	22,057	10,992	33,049
退休金費用	30,285	12,804	43,089
其他用人費用	49,554	14,117	63,671
	<u>\$ 555,933</u>	<u>\$ 204,537</u>	<u>\$ 760,470</u>

1. 本年度如有獲利，應提撥不低於 6% 為員工酬勞，由董事會決議

以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 1%~2% 為董監酬勞。

2. 本公司民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$20,662 及 \$22,659；董監酬勞估列金額分別為 \$5,165 及 \$5,665，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之員工酬勞及董監酬勞，係以截至當期止之獲利狀況，分別以 6% 及 1.5% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$20,662 及 \$5,165，均採現金方式發放。

經股東會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十七) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 71,920	\$ 56,425
未分配盈餘加徵	11,686	10,994
以前年度所得稅高估	( 3,840)	( 4,928)
當期所得稅總額	<u>79,766</u>	<u>62,491</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 10,539)	117
遞延所得稅總額	( 10,539)	117
所得稅費用	<u>\$ 69,227</u>	<u>\$ 62,608</u>

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年		104年	
稅前淨利按法定稅率計算	\$	61,644	\$	61,654
之所得稅				
按稅法規定應剔除之費用		-	(	357)
按稅法規定免課稅之所得		-	(	2,404)
暫時性差異未認列遞延所	(	263)	(	2,351)
得稅資產				
以前年度所得稅高估數	(	3,840)	(	4,928)
未分配盈餘加徵		11,686		10,994
所得稅費用	\$	<u>69,227</u>	\$	<u>62,608</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現利益	\$ -	\$ 10,455	\$ 10,455
-遞延所得稅負債：			
土地增值稅準備	(\$ 28,572)	\$ 84	(\$ 28,488)
其他	( 84)	-	( 84)
小計	(\$ 28,656)	\$ 84	(\$ 28,572)
合計	(\$ 28,656)	\$ 10,539	(\$ 18,117)

	104年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
其他	\$ 50	(\$ 50)	\$ -
-遞延所得稅負債：			
土地增值稅準備	( 28,572)	-	( 28,572)
其他	( 17)	( 67)	( 84)
小計	( 28,589)	( 67)	( 28,656)
合計	(\$ 28,539)	(\$ 117)	(\$ 28,656)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 1,243	\$ 2,568

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
87年度以後	\$ 883,595	\$ 782,332

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$119,589 及 \$95,919，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.35%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 16.78%。

(三十八) 每股盈餘

	<u>105年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 279,939	90,310	\$ 3.10
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 279,939	90,310	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,348	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 279,939	91,658	\$ 3.05



	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 303,451	90,659	\$ 3.35
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 303,451	90,659	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞(紅利)	-	1,413	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 303,451	92,072	\$ 3.30

### (三十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 233,040	\$ 314,767
加：期初應付工程及設備款	53,621	25,208
減：期末應付工程及設備款	(153,882)	(53,621)
本期支付現金	\$ 132,779	\$ 286,354

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 266,074	\$ 305,709

本集團銷售與關係人之商品價格係依一般交易常規辦理；收款條件亦與一般客戶約當。

#### 2. 進貨

	105年度	104年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 32,191	\$ 10,537

本集團向關係人進貨之商品價格係依一般交易常規辦理；付款條件亦與一般供應商約當。

#### 3. 雜項購置及其他費用

	105年度	104年度
雜項購置及其他費用：		
其他關係人	\$ 49	\$ 82
4. 應收關係人款項		
	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 91,071	\$ 103,861
其他應收款：		
其他關係人	8	-
合計	\$ 91,079	\$ 103,861
5. 應付關係人款項		
	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 50,309	\$ 43,523
其他應付款：		
其他關係人	3	-
合計	\$ 50,312	\$ 43,523
6. 租金收入		
	105年度	104年度
其他收入：		
其他關係人	\$ 55	\$ -

7. 本集團民國 105 年及民國 104 年 12 月 31 日長短期借款係以本集團之主要管理階層作為連帶保證人。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 37,448	\$ 39,794
退職後福利	781	704
總計	\$ 38,229	\$ 40,498

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
不動產、廠房及設備			
-土地	\$ 85,828	\$ 95,716	長短期借款
-房屋及建築	34,414	42,862	長短期借款
-機器設備	46,146	223,186	長短期借款
其他流動資產-其他	3,805	3,805	訴訟保證金

## 九、重大承諾事項及或有事項

台中市政府環保局於民國 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\$3,805，然台中地方法院 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訴願及行政訴訟。本案已於民國 105 年 2 月 18 日由台中高等行政法院宣判，其判決主文為：「訴願決定撤銷。原告其餘之訴駁回。」依委任律師意見：「因西北臺慶科技股份有限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，仍須視台中市政府訴願審議委員會之訴願決定以及西北臺慶科技股份有限公司有無對台中市政府訴願審議委員會訴願決定循序提起行政訴訟，以及日後行政訴訟之判決結果而定。故現階段實難以評估西北臺慶科技股份有限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。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額及發行新股等。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

(1) 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(2) 本集團持有之部份股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，為因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 本集團之重要財務活動係經董事會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。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風

險便會產生。

- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				105年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	36,569	32.25			\$1,179,350
人民幣：新台幣		2,098	4.64			9,735
美金：人民幣		17,956	6.95			124,794
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	8,586	\$ 32.25			\$ 276,899
美金：人民幣		19,263	6.95			133,878
				104年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	31,919	32.83			\$1,047,901
人民幣：新台幣		2,608	5.06			13,196
美金：人民幣		14,763	6.49			95,812
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	8,678	32.83			\$ 284,899
美金：人民幣		12,619	6.49			81,897

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為兌換利益 \$6,865 及

\$48,129。本集團具重大匯率波動影響之外幣交易幣別總類繁多，故採彙總揭露。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	11,794	\$ -
人民幣：新台幣	1%		97	-
美金：人民幣	1%		1,248	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		2,769	-
美金：人民幣	1%		1,339	-
		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	10,479	\$ -
人民幣：新台幣	1%	\$	132	-
美金：人民幣	1%	\$	958	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	2,849	-
美金：人民幣	1%	\$	819	-

#### 價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。

B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的的未來價值之不確定性而受影

響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素未持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$577 及 \$516。

### 利率風險

本集團之利率風險來自短期及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日利率計算之借款係以新台幣計價。利率每增加或減少 1% 估計對本集團稅後淨利之最大影響減少或增加 \$6,712 及 \$1,057。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳六(二)1.
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳六(二)2.
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團管理

部門予以彙總。集團管理部門監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 519,500	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	170,000	-	-	-
應付票據	52,729	-	-	-
應付帳款	352,186	-	-	-
應付帳款-關係人	50,309	-	-	-
其他應付款	484,740	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	33,647	34,896	50,704	-

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以下	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 483,628	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-	-
應付票據	9,412	-	-	-
應付帳款	306,157	-	-	-
應付帳款-關係人	43,523	-	-	-
其他應付款	413,365	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	62,890	87,345	13,367	3,272

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。



2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 57,722	\$ -	\$ -	\$ 57,722
104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 51,600	\$ -	\$ -	\$ 51,600

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
--	------	------------------

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

5. 本公司持有之普通股係國內上市(櫃)公司發行之私募普通股，於民國 104 年 11 月 12 日，業已屆滿證券交易法第四十三條之八

規定轉讓期間限制。因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第二等級移轉至第一等級。

### 十三、附註揭露事項

#### (四)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (五)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (六)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生

之重大交易事項：請詳附表七。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

##### (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
部門收入	\$ 2,906,283	\$ 2,962,161
部門毛利	\$ 772,365	\$ 750,317
部門損益	\$ 349,166	\$ 366,059
折舊費用	\$ 242,836	\$ 252,209
所得稅費用	\$ 69,227	\$ 62,608
部門資產	\$ 4,242,248	\$ 3,999,453
部門負債	\$ 1,824,356	\$ 1,604,738

##### (三)部門損益之調節資訊

主要營運決策者覆核之部門損益資訊係與財務報表之編製及揭露方式一致，故無需調節之情形。

##### (七)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈等相關產品，收入組成明細組成如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
線 圈	\$ 2,031,140	\$ 1,987,599
晶 片	836,830	915,224
其 他	38,313	59,338
合 計	\$ 2,906,283	\$ 2,962,161

##### (八)地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 623,771	\$ 750,798	\$ 511,236	\$ 892,375
大陸地區	1,646,919	1,035,787	1,731,544	546,934
香港	370,572	-	349,111	-
新加坡	138,623	-	187,574	-
其他	126,398	-	182,696	-
合計	<u>\$ 2,906,283</u>	<u>\$ 1,786,585</u>	<u>\$ 2,962,161</u>	<u>\$ 1,439,309</u>

(九) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度無單一銷貨收入佔綜合損益表之營業收入金額達 10%以上之客戶。

## 西北臺慶科技股份有限公司

## 資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期		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		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
					最高金額	期末餘額					原因	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值			
1	Fixed Rock Holding LTD	慶邦電子元器件 (泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 100,350 (USD3,000仟元)	\$ 98,750 (USD3,000仟元)	\$ 93,525 (USD2,900仟元)	2.10%-4.35%	業務往來	\$ 668,582	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ 946,526	\$ 946,526	

