

西北臺慶科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣楊梅市幼獅工業區幼四路一之一號

電話：(〇三) 四六四一一四八

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-------------------------|--------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3 | | - |
| 四、資產負債表 | 4 | | - |
| 五、損 益 表 | 5~6 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 7 | | - |
| 七、現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10~15 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 15~31 | | 四~二二 |
| (五) 關係人交易 | 31~34 | | 二三 |
| (六) 質抵押之資產 | 34 | | 二四 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 34 | | 二五 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 34~35, 36~43 | | 二六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 34~35, 36~43 | | 二六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 34~35, 42 | | 二六 |
| (十一) 營運部門財務資訊 | 35 | | 二七 |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊 | 35 | | 二八 |
| 九、重要會計科目明細表 | 44~58 | | - |

會計師查核報告

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

西北臺慶科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉東輝

會計師 林政治

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 九 日

西北臺慶科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------|-----------------------|--------------|------|--------------|------|------|---|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 132,795 | 5 | \$ 202,920 | 7 | 2100 | 短期借款(附註十三及二四) | \$ 299,660 | 11 | \$ 265,315 | 10 |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額(附註二、三、五及二四) | 410,569 | 15 | 433,661 | 16 | 2110 | 應付商業本票(附註十四) | 70,000 | 3 | 50,000 | 2 |
| 1150 | 應收關係人帳款(附註二、三及二三) | 312,189 | 11 | 266,726 | 10 | 2140 | 應付票據及帳款 | 261,069 | 10 | 312,727 | 11 |
| 1180 | 其他應收關係人帳款(附註二三) | 51,846 | 2 | 1,304 | - | 2150 | 應付關係人帳款(附註二三) | 121,056 | 4 | 180,362 | 7 |
| 120X | 存貨(附註二及六) | 133,518 | 5 | 158,172 | 6 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十九) | 18,228 | 1 | 4,230 | - |
| 1291 | 受限制資產(附註二、四及二四) | 12,838 | 1 | 9,336 | - | 2170 | 應付費用及其他流動負債(附註十六及二三) | 85,543 | 3 | 86,547 | 3 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 | 33,570 | 1 | 15,751 | 1 | 2219 | 應付員工分紅及董監酬勞(附註十八) | 3,933 | - | 3,615 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,087,325 | 40 | 1,087,870 | 40 | 2224 | 應付設備款 | 93,681 | 3 | 83,970 | 3 |
| | 長期投資(附註二、七、八及二二) | | | | | 2270 | 一年內到期之長期借款(附註十五及二四) | 102,477 | 4 | 47,280 | 2 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 813,507 | 30 | 708,424 | 26 | 2298 | 遞延貸項-聯屬公司間利益-流動(附註二) | 10,019 | - | 388 | - |
| 1425 | 預付長期投資款 | - | - | 109,463 | 4 | 21XX | 流動負債合計 | 1,065,666 | 39 | 1,034,434 | 38 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 14,700 | - | - | - | 2420 | 長期借款(附註十五及二四) | 147,404 | 5 | 126,307 | 5 |
| 14XX | 長期投資合計 | 828,207 | 30 | 817,887 | 30 | 2510 | 土地增值稅準備(附註九) | 28,572 | 1 | 28,572 | 1 |
| | 固定資產(附註二、九、二三及二四) | | | | | | 其他負債 | | | | |
| | 成本 | | | | | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十七) | 19,555 | 1 | 17,930 | 1 |
| 1501 | 土地 | 7,858 | - | 7,858 | - | 2880 | 遞延貸項-聯屬公司間利益-非流動(附註二) | 13,329 | - | 2,904 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 90,711 | 3 | 89,823 | 3 | 28XX | 其他負債合計 | 32,884 | 1 | 20,834 | 1 |
| 1531 | 機器設備 | 1,081,977 | 39 | 1,108,348 | 41 | 2XXX | 負債合計 | 1,274,526 | 46 | 1,210,147 | 45 |
| 1541 | 水電設備 | 11,863 | 1 | 11,603 | 1 | | 股東權益(附註二、九、十七及十八) | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 5,164 | - | 5,164 | - | | 股本 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 12,285 | 1 | 12,177 | 1 | 3110 | 普通股-每股面額10元,額定-150,000仟股;發行-一〇一年79,560仟股,一〇〇年78,000仟股 | 795,600 | 29 | 780,000 | 29 |
| 1681 | 其他設備 | 6,651 | - | 6,651 | - | | 資本公積 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 1,216,509 | 44 | 1,241,624 | 46 | 3211 | 普通股溢價 | 126,024 | 5 | 126,024 | 5 |
| 15X8 | 重估增值 | 78,749 | 3 | 78,749 | 3 | 3220 | 庫藏股票交易 | 539 | - | 539 | - |
| 15XY | 成本及重估增值合計 | 1,295,258 | 47 | 1,320,373 | 49 | 3260 | 長期投資 | - | - | 6 | - |
| 15X9 | 減:累計折舊 | (611,344) | (22) | (588,857) | (22) | 3270 | 合併溢價 | 2,046 | - | 2,046 | - |
| 1670 | 預付設備款 | 110,714 | 4 | 8,372 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 794,628 | 29 | 739,888 | 28 | 3310 | 法定盈餘公積 | 130,889 | 5 | 125,140 | 4 |
| | 無形資產 | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 3,211 | - | 2,765 | - |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及十七) | 6,842 | - | 8,553 | - | 3350 | 未分配盈餘 | 345,724 | 13 | 348,239 | 13 |
| | 其他資產 | | | | | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1800 | 出租資產(附註二及十) | 1,111 | - | 1,349 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 36,268 | 1 | 66,435 | 2 |
| 1810 | 閒置資產(附註二及十一) | 501 | - | 1,002 | - | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (18,230) | (1) | (12,326) | - |
| 1820 | 存出保證金 | 2,175 | - | 3,060 | - | 3450 | 金融商品未實現損失 | (1,890) | - | (3,211) | - |
| 1830 | 遞延費用(附註二及十二) | 22,657 | 1 | 33,250 | 2 | 3460 | 未實現重估增值 | 50,177 | 2 | 50,177 | 2 |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註二及十九) | 1,438 | - | 3,122 | - | 3XXX | 股東權益合計 | 1,470,358 | 54 | 1,485,834 | 55 |
| 18XX | 其他資產合計 | 27,882 | 1 | 41,783 | 2 | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,744,884 | 100 | \$ 2,695,981 | 100 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 2,744,884 | 100 | \$ 2,695,981 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝明諺

