

股票代號:3357



西北臺慶科技股份有限公司

一〇八年度

年報

查詢本年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇九年五月二十二日 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：吳偉豪、李燕娜

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：桃園市桃園區中正路 1092 號 30 樓

網址：www.pwc.tw

電話：(03) 315-8888

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、設立登記日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	42
五、更換會計師資訊.....	43
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.....	44
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.....	44
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.....	46
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.....	47
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	48
二、公司債(含海外公司債)發行情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、參與發行海外存託憑證之發行情形.....	52
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	52
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
七、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況	
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	63
三、最近二年度從業員工資料.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	74
陸、財務狀況	
一、最近五年度簡明財務資料.....	75
二、最近五年度財務分析.....	77
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	81
四、最近年度財務報表.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務困難之情形並列明其對公司財務狀況影響.....	82

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.....	201
二、財務績效.....	201
三、現金流量.....	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	203
五、最近年度轉投資政策.....	203
六、風險事項.....	203
七、其他重要事項.....	205
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	206
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	210
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.....	210
四、其他必要補充說明事項.....	210
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.....	210

壹、致股東報告書

一、一〇八年營業報告

各位股東女士、先生大家好!

電感元件產業在一〇七年第四季開始，受到美中貿易戰影響，衝擊逐漸升溫，智慧型手機等終端市場需求明顯萎縮，加上PC市場因Intel晶片缺貨，導致一〇七年第四季電感元件的市場需求明顯轉弱。這股需求低迷的市場氣氛，延續至一〇八年第一季達到最高點。智慧型手機、PC及NB市場持續不振，原本看好的車用電子市場，也因全球車市成長飽和，使得主要汽車市場銷售也走弱，導致所有電子元件，包括電感元件在內，終端庫存難以去化，市場供過於求，出貨轉趨疲軟。一〇八年第二季，雖受惠於終端庫存逐漸消化；但受到美中貿易戰談判受阻，市場景氣仍存在高度不確定性，客戶持續管控庫存，需求則以急單、短單為主。而美中貿易談判，於一〇八年第三季逐漸露出曙光，市場的不確定因素減少，終端客戶的庫存經過多季的控管，水位偏低，在預期年底假期購物需求及市場能見度因不利因素去除而逐漸明朗的情況之下，電感元件的需求，在一〇八年第三季末及第四季初，出現強勁反彈，使得公司的營運狀況，在低迷的一〇八年上半年過去後，於第四季達到全年營運的高峰。

一〇八年公司的營運，隨著景氣的起伏，訂單的多寡，努力克服外在大環境的不利因素。一〇八年的合併營收達新台幣3,351,915仟元，較一〇七年的新台幣3,548,251仟元，衰退了5.5%。合併產品毛利達新台幣993,058仟元(毛利率29.6%)，較一〇七年合併產品毛利新台幣1,117,076仟元(毛利率31.5%)衰退了11.1%。而一〇八年，本業的營業利益為新台幣502,115仟元(營業利益率15.0%)，較一〇七年的營業利益新台幣595,959仟元(營業利益率16.8%)衰退了15.7%。一〇八年稅後淨利達新台幣439,416仟元，較一〇七年的500,270仟元，衰退了12.2%。一〇八年的稅後基本每股盈餘為4.83元。

一〇八年，西北臺慶公司的產品營收，晶片類產品佔營收比重的22.31%；而線圈類產品佔營收比重為71.69%；網路變壓器類產品佔營收比重的4.88%；其他產品類則為1.12%。而產品主要銷售的應用市場，電腦相關佔42%；消費性電子相關佔17%；網路通信等佔15%；智慧型手機佔4%；車用電子市場佔15%；其他市場(含電源管理、安防、工控...)佔7%。一〇八年主要產品線的表現，摘要如下：

1. 晶片類產品

積層晶片電感與磁珠，應用市場多樣且全面，為公司所有產品線中，受終端景氣影響最明顯的產品。一〇八年前三季受終端客戶需求下滑影響，訂單明顯不足，直至第四季狀況才較為好轉。全年出貨量達140億顆，較一〇七年全年的出貨量179.5億顆，下滑了22.5%。

2. 線圈類產品

(1). 精密繞線電感

此類產品包括封膠式薄電感、單繞線式及繞線低頻天線等產品，主要應用於智慧型手機、網通類產品及面板產品。一〇八年成長較為明顯的市場為使用單繞線產品的真無線藍芽耳機(TWS)的應用。精密繞線電感於一〇八年無擴產動作，訂單需求與其餘產品類似，下半年的需求明顯較上半年佳。全年出貨量達12.15億顆，較一〇七年全年的出貨量12.76億顆，下滑了4.8%。

(2). 一體成形式功率電感

一體成形式功率電感，主要應用於車用電子市場，以及電視機、面板等消費性電子產品等市場，為公司產品線中持續成長的品項。全年訂單需求穩定，且全自動化產線陸續加入生產行列，滿足客戶需求。惟此類產品之訂單組成於一〇八年稍有改變，大尺寸高單價產品受車用電子需求走弱，訂單下滑。而中小尺寸單價相對較低的產品，應用於消費型電子市場，由於自動化生產線效率提升，業績成長較為明顯。一〇八年全年出貨量達5億1千萬顆，較一〇七年的4億5千萬顆成長了12.8%。

(3). 共模濾波器

此類產品主要應用於PC及NB市場、消費性電子及網通市場的高速網路信號連接介面，如HDMI、USB3.0/3.1等。近年來新開發之高階產品則應用於車用電子市場。此類產品於一〇八年，受景氣影響明顯，全年出貨量為7億8百萬顆，相較於一〇七年的8億5百萬顆，衰退了12.0%。

3. 網路變壓器產品

網路變壓器產品方面，為公司近年來資本投資的主力項目。近來因PC市場成長減緩，布局與主打應用市場轉向網通市場，一〇八年，前三季表現平平，但第四季需求明顯回升。全年的出貨量達1億6千萬顆(包括1千萬顆模組產品)，較一〇七年的1億9百萬顆(包括1千2百萬顆模組產品)，成長了47%。

一〇八年西北臺慶公司在產品開發方面，著重於近期成長市場的應用需求為主，並積極提升產品的特性及微型化工作。特別專注於網通類產品應用的網路變壓器產品、電源市場應用、車用電子應用等。主要開發的成果如下：

1. 積層晶片大電流功率電感，包括高、中、低不同規格的系列產品開發及量產
 - (1) CPI 1608/2012/2016/2520 UF 系列
 - (2) MPI 1608/2012/2016/2520 SF 系列
 - (3) MPI 1608/2012/2016/2520 MF 系列
2. 真無線耳機(TWS)用電感之開發。
 - (1). SWF1608RF 系列
 - (2). SWF2012RF 系列
 - (3). HPC201212MF 系列
3. 薄型封膠式繞線電感(包括鐵氧體材及合金材)更小型化、薄型化尺寸產品的開發及量產
 - (1). 小型化:AHP121008/121010、160808/160810、201208/201210 系列
 - (2). 薄型化: 0.8mm 高度，AHP201608/252008/303008/404008/322508 系列
4. 車載用共模濾波器 ACM4532/ACM3225 系列，適用於 CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) 一般規格
5. 適用乙太網路供電 PoE 規格 (Power over Ethernet, 簡稱 PoE 之網路變壓器 TXF5365/TXF4532/TXF3532 系列
6. 應用於下一代記憶體模組 DDR5 之一體成形式功率電感 TMPF 系列的開發及認證工作。

二、一〇九年度營業計劃

延續一〇八年第四季需求反彈的樂觀走勢，加上 5G 相關的應用開始萌芽，車用電子市場在電動車及先進駕駛輔助系統應用增加的帶動下，原本期待一〇九年電感元件的市場可望重返成長的軌道。但卻在一〇九年開年之初，遭受到突如其來的新冠肺炎疫情的影響，使得景氣的展望增添更多不確定性。但在終端產品的規格提升及新興應用領域的多元化帶動下，對於電感元件長期需求的成長，仍然樂觀看待。西北臺慶公司在此產業景氣變化較大之時，除持續強化業務及市場開發之外，更將致力於產品策略的再調整、兩岸三廠產線布局再優化等基本體質的再改善，強化前幾年的體質調整未盡完善之處。待終端景氣回升之時，公司將以更優異的體質迎接市場的成長與挑戰。一〇九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). 晶片類產品

積層晶片產線已集中於昆山及泗洪廠生產，持續藉由兩廠的水平整合，強化產品的成本及品質的競爭力。一〇九年產品線的營運策略，除利用競爭力優勢在市場上提升市占率，調整產品組合，以維持營業額及毛利率之外，並強化高單價的高規格積層晶片耐大電流功率電感，以及車用電子專用之中小尺寸積層晶片磁珠的量產工作。不同尺寸及規格的產品，重新組合後，積層晶片產品總月產能將維持每月 17.5 億顆的產能。

(2). 線圈類產品

a. 精密繞線電感

封膠式薄型功率電感，一〇九年未有擴產計畫。但市場仍有穩定的需求，營運策略將聚焦於產品線的成本、良率及品質的控管，並在市場推出高規格鐵氧體及合金材的產品，主打中、高階的應用市場，總月產能將維持每月 1 億顆。單繞線鐵氧體及陶瓷電感、繞線低頻天線等產品，主要應用市場如消費性電子、TWS 無線耳機、無線通信、網通市場、物聯網應用、及車用電子等，均為近來成長快速的應用市場。一〇九年此類產品將視訂單組合，保有月產能 2 千 5 百萬顆，彈性調配，以滿足客戶的需求。

b. 一體成形式功率電感

此類產品集中於泗洪廠生產，近年來積極開發新材料降低成本，低價版合金系列產品已商品化上市；薄型化、低電阻、高電感值及耐高溫等高附加價值之產品，主攻車用電子及高階消費性電子產品，已逐漸成為此產品線的主打產品。一〇九年產品線的營運策略，仍有擴產計畫，全力滿足客戶的需求。加大全自動生產製造線的產能，提升生產效率及降低人工成本。同時，並積極廣泛的布局前幾年較弱的應用市場，如消費型電子、筆記型電腦市場，使得此類產品線的銷售市場更為多元。一〇九年，一體成形式功率電感之總產每月穩定產出 6 千萬顆，並視市場需求逐步擴產，以滿足客戶的需求。

c. 共模濾波器

一〇九年此類產品線的營運策略，布局重點在(i).高速連接界面 USB3.0/USB3.1 / HDMI 應用的雙線共模濾波器。(ii)應用於網路變壓器的濾波功能，高阻抗值雙線共模濾波器(iii).車用電子專用之共模濾波器，持續提升上述產品的應用市場滲透率。量產產線的布局重點，大量規格品集中於泗洪廠生產，少量多樣利基型、高規格產品保留於台灣總廠，發揮各廠的核心競爭力。一〇九年此類產品的總月產能為 1 億顆。

(3). 網路變壓器產品

過去數年在終端客戶的推廣及產品認證工作，無論在中、低階規格新型網路變壓器電感式及電容式模組，及分離式 on-board type 網路變壓器方案，將於一〇九年看到較明顯的成果發酵。一〇九年的工作重點，將著重在量產產能的提升，以滿足客戶的訂單需求；並持續在終端客戶的推廣，持續布局高階產品的應用方案，著眼客戶端未來產品的認證工作。一〇九年此類產品的分離式的網路變壓器解決方案，月產能將超過 5 千萬套，元件的月需求量將超過 1 億顆。模組的需求則保持穩定的 1 百萬顆月產能。

2. 新產品開發計畫

- (1). 積層晶片型共模濾波器 MCF 1210
- (2). 高度 1.0mm/0.8mm 薄型一體成形式功率電感 AMP 03/04/05/06 系列
- (3). 微型繞線式共模濾波器:WCM080608(加蓋式)、WCM160808(背膜式)
- (4). 背膜式強固型合金材繞線薄型功率電感，高度 0.8/1.0/1.2/1.5/2.5mm，TWPC 2012/2016/2520/3030/4040/3225/5050/6060 尺寸系列
- (5). 車規 CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) Class3 共模濾波器 ACM3225
- (6). 車規 OA (Open Alliance) 1000M 共模濾波器 ACM3225
- (7). 三線式平衡不平衡轉換器(BALUN 巴倫濾波器)
- (8). 新一代電腦記憶體 DDR5 用一體成形式功率電感開發