註：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，資金貸與個別公司或行號以不超過本公司淨值百分之二十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百子公司間，從事資金貸與不受總額超過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105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者		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)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
	公司名稱	公司名稱	關係												
0	西北臺慶科技股份 有限公司	Fixed Rock Holding Ltd.	子公司		\$ 967,156	\$66,900 (USD2,000仟元)	\$64,500 (USD2,000仟元)	\$ -	\$ -	2.67%	\$ 1,208,946	是	否	否	
0	西北臺慶科技股份 有限公司	慶邦電子元件(泗 洪)有限公司	子公司		\$ 967,156	\$200,700 (USD6,000仟元)	\$64,500 (USD2,000仟元)	\$64,500 (USD2,000仟元)	-	2.67%	\$ 1,208,946	是	否	是	

註：背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之四十為限。

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 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
民國105年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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
		無	有		股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
西北臺慶科技股份有限公司	萬潤科技股份有限公司	無		備供出售金融資產-非流動	1,085	\$ 57,722	1%	\$ 57,722	
Best Bliss Investments Limited	Superworld Holding (S) PTE. LTD.	無		以成本衡量之金融資產-非流動	1,033	6,711	9%	-	

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國105年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
慶邦電子元件(泗洪)有限公司	房屋與建築	105.06.30	\$ 203,973	依約陸續支付中	如皋市建築安裝工程有限公司等	無	-	-	-	\$ -	興建工程合約	興建廠房以擴充產能	無



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105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	估總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票 據、帳款之比率	
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	母子公司	銷貨	(\$ 535,110)	27%	註1	註1	-	\$ 158,498	21%	
Fixed Rock Holding Ltd	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷貨	( 472,883)	54%	註1	註1	-	169,732	68%	
Fixed Rock Holding Ltd	Superworld Electronics (S) Pte. Ltd	其他關係人	銷貨	( 147,047)	21%	註2	註2	-	53,607	21%	
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨	( 569,306)	61%	註1	註1	-	161,277	51%	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	銷貨	( 382,070)	36%	註1	註1	-	145,257	33%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd	母子公司	銷貨	( 668,582)	75%	註1	註1	-	224,581	69%	

註1：交易價格及收款期間依雙方議訂之。

註2：交易價格及收款期間依一般常規交易辦理。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國105年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	母子公司	\$ 158,498	2.54	\$ -	-	\$ 84,985	\$ -
Fixed Rock Holding Ltd	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	169,732	2.57	-	-	81,876	-
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	161,277	2.74	-	-	103,996	-
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	145,257	2.38	-	-	96,486	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd	母子公司	224,581	2.96	-	-	117,173	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	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 International Limited	1	銷貨收入	\$ 535,110	註3	18.41%		
0			1	進貨	58,897	註3	2.03%		
0			1	應收帳款	158,498	註3	3.74%		
0			1	應付帳款	21,772	註3	0.51%		
0			Fixed Rock Holding Ltd	1	進貨	472,883	註3	16.27%	
0				1	應付帳款	169,732	註3	4.00%	
0			慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	銷貨收入	81,284	註3	2.80%
0					1	應收帳款	46,510	註3	1.10%
0					1	其他應收款	190,150	註3	4.48%
0					1	出售固定資產	206,459	註3	-
0	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1			其他應收款	52,300	註3	1.23%	
0		1			其他應付款	13,187	註3	0.31%	
0	North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	出售固定資產	51,667	註3	-		
0			1	購買固定資產	13,097	註3	-		
2			2	銷貨收入	569,306	註3	19.59%		
2			2	進貨	382,070	註3	13.15%		
2	Fixed Rock Holding Ltd	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	應收帳款	161,277	註3	3.80%		
2			2	應付帳款	145,257	註3	3.42%		
3			2	銷貨收入	60,762	註3	2.09%		
3			2	應收帳款	17,731	註3	0.42%		
3			慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進貨	668,582	註3	23.00%
3					2	其他應收款	94,544	註3	2.23%
3	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	應付帳款	224,581	註3	5.29%		
4			2	進貨	32,615	註3	1.12%		
4			2	應付帳款	13,039	註3	0.31%		

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明，編號之填寫方法有以下兩種：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下兩種：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對子公司。

註3：交易價格及收付款期間係依雙方議訂之。

註4：交易價格依一般交易常規辦理，收付款條件亦與一般客戶均當。

註5：民國105年1月1日至12月31日母子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為新台幣一仟萬元以上。

註6：本公司於民國105年11月間與子公司耀鑽科技股份有限公司進行簡易合併。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註)	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	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	Brunie Darussalam	電子零組件買賣	\$ 3,283	\$ 3,283	100	100%	\$ 72,784	\$ 2,964	\$ 3,231	
西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	轉投資事業	932,164	932,164	28,398	100%	1,428,486	164,781	145,698	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd	Mahe Seychelles	轉投資事業及電子零組件買賣	USD 21,784	USD 21,784	18,450	100%	945,292	111,248	107,722	

註：本公司於民國105年11月間與子公司耀鑽科技股份有限公司進行簡易合併。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

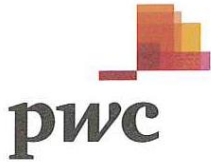
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣	本期匯出或收回		本期末自台灣	被投資公司本	本公司直接	本期認列投	期末投資帳	截至本期	
				匯出累積投資金	匯出	收回	匯出累積投資金						
臺慶精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD11,935仟元	透過第三地區投資設立 Best Bliss Investments Limited 再投資大陸公司	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	\$ -	\$ -	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	\$ 45,392	100%	\$ 45,392	\$ 568,254	\$ -	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD17,600仟元	透過第三地區投資設立 Fixed Rock Holding Ltd再投資大陸公司	433,163 (USD13,421仟元)	\$ -	\$ -	433,163 (USD13,421仟元)	96,773	100%	96,773	730,063	-	註2

公司名稱	本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
西北臺慶科技股份有限公司	\$ 834,244 (USD 25,848仟元)	\$ 1,073,699 (USD 33,293仟元)	\$ 1,450,735

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

註2：本期Fixed Rock Holding Ltd以自有資金USD4,000仟元再轉投資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司。



資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004249 號

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

西北臺慶科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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。西北臺慶科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 105 年 3 月 17 日出具無保留意見查核報告，惟如財務報表附註六(二十二)所述，西北臺慶科技股份有限公司民國 105 年 11 月 30 日與子公司進行簡易合併，此合併係屬組織重組之性質，故西北臺慶科技股份有限公司追溯重編比較期間財務報告，而前任會計師並未重簽查核報告。本會計師經採用必要之查核程序，查核重編報表之調整分錄，依本會計師意見，前述調整分錄尚稱允當，且經適當處理。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 105 年度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 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事

李燕娜

會計師

薛守宏

李 燕 娜  
薛 守 宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 6 年 4 月 5 日



西北臺慶科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		(調整後) 104年12月31日		(調整後) 104年1月1日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 424,463	11	\$ 321,567	9	\$ 223,487	6
1150	應收票據淨額		18,598	1	10,941	-	17,053	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	503,080	13	524,069	14	557,410	15
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及						
		七	233,365	6	316,374	8	254,569	7
1200	其他應收款		9,521	-	-	-	-	-
1210	其他應收款－關係人	七	243,627	6	17,740	-	7,786	-
130X	存貨	六(三)	153,509	4	154,105	4	150,655	4
1410	預付款項		7,780	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產	八	4,056	-	19,170	1	27,694	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,597,999</u>	<u>41</u>	<u>1,363,966</u>	<u>36</u>	<u>1,238,654</u>	<u>34</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產－非流動		57,722	2	51,600	1	41,718	1
1550	採用權益法之投資	六(四)	1,501,270	38	1,436,787	38	1,397,785	38
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及						
		八	684,851	18	892,376	24	929,632	26
1780	無形資產		12,238	-	14,568	-	11,762	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	10,455	-	-	-	50	-
1900	其他非流動資產	六(六)	53,709	1	20,725	1	20,802	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,320,245</u>	<u>59</u>	<u>2,416,056</u>	<u>64</u>	<u>2,401,749</u>	<u>66</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,918,244</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,780,022</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,640,403</u>	<u>100</u>

(續次頁)