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股本 | | 預收股本 | 資本公積 (附註二及十八) | | | | 保留盈餘 (附註十八) | | | 股東權益其他項目 (附註二、九、十七及十八) | | | | 股東權益合計 |
|--------------------|---------|------------|------------|---------------|--------|-------|----------|-------------|----------|------------|------------------------|---------------|-------------|-----------|-------------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | | 普通股溢價 | 庫藏股交易 | 長期投資 | 合併溢價 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 金融商品未實現(損)益 | 未實現重估增值 | |
| 一〇〇年一月一日餘額 | 70,055 | \$ 700,550 | \$ 13,631 | \$ 22,739 | \$ 539 | \$ 6 | \$ 2,046 | \$ 112,152 | \$ 2,765 | \$ 397,331 | \$ 13,592 | (\$ 4,468) | \$ 9,932 | \$ 50,177 | \$1,320,992 |
| 九十九年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 12,988 | - | (12,988) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (93,600) | - | - | - | - | (93,600) |
| 現金增資—一月十日 | 7,945 | 79,450 | (13,631) | 103,285 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 169,104 |
| 一〇〇年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 57,496 | - | - | - | - | 57,496 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 52,843 | - | - | - | 52,843 |
| 採權益法認列之被投資公司股東權益調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (13,143) | - | (13,143) |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,858) | - | - | (7,858) |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 78,000 | 780,000 | - | 126,024 | 539 | 6 | 2,046 | 125,140 | 2,765 | 348,239 | 66,435 | (12,326) | (3,211) | 50,177 | 1,485,834 |
| 一〇〇年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 5,749 | - | (5,749) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | 446 | (446) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (11,700) | - | - | - | - | (11,700) |
| 股票股利 | 1,560 | 15,600 | - | - | - | - | - | - | - | (15,600) | - | - | - | - | - |
| 一〇一年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,180 | - | - | - | - | 31,180 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (30,167) | - | - | - | (30,167) |
| 採權益法認列之被投資公司股東權益調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,321 | - | 1,321 |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | - | - | (6) | - | - | - | (200) | - | - | - | - | (206) |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,904) | - | - | (5,904) |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | 79,560 | \$ 795,600 | \$ - | \$ 126,024 | \$ 539 | \$ - | \$ 2,046 | \$ 130,889 | \$ 3,211 | \$ 345,724 | \$ 36,268 | (\$ 18,230) | (\$ 1,890) | \$ 50,177 | \$1,470,358 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝明諺

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝明諺

經理人：謝明良

會計主管：何惠玉

西北臺慶科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

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

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

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

前述即期匯率係參考主要往來銀行之中價為評價基礎。

(二) 會計估計

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 以成本衡量之金融資產

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

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

(六) 資產減損

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

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

(七) 存 貨

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

(八) 採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

(九) 固定資產及出租資產

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

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

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

固定資產若出租與他人使用，則將相關成本及累計折舊轉列出租資產。

(十) 閒置資產

閒置固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。

(十一) 遞延費用

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

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

(十二) 退休金

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

(十三) 所得稅

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

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

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十四) 收入之認列

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

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

(十五) 資本支出與收益支出之劃分

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

四、現金

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

五、應收票據及帳款淨額

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

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

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

六、存 貨

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

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

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,560,338仟元及1,541,572仟元。一〇一年度與存貨相關之銷貨成本包括閒置產能損失3,172仟元、存貨回升利益865仟元及出售下腳收入188仟元。一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失8,893仟元、閒置產能損失1,356仟元及出售下腳收入1,927仟元。

七、採權益法之長期股權投資

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

本公司九十年二月投資成立 Best Bliss，其主要營業項目為國際投資。

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

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

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

本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

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

採權益法認列之投資（損）益，除一〇〇年度之 Best Bliss 間接持有之 TAIPAQ Korea Co., Ltd. 未經查核外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為 TAIPAQ Korea Co., Ltd. 之財務報表倘經會計師查核，尚不致對公司產生重大之影響。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產