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，公司經由多年的努力，已在所處的電感產業中建立起一定的產業地位與競爭優勢。而近年來被動元件產業整併風潮再起，將產業的競爭態勢，帶向更高的層次。公司將持續發揮磁性材料及鐵芯設計及製造之關鍵技術能力，以及高度自動化生產的核心競爭優勢，以面對外部競爭。

就法規環境而言，公司創立至今已逾四十年，於兩岸各地之工廠皆本著合法經營，善盡社會責任為目標；對於法規環境的變化也藉由專業經理人之應變以及各廠聘用法律專家之協助與諮詢而得以合法遵循。

終端電子產品功能推陳出新，新興應用領域逐步拓展，帶動電感元件產品的需求持續成長。公司未來也將隨著市場脈動更積極研發創新，創造高附加價值的優質產品及客戶服務，掌握市場競爭態勢，提高成長動能。總體經營環境瞬息萬變，公司也將持續產品及應用市場多角化的營運策略，兼顧成長與分散風險，建立長期的競爭優勢。

四、未來公司發展策略與展望

展望未來，雖然國際總體經濟情勢仍然變化頻繁，產業演進的速度更勝以往，挑戰更高。但是，進入嶄新的數位化時代，高速數位運算、高速連網、雲端應用、物聯網、5G 行動通訊、AI 人工智慧、先進駕駛輔助系統、電動車、自動車等新型態的應用不斷推陳出新，將會在未來幾年驅動新一波電子零件產業的技術及需求的提升，也提供了產業持續成長的機會。

西北臺慶公司的未來發展策略，將著重於持續發揮磁性材料的技術經驗、垂直整合的製造能力、提供多樣性的電感及磁性元件產品、高度自動化生產能力等競爭優勢，積極佈局上述新興應用，特別是 5G 相關、網路通訊、車用電子及雲端伺服器市場。公司將保持靈活的應變能力，致力於營運體質的強化，持續提升市占率，以及客戶的心占率，並健全公司治理，朝永續經營，成為客戶最佳磁性元件供應商的願景而努力。

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

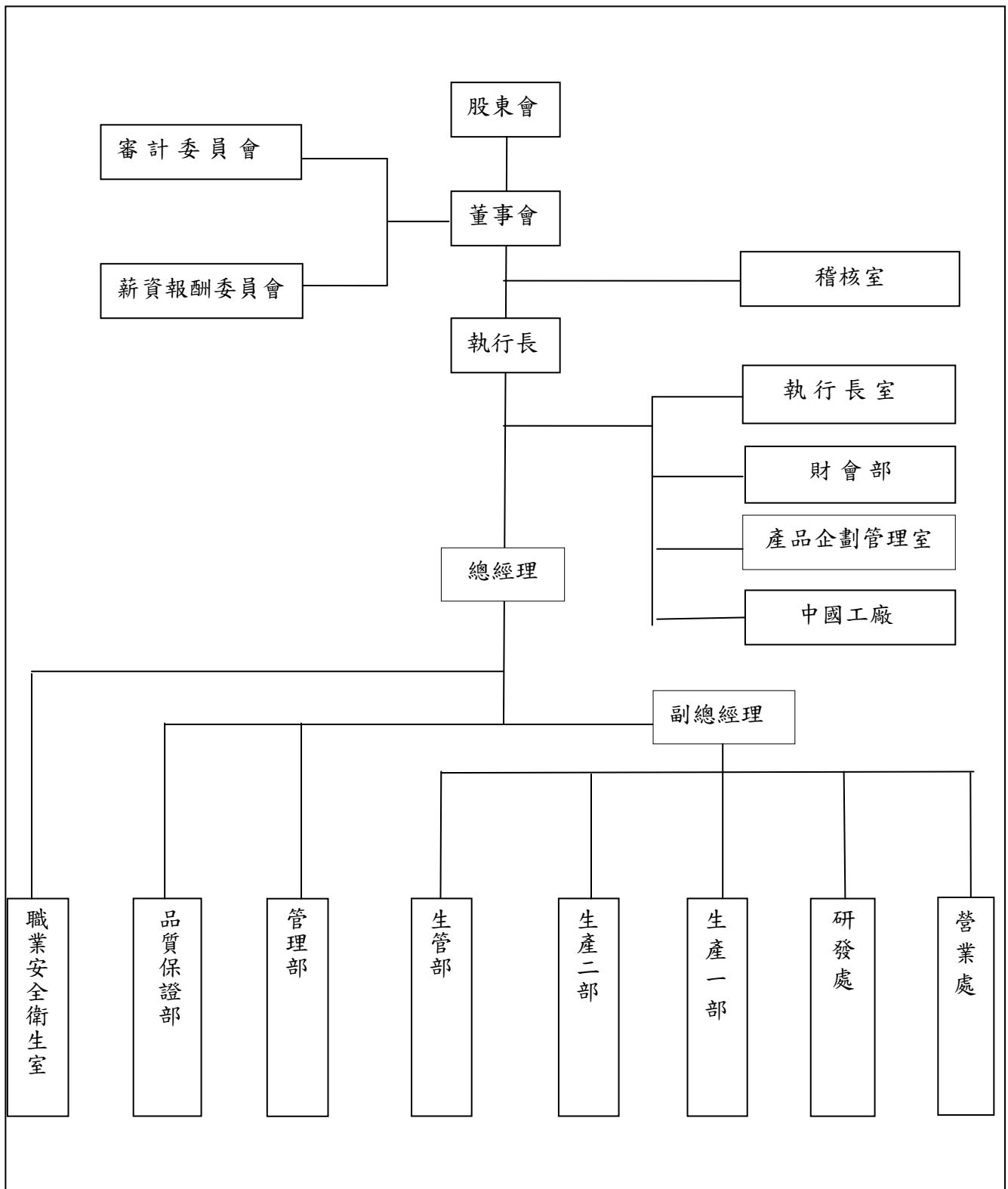
- 81.11 成立臺慶精密電子股份有限公司，實收資本額 26,500 仟元。
- 82.09 現金增資 1,000 仟元，增資後實收資本額為 27,500 仟元。
- 84.07 現金增資 27,500 仟元，增資後實收資本額為 55,000 仟元。
- 84.12 轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 85.04 取得 ISO-9002 品質認證。
- 86.01 與工研院材料所合作高頻積層晶片電感製程技術成功並量產。
- 88.09 現金增資 38,500 仟元，增資後實收資本額為 93,500 仟元。
- 89.08 盈餘轉增資 16,500 仟元，增資後實收資本額為 110,000 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
- 106.03 合金高導磁率新材料開發，Ui 28~30 材料
- 106.04 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 TXF3532/4532 尺寸
- 106.07 耐大電流穿線式磁珠 BPH 系列，全系列自動化製程開發完成，量產交貨。
- 106.08 微型合金材一體成形式功率電感 AWP 系列於泗洪廠量產
- 106.10 元件直接打件上板式(On Board type) 網路變壓器解決方案，已獲數家客戶採用
- 107.01 HDMI 2.1 規格適用之共模濾波器
- 107.04 車用電子專用，自動化生產中尺寸耐電流共模濾波器 WCM7060 等系列量產
- 107.07 全自動化一體成形式功率電感產線於泗洪廠裝機開始量產
- 107.07 電感式網路變壓器模組 2.5G/5G,產品規格開發完成獲客戶承認
- 107.09 合金材一體成形式繞扁線功率電感 TMPF 系列開發完成

- 107.11 電感式網路變壓器模組，10G 產品規格開發完成，開始送樣
- 108.04 積層晶片大電流功率電感，包括高、中、低不同規格的系列產品
CPI/MPI 系列開發及量產
- 108.06 真無線耳機(TWS)用電感 SWF2012RF/1608RF 及 HPC201212MF 系列開發量產上市。
- 108.07 薄型封膠式繞線電感(包括鐵氧體材及合金材)更小型化: AHP121008 /121010、薄型化 AHP201608/252008 產品的開發及量產
- 108.07 車載用共模濾波器 ACM4532/ACM3225，適用於 CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) 一般規格開發完成
- 108.10 適用乙太網路供電 PoE 規格 (Power over Ethernet，簡稱 PoE 之網路變壓器 TXF5365/TXF4532/TXF3532 系列，開發完成
- 108.10 通過 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證。

參、公司治理報告
一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ●監督財報之允當表達，評估潛在風險之管控。 ●監督實施內控之有效性及相關法令遵行。 ●監督簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
薪資報酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> ●訂定並定期檢討董事及經理人薪資報酬之合理性。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ●內部控制制度之查核與評估。 ●稽核報告之撰寫及改善作業之考核。 ●海外子公司內部控制制度之評估與稽核。
執行長室	<ul style="list-style-type: none"> ●市場推廣，海外市場銷售之營運及規劃。
財會部	<ul style="list-style-type: none"> ●預算彙編、會計、稅務及股務之規劃與管理。 ●資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理。
產品企劃管理室	<ul style="list-style-type: none"> ●國內外供應廠商開發、議價及採購 ●供應商評鑑及管理 ●商品庫存管理
職業安全衛生室	<ul style="list-style-type: none"> ●定期召開安全衛生委員會會議溝通與記錄。 ●推行公司訂定之安全衛生工作守則與規則。 ●預防各類災害發生與檢點。
研發處	<ul style="list-style-type: none"> ●新產品及技術之設計、送樣、研究、開發規劃與執行。 ●產品相關技術支援與諮詢、合理化設備開發。
管理部	<ul style="list-style-type: none"> ●人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理。 ●行政、總務制度之建立及執行。 ●公共關係及法律事務之處理。 ●主要原物料、設備及各項庶品等之採購與管理。 ●協力廠商之開發管理。 ●公司管理資訊系統之規劃、建立與執行。
品質保證部	<ul style="list-style-type: none"> ●產品檢驗及異常、客訴處理。 ●品質稽核與認證之業務規劃與執行。 ●儀校管理與售後服務。
營業處	<ul style="list-style-type: none"> ●營業目標之計劃與執行。 ●市場開發、顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理。 ●全球客戶市場調查與商情資訊之蒐集分析。 ●產品行銷之企劃執行、主要海外銷售市場之開拓。
生產一部 生產二部	<ul style="list-style-type: none"> ●產品之生產、品檢、試作及倉儲管理。 ●品質管制、工程技術之建立與執行。 ●出貨、外包管理及物料控制制度之規劃與執行。 ●生產自動化之規劃與執行。 ●設備保全。
生管部	<ul style="list-style-type: none"> ●訂單審核、訂單出貨相關事宜 ●各倉庫進料領料管理 ●各產線製程投入及生產排程計劃 ●產線報表、實績整理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

(1)董事及監察人持股資料

109年04月26日；單位：股

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期 (註2)	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 (註3)	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			備註 (註4)
							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	
	中華民國	西北投資 (股)公司	-	108.06.25	3年	95.07.21	6,245,718	6.86%	6,245,718	6.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	中華民國	代表人： 謝明諤	男	108.06.25	3年	95.07.21	2,871,608	3.16	2,949,608	3.24	947,651	1.04%	-	-	美國西太平洋大 學企業碩士 明新工專畢 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 董事長兼總經理及董事 臺慶精密電子(昆山)有限公司董 事長兼總經理及董事 Fixed Rock Holding Limited 董事 長及董事 North Star International Limited 董事長及董事 Best Bliss Investments Limited 董 事長及董事 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長 及董事 鈺邦科技股份有限公司薪酬會 委員	董事	謝游玉 香	母子	註5
	中華民國	恒洋投資 (股)公司	-	108.06.25	3年	99.05.14	6,108,995	6.71%	6,467,995	7.11%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	中華民國	代表人： 謝游玉香	女	108.06.25	3年	99.05.14	2,207,703	2.43%	2,159,323	2.37%	-	-	-	-	楊梅國小畢	恒洋投資股份有限公司董事長 及董事	董事長	謝明諤	母子	-
																	總經理	謝明良	母子	
																	營業處 副處長	謝明機	母子	