西北臺慶科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年12月31日		(調整後) 104年12月31日		(調整後) 104年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)	\$ 455,000	12	\$ 395,000	11	\$ 345,000	10
2110	應付短期票券		170,000	4	90,000	2	90,000	2
2150	應付票據		52,729	1	9,412	-	9,052	-
2170	應付帳款		211,371	5	186,457	5	201,067	6
2180	應付帳款－關係人	七	241,813	6	245,329	7	239,978	7
2200	其他應付款	六(八)	169,913	4	204,221	5	162,027	4
2220	其他應付款項－關係人	七	19,972	1	-	-	215	-
2230	本期所得稅負債	六(十九)	26,927	1	40,543	1	41,235	1
2300	其他流動負債	六(九)	33,647	1	62,890	2	136,411	4
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,381,372</u>	<u>35</u>	<u>1,233,852</u>	<u>33</u>	<u>1,224,985</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(九)	85,600	2	103,984	3	99,171	3
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	28,572	1	28,656	1	28,589	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十)	4,808	-	18,815	-	22,326	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>118,980</u>	<u>3</u>	<u>151,455</u>	<u>4</u>	<u>150,086</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,500,352</u>	<u>38</u>	<u>1,385,307</u>	<u>37</u>	<u>1,375,071</u>	<u>38</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)	910,000	23	910,000	24	910,000	25
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)	369,762	9	369,762	9	369,762	10
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)	207,779	5	177,434	5	151,729	4
3320	特別盈餘公積		76,642	2	76,642	2	76,642	2
3350	未分配盈餘		883,595	23	782,332	21	645,614	18
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十四)	( 9,392)	-	99,039	2	111,585	3
3500	庫藏股票	六(十一)	( 20,494)	-	( 20,494)	-	-	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,417,892</u>	<u>62</u>	<u>2,394,715</u>	<u>63</u>	<u>2,265,332</u>	<u>62</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	<u>\$ 3,918,244</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,780,022</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,640,403</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國106年4月5日查核報告。

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		( 調 整 後 )	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 2,171,232	100	\$ 2,277,672	100
5000 營業成本	六(三)(十七)(十八)及七	( 1,729,072)	( 79)	( 1,776,864)	( 78)
5900 營業毛利		442,160	21	500,808	22
5910 未實現銷貨利益		( 19,469)	( 2)	( 20,339)	( 1)
5920 已實現銷貨利益		20,340	1	24,181	1
5950 營業毛利淨額		443,031	20	504,650	22
營業費用	六(十七)(十八)及七				
6100 推銷費用		( 135,106)	( 6)	( 144,909)	( 6)
6200 管理費用		( 77,936)	( 4)	( 82,039)	( 3)
6300 研究發展費用		( 65,932)	( 3)	( 62,396)	( 3)
6000 營業費用合計		( 278,974)	( 13)	( 289,344)	( 12)
6900 營業利益		164,057	7	215,306	10
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)及七	13,459	1	11,381	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	3,033	-	47,458	2
7050 財務成本		( 9,338)	( 1)	( 10,935)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	144,588	7	91,919	4
7000 營業外收入及支出合計		151,742	7	139,823	6
7900 稅前淨利		315,799	14	355,129	16
7950 所得稅費用	六(十九)	( 35,860)	( 2)	( 51,678)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 279,939	12	\$ 303,451	14
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目	六(十)				
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 3,390	-	( \$ 4,528)	-
8341 不重分類至損益之其他項目		-	-	183	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十四)				
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		7,531	-	9,882	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		( 115,962)	( 5)	( 22,611)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 105,041)	( 5)	( \$ 17,074)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 174,898	7	\$ 286,377	13
基本每股盈餘	六(二十)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.10		\$ 3.35	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.05		\$ 3.30	

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李燕娜、薛守宏會計師民國106年4月5日查核報告。

董事長：謝明諤

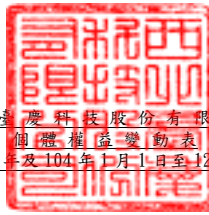


經理人：謝明良



會計主管：何惠玉





西北實業股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積				合 併 溢 額	盈 餘			其 他 權 益				合 計
	普 通 股 本	發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 數		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 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他	庫 藏 股 票	
<b>104 年 度</b>													
	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 539	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 151,729	\$ 76,642	\$ 645,614	\$ 74,818	\$ 36,950	(\$ 183)	\$ -	\$ 2,265,332
盈餘指撥及分配(註1)	六(十三)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,705	-	( 25,705 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 136,500 )	-	-	-	-	( 136,500 )
庫藏股買回	六(十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,494 )	( 20,494 )
104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	303,451	-	-	-	-	303,451
104 年度其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	-	-	-	( 4,528 )	( 22,611 )	9,882	183	-	( 17,074 )
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 354,824</u>	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 12,353</u>	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 177,434</u>	<u>\$ 76,642</u>	<u>\$ 782,332</u>	<u>\$ 52,207</u>	<u>\$ 46,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,494)</u>	<u>\$ 2,394,715</u>
<b>105 年 度</b>													
	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 539	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 177,434	\$ 76,642	\$ 782,332	\$ 52,207	\$ 46,832	\$ -	(\$ 20,494)	\$ 2,394,715
盈餘指撥及分配(註2)	六(十三)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	30,345	-	( 30,345 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 151,721 )	-	-	-	-	( 151,721 )
105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	279,939	-	-	-	-	279,939
105 年度其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	-	-	-	3,390	( 115,962 )	7,531	-	-	( 105,041 )
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 354,824</u>	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 12,353</u>	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 207,779</u>	<u>\$ 76,642</u>	<u>\$ 883,595</u>	<u>(\$ 63,755)</u>	<u>\$ 54,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,494)</u>	<u>\$ 2,417,892</u>

註 1：董監酬勞\$4,601 及員工酬勞\$12,270 已於損益表中扣除。  
 註 2：董監酬勞\$5,665 及員工酬勞 22,659 已於損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國 106 年 4 月 5 日查核報告。

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105年及04年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 315,799	\$ 355,129
調整項目			
收益費損項目			
呆帳回升利益		( 267 )	( 2,304 )
折舊費用	六(十七)	147,806	158,488
各項攤提	六(十七)	3,037	3,447
處分固定資產利益	六(十六)	( 1,713 )	( 2,888 )
採用權益法認列之子公司損失份額		( 144,588 )	( 91,919 )
已實現銷貨損失(利益)		( 870 )	( 3,841 )
利息收入	六(十五)	( 1,194 )	( 1,150 )
股利收入	六(十五)	( 2,229 )	( 2,100 )
利息費用		9,338	10,686
處分投資利益		( 6,533 )	( 7,900 )
外幣兌換損益		-	6,919
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		( 7,734 )	6,187
應收帳款		21,333	23,583
應收帳款-關係人		83,009	( 61,805 )
其他應收款		( 9,522 )	-
其他應收款-關係人		13,010	( 9,954 )
存貨		596	( 3,450 )
預付款項		( 7,779 )	-
其他流動資產		15,114	8,234
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		43,317	360
應付帳款		24,914	( 13,937 )
應付帳款-關係人		( 3,516 )	5,351
其他應付款		( 5,358 )	13,760
其他應付款-關係人		19,972	( 215 )
淨確定福利負債		( 10,617 )	( 7,856 )
營運產生之現金流入		495,325	382,825
支付利息		( 9,338 )	( 10,812 )
支付所得稅		( 60,016 )	( 52,315 )
營業活動之淨現金流入		425,971	319,698

(續次頁)



西北臺慶科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
收取利息		\$ 1,194	\$ 1,150
收取之股利		2,229	2,100
處分備供出售金融資產價款		7,942	-
取得採用權益法之投資		( 93,057 )	( 132,200 )
處分採用權益法之投資		-	175,827
購置固定資產		( 74,935 )	( 138,296 )
處分固定資產價款		18,704	42,745
取得無形資產		( 699 )	( 2,052 )
其他非流動資產(增加)減少		( 125,105 )	188
投資活動之淨現金流出		( 263,727 )	( 50,538 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款		2,505,000	1,630,000
短期借款還款		( 2,445,000 )	( 1,580,000 )
應付短期票券增加		80,000	-
舉借長期借款		100,000	110,000
償還長期借款		( 147,627 )	( 178,708 )
發放現金股利	六(十三)	( 151,721 )	( 136,500 )
買回庫藏股		-	( 20,494 )
籌資活動之淨現金流出		( 59,348 )	( 175,702 )
匯率調整數		-	4,622
本期現金及約當現金增加數		102,896	98,080
期初現金及約當現金餘額		321,567	223,487
期末現金及約當現金餘額		\$ 424,463	\$ 321,567

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李燕娜、薛守宏會計師民國106年4月5日查核報告。

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105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

西北臺慶科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國81年11月2日設立於中華民國，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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年4月5日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

- (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響  
 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

#### 6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋工告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：



- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 備供出售金融資產

- 1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- 2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開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，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (七) 應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額藉由備抵帳戶調整資產之

帳面金額。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年～50年
機器設備	2年～25年
水電設備	5年～15年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	1年～12年

#### (十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

##### 2. 專利權

採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

##### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十五) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

#### (十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列

為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十一)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十二)收入認列

本公司製造並銷售各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產一權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之財務健全情況和短期

業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

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資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、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。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$153,509。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年1月1日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 298	\$ 530	\$ 600
支票存款及活期存款	303,865	146,802	211,809
定期存款	71,925	174,235	11,078
約當現金	48,375	-	-
合計	<u>\$ 424,463</u>	<u>\$ 321,567</u>	<u>\$ 223,487</u>

3. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

4. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年1月1日</u>
應收帳款	\$ 515,024	\$ 536,357	\$ 571,497
減：備抵呆帳	( 11,944)	( 12,288)	( 14,087)
	503,080	524,069	557,410
應收帳款-關係人	233,365	316,374	254,569
	<u>\$ 736,445</u>	<u>\$ 840,443</u>	<u>\$ 811,979</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年1月1日</u>
群組1	\$ 606,493	\$ 723,352	\$ 703,268
群組2	127,016	98,650	64,366
群組3	3,082	9,543	41,080
	<u>\$ 736,591</u>	<u>\$ 831,545</u>	<u>\$ 808,714</u>