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

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

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

九、固定資產

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

| | 一 年 初 餘 額 | ○ 本 年 度 增 加 | ○ 本 年 度 減 少 | 年 本 年 度 重 分 類 | 度 年 底 餘 額 |
|-------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 成 本 | | | | | |
| 土 地 | \$ 7,858 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,858 |
| 房屋及建築 | 88,252 | 350 | - | 1,221 | 89,823 |
| 機器設備 | 864,014 | 13,224 | (3,054) | 234,164 | 1,108,348 |
| 水電設備 | 10,853 | - | - | 750 | 11,603 |
| 運輸設備 | 5,164 | - | - | - | 5,164 |
| 辦公設備 | 10,963 | 778 | (176) | 612 | 12,177 |
| 其他設備 | 7,343 | - | (692) | - | 6,651 |
| 預付設備款 | 44,985 | 205,459 | - | (242,072) | 8,372 |
| | <u>1,039,432</u> | <u>\$ 219,811</u> | <u>\$ 3,922</u> | <u>(\$ 5,325)</u> | <u>1,249,996</u> |
| 重估增值 | | | | | |
| 土 地 | 78,749 | \$ - | \$ - | \$ - | 78,749 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | 42,241 | \$ 4,118 | \$ - | \$ - | 46,359 |
| 機器設備 | 413,650 | 105,037 | (3,053) | (3,822) | 511,812 |
| 水電設備 | 10,497 | 172 | - | - | 10,669 |
| 運輸設備 | 4,378 | 365 | - | - | 4,743 |
| 辦公設備 | 7,985 | 1,176 | (172) | - | 8,989 |
| 其他設備 | 6,808 | 165 | (688) | - | 6,285 |
| | <u>485,559</u> | <u>\$ 111,033</u> | <u>(\$ 3,913)</u> | <u>(\$ 3,822)</u> | <u>588,857</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 632,622</u> | | | | <u>\$ 739,888</u> |

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

十、出租資產

| | 一 | ○ | 一 | 年 | 度 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|---|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度重分類 | 年底餘額 | |
| 成本 | \$ 1,429 | \$ - | \$ - | \$ 1,429 | |
| 累計折舊 | (80) | (238) | - | (318) | |
| 淨額 | <u>\$ 1,349</u> | <u>(\$ 238)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,111</u> | |

| | 一 | ○ | ○ | 年 | 度 |
|------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|---|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度重分類 | 年底餘額 | |
| 成本 | \$ 7,851 | \$ 1,429 | (\$ 7,851) | \$ 1,429 | |
| 累計折舊 | (3,913) | (589) | 4,422 | (80) | |
| 淨額 | <u>\$ 3,938</u> | <u>\$ 840</u> | <u>(\$ 3,429)</u> | <u>\$ 1,349</u> | |

十一、閒置資產

| | 一 | ○ | 一 | 年 | 度 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|---|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 年底餘額 | |
| 成本 | \$ 15,681 | \$ - | (\$ 260) | \$ 15,421 | |
| 累計折舊 | (10,847) | (501) | 260 | (11,088) | |
| 累計減損 | (3,832) | - | - | (3,832) | |
| 淨額 | <u>\$ 1,002</u> | <u>(\$ 501)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 501</u> | |

| | 一 | ○ | ○ | 年 | 度 |
|------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|---|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度重分類 | 年底餘額 | |
| 成本 | \$ 2,505 | \$ - | \$ 13,176 | \$ 15,681 | |
| 累計折舊 | (2,102) | (501) | (8,244) | (10,847) | |
| 累計減損 | (403) | (3,429) | - | (3,832) | |
| 淨額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 3,930)</u> | <u>\$ 4,932</u> | <u>\$ 1,002</u> | |

十二、遞延費用

| | 一 | ○ | 一 | 年 | 度 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|---|
| | 模 | 具 | 軟 | 體 | 其 |
| | 具 | 軟 | 體 | 其 | 他 |
| | 合 | 計 | | | |
| 成本 | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 37,455 | \$ 11,853 | \$ 11,443 | \$ 60,751 | |
| 本年度增加 | 4,149 | - | 4,851 | 9,000 | |
| 年底餘額 | <u>41,604</u> | <u>11,853</u> | <u>16,294</u> | <u>69,751</u> | |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 年初餘額 | 23,326 | 1,407 | 2,768 | 27,501 | |
| 本年度增加 | 11,445 | 4,047 | 4,101 | 19,593 | |
| 年底餘額 | <u>34,771</u> | <u>5,454</u> | <u>6,869</u> | <u>47,094</u> | |
| 淨額 | <u>\$ 6,833</u> | <u>\$ 6,399</u> | <u>\$ 9,425</u> | <u>\$ 22,657</u> | |

| | 一 模 | ○ 具 | ○ 軟 體 | ○ 其 他 | 年 合 | 度 計 |
|-------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------|--------|
| 成 本 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 24,557 | \$ 150 | \$ 2,748 | \$ 27,455 | | |
| 本年度增加 | <u>12,898</u> | <u>11,703</u> | <u>8,695</u> | <u>33,296</u> | | |
| 年底餘額 | <u>37,455</u> | <u>11,853</u> | <u>11,443</u> | <u>60,751</u> | | |
| 累計攤銷 | | | | | | |
| 年初餘額 | 11,805 | 79 | 1,481 | 13,365 | | |
| 本年度增加 | <u>11,521</u> | <u>1,328</u> | <u>1,287</u> | <u>14,136</u> | | |
| 年底餘額 | <u>23,326</u> | <u>1,407</u> | <u>2,768</u> | <u>27,501</u> | | |
| 淨 額 | <u>\$ 14,129</u> | <u>\$ 10,446</u> | <u>\$ 8,675</u> | <u>\$ 33,250</u> | | |