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期 (註2)	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 (註3)	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			備註 (註4)
							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	新加坡	CHEN CHIN SHENG	男	108.06.25	3年	99.05.14	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學 EMBA 國企碩士 華夏工專電子科 臺西普爾控股(新) 私營有限公司董 事長 西普爾電子(新)私 營有限公司董事 長 臺慶精密電子(新) 私營有限公司董 事長	西普爾控股(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 臺慶精密電子(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 SC Innovation Limited 董事 KL Venture Limited 董事 Best Merits Ventures Limited 董 事	-	-	-	-
董事	中華民國	林鑑榮	男	108.06.25	3年	90.08.07	1,907,550	2.10%	1,836,610	2.02%	629,810	0.69%	-	-	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	-	-	-	-
董事	中華民國	洪至正	男	108.06.25	3年	99.05.14	1,302,345	1.43%	1,286,615	1.41%	40,650	0.04%	-	-	臺北醫學大學醫 務管理學系碩士 班 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	緻美整形外科診所院長	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期 (註2)	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 (註3)	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			備註 (註4)
							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	黃桂洸	男	108.06.25	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		-	-	-	-
獨立董 事	中華民國	羅偉	男	108.06.25	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	合勤投資控股股份有限公司資深副總經理&財務會計主管&發言人 合勤科技(股)公司資深副總經理&務會計主管 盟創科技股份有限公司資深副總經理&財務會計主管 無錫盟創網絡科技有限公司法定代表人 無錫研勤信息科技有限公司監事 上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司法定代表人 Zyxel Iletisim Teknolojileri A.S. 副董事長 合冠投資股份有限公司董事 勤絃科技股份有限公司監察人 宇曜智能股份有限公司監察人 黑貓資訊股份有限公司董事&董事長 兆勤科技股份有限公司資深副總經理&財務會計主管	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期 (註2)	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 (註3)	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			備註 (註4)
							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	
獨立董 事	中華民國	朱光惠	男	108.06.25	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 國立台灣大學-學 士 創億資本管理顧 問公司董事長 利豐創新股份有 限公司董事長 建邦顧問(股)公 司副總經理 建邦創投(股)公 司總經理 台灣創投公會理 事	Juniver Ventures Ltd.(瑞峰投資 公司)董事長	-	-	-	-
獨立董 事	中華民國	李宥村	男	108.06.25	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1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：本公司董事會為有效將董事會與公司的運作緊密結合，主張董事長與執行長(最高經理人)由同一人擔任。本公司董事長兼執行長謝明諺先生，產業經歷完整，熟稔公司營運。目前集團三廠的經營團隊，長年在謝明諺先生的領導下，執行策略與營運管理，故本公司董事長兼執行長由謝明諺先生擔任有其合理性。而本公司規模逐漸擴大，且近年來景氣受外在因素影響更為多變，集團三廠間的策略執行及資源調度必須更為彈性與迅速。故本公司董事長兼執行長由謝明諺先生擔任有其必要性。因應措施於111年06月24日前本公司董事長及執行長仍同一人，將依法設置獨立董事不少於四人。

(2)、法人股東之主要股東：

109年04月26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：

109年04月26日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董事數
		商務、法務、財務、會計或公司業務相關之私立專院校講師以上	法官、檢察官、會計師或其他與國家資格證書及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
西北投資(股)公司 代表人:謝明諺	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	-	V	-	V		0	
恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	-	-	V	V	V	-	-	V	V	V	-	V	-	V		0	
CHEN CHIN SHENG	-	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	0	
林鑑榮	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V	0	
洪至正	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
黃桂洸	-	-	V	V	V	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V	0	
羅偉	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
朱光惠	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
李宥村	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	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“V”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

109年04月26日；單位：股

職稱 (註1)	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 (註2)	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			備註(註3)
					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	2,949,608	3.24%	947,651	1.04%	-	-	美國西太平洋大學企業碩士 明新工專畢 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 董事長兼總經理及董事 臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長 兼總經理及董事 Fixed Rock Holding Limited 董事長及 董事 North Star International Limited 董事長 及董事 Best Bliss Investments Limited 董事長 及董事 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長及董事 鈺邦科技股份有限公司薪酬會委員	總經理	謝明良	兄弟	(註4)
												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	2,781,148	3.06%	612,798	0.67%	-	-	英國倫敦帝國學院物理博 士 國立臺灣大學 EMBA 財 金碩士 聯華電子研發經理	臺慶精密電子(昆山)有限 恒洋投資股份有限公司監察人	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	588,075	0.65%	-	-	-	-	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	-	-	-	
副總經理	中華民國	申寶琳	男	105.12.05	104,120	0.11%	-	-	-	-	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	林易儒	男	101.05.01	52,258	0.06%	31,356	0.03%	-	-	崑山工商專校工管科 西北臺慶晶片製造經理		-	-	-	
產品企劃管 理室 協理	中華民國	曾志銘	男	105.12.05	60,600	0.07%	-	-	-	-	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		-	-	-	

職稱 (註1)	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 (註2)	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			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長室 總管理師	中華民國	鍾百烜	男	100.03.15	30,000	0.03%	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	-	-	-	
執行長室 總管理師	中華民國	黃紹雄	男	100.03.15	303,117	0.33%	49,592	0.05%	-	-	楊梅高中 西北臺慶科技(股)公司研發經理	-	-	-	-	
產品企劃管理室 總管理師	中華民國	謝清吉	男	100.04.01	38,264	0.04%	-	-	-	-	萬能工專電子應用科 年程科技製造課長	-	-	-	-	
營業協理	中華民國	李勇賜	男	100.03.15	261,760	0.29%	23,225	0.03%	-	-	中原大學企業管理研究所 西北電機業務專員 國稅局稅務專員	-	-	-	-	
營業處處長(代)	中華民國	謝明機	男	100.04.01	2,714,081	2.98%	611,731	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		
營業處副處長	中華民國	詹宇鈞	男	105.03.01	66,212	0.07%					大華工商專校電子科 飛特科技有限公司業務主任					
研發處處長	中華民國	楊祥忠	男	100.03.15	40,192	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	75,690	0.08%	30,987	0.03%	-	-	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	38,719	0.04%	-	-	-	-	中原大學企管系 建鋁實業(股)公司會計副 理 華懋科技(股)公司稽核課 長	-	-	-	-	
品質保證部經理	中華民國	張榮泉	男	101.05.01	49,000	0.05%	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	64,623	0.07%	-	-	-	-	楊梅高中 臺慶精密採購專員	-	-	-	-	

職稱 (註 1)	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 (註 2)	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			備註(註 3)	
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係		
稽核主管	中華民國	林武獻	男	100.03.15	51,001	0.06%	-	-	-	-	省立宜蘭高職機械科 TDK 製造課長 美磊科技運籌物流副理	-	-	-	-	-	-

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 4：本公司董事會為有效將董事會與公司的運作緊密結合，主張董事長與執行長(最高經理人)由同一人擔任。本公司董事長兼執行長謝明諺先生，產業經歷完整，熟稔公司營運。目前集團三廠的經營團隊，長年在謝明諺先生的領導下，執行策略與營運管理，故本公司董事長兼執行長由謝明諺先生擔任有其合理性。而本公司規模逐漸擴大，且近年來景氣受外在因素影響更為多變，集團三廠間的策略執行及資源調度必須更為彈性與迅速。故本公司董事長兼執行長由謝明諺先生擔任有其必要性。因應措施於 111 年 06 月 24 日前本公司董事長及執行長仍同一人，將依法設置獨立董事不少於四人。

(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

(一)董事(含獨立董事)之酬金

108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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		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)								
		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	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	西北投資(股)公司 代表人:謝明諺																							
董事	恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香																							
董事	林鑑榮	-	-	-	-	7,885	7,885	504	504	1.91%	1.91%	5,018	8,734	-	-	787	-	787	-	3.23%	4.08%	-		
董事	洪至正																							
董事	黃桂洸																							
董事	CHEN CHIN SHENG																							
獨立董事	羅偉																							
獨立董事	朱光惠	1,296	1,296	-	-	-	-	252	252	0.35%	0.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.35%	0.35%	-		
獨立董事	李宥村																							

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:

本公司並未提撥董事酬勞,獨立董事酬金採固定給付制,主要係考量為維持其獨立性,以利發揮監督職能。本公司獨立董事每年至少參與4次董事會、4次審計委員會、2次薪資報酬委員會,且為落實企業經營誠信運作,獨立董事每月核閱內部稽核報告,並定期與內部稽核主管及會計師針對內部控制及財務報表進行溝通,溝通情形詳「審計委員會運作情形」。

2.除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無

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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	羅偉、朱光惠、李宥村	羅偉、朱光惠、李宥村	羅偉、朱光惠、李宥村	羅偉、朱光惠、李宥村
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	謝明諺	謝明諺	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	謝明諺	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	謝明諺
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

(二)總經理及副總經理之酬金

108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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	謝明諺	5,733	8,453	108	108	2,747	3,742	1,604	-	1,604	-	2.32%	3.17%	-
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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	謝明良	謝明良
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	2	2

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31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	-	6,988	6,988	1.59%
	總經理	謝明良				
	執行長室特助	張龍旺				
	副總經理	申寶琳				
	產品企劃管理室協理	林易儒				
	產品企劃管理室總監	曾志銘				
	執行長室總管理師	鍾百烜				
	執行長室總管理師	黃紹雄				
	產品企劃管理室總管理師	謝清吉				
	營業協理	李勇賜				
	營業處處長(代)	謝明機				
	營業處副處長	詹宇鈞				
	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					

(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	107年度		108年度	
	本公司	本公司	本公司	合併報表
董事	3.64	4.48	3.58	4.43
監察人	0.00	0.00	0.00	0.00
總經理及副總經理	2.61	3.46	2.32	3.17

(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 109.04.26)董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	西北投資(股)公司 代表人：謝明諺	8	0	100	連任
董事	恒洋投資(股)公司 代表人：謝游玉香	8	0	100	連任
董事	CHEN CHIN SHENG	8	0	100	連任
董事	林鑑榮	8	0	100	連任
董事	洪至正	8	0	100	連任
董事	黃桂洸	8	0	100	連任
獨立董事	羅偉	8	0	100	連任
獨立董事	朱光惠	8	0	100	連任
獨立董事	李宥村	8	0	100	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：

董事會期別	日期	參與董事姓名	議案內容	董事持反對或保留意見及利益迴避情形
第十一屆 第十三次 董事會	108 年 1 月 22 日	西北投資股份有限公司代表人：謝明諺、 恒洋投資股份有限公司代表人：謝游玉香、林鑑榮、 黃桂洸、洪至正、羅偉、 朱光惠、李宥村	董事長退休金審查案、一〇七年度年終獎金、一〇八年度薪資及績效獎金、獨立董事報酬案及發故事由	討論董事長退休金、每月薪資結構及給付案、年終獎金、績效獎金報酬時，董事長利益迴避；由獨董羅偉代理主席，其餘出席董事無異議照案通過。討論獨立董事報酬案時，獨董羅偉、獨董朱光惠及獨董李宥村利益迴避；其餘出席董事無異議照案通過。
第十二屆 第三次董 事會	108 年 8 月 7 日	西北投資股份有限公司代表人：謝明諺、 恒洋投資股份有限公司代表人：謝游玉香、林鑑榮、	本公司一〇七年度董事及員工酬勞分配案(明細)	審查董事年終報酬時，董事利益迴避；其餘出席獨立董事無異議照案通過。討論董事長員工酬勞時，董事長利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。

		黃桂洸、洪至正、羅偉、朱光惠、李宥村		
第十二屆第五次董事會	108年1月13日	西北投資股份有限公司代表人：謝明諺、恒洋投資股份有限公司代表人：謝游玉香、林鑑榮、黃桂洸、洪至正、羅偉、朱光惠、李宥村	董事長退休金審查案、一〇八年度年終獎金、一〇九年度薪資及績效獎金、獨立董事報酬案及發放事由	討論董事長退休金、每月薪資結構及給付案、年終獎金、績效獎金報酬時，董事長利益迴避；由獨董羅偉代理主席，其餘出席董事無異議照案通過。討論獨立董事報酬案時，獨董羅偉、獨董朱光惠及獨董李宥村利益迴避；其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司業已修訂董事會議事規則，藉以強化董事會職能，並於102年05月13日董事會成立審計委員會。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度及當年度(截至109.04.26)審計會開會6次(A)，委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事/ 召集人	羅偉	6	0	100	連任
獨立董事	朱光惠	6	0	100	連任
獨立董事	李宥村	6	0	100	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。