依據本公司授信管理辦法，信用等級評估項目為公司經營歷史、往來年數及以往交易額等共十項評分，每項依其所處狀況分別計 2 至 10 分，後依各項評分加總後，依信用等級區間由高至低分為 3 個群組。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年、104 年 12 月 31 日及 104 年 1 月 1 日，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$11,944、\$12,288 及 \$14,087。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 12,288	\$ 12,288
減損損失迴轉	-	( 344)	( 344)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,944</u>	<u>\$ 11,944</u>
	104年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 14,087	\$ 14,087
減損損失迴轉	-	( 1,679)	( 1,679)
因無法收回而沖銷之款項	-	( 120)	( 120)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,288</u>	<u>\$ 12,288</u>

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 21,979	(\$ 5,566)	\$ 16,413
在製品	47,801	( 8,411)	39,390
製成品	39,758	( 3,890)	35,868
商品	67,156	( 5,318)	61,838
合計	<u>\$ 176,694</u>	<u>(\$ 23,185)</u>	<u>\$ 153,509</u>
	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 23,549	(\$ 5,418)	\$ 18,131
在製品	69,190	( 12,123)	57,067
製成品	32,521	( 2,351)	30,170
商品	58,371	( 9,634)	48,737
合計	<u>\$ 183,631</u>	<u>(\$ 29,526)</u>	<u>\$ 154,105</u>



	104年1月1日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 23,019	(\$ 5,733)	\$ 17,286
在製品	60,340	( 8,123)	52,217
製成品	33,663	( 1,815)	31,848
商品	61,714	( 12,410)	49,304
合計	<u>\$ 178,736</u>	<u>(\$ 28,081)</u>	<u>\$ 150,655</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 1,735,354	\$ 1,775,223
呆滯損失(回升利益)	( 6,341)	1,445
其他	59	196
	<u>\$ 1,729,072</u>	<u>\$ 1,776,864</u>

民國 105 年度因本公司加強庫存管理及存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(四) 採用權益法之投資

被投資公司	105年12月31日	104年12月31日	104年1月1日
Best Bliss Investment Limited	\$ 1,428,486	\$ 1,366,622	\$ 1,155,117
North Star International Limited	72,784	70,165	65,896
Kam Heng International Limited	-	-	176,772
	<u>\$ 1,501,270</u>	<u>\$ 1,436,787</u>	<u>\$ 1,397,785</u>

- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報告附註四、(三)。
- 本公司民國 105 年及 104 年度採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為收益\$144,588 及\$91,919。
- 本公司於民國 105 年 11 月 1 日經董事會決議與子公司耀鑽科技股份有限公司進行簡易合併，合併基準日為民國 105 年 11 月 30 日，請參見附註六(二十二)說明。

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
105年1月1日								
成本	\$ 96,495	\$ 110,375	\$ 1,536,295	\$ 16,413	\$ 3,611	\$ 15,599	\$ 49,576	\$ 1,828,364
累計折舊及減損	—	( 64,225)	( 820,078)	( 12,214)	( 199)	( 9,616)	( 29,656)	( 935,988)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 46,150</u>	<u>\$ 716,217</u>	<u>\$ 4,199</u>	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 5,983</u>	<u>\$ 19,920</u>	<u>\$ 892,376</u>
105年								
1月1日	\$ 96,495	\$ 46,150	\$ 716,217	\$ 4,199	\$ 3,412	\$ 5,983	\$ 19,920	\$ 892,376
增添	—	402	42,207	—	—	89	3,287	45,985
處分	—	—	( 194,566)	—	—	310	( 3,259)	( 197,515)
重分類(註)	—	1,728	83,816	143	—	—	6,124	91,811
折舊費用	—	( 4,964)	( 127,236)	( 382)	( 602)	( 1,675)	( 12,947)	( 147,806)
12月31日	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 43,316</u>	<u>\$ 520,438</u>	<u>\$ 3,960</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 4,707</u>	<u>\$ 13,125</u>	<u>\$ 684,851</u>
105年12月31日								
成本	\$ 96,495	\$ 112,505	\$ 1,140,824	\$ 16,556	\$ 3,611	\$ 15,258	\$ 45,407	\$ 1,430,656
累計折舊及減損	—	( 69,189)	( 620,386)	( 12,596)	( 801)	( 10,551)	( 32,282)	( 745,805)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 43,316</u>	<u>\$ 520,438</u>	<u>\$ 3,960</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 4,707</u>	<u>\$ 13,125</u>	<u>\$ 684,851</u>

註：係由其他非流動資產-預付工程及設備款轉入。

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
104年1月1日								
成本	\$96,495	\$ 110,353	\$ 1,448,073	\$ 16,413	\$ 1,664	\$ 13,401	\$ 110,379	\$1,796,778
累計折舊及減損	-	( 60,057)	( 707,001)	( 11,746)	( 1,664)	( 8,879)	( 77,799)	( 867,146)
	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 50,296</u>	<u>\$ 741,072</u>	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ 32,580</u>	<u>\$ 929,632</u>
104年								
1月1日	\$96,495	\$ 50,296	\$ 741,072	\$ 4,667	\$ -	\$ 4,522	\$ 32,580	\$ 929,632
增添	-	786	152,266	-	3,611	3,105	7,102	166,870
處分	-	-	( 41,438)	-	-	-	-	( 41,438)
重分類	-	( 34)	41	-	-	( 7)	( 4,200)	( 4,200)
折舊費用	-	( 4,898)	( 135,724)	( 468)	( 199)	( 1,638)	( 15,561)	( 158,488)
12月31日	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 46,150</u>	<u>\$ 716,217</u>	<u>\$ 4,199</u>	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 5,982</u>	<u>\$ 19,921</u>	<u>\$ 892,376</u>
104年12月31日								
成本	\$96,495	\$ 110,375	\$ 1,536,295	\$ 16,413	\$ 3,611	\$ 15,599	\$ 49,576	1,828,364
累計折舊及減損	-	( 64,225)	( 820,078)	( 12,214)	( 199)	( 9,616)	( 29,656)	( 935,988)
	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 46,150</u>	<u>\$ 716,217</u>	<u>\$ 4,199</u>	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 5,983</u>	<u>\$ 19,920</u>	<u>\$ 892,376</u>

1. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日利息資本化金額均為\$0。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及工程系統，分別按 20~50 年及 5~20 年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日	104年1月1日
存出保證金	\$ 2,153	\$ 2,018	\$ 2,321
預付工程及設備款	51,556	18,707	18,481
	<u>\$ 53,709</u>	<u>\$ 20,725</u>	<u>\$ 20,802</u>

(七) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.15%	不動產、廠房及設備
信用借款	395,000	1.13%~1.34%	無
	<u>\$ 455,000</u>		

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.50%	不動產、廠房及設備
信用借款	335,000	1.13%~1.55%	無
	<u>\$ 395,000</u>		

借款性質	104年1月1日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 60,000	1.55%	不動產、廠房及設備
信用借款	285,000	1.50%~1.64%	無
	<u>\$ 345,000</u>		

(八) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日	104年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 50,714	\$ 56,223	\$ 59,764
應付員工酬勞及董監酬勞	25,827	31,535	18,615
應付工程及設備款	24,569	53,519	24,945
其他	68,803	62,944	58,703
	<u>\$ 169,913</u>	<u>\$ 204,221</u>	<u>\$ 162,027</u>

(九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
信用借款	自102年7月至107年7月。 按月償還本息。	1.49%	-	\$ 11,083
信用借款	自105年1月至110年1月。 按月償還本息。	1.49%	-	16,326
信用借款	自105年2月至110年1月。 按月償還本息。	1.49%	-	24,920
信用借款	自105年5月至110年4月。 按月償還本息。	1.49%	-	28,250
信用借款	自105年4月至110年4月。 按月償還本息。	1.49%	-	18,668
擔保借款	自103年9月至108年9月前 分期償還，每三個月為一 期，按期償還本息	1.49%	不動產、廠房 及設備	20,000
				119,247
減：一年內到期之長期借款				( 33,647)
				<u>\$ 85,600</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
信用借款	自104年5月至107年5月。 每月還款\$2,500，其餘到 期一次償還。	2.03%	-	\$ 72,500
信用借款	自102年7月至107年7月。 按月償還本息。	1.96%	-	18,083
擔保借款	自101年7月至108年9月。 每三個月為一期，按期償 還本息。	1.93%~2.485%	不動產、廠房 及設備	50,018
擔保借款	自104年6月至108年9月。 每三個月為一期，按期償 還本息。	1.93%	"	16,667
擔保借款	自94年7月至112年6月。按 月償還本息。	2.25%	"	9,606
				166,874
減：一年內到期之長期借款				( 62,890)
				<u>\$ 103,984</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年1月1日
信用借款	自102年7月至104年7月。 每月還款\$800，其餘到期 一次償還。	2.12%	-	\$ 56,000
信用借款	自102年7月至107年7月。 按月償還本息。	2.30%	-	25,083
信用借款	自102年5月至104年5月。 按月償還本息。	2.12%	-	39,600
擔保借款	自101年7月至108年9月。 每三個月為一期，按期償 還本息。	2.13%~2.63%	不動產、廠房 及設備	70,860
擔保借款	自103年12月至107年12 月。按月償還本息。	1.90%	"	20,000
擔保借款	自101年3月至106年3月。 按月償還本息。	2.10%	"	11,700
擔保借款	自94年7月至112年6月。按 月償還本息。	2.25%	"	10,872
擔保借款	自100年10月至105年10 月。按月償還本息。	2.28%	"	1,467
				235,582
減：一年內到期之長期借款				( 136,411)
				\$ 99,171