十三、短期借款

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

十四、應付商業本票

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

十五、長期借款

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|-------------------|
| 中長期抵押借款—自九十九年 二月起，每三個月為一期償還 本息，至一〇五年七月底前陸 續還清，年利率一〇一年為 2.20%~2.38%；一〇〇年為 2.38%~2.48% | \$ 63,153 | \$ 84,208 |
| 中長期抵押借款—自一〇一年 七月起，每三個月為一期償 還，至一〇六年四月底前還 清，年利率為 2.34%~2.38% | 58,421 | - |
| 中長期信用借款—自一〇一年 十月起，於授信期間內償還本 息，至一〇三年三月底前還 清，年利率一〇一年為 2.31% | 47,600 | - |
| 中長期信用借款—自一〇〇年 七月起，於授信期間內償還本 息，至一〇二年七月底前還 清，年利率一〇一年及一〇〇 年均為 1.97% | 41,200 | 50,000 |
| 中長期抵押借款—自九十七年 十月起，按月償還本息，至一 〇六年三月底前陸續還清，年 利率一〇一年為 2.10%~ 3.04%；一〇〇年為 2.21%~ 2.18% | 35,267 | 21,933 |
| 專案借款—自九十六年十月 起，每三個月為一期償還本 息，至一〇三年一月底前還 清，年利率為 1.00% | 4,240 | 8,480 |
| 中長期信用借款—自九十八年 二月起，按月償還本息，至一 〇三年二月底前還清，年利率 一〇一年為 2.23%；一〇〇年 為 2.51%（已於一〇一年五月 提前清償） | - | 8,966 |
| | <u>249,881</u> | <u>173,587</u> |
| 減：一年內到期之長期借款 | (<u>102,477</u>) | (<u>47,280</u>) |
| | <u>\$147,404</u> | <u>\$126,307</u> |

十六、應付費用及其他流動負債

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

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,463 仟元及 8,276 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,361 仟元及 2,803 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

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

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

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

(三) 精算假設

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

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

十八、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

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

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

前項股東紅利得經股東會決議保留全部或部分為未分配盈餘。

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

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 2,861 仟元及 2,629 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,072 仟元及 986 仟元。前述員工紅利及董監酬勞之估列，係依法令、公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，員工紅利及董監酬勞分別按擬分配盈餘金額之約 8%及約 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

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

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十六日及一〇〇年五月三十一日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

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

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

| | 一 〇 〇 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|-------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|
| | 員 工 紅 利 | 董 監 事 酬 勞 | 員 工 紅 利 | 董 監 事 酬 勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$ 2,454 | \$ 920 | \$ 8,414 | \$ 3,155 |
| 各年度財務報表認列金額 | 2,629 | 986 | 8,414 | 3,155 |
| | <u>(\$ 175)</u> | <u>(\$ 66)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變。

本公司一〇二年三月十九日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

有關一〇一年度盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待股東會決議。

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

十九、所得稅

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

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

(二) 所得稅費用構成項目如下：

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

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

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

(四) 兩稅合一相關資訊：

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

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

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

(六) 本公司從事電子零組件製造之所得免稅期間如下：

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

(七) 本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

本年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

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

二一、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 一〇一一年度 | | | | | |
| 純 益 | <u>\$ 53,655</u> | <u>\$ 31,180</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之純益 | \$ 53,655 | \$ 31,180 | 79,560 | <u>\$ 0.67</u> | <u>\$ 0.39</u> |
| 具稀釋作用潛在普通 股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | — | — | 279 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之純益加潛在 普通股之影響 | <u>\$ 53,655</u> | <u>\$ 31,180</u> | <u>79,839</u> | <u>\$ 0.67</u> | <u>\$ 0.39</u> |
| 一〇〇年度 | | | | | |
| 純 益 | <u>\$ 66,034</u> | <u>\$ 57,496</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之純益 | \$ 66,034 | \$ 57,496 | 79,360 | <u>\$ 0.83</u> | <u>\$ 0.72</u> |
| 具稀釋作用潛在普通 股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | — | — | 584 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之純益加潛在 普通股之影響 | <u>\$ 66,034</u> | <u>\$ 57,496</u> | <u>79,944</u> | <u>\$ 0.83</u> | <u>\$ 0.72</u> |

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該資產負債表日淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度均未從事衍生性金融商品交易。

(二) 公平價值之資訊

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

(三) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品係按評價方法以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收關係人帳款、受限制資產、短期借款、應付商業本票、應付票據及帳款(含關係人)及應付設備款。

2. 本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，帳面價值即為公平價值；屬固定利率者，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

(四) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

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

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 38,353 仟元及 9,515 仟元，金融負債分別為 174,240 仟元及 263,795 仟元；具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 103,475 仟元及 202,741 仟元，金融負債分別為 445,301 仟元及 225,107 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 222 仟元及 494 仟元，利息費用分別為 11,158 仟元及 8,636 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

市場風險係指因市場價格、利率及外匯匯率變動而使金融商品產生公平價值波動之風險，因本公司年底並無持有衍生性

金融商品，且持有公平價值變動列入損益或股東權益之金融資產於資產負債表日已依交易對手提供之報價進行衡量，故預期無重大市場風險。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，則未來一年將增加本公司現金流出 4,453 仟元。