(四)公司治理運作情形及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			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聯絡方式，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			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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</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。未來將視情況訂定董事會績效評估辦法及其評估方式進行相關評鑑。</p> <p>(四)無重大差異</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、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>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	v		本公司委由兆豐證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	v 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。 (三)本公司目前為興櫃公司，依興櫃公司應辦事項，於每年會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並於每會計年度第二季終了後四十五日內檢送第二季財務報告。	(一)無重大差異 (二)無重大差異 (三)本公司目前為興櫃公司，對於年度財務報告及季財務報告之公告及申報與上市櫃公司有差異。未來正式上市上櫃後，將依照上市上櫃公司治理實務守則辦理。
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	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>經營狀況，在公開資訊觀測站揭露本公司財務、業務、內部人持股異動情形等資訊。</p> <p>(四)供應商關係：本公司秉持互信互惠原則，與供應商保持良好且長久關係，以使雙方共創雙贏局面。</p> <p>(五)利害關係人之權利：利害關係人之權利得與公司進行溝通、建議，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依法令規定進修證券法規等課程，並符合進修時數之規定。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司向來以客為尊，竭盡所能滿足客戶各項需求，以維持良好長久關係，共同創造最佳利潤。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚未對董事購買責任保險，但未來上市上櫃後將依規定進行投保。</p>	
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)		v	本公司尚未有治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	本公司雖未自行編製公司治理自評報告，或委託專業機構做治理評鑑報告，但所有作業程序均依治理守則辦理，未來會視需要或法令規定進行治理自評。

(五)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 司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	羅偉	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立董事	朱光惠	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立董事	李宥村	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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“√”。

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」。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年07月30日至111年06月24日，最近年度薪資報酬委員會開會5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	5	0	100	連任
委員	朱光惠	5	0	100	連任
委員	李宥村	5	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。

3.薪資報酬委員會之職責

訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因:

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?	v		本公司雖未依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行風險評估。但本公司依據ISO14001:2015環境系統指引實施環境相關政策管理風險；另訂有「防範內線交易管理辦法」、「廉潔守則」、「反貪腐管理辦法」及「內部控制制度」，是針對社會及公司治理議題風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。	無重大差異
二、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?		v	尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	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
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?		v	(一) 本公司已取得並通過 ISO14001:2015 環境管理系統之認證，並明確訂定環境政策。與環境管理相關之制度，皆依環境管理系統及環保法令規定辦理，並隨時檢討其執行成效，持續改進。	(一)無重大差異
(二) 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?		v	(二) 本公司竭盡所能提升各項資源之利用率，如實施廢棄物分類管理以提高資源回收率，並持續進行製程原物料之回收利用除可降低成本外，亦減低對環境之衝擊。	(二)無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施?		v	(三) 本公司雖尚無評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，但實務面上針對減少可能造成氣候變遷相關的日常工作，有相	(三)無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			關的措施。如使用電子發票、導入電子簽核系統，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業成本。文書用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，大量減少紙張耗用等資源。另辦公室推行夏日空調溫度設定26度、照明全面換裝LED T5燈具、設定午休及下班關燈機制，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。及汰換老舊冷氣機、空壓機以達節能減碳之目的。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		v	(四) 公司設有 ISO14001:2015 環境管理系統，依循環境政策內容發佈，制定各項工業減廢議題，並於每年訂定環境目標標的管制表為方向，其目標包含廠區用水、用電總量降低、廢棄物減量..等，各項標的成效皆符合所預設達成目標值，公司設有廠務專屬人員，負責廠內各用水總量、用電總量、廢棄物總重量、溫室氣體 CO2 排放量、節約能源..等進行數據管理與分析，達到有效掌握相關資訊。	(四)無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(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？	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
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	v		(二)員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現及考量公司未來營運風險後決定。而本公司依公司法及公司章程，提撥當年稅前盈餘的固定百分比給予員工為員工酬勞，於次年度年中發放。並提撥當年度稅後盈餘的固定百分比給予員工為年終獎金，並於農曆年前發放，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	(二) 無重大差異
(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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	v		(四)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。	(四) 無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	v		(五)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。對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，遵循產業相關法規及國際準則。	(五) 無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	v		(六) 本公司對往來之供應商實施定期評鑑，且在職業安全的部份，有制定「承攬商管理程序」，安全衛生室定期發信宣導。另外在環	(六) 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			保上相關議題上，有制定「綠色環保產品規格作業程序」,在新規格承認時會提供給供應商簽回, 每年供應商稽核時也會請供應商回填供應商稽核查檢表, 雖無評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄, 但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。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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引, 編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書? 前揭報告書是否取得第三方		√	公司目前尚未編製, 未來將視需求而做適時編製。	無重大差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者, 請敘明其運作與所定守則之差異情形:</p> <p>本公司雖尚未訂定企業社會責任守則, 但:</p> <p>(一)本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視, 除已取得ISO 14001、ISO45001的認證外, 公司會定期針對廠區內之空氣、噪音、廢棄物及能源使用等作相關監測, 如果有超過標準值, 會立即進行改善計劃。</p> <p>(二)本公司重視勞工和諧關係及員工福利制度, 已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程、員工團體保險、安排定期健康檢查等, 定期召開勞資會議重視勞工和諧關係。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:</p> <p>1、本公司從原物料投入、產品產出、廢氣、廢水、廢棄物處理都符合環保法令的要求, 108年亦花費約864仟元購置及修繕防治污染設備。本公司委託專業處理公司, 二十四小時於廠內汙水處理設施操作, 確保廢水符合法規排放, 108年共付出2,805仟元代操作費用, 及藥劑費共1,418仟元。</p> <p>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。</p> <p>3、本公司廢紙回收, 委由慈濟處理, 所回收之金額即交給慈濟做公益用。</p> <p>4、廠區外圍植栽認養, 花木修剪、108年增加認養範圍。</p> <p>5、使用冷氣會做溫調控制, 達到節能減碳。</p> <p>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。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
7、配合政府推動要求公司在場內設有電動機車充電站，供電動車充電使用。				
8、配合政府推動能源大用戶節約能源申報每年最少節能 1%效能、連續 5 年自 104~108 平均年節電率已達 1.83% 符合政府要求。				
9、捐贈 3 萬給方舟啟智教養院，關懷銀髮耄寶貝。				
10、108年捐贈3萬給國立清華大學國際志工貝里斯團，贊助教導友邦偏鄉小學及高中基礎資訊技能，進行文化交流、落實國民外交。				
11、捐贈 7 萬 5 仟元給台灣動物保護協進會，助毛小孩有頓溫飽，並用愛終止流浪。				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？		v	(一)公司尚未制定經董事會通過之誠信經營政策；但公司為確保所有同仁遵行誠信經營的良好道德行為，於內部管理辦法中，特別制定「反貪腐管理辦法」，所有同仁均簽署「廉潔守則」，落實誠信經營的管理政策。	本公司雖未訂誠信經理政策或尚未建立不誠信行為風險之評估機制，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。未來將訂定誠信經營政策及方案，符合並履行上市上櫃公司誠信經營守則。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？		v	(二) 公司尚未建立不誠信行為風險之評估機制，但公司於內部管理辦法中，特別制定「反貪腐管理辦法」，及所有同仁均簽署「廉潔守則」，防範不誠信行為發生。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？		v	(三)公司於管理規章中，特別制定「反貪腐管理辦法」，及所有同仁均簽署「廉潔守則」，其中明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。	(三)無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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>	<p>v</p> <p>v</p> <p>v</p> <p>v</p> <p>v</p>	<p>v</p> <p>v</p> <p>v</p> <p>v</p> <p>v</p>	<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畫定期查核，會計師亦定期執行內控審查。</p> <p>(五)本公司定期舉反貪腐政策之內、外部之教育訓練，且於新進員工教育訓練向員工宣導。</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責單位。</p> <p>(三)無重大差異</p> <p>(四)無重大差異</p> <p>(五)無重大差異</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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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>v</p> <p>v</p> <p>v</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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		v	本公司未訂誠信經營守則	待後續公司訂定誠信經營守則後，將依規定加強相關資訊之揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 不適用。本公司尚未訂定誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章，作為落實誠信經營之基本。 2.本公司「董事會議事規則」訂有董事之利益迴避制度，使董事可客觀看待董事會議案。 3.本公司訂有「防範內線交易作業辦法」，明訂內部人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。 4.本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討公司誠信經營推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(八)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。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1)內部控制聲明書：

西北臺慶科技股份有限公司


內部控制制度聲明書


日期：109 年 01 月 13 日

本公司民國 108 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108年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年01月13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： 簽章

總經理： 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

(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。

(十一)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。

(十二)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	108.01.22	01.一〇七年第四季營運報告。
		02.一〇七年第四季財務報告。
		03.一〇七年第四季稽核報告。
		04.訂定「委任經理人退休管理辦法」案。
		05.本公司經理人退休金審查案。
		06.本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案。
		07.本公司及子公司經理人一〇七年度年終獎金、一〇八年度績效獎金發放案。
		08.董事出席董事會車馬費。
		09.獨立董事報酬。
		10.承認本公司一〇七年度內部控制制度聲明書案。
		11.本公司一〇八年營運計劃案。
		12.永豐商業銀行(股)公司授信及 Fixed Rock Holding Ltd.，慶邦電子元器件(泗洪)有限公司背書保證案。
		13.玉山銀行年度續約及磐固控股背書保證案。
		14.台北富邦商業銀行(股)公司授信及 Fixed Rock Holding Ltd 背書保證案。
		15.上海商業儲蓄銀行授信額度續約及磐固控股背書保證案。
		16.慶邦電子元器件(泗洪)有限公司增資案。
		17.處分營業設備予關係人慶邦電子元器件(泗洪)有限公司案。
		18.東亞銀行授信案。
		19.臺灣土地銀行融資額度續約案。
		20.國際票券金融股份有限公司桃園分行授信額度續約案。
		21.台灣票券金融股份有限公司發行商業本票額度續約案。
		22.大陸中國銀行廠房抵押貸款案。
董事會	108.04.02	01.一〇八年第一季營運報告。
		02.一〇八年第一季財務報告。
		03.一〇八年第一季稽核報告。
		04.一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		05.一〇七年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案。
		06.一〇七年度盈餘分配案。
		07.擬辦理現金減資案。
		08.資本公積分配現金案。
		09.修改「公司章程」案。
		10.昆山臺慶精密電子有限公司盈餘分配案。
		11.慶邦電子元器件(泗洪)有限公司增資案。
		12.修訂「取得或處分資產處理辦法」案。
		13.修訂「資金貸與他人作業辦法」案。
		14.本公司簽證會計師二〇一九年度報酬案。

會議名稱	日期	議案
		15.慶邦電子元器件(泗洪)有限公司背書保證案。
		16.中國信託商業銀行年度授信續約案。
		17.凱基商業銀行授信額度申請案。
		18.改選董事案。
		19.提名獨立董事候選人資格案。
		20.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。
		21.擬訂於一〇八年六月二十五日召開本公司一〇八年股東常會相關議案。
董事會 (臨時)	108.06.25	01. 選任董事長，提請選舉案。
董事會	108.07.30	01.提名本公司第四屆「薪資報酬委員會」委員
董事會	108.08.07	01.一〇八年第二季營運報告。
		02.一〇八年第二季財務報告。
		03.一〇八年第二季稽核報告。
		04.本公司一〇七年度董事及員工酬勞分配案(明細)。
		05.一〇八年度第二季合併財務報表承認案。
		06.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。
		07.擬辦理現金減資案。
		08.資本公積分配現金案。
董事會	108.11.06	01.一〇八年第三季營運報告。
		02.一〇八年第三季財務報告。
		03.一〇八年第三季稽核報告。
		04.提報一〇九年度稽核計畫案。
		05.慶邦電子元器件(泗洪)有限公司背書保證案。
		06.華南商業銀行年度授信續約案。
		07.日盛銀行新增往來授信案。
		08.國泰世華商業銀行授信額度展期續約案。
		09.本公司一〇七年度未分配盈餘用於實質投資案。
		10.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。
董事會	109.01.13	01.一〇八年第四季營運報告。
		02.一〇八年第四季財務報告。
		03.一〇八年第四季稽核報告。
		04.本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案。
		05.本公司及子公司經理人一〇八年度年終獎金、一〇九年度績效獎金發放案。
		06.董事出席董事會車馬費。
		07.獨立董事報酬。
		08.承認本公司一〇八年度內部控制制度聲明書案。
		09.本公司一〇九年營運計劃案。
		10.擬制訂本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。
		11.玉山銀行額度續約及磐固控股背書保證案。