#### (十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日	104年1月1日
確定福利義務現值	\$ 52,761	\$ 58,004	\$ 53,271
計畫資產公允價值	( 47,953)	( 39,189)	( 30,945)
淨確定福利負債	\$ 4,808	\$ 18,815	\$ 22,326

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ 58,004	(\$ 39,189)	\$ 18,815
利息(費用)收入	843	( 592)	251
前期服務成本	643	-	643
	<u>59,490</u>	<u>( 39,781)</u>	<u>19,709</u>
再衡量數：	-	-	-
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	283	283
人口統計假設變動影響數	12	-	12
經驗調整	( 3,685)	-	( 3,685)
	<u>( 3,673)</u>	<u>283</u>	<u>( 3,390)</u>
提撥退休基金	-	( 8,402)	( 8,402)
支付退休金	( 3,109)	-	( 3,109)
企業合併之影響	53	( 53)	-
12月31日餘額	<u>\$ 52,761</u>	<u>(\$ 47,953)</u>	<u>\$ 4,808</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 53,271	(\$ 30,945)	\$ 22,326
利息(費用)收入	1,064	( 637)	427
	<u>54,335</u>	<u>( 31,582)</u>	<u>22,753</u>
再衡量數：	-	-	-
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	175	( 175)
人口統計假設變動影響數	17	-	17
財務假設變動影響	4,219	-	4,219
經驗調整	284	-	284
	<u>4,520</u>	<u>( 175)</u>	<u>4,345</u>
提撥退休基金	-	( 8,283)	( 8,283)
支付退休金	( 851)	851	-
12月31日餘額	<u>\$ 58,004</u>	<u>(\$ 39,189)</u>	<u>\$ 18,815</u>

(5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權

益證券及投資國內外不動產之證券化商品等) 辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	1.50%	1.50%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,766)	\$ 1,851	\$ 1,837	(\$ 1,762)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,089)	\$ 2,195	\$ 2,178	(\$ 2,084)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(7) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,595。

(8) 截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	2,569
1-2年	2,730
2-5年	1,975
5年以上	56,315
	\$ 63,589



2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍勞工。本公司就員工選擇「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金貨一次退休金方式領取。

(2)民國 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,775 及\$11,565。

#### (十一)股本

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為\$1,500,000(其中保留\$20,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額皆為\$910,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### 2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量:( 104 年 1 月 1 日無此交易)

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>105年12月31日</u>	
		<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	690	\$ 20,494

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>104年12月31日</u>	
		<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	690	\$ 20,494

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

#### (十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足

時，不得以資本公積補充之。

### (十三) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，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本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司之股利政策，考量產業所屬環境、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，每年再可供分配之範圍內，若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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司民國 105 年及 104 年度認列為分配予業主之股利分別為 \$151,721(每股 1.68 元)及 \$136,500(每股 1.51 元)。民國 106 年 4 月 5 日經董事會提議對民國 105 年度之盈餘分派每普通股股利 1.6 元，股利總計 \$144,496。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)。

### (十四) 其他權益項目

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 46,832	\$ 52,207	\$ 99,039
處分備供出售金融資產：			
- 集團	( 6,227)	-	( 6,227)
備供出售金融資產評價：			
- 集團	13,758	-	13,758
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	-	( 115,962)	( 115,962)
12月31日	\$ 54,363	(\$ 63,755)	(\$ 9,392)

	104年度			總計
	備供出售投資	外幣換算	其他	
1月1日	\$ 36,950	\$ 74,818	(\$ 183)	\$ 111,585
評價調整	9,882	-	-	9,882
外幣換算差異數：				
- 關聯企業	-	( 22,611)	-	( 22,611)
其他	-	-	183	183
12月31日	\$ 46,832	\$ 52,207	\$ -	\$ 99,039

(十五) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 1,194	\$ 1,150
租金收入	60	60
股利收入	2,229	2,100
什項收入	9,976	8,071
合計	\$ 13,459	\$ 11,381

(十六) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 5,213)	\$ 36,670
處分不動產、廠房及設備損益	1,713	2,888
處分投資利益	6,533	7,900
合計	\$ 3,033	\$ 47,458

(十七) 費用性質之額外資訊

	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 274,303	\$ 143,424	\$ 417,727
折舊費用	127,225	20,581	147,806
攤銷費用	1,110	1,927	3,037

	104年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 266,782	\$ 149,713	\$ 416,495
折舊費用	139,524	18,964	158,488
攤銷費用	1,003	2,444	3,447

(十八) 員工福利費用

	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 228,805	\$ 121,126	\$ 349,931
勞健保費用	23,335	9,293	32,628
退休金費用	8,826	5,843	14,669
其他用人費用	13,337	7,162	20,499
	<u>\$ 274,303</u>	<u>\$ 143,424</u>	<u>\$ 417,727</u>

	104年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 224,449	\$ 127,971	\$ 352,420
勞健保費用	22,057	10,992	33,049
退休金費用	6,865	5,127	11,992
其他用人費用	13,411	5,622	19,033
	<u>\$ 266,782</u>	<u>\$ 149,712</u>	<u>\$ 416,494</u>

本公司於民國 105 年及 104 年員工人數分別約為 544 人及 603 人。

1. 本年度如有獲利，應提撥不低於 6% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 1%~2% 為董監酬勞。
2. 本公司民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$20,662 及 \$22,659；董監酬勞估列金額分別為 \$5,165 及 \$5,665，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之員工酬勞及董監酬勞，係以截至當期止之獲利狀況，分別以 6% 及 1.5% 估列。

經股東會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 38,553	\$ 42,013
未分配盈餘加徵	11,686	9,610
以前年度所得稅高估	( 3,840)	-
當期所得稅總額	<u>46,399</u>	<u>51,623</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	( 10,539)	55
遞延所得稅總額	( 10,539)	55
所得稅費用	<u>\$ 35,860</u>	<u>\$ 51,678</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 52,856	\$ 63,803
按稅法規定應剔除之費用	-	( 302)
按稅法規定免課稅之所得	-	( 2,404)
暫時性差異未認列遞延所得 稅資產	( 24,842)	( 20,413)
以前年度所得稅高估數	( 3,840)	-
未分配盈餘加徵	<u>11,686</u>	<u>10,994</u>
所得稅費用	<u>\$ 35,860</u>	<u>\$ 51,678</u>

## 3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅

資產或負債金額如下：

	105年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
- 遞延所得稅資產：			
未實現處分損益	\$ -	\$ 10,455	\$ 10,455
- 遞延所得稅負債：			
土地增值準備	(\$ 28,572)	\$ -	(\$ 28,572)
其他	( 84)	84	-
小計	(\$ 28,656)	\$ 84	(\$ 28,572)
合計	<u>(\$ 28,656)</u>	<u>\$ 10,539</u>	<u>(\$ 18,117)</u>

	104年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
其他	\$ 50	(\$ 50)	\$ -
-遞延所得稅負債：			
土地增值準備	(\$ 28,572)	\$ -	(\$ 28,572)
其他	(17)	(67)	(84)
合計	(\$ 28,589)	(\$ 67)	(\$ 28,656)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 1,243	\$ 2,568

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日	104年1月1日
87年度以後	\$ 883,595	\$ 782,332	\$ 645,614

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$119,589 及 \$95,919，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.35%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 16.78%。

(二十) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 279,939	90,310	\$ 3.10
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 279,939	90,310	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,348	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 279,939	91,658	\$ 3.05

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 303,451	90,659	\$ 3.35
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 303,451	90,659	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞(紅利)	-	1,413	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 303,451	92,072	\$ 3.30

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度		104年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	45,985	\$	166,870
加：期初應付設備款		53,519		24,945
減：期末應付設備款	(	24,569)	(	53,519)
本期支付現金	\$	74,935	\$	138,296

(二十二) 合併資訊

本公司於民國 105 年 11 月 1 日經董事會決議與持股 100% 之子公司耀鑽科技股份有限公司(以下簡稱「耀鑽公司」)進行簡易合併，本公司為存續公司，耀鑽公司為消滅公司。該合併係屬組織重整之性質，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 243、244 號函示之規定，以消滅公司淨資產之帳面價值，作為取得淨資產之入帳基礎。另本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(95)基秘字第 141 號函之規定，此項組織調整變動，應視為自始即已合併並追溯重編民國 104 年度財務報表，有關本公司與耀鑽公司於民國 105 年 11 月 30 日合併基準日及民國 104 年度之財務資訊如下：

1. 截至合併基準日(民國 105 年 11 月 30 日)，本公司與耀鑽公司財務資訊如下：

	本公司	耀鑽公司
(1)營業收入淨額	\$ 1,845,166	\$ 185,019
(2)民國105年11月30日股東權益	\$ 2,483,849	\$ 85,741