二三、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

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

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

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

其他收入係向關係人收取之人力支援費。

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

背書保證事項

截至一〇一一年及一〇〇一年十二月底止，本公司為被投資公司提供背書保證，向金融機構取得借款額度，其明細如下：

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

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

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

二四、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

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

二五、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月底止，本公司之承諾事項如下：

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

二六、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。
 1. 資金貸與他人：附表一。
 2. 為他人背書保證：附表二。
 3. 期末持有有價證券情形：附表三。

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

(三) 大陸投資資訊：

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

二七、營運部門財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

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

西北臺慶科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註) | 資金貸與總限額(註) |
|----|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|--------|------------|--------------|----------|-----|----|----------------|------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | Fixed Rock | 慶邦公司 | 其他應收關係人帳款 | \$ 110,352 | \$ 100,188 | 3%~6.56% | 業務往來 | \$ 610,874 | 營業週轉 | \$ - | 無 | 無 | \$ 474,031 | \$ 474,031 |
| 2 | 東莞臺慶公司 | 昆山臺慶公司 | " | 36,962 | 36,962 | 6% | 短期融通資金 | 1,595 | " | - | 無 | 無 | 76,953 | 76,953 |
| 3 | 耀鑽科技股份有限公司 | 鋌鑫科技股份有限公司 | 其他應收款 | 14,715 | - | 22% | 業務往來 | 30,091 | " | - | 無 | 無 | 15,238 | 15,238 |

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

西北臺慶科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣／各外幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 (註一) | 本期最高背書保證 餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保之背 書保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率% | 背書保證 最高限額 (註一) |
|----|-----------|------------|---------|---------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Best Bliss | 本公司之子公司 | \$ 588,143 | \$ 58,080 (USD 2,000) | \$ 58,080 (USD 2,000) | \$ 8,712 (USD 300) | 4 | \$ 735,179 |
| 1 | " | North Star | 本公司之子公司 | 588,143 | 29,040 (USD 1,000) | 29,040 (USD 1,000) | - | 2 | 735,179 |

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

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

西北臺慶科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣／各外幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--------|------------|-------|------------|----|
| | | | | 股數(仟股) | 帳面金額 | 持股比例% | 市價／淨值 | |
| 本公司 | 未上市股票 Kam Heng | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,000 | \$ 151,498 | 100 | \$ 151,570 | 註一 |
| | Best Bliss | " | " | 10,868 | 581,504 | 100 | 582,229 | 註一 |
| | North Star | " | " | 100 | 61,482 | 100 | 61,482 | |
| | 睿訊公司 | " | " | 3,500 | 19,023 | 88 | 19,023 | |
| | 萬潤公司 | 以成本衡量之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,200 | 14,700 | 2 | 14,700 | |
| Kam Heng | 未上市股票 東莞臺慶公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 2,650 | 100 | USD 2,650 | |
| Best Bliss | 未上市股票 昆山臺慶公司 | 子公司 | " | - | USD 13,886 | 100 | USD 13,886 | 註二 |
| | Fixed Rock | 子公司 | " | 6,370 | USD 7,280 | 44 | USD 7,195 | 註三 |
| | Superworld Holdings (S) PTE. LTD. | 以成本衡量之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 896 | USD 208 | 5 | USD 208 | |
| Fixed Rock | 未上市股票 慶邦公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 9,418 | 100 | USD 9,418 | |
| | 磐固投資公司 | " | " | 4,800 | USD 1,702 | 100 | USD 1,702 | |
| | 耀鑽公司 | " | " | 2,800 | USD 1,555 | 100 | USD 1,312 | |
| 磐固投資股份有限公司 | 上櫃股票 佳邦科技股份有限公司 | Fixed Rock 之股東 | 備供出售金融資產－流動 | 179 | \$ 3,079 | - | \$ 3,079 | |

註一：被投資公司年底帳面價值金額與淨值之差異係聯屬公司間已（未）實現利益。

註二：其中 USD1,335 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註三：被投資公司年底帳面價值金額與淨值之差異係合併商譽。

西北臺慶科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|--------------------------------|--|-------|--------------|-------------|------|-------------------|------|------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 本公司 | North Star Kam Heng | 本公司之子公司 本公司之子公司 | 銷貨 | (\$ 465,734) | (25) | 120天 | 註一 | 相當 | \$ 288,234 | 40 | |
| | | | 進貨 | 107,046 | 10 | 150天 | 註二 | 相當 | (15,366) | (4) | |
| North Star | Fixed Rock 昆山臺慶公司 昆山臺慶公司 | 本公司孫公司 本公司之母公司間接持有之子公司 本公司之母公司間接持有之子公司 | 進貨 | 193,631 | 18 | 120天 | 註三 | 相當 | (62,665) | (16) | |
| | | | 銷貨 | (491,247) | (56) | 90天 | 註二 | 相當 | 399,754 | 69 | |
| | | | 進貨 | 413,669 | 48 | 90天 | 註一 | 相當 | (308,149) | (51) | |
| Kam Heng | 東莞臺慶公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 142,827 | 76 | 90天 | 註二 | 相當 | (10,512) | (64) | |
| Fixed Rock | 慶邦公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 550,373 | 90 | 90天 | 註三 | 相當 | (157,656) | (90) | |

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

註三：係依一般交易常規辦理。

西北臺慶科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|------------|-----------------|------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | North Star | 本公司之子公司 | \$ 288,234 | 1.81 | \$ - | — | \$ 90,828 | \$ - |
| North Star | 昆山臺慶公司 | 本公司之母公司間接持有之子公司 | 399,754 | 1.64 | - | — | 162,076 | - |
| 昆山臺慶公司 | North Star | 本公司之母公司持有之子公司 | 308,149 | 2.27 | - | — | 92,771 | - |
| 慶邦公司 | Fixed Rock | 本公司之母公司 | 157,656 | 4.29 | - | — | 107,829 | - |