會議名稱	日期	議案
		12.上海商業儲蓄銀行授信額度續約及磐固控股背書保證案。
		13.台北富邦商業銀行(股)公司授信續約及 Fixed Rock Holding Ltd 背書保證案。
		14.臺灣土地銀行融資額度續約案。
		15.彰化銀行授信額度續約案。
		16.兆豐票券金融股份有限公司保證發行商業本票續約案。
		17.台灣票券金融股份有限公司發行商業本票額度續約案。
		18.國際票券金融股份有限公司桃園分行授信額度續約案。
董事會	109.04.07	01.一〇九年第一季營運報告。
		02.一〇九年第一季財務報告。
		03.一〇九年第一季稽核報告。
		04.一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		05.一〇八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案。
		06.一〇八年度盈餘分配案案。
		07.資本公積分配現金案。
		08.修改公司章程案。
		09.慶邦電子元器件(泗洪)有限公司背書保證案。
		10.中國信託商業銀行年度授信續約案。
		11.凱基商業銀行授信續約及條件變更案。
		12.本公司「董事會議事規則」部分條文修訂案。
		13.訂於一〇九年六月二十四日召開本公司一〇九年股東常會相關議案。
股東會	108.06.24	01.本公司一〇七年度營業狀況報告。
		02.審計委員審查一〇七年度決算表冊報告。
		03.一〇七年度員工酬勞、董事酬勞分派案報告。
		04.一〇七年度營業報告書暨財務報表案，提請承認
		05.一〇七年度盈餘分配議案，敬請承認。
		06.資本公積分配現金案
		07.修改「公司章程」案。
		08.修訂「取得或處分資產處理辦法」案。
		09.修訂「資金貸與他人作業辦法」案。
		10.董事(含獨立董事)選舉案。
		11.擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案

(十三)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。

(十四)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	吳偉豪、李燕娜	108 年全年度	-

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例為四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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 仟元				
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元		v	v	
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元				v
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

金額單位：新台幣仟元

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	吳偉豪 李燕娜	2,151	-	41	-	2,287	2,328	108 年全年度	其他: (1)移轉訂價報告編制 180 仟元 (2)顧問服務費 2,107 仟元 -

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

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

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

本公司財務報表原由資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師查核簽證，配合會計師事務所內部調整之需要，自 108 年第二季季報起，變更由資誠聯合會計師事務所吳偉豪及李燕娜會計師查核簽證。

(一)、關於前任會計師

更換日期	108 年 8 月 7 日		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	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	無		
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	吳偉豪、李燕娜
委任之日期	108年8月7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:不適用。

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所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	108 年度		109 年截至 04 月 26 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	—	—	57,000	—
董 事	恒洋投資(股)公司	—	—	359,000	—
	代表人:謝游玉香	(47,380)	—	9,000	—
董 事	林 鑑 榮	(70,940)	—	—	—
董 事	洪 至 正	—	—	(15,730)	—
董 事	黃 桂 洸	—	—	—	—
董 事	CHEN CHIN SHENG	—	—	—	—
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	—	—	—	—
總 經 理	謝 明 良	(67,380)	—	—	—
執行長室特助	張 龍 旺	—	—	—	—
副 總 經 理	申 寶 琳	—	—	—	—

職 稱	姓 名	108 年度		109 年截至 04 月 26 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
產品企劃管理室 總 監	林 易 儒	—	—	—	—
產品企劃管理室 協 理	曾 志 銘	—	—	—	—
執 行 長 室 總 管 理 師	鍾 百 烜	(60,000)	—	—	—
執 行 長 室 總 管 理 師	黃 紹 雄	(67,380)	—	—	—
產品企劃管理室 總 管 理 師	謝 清 吉	—	—	(9,000)	—
營 業 協 理	李 勇 賜	—	—	—	—
營業處處長(代)	謝 明 機	65,471	—	3,000	—
營業處副處長	詹 宇 鈞	—	—	5,000	—
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	—	—	—	—
大股東 10% 以上	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	—	—	158,000	—

(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)
謝游玉香	處分	108.07.09	謝長智	祖孫	22,460	32.65
謝游玉香	處分	108.07.09	謝長佑	祖孫	22,460	32.65
謝游玉香	處分	108.07.09	謝長棋	祖孫	11,230	32.65
謝游玉香	處分	108.07.09	謝語潔	祖孫	11,230	32.65
謝明良	處分	108.07.09	謝長佑	父子	67,380	32.65
黃紹雄	處分	108.07.09	黃琳貽	父女	67,380	32.65
鍾百烜	處分	108.07.09	鍾柏元	父子	60,000	32.65
辛柏萱	處分	108.08.14	謝明機	夫妻	65,471	30.58
林鑑榮	處分	108.11.13	林隆皓	父子	70,940	31.01
蔡月鏡	處分	109.02.07	洪至正	母子	29,270	37.58

(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

109年04月26日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
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	10,207,649	11.22%	—	—	—	—	—	—	
法人代表: CHEN CHIN SHENG	—	—	—	—	—	—	—	—	
恒洋投資股份有限公司	6,467,995	7.11%	—	—	—	—	謝游玉香 謝游玉香 謝明良	該公司董事長 該公司董事長 該公司監察人	
法人代表: 謝游玉香	2,159,323	2.37%	—	—	—	—	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 母子 母子	
西北投資股份有限公司	6,245,718	6.86%	—	—	—	—	謝明諺 謝明諺	該公司董事長 該公司董事	
法人代表: 謝明諺	2,949,608	3.24%	947,651	1.04%	—	—	西北投資股份有限公司 謝游玉香 謝明良 謝明機	該公司董事長 該公司董事 母子 兄弟 兄弟	
謝明諺	2,949,608	3.24%	947,651	1.04%	—	—	西北投資股份有限公司 謝游玉香 謝明良 謝明機	該公司董事長 該公司董事 母子 兄弟 兄弟	
謝明良	2,781,148	3.06%	612,798	0.67%	—	—	謝游玉香 謝明諺 謝明機	母子 兄弟 兄弟	
謝明機	2,714,081	2.98%	611,731	0.67%	—	—	謝游玉香 謝明諺 謝明良	母子 兄弟 兄弟	
黃桂洸	2,564,591	2.82%	1,109,612	1.22%	—	—	—	—	
萬潤科技股份有限公司	2,552,436	2.80%	—	—	—	—	—	—	
法人代表: 盧鏡來	—	—	—	—	—	—	—	—	
謝游玉香	2,159,323	2.37%	—	—	—	—	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 母子 母子	
黃乾裕	1,864,451	2.05%	—	—	—	—	—	—	

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：

108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	34,250	100.00	—	—	34,250	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	25,450	100.00	—	—	25,450	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

109年04月26日 單位：仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	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

109年04月26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

109年04月26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	—	—	—	17	1,918	4	1,939
持有股數(股)	—	—	—	19,429,038	61,018,674	10,552,288	91,000,000
持股比例(%)	—	—	—	21.35	67.05	11.60	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元; 109 年 04 月 26 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	829	9,375	0.01
1,000~5,000	609	1,257,657	1.38
5,001~10,000	137	1,085,806	1.19
10,001~15,000	57	719,842	0.79
15,001~20,000	44	803,264	0.88
20,001~30,000	44	1,096,790	1.21
30,001~40,000	30	1,055,682	1.16
40,001~50,000	26	1,191,664	1.31
50,001~100,000	61	4,219,601	4.64
100,001~200,000	29	3,870,537	4.25
200,001~400,000	28	7,549,428	8.30
400,001~600,000	15	7,565,596	8.31
600,001~800,000	8	5,514,809	6.06
800,001~1,000,000	4	3,405,546	3.74
1,000,001 股以上	18	51,654,403	56.77
合計	1,939	91,000,000	100.00

2.特別股:無

(四)主要股東名單

109年04月26日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例(%)
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)		10,207,649	11.22
恒洋投資股份有限公司		6,467,995	7.11
西北投資股份有限公司		6,245,718	6.86
謝明諺		2,949,608	3.24
謝明良		2,781,148	3.06
謝明機		2,714,081	2.98
黃桂洸		2,564,591	2.82
萬潤科技股份有限公司		2,552,436	2.80
謝游玉香		2,159,323	2.37
黃乾裕		1,864,451	2.05

(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		107年	108年
	每股市價	最高		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		32.13	33.05
	分配後		28.93	未分配
每股盈餘	加權平均股數		91,000	91,000
	每股盈餘		5.50	4.83
每股股利	現金股利		3.20	未分配(註1)
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
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109年04月07日經董事會通過為盈餘分派每股現金股利1.7元及資本公積配發現金每股普通股1.0元。

(六)公司股利政策及執行狀況

項目	說明
本公司股利政策	本公司之股利政策，考量產業所處環境、公司成長階段、未來資金需求，財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等，每年在可供分配之範圍內，若於業務發展處於積極擴展階段時，預期獲利能力成長，配發股票股利不致大幅稀釋公司之獲利能力之情形下，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。
本次股東會擬議股利分派情形	本公司經 109 年 04 月 07 日董事會通過，盈餘分派每股現金股利 1.7 元及資本公積配發現金每股普通股 1.0 元。
預期股利政策將有重大變動時，應加以說明	無重大變動

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響: 無配發無償配股情事。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

項目	說明
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，由董事會決議提撥不高於 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。
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：	本公司民國 108 年依公司章程提列稅前利益不低於 6%為員工酬勞，及不高於 2%提列董事酬勞，金額分別是新台幣\$31,540,556 及\$7,885,139 元。 分配股票之股數計算機係依據股東會前一日收盤價並考量除權息之影響，惟本公司經 109 年 4 月 7 日董事會通過決議並未發放股票。若嗣後實際分配金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益
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：	109 年 04 月 07 日董事會通過配發員工酬勞\$31,540,556 元及董事酬勞\$7,885,139 元，與帳列估計金額並無差異，上述全數以現金發放。

項目	說明
(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：	無此情形
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 108 年 6 月 25 日股東常會報告後，配發 107 年員工酬勞新台幣 37,692,863 元及董事酬勞新台幣 9,423,216 元，與 107 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：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、參與發行海外存託憑證之發行情形：無此情事。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：無此情事。

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	108年度營業收入	比重
線圈元件	2,403,086	71.69%
晶片元件	747,863	22.31%
變壓器元件	163,554	4.88%
其它	37,412	1.12%
合計	3,351,915	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	線圈元件			晶片元件	變壓器元件	其它
	精密繞線電感	一體成型式電感	共模濾波器			
項目	1. 繞線式鐵氧體電感 2. 高頻繞線陶瓷電感 3. 繞線式鐵氧體低頻天線 4. 封膠繞線式薄型功率電感 5. 繞線式貼片磁珠	1. 一體成型式功率電感 2. 微型一體成型式功率電感 3. 耐大電流扁平線式一體成型功率電感 4. 集成電場遮蔽式功率電感	1. 雙線式共模濾波器 2. 三線式共模濾波器 3. 車載共模濾波器 4. 平衡非平衡轉換器(或Balun濾波器) 5. 貼片式大電流共模濾波器	1. 積層晶片磁珠 2. 積層晶片電感 3. 積層高頻陶瓷片電感 4. 積層陣列磁珠 5. 積層晶片功率電感 6. 積層晶片共模濾波器	1. 電容式網路變壓器模組 2. 電感式網路變壓器模組 2. 自動化繞線網路變壓器 3. 自偶合網路變壓器 4. 網路變壓器共模電感	1. 鎳鋅鐵芯 2. 無線充電用之鐵氧體薄片鐵芯

(4) 計劃開發之新產品項目

- A. 積層晶片型共模濾波器MCF 1210
- B. 高度1.0mm/0.8mm 薄型一體成型式功率電感AMP 03/04/05/06 系列
- C. 微型繞線式共模濾波器:WCM080608(加蓋式)、WCM160808(背膜式)
- D. 背膜式強固型合金材繞線薄型功率電感，高度0.8/1.0/1.2/1.5/2.5mm，TWPC 2012 /2016/2520/3030/4040/3225/5050/6060尺寸系列
- E. 車規 CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) Class3 共模濾波器 ACM3225
- F. 車規 OA (Open Alliance) 1000M共模濾波器ACM3225
- G. 三線式平衡不平衡轉換器(BALUN巴倫濾波器)
- H. 新一代電腦記憶體DDR5用一體成形式功率電感開發

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、一體成形式及手工組裝式等類型。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。