(3)民國105年11月30日耀鑽公司之資產負債表之主要科目金額：

項目	金額
現金	\$ 55,979
應收帳款及票據	96,339
固定資產	18,423
應付帳款及票據	( 77,221)
其他資產及負債	( 7,779)
	<u>\$ 85,741</u>

2. 本公司與耀鑽公司民國 104 年度財務資訊：

	本公司	耀鑽公司
(1)營業收入淨額	\$ 2,080,117	\$ 220,810
(2)本期淨利	\$ 303,451	\$ 20,183
(3)民國104年12月31日股東權益	\$ 2,394,715	\$ 80,737

(4)民國104年12月31日耀鑽公司之資產負債表之主要科目金額：

項目	金額
現金	\$ 74,087
應收帳款及票據	124,079
固定資產	18,606
應付帳款及票據	( 121,010)
其他資產及負債	( 15,025)
	<u>\$ 80,737</u>

(5)民國104年1月1日耀鑽公司之資產負債表之主要科目金額：

項目	金額
現金	\$ 84,064
應收帳款及票據	172,846
固定資產	18,806
應付帳款及票據	( 200,240)
其他資產及負債	( 14,813)
	<u>\$ 60,663</u>

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入



	105年度	104年度
商品銷售：		
子公司	\$ 616,394	\$ 573,161
其他關係人	91,594	121,772
合計	<u>\$ 707,988</u>	<u>\$ 694,933</u>

本公司銷售與關係人之商品價格，除子公司係經雙方議訂者外，餘係依一般交易常規辦理；收款條件與一般客戶約當。

## 2. 進貨

	105年度	104年度
商品購買：		
子公司	\$ 531,780	\$ 530,371
其他關係人	32,191	10,537
合計	<u>\$ 563,971</u>	<u>\$ 540,908</u>

本公司向關係人進貨之商品價格，除子公司係經雙方議訂者外，餘係依一般交易常規辦理；付款條件與一般供應商約當。

## 3. 雜項購置及其他費用

	105年度	104年度
雜項購置及其他費用：		
子公司	\$ -	\$ 3,671
其他關係人	32	93
合計	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 3,764</u>

## 4. 其他收入

	105年度	104年度
其他收入：		
子公司	<u>\$ 7,915</u>	<u>\$ 4,924</u>

## 5. 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日	104年1月1日
應收帳款：			
子公司	\$ 205,008	\$ 275,869	\$ 208,695
其他關係人	28,357	40,505	45,874
小計	<u>233,365</u>	<u>316,374</u>	<u>254,569</u>
其他應收款：			
子公司	243,627	17,740	7,786
合計	<u>\$ 476,992</u>	<u>\$ 334,114</u>	<u>\$ 262,355</u>

## 6. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日	104年1月1日
應付帳款：			
子公司	\$ 191,504	\$ 201,806	\$ 237,599
其他關係人	<u>50,309</u>	<u>43,523</u>	<u>2,379</u>
合計	<u>\$ 241,813</u>	<u>\$ 245,329</u>	<u>\$ 239,978</u>
其他應付款：			
子公司	19,969	-	215
其他關係人	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>19,972</u>	<u>-</u>	<u>215</u>
合計	<u>\$ 261,785</u>	<u>\$ 245,329</u>	<u>\$ 240,193</u>

## 7. 財產交易

### (1) 處分不動產、廠房及設備：

	105年度		104年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
子公司	<u>\$ 258,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,551</u>	<u>\$ -</u>

### (2) 取得不動產、廠房及設備：

	105年度	104年度
子公司	<u>\$ 19,823</u>	<u>\$ -</u>

8. 本公司民國 105 年及民國 104 年 12 月 31 日長短期借款係以本公司之主要管理階層作為連帶保證人。

## 9. 關係人背書保證情形

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 129,000</u>	<u>\$ 246,188</u>

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 37,448	\$ 39,794
退職後福利	<u>781</u>	<u>704</u>
總計	<u>\$ 38,229</u>	<u>\$ 40,498</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年1月1日</u>	<u>擔保用途</u>
不動產、廠房及設備				
-土地	\$ 85,828	\$ 95,716	\$ 95,716	長短期借款
-房屋及建築	34,144	42,862	50,297	長短期借款
-機器設備	46,146	223,186	352,837	長短期借款
其他流動資產-其他	3,805	3,805	8,553	訴訟保證金及短期借款

## 九、重大承諾事項及或有事項

台中市政府環保局於民國 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\$3,805，然台中地方法院 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訴願及行政訴訟。本案已於民國 105 年 2 月 18 日由台中高等行政法院宣判，其判決主文為：「訴願決定撤銷。原告其餘之訴駁回。」依委任律師意見：「因西北臺慶科技股份有限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，仍須視台中市政府訴願審議委員會之訴願決定以及西北臺慶科技股份有限公司有無對台中市政府訴願審議委員會訴願決定循序提起行政訴訟，以及日後行政訴訟之判決結果而定。故現階段實難以評估西北臺慶科技股份有限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。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額及發行新股等。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本公司之重要財務活動係經董事會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。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,569	32.25	\$1,179,350
人民幣：新台幣	2,098	4.64	9,736
港幣：新台幣	1,712	4.15	7,105
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	46,551	32.25	1,501,270
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,586	\$ 32.25	\$ 276,899

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,919	32.83	\$1,047,901
人民幣：新台幣	2,607	5.06	13,191
港幣：新台幣	1,239	4.24	5,253
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	43,764	32.83	1,436,787
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,678	32.83	\$ 284,899

104年1月1日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 30,006	31.65	\$ 949,690
人民幣：新台幣	221	5.17	1,143
港幣：新台幣	1,356	4.08	5,532
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	44,164	31.65	1,397,785
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,068	31.65	\$ 381,952

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為兌換損失\$5,213及兌換利益\$36,670。本公司具重大匯率波動影響之外幣交易幣別總類繁多，故採彙總揭露。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 11,794	-
人民幣：新台幣	1%	97	-
美金：人民幣	1%	71	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	2,769	-

		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	10,479	\$ -
人民幣：新台幣	1%	\$	132	-
港幣：新台幣	1%	\$	53	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	2,849	-

#### 價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素未持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$577 及 \$516。

#### 利率風險

本公司之利率風險來自短期及長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日利率計算之借款係以新台幣計價。利率每增加或減少 1% 估計對本公司稅後淨利之最大影響減少或增加 \$6,177 及 \$840。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限

額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

- B. 於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳六(二)1.
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳六(二)2.
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司管理部門予以彙總。公司管理部門監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

105年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 455,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	170,000	-	-	-
應付票據	52,729	-	-	-
應付帳款	211,371	-	-	-
應付帳款-關係人	241,813	-	-	-
其他應付款	189,885	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	33,647	34,896	50,704	-



非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以下	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 395,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-	-
應付票據	9,412	-	-	-
應付帳款	186,457	-	-	-
應付帳款-關係人	245,329	-	-	-
其他應付款	204,221	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	62,890	93,151	10,833	-

非衍生金融負債：

104年1月1日	1年以下	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 345,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-	-
應付票據	9,052	-	-	-
應付帳款	201,067	-	-	-
應付帳款-關係人	239,978	-	-	-
其他應付款	162,242	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	136,411	28,588	70,583	-

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日及 104 年 1 月 1 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 57,722	\$ -	\$ -	\$ 57,722
104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 51,600	\$ -	\$ -	\$ 51,600
104年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
權益證券	\$ -	\$ 41,718	\$ -	\$ 41,718

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

5. 本公司持有之普通股係國內上市(櫃)公司發行之私募普通股，於民國 104 年 11 月 12 日，業已屆滿證券交易法第四十三條之八規定轉讓期間限制。因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第二等級移轉至第一等級。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

西北臺慶科技股份有限公司

資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期		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
					最高金額	期末餘額							名稱	價值			
1	Fixed Rock Holding LTD	慶邦電子元器件 (泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 100,350 (USD3,000仟元)	\$ 96,750 (USD3,000仟元)	\$ 93,525 (USD2,900仟元)	2.10%-4.35%	業務往來	\$ 668,582	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ 946,526	\$ 946,526	

註：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，資金貸與個別公司或行號以不超過本公司淨值百分之二十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百子公司間，從事資金貸與不受總額超過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105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	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)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
	背書保證者 公司名稱	公司名稱	關係											
0	西北臺慶科技股份 有限公司	Fixed Rock Holding Ltd.	子公司	\$ 967,156	\$66,900 (USD2,000仟元)	\$64,500 (USD2,000仟元)	\$ -	\$ -	2.67%	\$ 1,208,946	是	否	否	
0	西北臺慶科技股份 有限公司	慶邦電子元件(泗 洪)有限公司	子公司	\$ 967,156	\$200,700 (USD6,000仟元)	\$64,500 (USD2,000仟元)	\$64,500 (USD2,000仟元)	-	2.67%	\$ 1,208,946	是	否	是	

註：背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之四十為限。

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國105年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行		期 末				備註
		人之關係	帳列科目	股 數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
西北臺慶科技股份有限公司	萬潤科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,085	\$ 57,722	1%	\$ 57,722	
Best Bliss Investments Limited	Superworld Holding (S) PTE. LTD.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,033	6,711	9%	-	