西北臺慶科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元及各外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備 註 |
|------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------|------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股數(仟股) | 比 率 % | 帳 面 金 額 | | | |
| 本公司 | Kam Heng | British Virgin Islands | 國際投資及電子零組件買賣 | \$ 174,240 (USD 6,000) | \$ 174,240 (USD 6,000) | 6,000 | 100 | \$ 151,498 | (\$ 40,944) | (\$ 40,227) | 註一 |
| | Best Bliss | Cayman Islands | 國際投資 | 315,612 (USD 10,868) | 315,612 (USD 10,868) | 10,868 | 100 | 581,504 | 43,169 | 42,671 | 註二 |
| | North Star | Brunei Darussalam | 電子零組件買賣 | 2,904 (USD 100) | 2,904 (USD 100) | 100 | 100 | 61,482 | 2,999 | 2,999 | |
| | 睿訊公司 | 桃園縣 | 電子零組件買賣 | 35,000 | - | 3,500 | 88 | 19,023 | (18,260) | (15,771) | |
| Kam Heng | 東莞臺慶公司 | 廣東省東莞市 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 6,000 | USD 6,000 | - | 100 | USD 2,650 | (USD 1,425) | (USD 1,425) | |
| Best Bliss | 昆山臺慶公司 | 江蘇省昆山市 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 10,600 | USD 9,717 | - | 100 | USD 13,886 | USD 973 | USD 973 | 註三 |
| | Fixed Rock | Mahe Seychelles | 國際投資及電子零組件買賣 | USD 6,472 | USD 6,472 | 6,370 | 44 | USD 7,280 | USD 1,174 | USD 518 | |
| Fixed Rock | 慶邦公司 | 江蘇省宿遷市泗洪縣 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 9,600 | USD 9,600 | - | 100 | USD 9,418 | USD 927 | USD 927 | |
| | 磐固投資公司 | 桃園縣 | 一般投資 | USD 1,479 | USD 1,479 | 4,800 | 100 | USD 1,702 | (USD 22) | (USD 22) | |
| | 耀鑽公司 | 桃園縣 | 電子零組件買賣 | USD 1,339 | USD 1,339 | 2,800 | 100 | USD 1,555 | USD 130 | USD 130 | |

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

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

註三：其中 USD1,335 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

西北臺慶科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

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

單位：新台幣仟元／各外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------|---------------|------------|---|---------------------------|-------------|------|---------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| | | | | 台灣匯出累積投資金額 | 匯出 | 匯回 | 台灣匯出累積投資金額 | | 投資損益(註一) | | |
| 東莞臺慶公司 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 6,000 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | \$ 119,064 (USD 4,100) | \$ - | \$ - | \$ 119,064 (USD 4,100) | 100 | \$ 42,142 (USD 1,425) | \$ 76,956 (USD 2,650) | \$ - |
| 昆山臺慶公司 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 10,600 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司及第三地區現有公司自有資金投資大陸公司 | 250,557 (USD 8,628) | - | - | 250,557 (USD 8,628) | 100 | 28,775 (USD 973) | 403,249 (USD 13,886) | - |
| 慶邦公司 | 生產、加工及銷售電子零組件 | USD 9,600 | " | 35,429 (USD 1,220) | - | - | 35,429 (USD 1,220) | 44 | 27,414 (USD 927) | 273,499 (USD 9,418) | - |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註三) |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| \$ 405,050 (USD13,948) | \$ 494,145 (USD17,016) | \$ 882,215 |

註一：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十。

西北臺慶科技股份有限公司
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

| 關 係 人 名 稱 | 本 公 司 與 關 係 人 之 關 係 | 交 易 類 型 | 金 額 | 交 易 條 件 | | | 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 | | 未 實 現 損 益 |
|-----------|---------------------|---------|------------|---------|---------|-----------------|---------------------|-------------|-----------|
| | | | | 交 易 價 格 | 付 款 條 件 | 與 一 般 交 易 之 比 較 | 餘 額 | 百 分 比 (%) | |
| 昆山臺慶公司 | 本公司之孫公司 | 銷 貨 | \$ 465,734 | 註一 | 120 天 | 相 當 | \$ 288,234 | 40 | \$ - |
| 東莞臺慶公司 | 本公司之孫公司 | 進 貨 | 107,046 | 註二 | 150 天 | 相 當 | (15,366) | (4) | - |
| 慶邦公司 | 本公司之間接持有之子公司 | 進 貨 | 193,631 | 註一 | 120 天 | 相 當 | (62,665) | (16) | - |

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

西北臺慶科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 年 | 利 | 率 | 金 | 額 |
|-------|--------|---|---|---|---|-------------|----|-------------------|
| 銀行存款 | | | | | | | | |
| | 台幣活期存款 | | | | | 0.17% | \$ | 90,499 |
| | 外幣活期存款 | 包括美金 381 仟元 (兌換率 29.00 : 1)、日幣 1,980 仟元 (兌換率 0.33 : 1)、港幣 331 仟元 (兌換率 3.72 : 1) 及其他零星外幣 | | | | 0.01%~0.25% | | 12,976 |
| | 定期存款 | 包括美金 1,311 仟元 (兌換率 29.00 : 1) | | | | 0.72%~0.80% | | 38,033 |
| 庫存現金 | | | | | | | | <u>320</u> |
| | | | | | | | | 141,828 |
| 受限制資產 | | | | | | | | (<u>9,033</u>) |
| | | | | | | | | <u>\$ 132,795</u> |