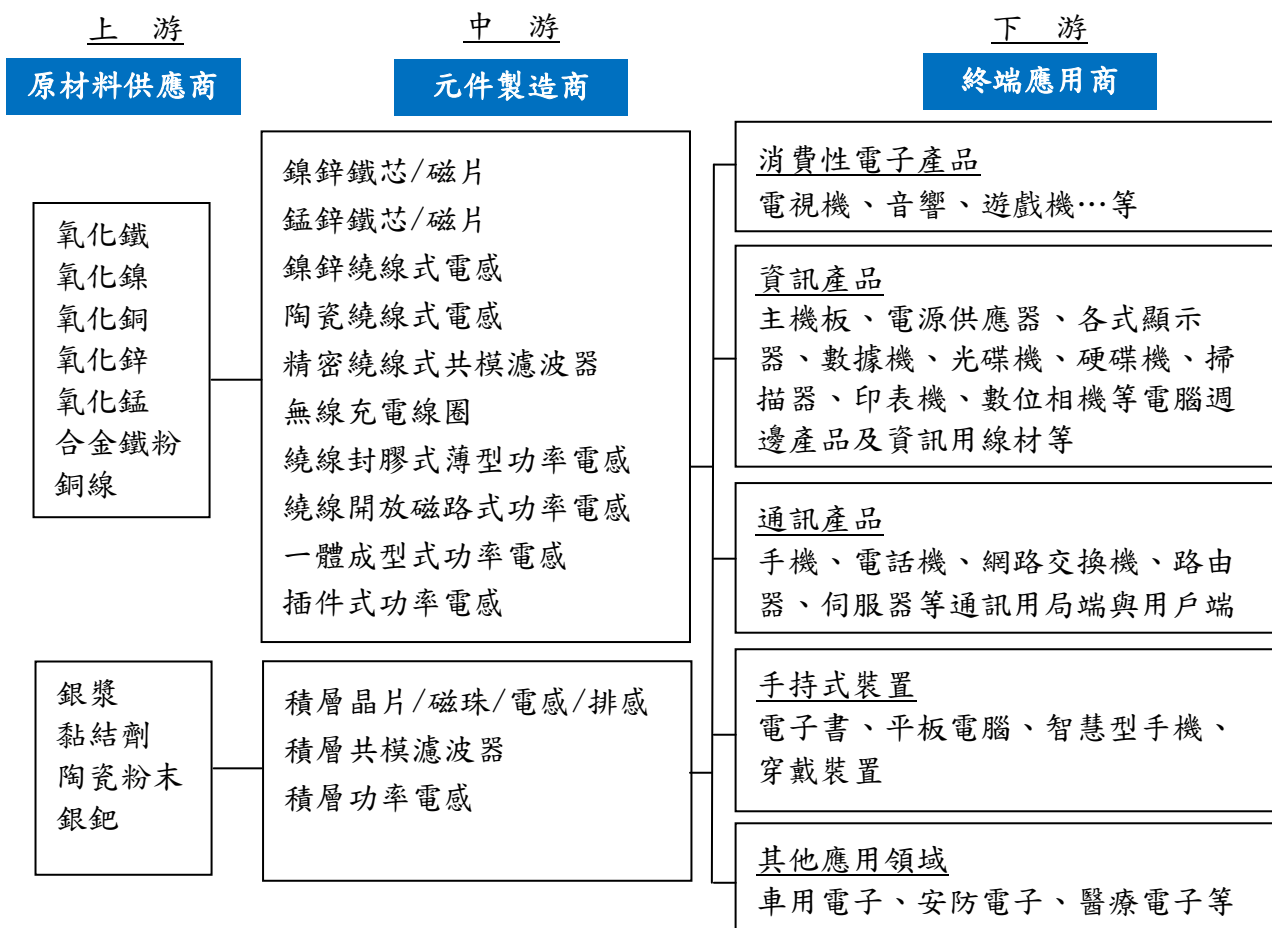
電感元件的應用極為廣泛，特別在消費型電子及3C電子產品，如智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、數位機上盒、手持式遊戲機、GPS導航機...等等。由於上述終端產品，消費者廣泛使用，且產品不斷推陳出新，功能日新月異，也間接帶動了電感元件的需求。近年來創新技術不斷應用在汽車產業、通信產業及工業用相關產業，使得相關的關鍵零組件，包括電感元件，需求量不斷增加，帶動產業的發展。雖然，包括電感元件在內的被動元件，在電子產業中被歸類為成熟產業，也因為終端應用的需求成長，帶動了整個產業鏈的發展。

根據 Research And Markets 全球市調機構於2020年二月在 PRNewswire 發表的”Inductor Market by Inductance (Fixed, Variable), Type (Wire wound, Multilayered, Molded, Film), Core Type (Air, Ferrite, Iron), Shield Type (Shielded, Unshielded), Mounting Technique, Vertical, Application, Geography - Global Forecast 2025”報告摘要

文章，全球電感市場在2019年的銷售額為美金38億元，預估在2025年將可成長至美金47億元；2020年至2025年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達4.19%。其中消費型電子及3C、智慧型手機的應用，仍占電感銷售市場的最大份額；但研究預估車用電子市場、5G相關應用、物聯網、雲端運算，則將會是未來五年電感元件需求成長的應用市場。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，將持續保持穩定成長的趨勢。

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5G、物聯網、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。另外為因應自動化生產的趨勢，相關的材料技術、模具及鐵芯設計，在各項產品的開發初期，即以可否自動化生產為考量為設計為出發點。及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整理如下表:

日系廠商	TDK、Murata、Taiyo Yuden、Panasonic
美系廠商	Vishay、Coilcraft
韓系廠商	Samsung Electro-Mechanics、Samwha
台系廠商	奇力新(已合併美磊、美桀)、台達電(已合併乾坤)、西北臺慶、千如、鈞寶、今展
陸系廠商	順絡電子、風華高科

全球前幾大電感供應商仍以日系廠商為主；台系奇力新合併美磊及美桀之後已進入世界前五大；陸系廠商近年來因內需市場大幅成長，亦成長快速。近年來整併風潮興起，電感產業生態走向大者恆大之趨勢，中小型廠商的可生存空間越形壓縮，勢必得發展出獨到的經營策略，避免遭到淘汰。

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，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、高功能化及可自動化生產等特性發展，再加上近年來車用電子的應用需求大增，對於車載元件規格的要求較一般商規元件更為嚴格，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、小及高效能、耐電流、適合高頻率工作範圍、耐震動(手持裝置、車用電子需求)、工作溫度範圍更廣(車用電子需求)，及可自動化生產概念作為新產品開發之依據。

(1)技術層次與研究發展

A.線圈元件

a.精密繞線電感

精密繞線電感元件具有多種不同的型式，主要構裝皆是以金屬導線纏繞在以磁性材料製成的本體上，再加上磁遮蔽或封裝，但基本上，幾乎都做成表面黏著的型式，以符合使用者以自動機台打件達到快速裝配的需求。本公司精密繞線電感產品的技術層次與研究發展，除了高頻化、小型/薄型化、高效能、耐電流、也著重精密化與自動化。

精密線圈電感相較於另一類常用的積層晶片式電感，具有可以承受較大的電流及具有較高的品質因子（Q 值）的特性，故主要是應用在電子品中具較大電流的電路上，如電源端的濾波器；本公司繞線式鐵氧體電感 SWF 系列產品可滿足此類電子產品應用之需求。此類繞線式鐵氧體電感，具微型化、耐電流及較高的品質因子（Q 值）的特性，非常適合應用於近年來的熱門消費產品真無線耳機(TWS)，如 Air Pods 及其他品牌的類似產品，而產品的主流尺寸也已微縮至 1.6mmx0.8mm。公司整合材料、鐵芯開發、量產製程等技術，順利搭上此波需求的熱潮，後續亦持續配合終端客戶之需求，持續開發相關應用的產品。

利用陶瓷材料的高頻特性，再加上精密的繞線技術，高頻陶瓷繞線電感，近年來亦成為市場上受到廣泛應用的元件，特別是網通與無線通信終端電子產品。本公司 SWI 系列產品具備超小體積，高 Q 值，高自我共振頻率，極穩定的電感量(極小的誤差值)等特性，使得此類元件非常適合手機、網通、GPS、藍芽模組、RF 模組等高頻電子器材之應用，對於此類高頻精密繞線電感的需求更是與隨著無線手持式終端產品的不斷推陳出新，元件用量與日俱增。產品從早期的 1008 (1.0x0.8mm) 不斷的克服量產的困難，微縮至 0402 (0.4x0.2mm)，而產品的公差及精度也順應終端電子產品的需求而提升。開發的過程中，也因此提升本公司在微型繞線電感的製程能力。

智慧型手機、平板電腦、掌上型遊戲機、筆記型電腦等各種隨身可攜式電子產品存在於我們的日常生活中。這些電子產品必須由電池供應電源，而各個機器內部都裝載著多個電源電壓轉換電路（DC-DC 轉換器），能夠將電池電壓轉換成模組所需要的電壓。根據電子產品系統的不同使用 DC-DC 轉換器的數量也有所差異。伴隨使用多個 DC-DC 轉換器，功率電感器所需數量也隨之增加。隨著新型電子產品的不斷發展，除了需求的功率電感數量的增加外，與過去產品相比較，節省空間和高密度組裝技術的需求，迫使功率電感器必須進一步小型化、薄型化，故薄型功率電感近年來在電感市場的接受度與日增。各電感元件製造廠商無不加大力度研發出符合此要求之電感，並積極擴充產能，期望能在此波需求潮中，搶占市占率。本公司近來投注許多開發資源的自動繞線封膠式薄型功率電感(HPC/UHP/DFP/AHP 系列產品)，非常適合應用於上述新型的可攜式裝置，亦獲市場之青睞，成為本公司近年來的主力產之一。繞線封膠式薄型功率電感，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，0.7mm 高度之薄型功率電感亦正在開發中；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 1.0mm，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，尺寸從小型的 2016 到中型的 4018 均已大量產銷售，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。一〇八年封膠式薄型功率電感，微型化(1608 及 1210)、超薄型(<0.8mm)，不同材質(鐵氧體及合金材)及不同繞線線種(圓線及扁線)的產品，已成功量產上市。在此類產品開發過程中，逐步累積的材料技術、鐵芯設計及量產技術、繞線封裝製程技術的基礎上，一〇九年的開發重點，將著重於本公司新設計之背膜式強固型合金材繞線薄型功率電感 TWPC 系列，放眼最新的應用市場如 5G、薄型面板及顯示器、高階網通設備、高階筆電等市場。搭配本公司一體成型式功率電感，及積層晶片型功率電感的產品，將使本公司功率電感的產品線種類更齊全與多元，電性規格覆蓋範圍更廣，提供客戶更齊全的選擇。

b. 一體成形式功率電感

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 在市面上銷售已久，可滿足市場之高度需求。而此類產品之中大型尺寸的品項，為本公司車用電子應用之主力產品，尺寸由 6x6x2.4~5.0mm、8x8x3.0mm、10x10x4.0~5.0mm、12x12x5.0~6.5mm、17x17x7.0mm、至 23x23x13mm 全系列均通過 AEC-Q200 要求，適用於車用電子產品，其高單價及高毛利的特性，為本公司的利基型產品。而適用於智慧型手機及平板電腦等相關手持裝置的微型一體成型功率電感(即 mini molding choke)，本公司的 AWP 系列產品，亦為客戶經常採購的熱門商品。近來公司在材料端及製程端投入大量資源，開發出適合高、中、低不同規格需求且全自動化生產，生產效率更佳的产品，提供客戶更多元的選擇。例如推出尺寸特性與 TMPC 相同的低價版合金材 TMPA 系列。及高電性規格之 TMHC 系列。特殊製程部分，一體成形扁平線耐大電流功率電感 TMPF 系列開發，材料技術的改善使得此系列產品可承受 125 度高溫運作，全系列通過 AEC-Q200 要求，適用於車用電子產品。由於 TMPF 系列產品的優異特性，公司於一〇八年將此產品投入新一代電腦記憶體模組 DDR5 的認證工作，已取得部分正式認證成果；一〇九年將持續此產品於 DDR5 應用的認證工作，未來其廣大的應用市場，將為此類產品帶來商機。

c. 共模濾波器

本公司線圈元件另一項主力產品為雙線共模扼流線圈(或稱共模濾波器，本公司產品 WCM/HSF 等系列)。本產品採用鐵氧體磁芯，雙線並繞結構，對於 PCB 板內及電子產品與周邊設備之連接口的共模雜訊的抑制效果佳。此類產品被廣泛應用於配備 USB2.0、USB3.0、HDMI 及正在發展中的 USB3.1，4K/8K 電視的 HDMI 等高速信號連接介面上，應用市場廣泛。