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國105年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
慶邦電子元件(泗洪)有限公司	房屋與建築	105.06.30	\$ 203,973	依約陸續支付中	如皋市建築安裝工程有限公司等	無	-	-	-	\$ -	興建工程合約	興建廠房以擴充產能	無

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105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	母子公司	銷貨	(\$ 535,110)	27%	註1	註1	-	\$ 158,498	21%	
Fixed Rock Holding Ltd	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷貨	( 472,883)	54%	註1	註1	-	169,732	68%	
Fixed Rock Holding Ltd	Superworld Electronics (S) Pte. Ltd	其他關係人	銷貨	( 147,047)	21%	註2	註2	-	53,607	21%	
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨	( 569,306)	61%	註1	註1	-	161,277	51%	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	銷貨	( 382,070)	36%	註1	註1	-	145,257	33%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd	母子公司	銷貨	( 668,582)	75%	註1	註1	-	224,581	69%	

註1：交易價格及收款期間依雙方議訂之。

註2：交易價格及收款期間依一般常規交易辦理。



西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國105年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	母子公司	\$ 158,498	2.54	\$ -	-	\$ 84,985	\$ -
Fixed Rock Holding Ltd	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	169,732	2.57	-	-	81,876	-
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	161,277	2.74	-	-	103,996	-
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	145,257	2.38	-	-	96,486	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd	母子公司	224,581	2.96	-	-	117,173	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	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 International Limited	1	銷貨收入	\$ 535,110	註3	18.41%
0			1	進貨	58,897	註3	2.03%
0			1	應收帳款	158,498	註3	3.74%
0			1	應付帳款	21,772	註3	0.51%
0		Fixed Rock Holding Ltd	1	進貨	472,883	註3	16.27%
0			1	應付帳款	169,732	註3	4.00%
0		慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	銷貨收入	81,284	註3	2.80%
0			1	應收帳款	46,510	註3	1.10%
0			1	其他應收款	190,150	註3	4.48%
0			1	出售固定資產	206,459	註3	-
0		臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	其他應收款	52,300	註3	1.23%
0			1	其他應付款	13,187	註3	0.31%
0			1	出售固定資產	51,667	註3	-
0			1	購買固定資產	13,097	註3	-
2	North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入	569,306	註3	19.59%
2			2	進貨	382,070	註3	13.15%
2			2	應收帳款	161,277	註3	3.80%
2			2	應付帳款	145,257	註3	3.42%
3	Fixed Rock Holding Ltd	臺慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入	60,762	註3	2.09%
3			2	應收帳款	17,731	註3	0.42%
3		慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進貨	668,582	註3	23.00%
3			2	其他應收款	94,544	註3	2.23%
3			2	應付帳款	224,581	註3	5.29%
4	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進貨	32,615	註3	1.12%
4			2	應付帳款	13,039	註3	0.31%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明，編號之填寫方法有以下兩種：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下兩種：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對子公司。

註3：交易價格及收付款期間係依雙方議訂之。

註4：交易價格依一般交易常規辦理，收付款條件亦與一般客戶約當。

註5：民國105年1月1日至12月31日母子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為新台幣一仟萬元以上。

註6：本公司於民國105年11月間與子公司耀鑽科技股份有限公司進行簡易合併。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註)	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	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	Brunie Darussalam	電子零組件買賣	\$ 3,283	\$ 3,283	100	100%	\$ 72,784	\$ 2,964	\$ 3,231	
西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	轉投資事業	932,164	932,164	28,398	100%	1,428,486	164,781	145,698	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd	Mahe Seychelles	轉投資事業及電子零組件買賣	USD 21,784	USD 21,784	18,450	100%	945,292	111,248	107,722	

註：本公司於民國105年11月間與子公司耀鑽科技股份有限公司進行簡易合併。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期匯出或收回		本期期末自台灣	被投資公司本	本公司直接	本期認列投	期末投資帳	截至本期	
				匯出累積投資金	匯出	收回	匯出累積投資金						期損益
				額	額	額	額		之持股比例	(註1)	(註1)	投資收益	備註
臺慶精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD11,935仟元	透過第三地區投資設立 Best Bliss Investments Limited 再投資大陸公司	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	\$ -	\$ -	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	\$ 45,392	100%	\$ 45,392	\$ 568,254	\$ -	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD17,600仟元	透過第三地區投資設立 Fixed Rock Holding Ltd再投資大陸公司	433,163 (USD13,421仟元)	\$ -	\$ -	433,163 (USD13,421仟元)	96,773	100%	96,773	730,063	-	註2

公司名稱	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
西北臺慶科技股份有限公司	\$ 834,244 (USD 25,848仟元)	\$ 1,073,699 (USD 33,293仟元)	\$ 1,450,735

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

註2：本期Fixed Rock Holding Ltd以自有資金USD4,000仟元再轉投資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司。

## 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	104 年度	105 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,360,795	2,380,775	19,980	0.84
不動產、廠房及設備		1,439,309	1,600,026	160,717	10.04
無形資產		17,336	14,959	-2,377	-15.89
其他資產		182,013	246,488	64,475	26.16
資產總額		3,999,453	4,242,248	242,795	5.72
流動負債		1,453,283	1,705,376	252,093	14.78
非流動負債		151,455	118,980	-32,475	-27.29
負債總額		1,604,738	1,824,356	219,618	12.04
歸屬於母公司業主之權益		2,394,715	2,417,892	23,177	0.96
股本		910,000	910,000	0	0.00
資本公積		369,762	369,762	0	0.00
保留盈餘		1,036,408	1,168,016	131,608	11.27
其他權益		99,039	-9,392	-108,431	1154.50
庫藏股票		-20,494	-20,494	0	0.00
非控制權益		0	0	0	--
權益總額		2,394,715	2,417,892	23,177	0.96
重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)					
(1). 其他資產：主係遞延所得稅資產及土地使用權增加。					
(2). 非流動負債：主係本期長期借款及淨確定福利負債減少所致。					
(3). 其他權益：主係本期外幣換算差異數減少所致。					

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	105 年度	差異	
				金額	%
營業收入		2,962,161	2,906,283	-55,878	-1.92
營業毛利		750,317	772,365	22,048	2.85
營業損益		300,305	321,529	21,224	6.60
營業外收入及支出		65,754	27,637	-38,117	-137.92
稅前淨利		366,059	349,166	-16,893	-4.84
本期淨利		303,451	279,939	-23,512	-8.40

項目	年度	104 年度	105 年度	差異	
				金額	%
淨利歸屬於母公司業主		303,451	279,939	-23,512	-8.40
重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)					
(1). 營業外收入及支出：主係本期淨外幣兌換利益減少。					

### 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)	匯率變動對現金及約當現金之影響(4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
761,223	606,158	(512,151)	(25,033)	68,974	不適用	不適用
1.最近年度現金流量變動情形分析						
(1)營業活動：主因稅前淨利增加所致。						
(2)投資活動：主係取得不動產、廠房及設備增加以致現金流出。						
(3)融資活動：主為發放股利及償還借款以致現金流出。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

(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
830,197	486,949	(446,858)	801,324	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：主係營收獲利持續增加所致。					
(2)投資活動：主係持續購置設備及廠房之出所致。					
(3)融資活動：主係股利發放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

最近年度轉投資分析表：

單位：新台幣仟元

被投資公司	被投資公司 本期損益	持股比率%	政策	獲利或虧損 原因	未來其他投資 計畫
Best Bless Investments Limited	164,781	100.00%	透過控股公司轉投資昆山臺慶精密電子、Fixed Rock、慶邦電子。	主係投資收益，昆山臺慶以及慶邦電子105年度獲利。	視公司實際營運狀況而定
North Star International Limited	2,964	100.00%	貿易公司，服務華南華中客戶。	主係轉單價差利潤	視公司實際營運狀況而定

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104年度利息費用為10,385仟元，占該年度營業收入0.3%，較前一年度下降22%。所從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使借款有效利率隨之變動，故本公司以建立多元籌資管道來降低借款利率。。

(2)匯率方面

年度	105年	104年
兌換損益	6,865	48,129
營業收入	2,906,283	2,962,161
營業利益	321,529	299,164
佔合併營業收入比例(%)	0.24%	1.62%
佔合併營業利益比例(%)	2.14%	16.09%

兌換損益占該年度營業收入0.23%，對本公司並無重大影響。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。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)最近年度通貨膨脹對公司損益影響及未來因應措施：無。

(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：

本公司配合市場及客戶需求，持續開發新產品及技術，高品質、具競爭力成本，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。估計研發費用持續增加，隨營業額的成長，可逐步提高年度研發費用，支持未來研發計畫，增加市場競爭力。

(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：

本公司透過法律及會計等相關專業單位之諮詢及評估建議，並規劃相關因應措施配合政策及法律變動，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，產品應用領域橫跨3C產品、工業用品、車用市場等。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，無企業形像改變對企業產生危機管理之情事。

(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，本公司並無進行中之購併計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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：