西北臺慶科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

| 名 稱 | 金 額 |
|-------|-------------------|
| A 公 司 | \$ 47,487 |
| B 公 司 | 31,466 |
| C 公 司 | 25,516 |
| D 公 司 | 20,970 |
| E 公 司 | 20,759 |
| 其他（註） | <u>277,382</u> |
| | 423,580 |
| 備抵呆帳 | (<u>13,011</u>) |
| | <u>\$410,569</u> |

西北臺慶科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 稱 | 成 本 | 市 價 (註) |
|-------|------------------|-----------|
| 商 品 | \$ 24,808 | \$ 26,629 |
| 製 成 品 | 23,752 | 32,475 |
| 在 製 品 | 58,663 | 87,934 |
| 原 物 料 | <u>26,295</u> | 26,487 |
| | <u>\$133,518</u> | |

西北臺慶科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 預付貨款 | | \$ 11,272 | |
| 留抵稅額 | | 10,147 | |
| 用品盤存 | | 3,669 | |
| 其他(註) | | <u>8,482</u> | |
| | | <u>\$ 33,570</u> | |

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

西北臺慶科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 年 初 | | 本 年 度 增 加 (減 少) | | 長 期 股 權 投 資 持 股 比 例 變 動 | 被 投 資 公 司 股 權 淨 值 調 整 | 採 權 益 法 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一) | 換 算 調 整 數 | 年 底 | | 餘 額 | 股 權 淨 值 (註 一 及 二) |
|---|-------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------|-------|------------------|---------------------|
| | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 金 額 | | | | | 股 數 (仟 股) | 持 股 % | | |
| Best Bliss Investments Limited | 7,300 | \$447,821 | 3,568 | \$109,463 | \$ - | \$ 1,321 | \$ 42,671 | (\$ 19,772) | 10,868 | 100 | \$581,504 | \$582,229 |
| Kam Heng International Limited | 6,000 | 199,577 | - | - | - | - | (40,227) | (7,852) | 6,000 | 100 | 151,498 | 151,570 |
| North Star International Limited | 100 | 61,026 | - | - | - | - | 2,999 | (2,543) | 100 | 100 | 61,482 | 61,482 |
| 睿訊公司 | - | - | 3,500 | 35,000 | (206) | - | (15,771) | - | 3,500 | 88 | 19,023 | 19,023 |
| | | 708,424 | | 144,463 | (206) | 1,321 | (10,328) | (30,167) | | | 813,507 | |
| 預付長期投資款 Best Bliss Investments Limited | | 109,463 | | (109,463) | - | - | - | - | | | - | |
| | | <u>\$817,887</u> | | <u>\$ 35,000</u> | <u>(\$ 206)</u> | <u>\$ 1,321</u> | <u>(\$ 10,328)</u> | <u>(\$ 30,167)</u> | | | <u>\$813,507</u> | |

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：被投資公司年底餘額與股權淨值之差異係聯屬公司間未實現利益。

西北臺慶科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

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

註一：固定資產之投保金額為 606,630 仟元。

註二：土地、房屋及建築暨機器設備帳面價值合計 363,783 仟元，業已提供作為銀行借款之擔保品。

西北臺慶科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 年 底 餘 額 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 成 本 | | | |
| 模 具 | \$ 37,455 | \$ 4,149 | \$ 41,604 |
| 軟 體 | 11,853 | - | 11,853 |
| 其 他 | <u>11,443</u> | <u>4,851</u> | <u>16,294</u> |
| | <u>60,751</u> | <u>\$ 9,000</u> | <u>69,751</u> |
| 累 計 折 舊 | | | |
| 模 具 | 23,326 | \$ 11,445 | 34,771 |
| 軟 體 | 1,407 | 4,047 | 5,454 |
| 其 他 | <u>2,768</u> | <u>4,101</u> | <u>6,869</u> |
| | <u>27,501</u> | <u>\$ 19,593</u> | <u>47,094</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 33,250</u> | | <u>\$ 22,657</u> |

西北臺慶科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：除另註明者外，
係新台幣仟元

| 借款種類及債權人 | 借 款 期 間 | 年 利 率 (%) | 餘 額 | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|--------------|---------------------|-----------|-------------------|------------|-----------|
| 信用借款 | | | | | |
| 彰化商業銀行 | 101.11.20~102.03.24 | 1.98 | \$ 90,000 | \$ 100,000 | 無 |
| 華南商業銀行 | 101.10.29~102.01.27 | 2.00 | 50,000 | 65,000 | 無 |
| 中華開發工業 銀行 | 101.12.03~102.01.03 | 1.80 | 50,000 | 50,000 | 無 |
| 合作金庫商業 銀行 | 101.11.28~102.11.28 | 1.50~2.00 | <u>34,000</u> | 50,000 | 無 |
| | | | <u>224,000</u> | | |
| 擔保借款 | | | | | |
| 華南商業銀行 | 101.12.27~102.03.27 | 2.00 | 50,000 | 65,000 | 註二 |
| 花旗(台灣)銀 行 | 101.09.01~102.04.01 | 1.82~1.90 | 15,660 | 美金 3,100 | 註一 |
| 彰化商業銀行 | 101.02.20~102.02.20 | 2.28 | <u>10,000</u> | 10,000 | 註三 |
| | | | <u>75,660</u> | | |
| 合 計 | | | <u>\$ 299,660</u> | | |

註一：花旗(台灣)銀行短期擔保借款係質押應收帳款 17,452 仟元。

註二：華南商業銀行短期擔保借款係抵押機器設備 36,378 仟元。

註三：彰化商業銀行短期擔保借款係抵押房屋及建築 3,976 仟元。

西北臺慶科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|-----------|------------------|
| F 公 司 | \$ 47,527 |
| G 公 司 | 38,299 |
| H 公 司 | 27,466 |
| 其他（註） | <u>147,777</u> |
| 合 計 | <u>\$261,069</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

西北臺慶科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-----------|---|------------------|---|
| 應付薪資及獎金 | | \$ 26,909 | |
| 應付修繕費 | | 11,737 | |
| 應付進出口費及運費 | | 10,579 | |
| 應付遞延費用 | | 7,763 | |
| 其他(註) | | <u>28,555</u> | |
| | | <u>\$ 85,543</u> | |

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

西北臺慶科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：係新台幣仟元

| 債 權 人 | 摘 要 | 金 額 | 契 約 期 間 | 年 利 率 (%) | 抵 押 或 擔 保 |
|----------|---------|--------------------|---------------------|----------------|-----------|
| 上海商業儲蓄銀行 | 中長期抵押借款 | \$121,574 | 99.02.05~106.04.15 | 2.20~2.38 | 註一 |
| 中國信託商業銀行 | 中長期信用借款 | 88,800 | 100.07.25~103.03.19 | 1.97~2.31 | 無 |
| 華南商業銀行 | 中長期抵押借款 | 35,267 | 97.08.10~106.03.29 | 2.10~3.04 | 註二 |
| 台灣中小企業銀行 | 專案借款 | <u>4,240</u> | 96.10.15~103.01.15 | 1.00 | 無 |
| | | 249,881 | | | |
| 一年內到期部分 | | (<u>102,477</u>) | | | |
| 合 計 | | <u>\$147,404</u> | | | |

註一：上海商業儲蓄銀行中長期借款係抵押機器設備 177,673 仟元。

註二：華南商業儲蓄銀行中長期借款係抵押機器設備 37,446 仟元。

西北臺慶科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 銷 售 數 量 | 金 額 |
|---------|---|--------------|---------------------|
| 線圈收入 | | 853,847 仟顆 | \$ 1,037,213 |
| 晶片收入 | | 9,432,334 仟顆 | 523,048 |
| 其 他 | | 1,456,318 仟顆 | <u>297,524</u> |
| | | | 1,857,785 |
| 銷貨退回及折讓 | | | (<u>13,714</u>) |
| | | | <u>\$ 1,844,071</u> |

西北臺慶科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|---------|---------------------|
| 自製品銷貨成本 | |
| 原 料 | |
| 年初原料 | \$ 25,116 |
| 本年度進貨 | 424,330 |
| 年底原料 | (26,295) |
| 出售原料 | (137,966) |
| 轉列費用 | (3,438) |
| 本年度耗料 | 281,747 |
| 直接人工 | 116,491 |
| 製造費用 | 361,712 |
| 製造成本 | 759,950 |
| 年初在製品 | 70,383 |
| 出售在製品 | (83,709) |
| 轉列費用 | (4,819) |
| 年底在製品 | (58,663) |
| 製成品成本 | 683,142 |
| 年初製成品 | 38,250 |
| 轉列費用 | (14,197) |
| 年底製成品 | (23,752) |
| 自製品銷貨成本 | <u>683,443</u> |
| 商品銷貨成本 | |
| 年初商品 | 24,423 |
| 本年度進貨 | 652,710 |
| 轉列費用 | (89) |
| 年底商品 | (24,808) |
| 商品銷貨成本 | <u>652,236</u> |
| 出售原料成本 | <u>137,966</u> |
| 出售在製品成本 | <u>83,709</u> |
| 出售下腳收入 | (188) |
| 閒置產能損失 | <u>3,172</u> |
| | <u>\$ 1,560,338</u> |

西北臺慶科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 金 額 |
|---------|------------------|
| 折 舊 | \$116,582 |
| 消 耗 品 | 51,489 |
| 水電瓦斯 | 38,647 |
| 薪 資 | 35,678 |
| 修 繕 費 | 26,818 |
| 加 工 費 | 21,393 |
| 其他費用（註） | <u>71,105</u> |
| | <u>\$361,712</u> |

註：各項目金額皆未超過各該科目金額百分之五。

西北臺慶科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
|---------|---|------------------|------------------|------------------|
| 薪 資 | | \$ 28,385 | \$ 30,113 | \$ 9,575 |
| 運 費 | | 19,889 | 243 | 35 |
| 佣金支出 | | 4,935 | - | - |
| 折舊費用 | | 508 | 829 | 6,690 |
| 各項攤提 | | 1,282 | 4,102 | 3,195 |
| 委託研究費 | | - | - | 9,764 |
| 其他費用（註） | | <u>33,584</u> | <u>27,864</u> | <u>6,221</u> |
| | | <u>\$ 88,583</u> | <u>\$ 63,151</u> | <u>\$ 35,480</u> |

註：各項目金額皆未超過各該科目金額百分之五。