本公司積極擴展供應商來源，無進貨集中之風險，本公司持續開發新客戶，拓展新市場業務，105年度合併營收無占10%以上之銷貨客戶，無銷貨集中之風險。

(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：

(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。



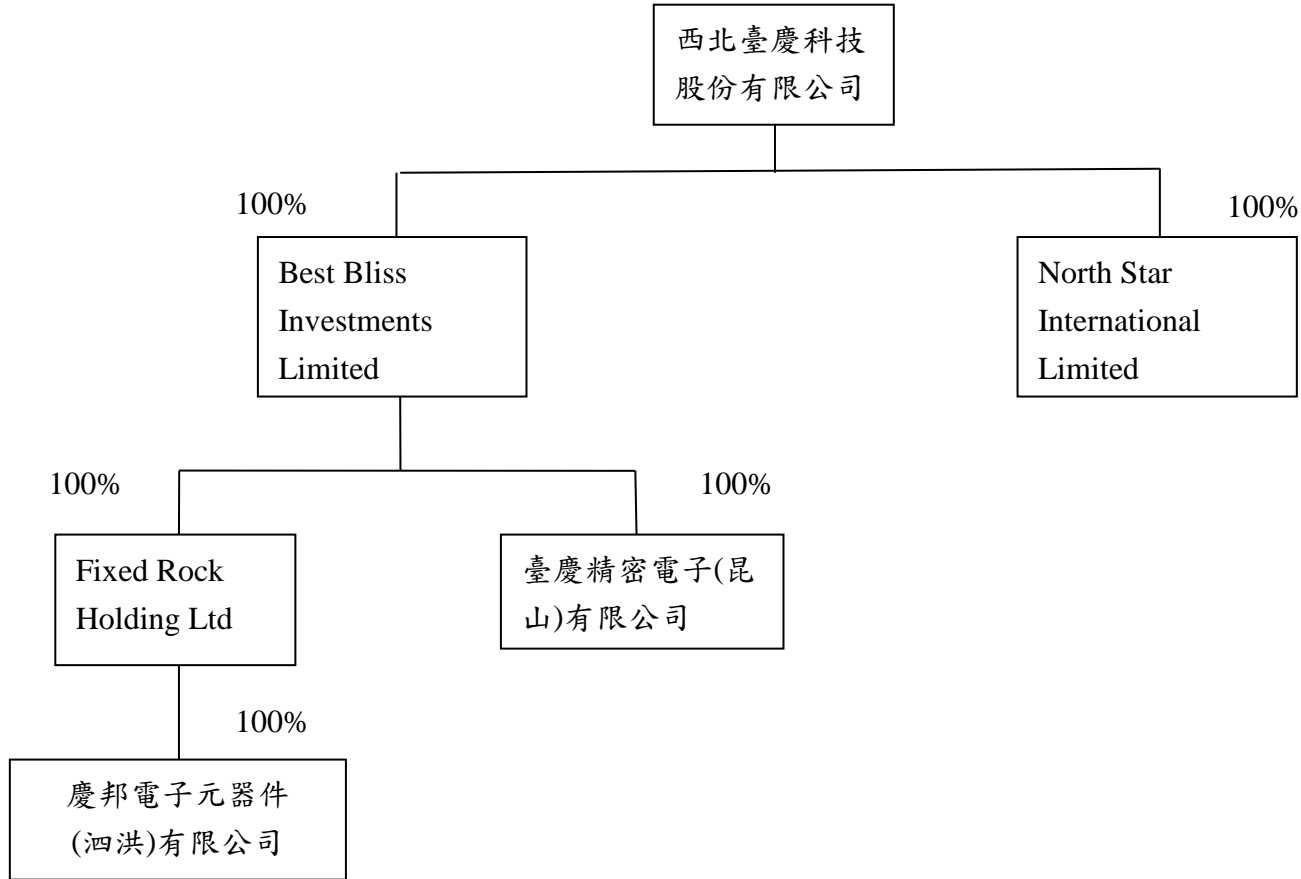
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表請參閱第 74 頁~129 頁。

1-1. 關係企業組織圖：

106 年 05 月 30 日



## 1-2. 關係企業控制公司與從屬公司之相互關係

106年05月30日

公司名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所經營及其往來分工情形
西北臺慶科技股份有限公司	控制公司		電子零件製造、加工及銷售
Best Bliss Investments Limited	從屬公司	持股控制	國際投資
North Star International Limited	從屬公司	持股控制	電子零組件買賣
臺慶精密電子(昆山)有限公司	從屬公司	持股控制	生產、加工及銷售電子零組件
Fixed Rock Holding Limited	從屬公司	持股控制	國際投資及電子零組件買賣
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	從屬公司	持股控制	生產、加工及銷售電子零組件

## 2. 各關係企業基本資料

單位：新臺幣千元及美金元 / 106年5月30日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(仟元)	主要營業或生產項目
西北臺慶科技股份有限公司	民國 81 年 11 月	桃園市楊梅區幼四路 1 號	910,000	電子零件製造、加工及銷售
Best Bliss Investments Limited	民國 90 年 02 月	P O Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands.	美金 31,398,425	國際投資
North Star International Limited	民國 92 年 04 月	51, 5th Fl., Britannia House, Jln. Cator, BS8811, Bandar Seri Begawan, Brunei Darussalam	美金 100,000	電子零組件買賣
臺慶精密電子(昆山)有限公司	民國 90 年 08 月	江蘇省昆山市高科技開發區郭石路 925 號	美金 11,935,063	生產、加工及銷售電子零組件
Fixed Rock Holding Limited	民國 97 年 05 月	No. 24, Lesperance Complex, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles.	美金 21,450,345	國際投資及電子零組件買賣
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	民國 97 年 12 月	江蘇省宿遷市泗洪經濟開發區建設北路東側，杭州路南側	美金 20,600,000	生產、加工及銷售電子零組件

3. 推定為有控制與從屬關係者：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1) Best Bliss Investments Limited: 係本公司作為控管轉投資所設立之控股公司, 除投資之外無其他業務。

(2) North Star International Limited: 負責海外地區之銷售業務。

(3) 臺慶精密電子(昆山)有限公司: 為配合銷售負責相關產品之生產、加工。

(4) Fixed Rock Holding Limited: 負責海外地區之銷售業務及轉投資業務。

(5) 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司: 為配合銷售負責相關產品之生產、加工。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	股數(股)	持股比例(%)
西北臺慶科技股份有限公司	董事長	西北投資(股)公司 代表人:謝明諺	6,245,718	6.86
	董事	恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	6,108,995	6.71
	董事	林鑑榮	1,907,550	2.10
	董事	洪至正	1,219,515	1.34
	董事	黃桂洸	2,564,591	2.82
	董事	CHEN CHIN SHENG	--	--
	獨立董事	羅偉	--	--
	獨立董事	李宥村	--	--
	獨立董事	朱光惠	--	--
	總經理	謝明良	2,814,528	3.09
Best Bliss Investments Limited	董事長	謝明諺	31,398,452	100
North Star International Limited	董事長	謝明諺	100,000	100
臺慶精密電子(昆山)有限公司	董事長	謝明諺	--	100
Fixed Rock Holding Ltd.	董事長	謝明諺	21,450,345	100
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	董事長	謝明諺	--	100

## 6. 關係企業營運概況

民國 105 年度

單位：新臺幣、美金及人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益稅後	每股盈餘 元稅後
西北臺慶科技 股份有限公司	910,000	3,918,244	1,500,352	2,417,892	2,171,232	164,057	279,939	3.10
Best Bliss Investments Limited	1,024,615 (美金 31,398) 註 2	1,540,744 (美金 47,775)	5,612 (美金 174)	1,535,132 (美金 47,601)	153,059 (美金 4,746)	152,833 (美金 4,739)	164,733 (美金 5,108)	0.18
North Star International Limited	3,283 (美金 100)	389,645 (美金 12,082)	313,244 (美金 9,713)	76,401 (美金 2,369)	939,378 (美金 29,128)	2,935 (美金 91)	2,967 (美金 92)	0.92
臺慶精密電子 (昆山)有限公司	385,202 (美金 11,935)	916,949 (人民幣 197,592)	348,692 (人民幣 75,139)	568,257 (人民幣 122,453)	999,910 (人民幣 215,469)	50,170 (人民幣 10,811)	43,381 (人民幣 9,348)	--
Fixed Rock Holding Ltd.	687,925 (美金 21,450) 註 3	1,173,707 (美金 36,394)	227,169 (美金 7,044)	946,538 (美金 29,350)	707,662 (美金 21,943)	6,805 (美金 211)	111,198 (美金 3,448)	0.19
慶邦電子元器件 (泗洪)有限公司	660,491 (美金 20,600) 註 4	1,493,983 (人民幣 321,936)	763,920 (人民幣 164,616)	730,063 (人民幣 157,320)	854,199 (人民幣 184,070)	94,775 (人民幣 20,423)	92,483 (人民幣 19,929)	--

註 1：105 年底換算匯率：US\$1=NT\$32.25；RMB\$1=NT\$4.64062

註 2：Best Bliss 資本額 105/12/31 為美金 28,398 仟元，106/02/22 增資為美金 31,398 仟元

註 3：Fixed Rock 資本額 105/12/31 為美金 18,450 仟元，106/02/22 增資為美金 21,450 仟元

註 4：慶邦電子資本額 105/12/31 為美金 17,600 仟元，106/02/22 增資為美金 20,600 仟元

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