近年來，共模濾波器元件因PC市場成長趨緩，且應用端面臨積層晶片式共模濾波器分食市場的影響，使得本公司共模濾波器在PC市場的市占率漸漸下滑。公司的產品及市場策略調整後，共模濾波器元件應用市場轉向网通市場、高速介面USB3.0&3.1及HDMI應用、車用電子市場等高規格且不易取代的應用端發展。如本公司HDMI及HSF系列產品即為高速連接介面適用的熱門產品；ACM全系列的開發，更是針對車用電子在信號端、電源端的電磁干擾抑制而設計開發的產品，已獲多家客戶認證採用。

一〇八年此類產品成功推出背膜式尺寸為1.6x0.8mm之WCM1608系列產品，符合客戶的新設計需求。此外，應用鐵芯設計及自動繞線技術，將市面上傳統手工繞線式的平衡不平衡轉換器(或稱BALUN巴倫濾波器)，改成自動繞線式的BALUN濾波器BCM3225/2012系列，透過自動化繞線技術，提供便於表面黏著的產品。更透過新材料研發技術，將此產品應用於溫度範圍擴大至-40度~125度，此產品的自動化生產及優異的電器特性，獲EMS客戶之青睞使用；並已成功於IC設計公司認證成為參考設計(Reference design)的相關元件供應商，後續將有助於此類產品的推廣。一〇九年此類產品的開發重點，持續將雙繞線式共模濾波器WCM系列持續微縮至0.8x0.6mm，為目前自動化繞線雙線共模濾波器最小型的尺寸。並持續開發三線式BALUN巴倫濾波器，符合高階市場的應用需求。車載共模濾波器ACM3225系列，與歐美車用電子客戶共同開發，將產品的特性不斷提升，朝全面符合目前最高規格的CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) Class3，及OA(Open Alliance) 1000M的高階應用目標。

B. 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。

電子資訊產品不斷地往輕、薄、短、小及高速度的發展，使得產品內部元件的組裝密度亦日趨變高，在鄰近線路高速訊號的相互干擾下，系統中電磁波雜訊干擾(EMI)的問題愈加明顯。本公司積層晶片磁珠FCM&HCB/電感FCI系列，為封閉磁路，具磁遮蔽，無磁漏等優點，適合應用於解決上述電磁波干擾的問題；加上其為表面黏著元件，體積小且薄型化，符合使用者對產品小型化、快速且高密度裝配及降低生產成本的需求，故積層晶片磁珠/積層晶片電感已廣泛為EMI工程師所使用。多年來此類產品一直是本公司銷售的主力產品。

而近年來無線通信技術廣泛應用於手持式電子產品中，產品不斷的推陳出新。由於此類產品具小型，多元功能及高傳輸速度的特性，對於小型化高頻元件，無論是特性的要求或是數量的需求與日俱增。積層式高頻陶瓷晶片電感在此類產品的應用非常廣泛且大量，因此國內外各廠商近年來在積層式高頻陶瓷晶片電感技術的提升與產能的擴充著墨甚深。而本公司積層式陶瓷高頻晶片電感HCI系列開發甚早，近年來也努力提升小型化、高頻化的技術，全力滿足市場的需求。

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磁珠及高頻電感即為因應元件小型化趨勢之具體成

果。

一〇八年積層晶片產品之開發重點為積層晶片型之功率電感(2520/2016/2012/1608尺寸)高、中、低規格產品，提供客戶在功率電感的選型上，有更完整的選擇。一〇九年此類產品之開發方向，將著重於車用電子專用的中小尺寸耐大電流磁珠的系列開發，將相關系列完整開發，提供客戶更全面的選擇。特殊形態之積層晶片元件開發，；以及積層晶片型共模濾波器MCF1210尺寸，提供客戶最具競爭力之製程方案。

C.網路變壓器及元件

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。且搭配客戶成本考量，推出電容式及電感式模組，讓客戶在成本及規格的考量上，可以有更多選擇。在網路通信及物聯網的應用端，對於LAN Transformer，需信號傳輸與供電可同步進行的要求已是基本需求。本公司在LAN Transformer模組中使用的四線式脈衝變壓器TXF 3532/4532，能滿足PoE及PoE+的規格。一〇八年受景氣影響，此類產品的營業額並未大幅成長；但在市場推廣方面，與數家知名網通品牌廠，網通產品代工廠共同合作，已在數家客戶的新產品成功認證及導入，待後續量產上市後，此類產品的營業額有望再提升。一〇九年的，將朝滿足PoE++規格，及更高速的2.5G/5G，10G的應用為開發重點。

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

	107 年度	108 年度
研發費用	94,214	93,125
佔營業額之比率(%)	2.66	2.77

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
104 年度	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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
106 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 元件直接打件上板式(On Board type) 網路變壓器解決方案 2. 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 TXF3532/4532 尺寸 3. 合金高導磁率新材料開發，Ui 28~30 材料 4. 微型合金材一體成形式功率電感 AWP 系列量產 耐大電流穿線式磁珠 BPH 系列，全系列自動化製程開發完成，量產交貨。
107 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.Lan 模組專案,自行設計模組的規格,推廣及試製. ON BOARD 產品規格,推廣. POE+/POE++ ,2.5G/5G,10G 產品規格,推廣及試製.協助客戶設計測試產品. 2.WCM7060 等系列開發量產.開發完成。 3.HDMI 2.1 規格共模濾波產品開發 開發完成 4.AHP 產品列小型化開發功率電感 5.車規共模濾波產品開發出 ACM 系列產品.
108 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 積層晶片大電流功率電感，包括高、中、低不同規格的系列產品開發及量產 (1) CPI 1608/2012/2016/2520 UF Series (2) MPI 1608/2012/2016/2520 SF Series

年 度	開發成功之技術或產品
	<p>(3) MPI 1608/2012/2016/2520 MF Series</p> <p>2. 真無線耳機(TWS)用電感之開發。</p> <p>(1). SWF1608RF 系列</p> <p>(2). SWF2012RF 系列</p> <p>(3). HPC201212MF 系列</p> <p>3. 薄型封膠式繞線電感(包括鐵氧體材及合金材)更小型化、薄型化尺寸產品的開發及量產</p> <p>(1). 小型化:AHP121008/121010、160808/160810、201208/201210</p> <p>(2). 薄型化: 0.8mm 高度，AHP201608/252008/303008/404008/322508</p> <p>4. 車載用共模濾波器 ACM4532/ACM3225，適用於 CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) 一般規格</p> <p>5. 適用乙太網路供電 PoE 規格 (Power over Ethernet，簡稱 PoE 之網路變壓器 TXF5365/TXF4532/TXF3532 系列</p> <p>6. 應用於下一代記憶體模組 DDR5 之一體成形式功率電感 TMPF 系列的開發及認證工作。</p>

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		107 年度		108 年度	
		營收金額	比例	營收金額	比例
內銷		882,953	24.88%	747,499	22.30%
外銷	中國大陸	2,102,916	59.27%	1,968,879	58.74%
	香港	130,530	3.68%	135,361	4.04%
	新加坡	309,191	8.71%	295,640	8.82%
	其他	122,661	3.46%	204,536	6.10%
合計		3,548,251	100.00%	3,351,915	100.00%

(2)市場佔有率

由於相關數據不易取得，且各研調機構的取樣法及調查對象不盡相同，各機構發表的調查數據，仍有些許差異。以 Research And Markets 全球市調機構於 2020 年二月在 PRNewswire 發表的報告”Inductor Market by Inductance (Fixed, Variable), Type (Wire wound, Multilayered, Molded, Film), Core Type (Air, Ferrite, Iron), Shield Type (Shielded, Unshielded), Mounting Technique, Vertical, Application, Geography - Global Forecast 2025”，2019 年全球

電感產業的銷售總額為美金38億元來推估，本公司2019年度之銷值為新台幣3,351,915仟元，推估佔全球電感元件市場佔有率約為2.8%左右。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

A.市場未來成長性

如前文引用根據 Research And Markets 全球市調機構於2020年二月在 PRNewswire 發表的報告” "Inductor Market by Inductance (Fixed, Variable), Type (Wire wound, Multilayered, Molded, Film), Core Type (Air, Ferrite, Iron), Shield Type (Shielded, Unshielded), Mounting Technique, Vertical, Application, Geography - Global Forecast 2025"數據，全球電感市場在2019年的銷售額為美金38億元，預估在2025年將可成長至美金47億元；2020年至2025年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達4.19%。Mordor Intelligence 2020年一月發表發表的報告” Inductors Market - Growth, Trends and Forecast (2020 - 2025)” ，則預估全球電感市場在2020年至2025年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達3.5%。而另一家研究機構MarketsandMarkets™ 於2020年二月發表的報告” Inductor Market by Inductance, Type” ，則預估全球電感市場在2020年至2025年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達4.2%。三家研調機構的看法一致認為，消費型電子、3C產品、智慧型手機、物聯網的應用，仍占電感銷售市場的最大份額；5G智慧型手機的應用為最大成長區塊，車用電子市場仍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.市場供需狀況分析

(a). 供給面:

目前各下游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零組件廠商能充分配合之處。而國內電感業者，目前最大競爭對手雖仍為日系廠商，惟國內電子材料資訊產業技術發展日趨成熟，製程能力及降低生產成本均有很強的競爭力；而近年來，中國大陸的同業，擁有豐沛的資金為發展的後盾，加上大陸市場的蓬勃發展的地利之便，其競爭力亦日漸提升。所以，在市場的供給面上來分析，雖然大者恆大的態勢不變，壓縮小廠的生存空間；但在日、台、韓、中等國大廠積極尋求成長機會，市場的供給是充足且競爭的。所以，對於熱門產品及市場的過度擴張造成供需失衡所帶來的影響，是各大同業在積極滿足市場供給面之餘，必須謹慎面對的課題。

(b). 需求面:

電感業下游的客戶廠商，基本上涵蓋所有電子相關的行業。近年來由於電子產品的功能越來越強大，越來越自動化與智慧化，不僅僅終端電子產品的銷售量逐步成長，而電子產品單機使用的電感元件的數量也因功能的多元化而大幅成長，使得電感元件的需求逐年成長。從早些年PC相關應用領域的帶領，逐漸轉換成近年來智慧型手機市場的應用為主要成長的推動力，而新的多元應用領域如車用電子、物聯網、5G應用、雲端應用等蓬勃發展，新的電子產業的增長動力已然成形，所以，在電感元件未來需求的成長，是正面樂觀的。

(4)預計銷售數量及其依據

公司在一〇九年預計銷售的數量，積層式電感及磁珠在訂單、產品組合重新規劃，月產能將以超過至每月17億顆為目標；共模濾波器及變壓器月產能將於一〇九年達1.5億顆的月產能，；一體成形式大功率電感月產能合計將超過6千萬顆；其餘繞線式電感及薄型電感預計超過1.2億顆月銷售量。

下游客戶需求及應用主要成長的市場為，車用電子、網通市場、雲端儲存、伺服器市場等。在區域市場方面，也將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。

(5)競爭利基

A. 高度垂直整合

從原材料粉末製作開始，到積層式、繞線式、一體成形式及組裝式成品，全製程均於廠內完成，能保證產品的品質及降低成本。

B. 產品多樣性

同時擁有積層式、繞線式、一體成形式及組裝式產品，可依客戶需求生產並提供最佳解決方案。

C. 磁性材料技術的開發能力

超過40年材料技術經驗，擁有鐵氧體、合金材、陶瓷材...等，40種以上的材料配方，生產出最佳特性，具成本競爭力的產品供客戶選擇。

D. 產品高度自動化生產

產品從設計開始即以可否自動化生產為目標，確保量產產品的高產出、高品質、高良率。

F. 設計能力

具鐵芯及模具設計能力，可於新產品開發時兼顧產品的最佳特性及最佳量產條件。

(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) 新應用領域需求帶動行業成長

車用電子市場、IoT、網通及5G等新應用，帶動高階被動元件的需求。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) 訂單需求成長

日系的行業領導企業擴產速度較為保守，逐步將其產能保留給車用電子市場及歐美重要客戶，釋出消費型電子市場的訂單，使得此類訂單回流至台系及陸系同業。

(C)產品轉型

傳統式電感已逐漸轉型成輕薄短小、高功能、高電性、自動化生產為主的產品，符合公司的開發及生產型態。

(D)打破以貿易商為主之銷售型態，拓展與國內外大廠合作之行銷版圖

本公司於多年前即已重新規劃銷售模式，減少以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。

B.不利因素及因應對策：

(A) 產業整併風潮起，大者恆大態勢更加明顯。

因應對策:

(a) 再強化集團內最具競爭力產品營銷優勢，墊高競爭障礙。選定產品:磁珠、共模濾波器。

(b) 積極與友好同業(含台灣、大陸、日本及韓國同業)合作互補。

(B) 國際貨幣匯率變化快速，匯兌損失風險增高

因應對策:

(a) 持續與供應商協商，改以美金付款，增加美金負債，達自然避險效果。

(b) 在法定額度範圍內，台灣總公司替子公司背書保證增加銀行美金借款，增加美金負債，達自然避險效果。

(c) 慎選銀行的匯率避險工具，為美金應收帳款避險。

(C) 人力問題: 台籍中階人才招募不易;初階人才流動率高，少子化問題日益嚴重，使得人力短缺問題更形嚴重。

因應對策:

(a) 提高大學應屆畢業生待遇，及延長新人教育訓練期，重點培養大學畢業人才。

(b) 中階人才留任獎金(簽約制)及庫藏股認購計畫，吸引台籍優秀初階及中階人才留任。並積極培養陸籍(大陸子公司)及外籍(台灣總廠)初階優秀同仁，晉升中階幹部。

(c) 積極與科技大學及技職學校簽署建教合作方案，增加聘任初階人才管道。

(d) 持續產線自動化轉型工作，產品線以可自動化生產的產品為主，放棄需人工生產產品，降低對於人力的依賴。

(D) 相關法規如大陸地區環保法、台灣勞基法日趨嚴格，影響層面廣。

因應對策:

積極應對法規的變更，營運務必要求一切按法規規定，避免受罰。

(a) 按台灣勞動部勞基法規定排班作業，並以優於勞基法規定提高同仁加班費率。提高大陸子公司承接台灣廠產品後段加工比例，以因應”一例一休”所衍生人力不足的問題。

(b) 泗洪新廠設備已取得當地政府合法的排汙許可，處理總量可容納泗洪廠及昆山廠的總合，足以因應未來昆山市政府限排措施可能帶來的衝擊。

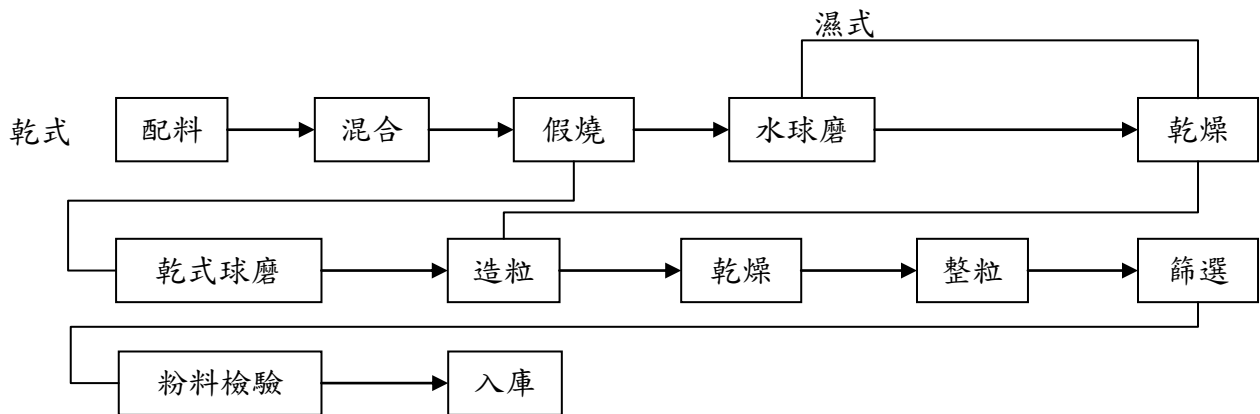
2.產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途

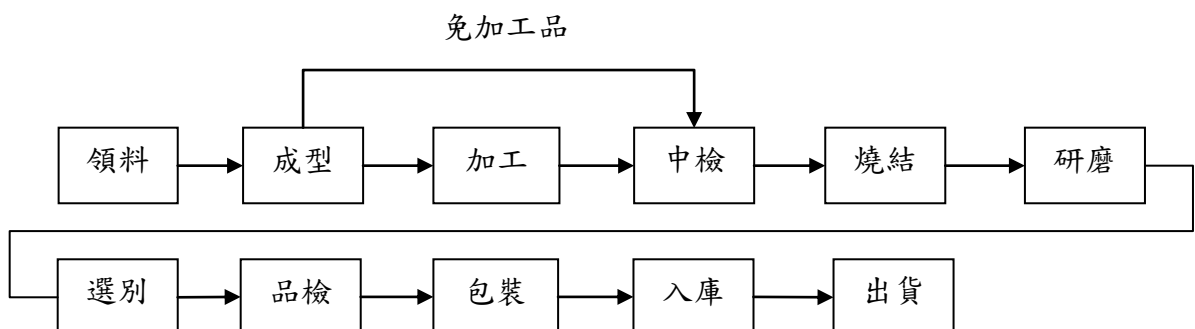
產品類別	重要用途
積層晶片電感/磁珠	主機板、繪圖卡、筆記型電腦、平板電腦、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機、光碟機、印表機、網路卡、投影機、數位機上盒、車用電子。
一體成型功率電感	主機板、繪圖卡、桌上型電腦、筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦、液晶電視/螢幕、遊戲機、車用電子、新能源汽車電池管理系統。
共模濾波器與網路變壓器	高速連接介面、桌上型電腦、筆記型電腦、數位電視、網路路由器、網路交換機
繞線式電感	主機板、繪圖卡、筆記型電腦、平板電腦、液晶電視/螢幕、無線網路、印表機、網路卡、投影機、數位機上盒，智慧型手機、車用電子。

(2)主要產品之產製過程

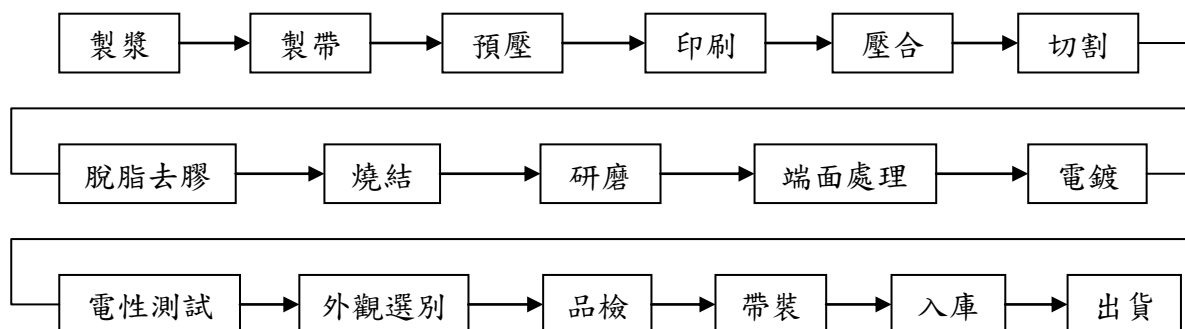
A.磁性材料主要生產流程：



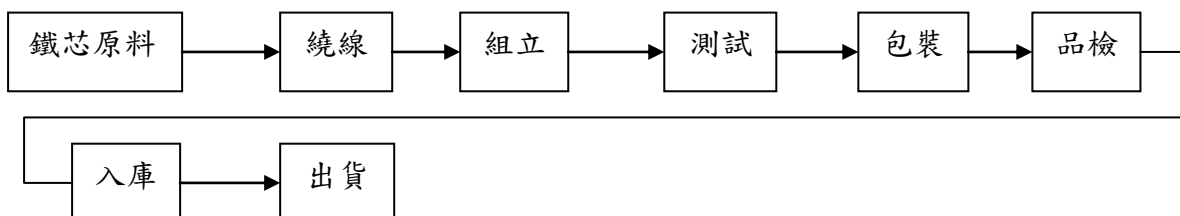
B.鐵芯生產流程：



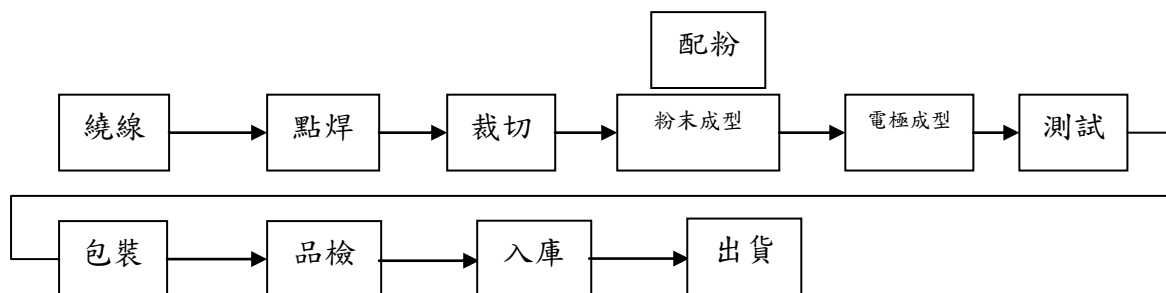
C. 磁珠/電感生產流程：



D. 線圈電感生產流程：



E. 一體成型功率電感生產流程：



3. 主要原料之供應狀況

本公司不論鐵芯粉料或晶片磁帶製作，原料以氧化鐵、氧化鎳、氧化銅、氧化鎂及氧化鋅等粉料以不同比例混合，再依個別後續不同製程而得，在本公司秉持對單一原料維持二家以上供貨廠商原則下，且長久以來與供應廠商間均維持良好密切的合作關係，應可確保供貨之順暢。

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度主要進貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	107 年度				108 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 %	與公司 關係
1	勤凱公司	133,808	13.08	無	勤凱公司	108,603	11.27	無
	其他	889,076	86.92		其他	854,951	88.73	
		1,022,884	100			963,554	100	

變動說明: 108 年度對勤凱公司的進貨較 107 年度減少，主係 108 年度訂單量略微下滑使得需求量隨之減少所致。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

排 名	107 年度				108 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
	A 公司	493,511	13.91	無	A 公司	394,683	11.77	無
	其他	3,054,740	86.09	-	其他	2,957,232	88.23	-
	合計	3,548,251	100.00	-	合計	3,351,915	100.00	-

變動說明: A 公司 108 年度銷貨淨額較 107 年度略為減少，主係 108 年上半年電子業景氣不佳接单狀況下滑所致。

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	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
線圈	2,781,890	2,218,595	1,433,806	3,070,267	2,057,773	1,405,798
晶片	18,983,923	17,440,391	585,061	20,622,000	13,623,128	494,947
變壓器	262,733	142,803	159,109	270,555	162,109	147,452
其他	17,068	3,908	3,109	17,800	3,246	3,630
合計	22,045,614	19,805,697	2,181,085	23,980,622	15,846,256	2,051,827

6. 最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
線圈	450,679	723,472	1,948,537	1,702,859	487,493	651,388	1,948,895	1,751,698
晶片	1,928,867	150,280	16,023,550	793,749	1,214,174	88,371	12,782,653	659,492
變壓器	3,085	6,684	110,351	146,223	1,951	5,898	158,626	157,656

其它	20,482	2,517	108,207	22,467	6,958	1,842	93,492	35,570
合計	2,403,113	882,953	18,190,645	2,665,298	1,710,576	747,499	14,983,666	2,604,416

三、最近二年度從業員工人數

		107 年度	108 年度	109 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	管理行政人員	138	147	142
	營業人員	98	107	104
	研發及技術人員	112	136	137
	製造間接人員	139	131	124
	作業員	1461	1416	1567
	合計	1948	1937	2074
平均年歲		30.9	34	34.3
平均服務年資		3.75	3.64	4.13
學歷 分布 比率 %	博 士	1	1	1
	碩 士	8	8	8
	大 專	264	287	287
	高 中	523	459	492
	高 中 以 下	1152	1182	1286

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；另本公司於管理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
鐵芯製造部、品保部、研發、安裝風管工程	1 式	106/03/31	52,000	1. 鐵芯製造、材料區相關設施修繕及補強，如噴霧造粒集塵機-集塵機過濾布支撐架新購、材料去毛區污水泵故障、材料去毛區污水泵故障、D棟材料
汙水處理廠放流槽沉水式馬達更新及固液分流籃框架增設	1 式	106/05/25	45,000	
板式污泥壓濾機 1、2 號濾布更換	1 式	106/06/19	35,600	
污水場高濃度沉澱槽沉水泵故障維修	1 式	106/06/30	18,000	
板式污泥壓濾機 1 號培林及減速馬達	1 式	106/07/10	34,500	

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
板式污泥壓濾機 1、2 號輸送帶故障	1 式	106/07/20	54,000	區漏水修繕及燒成區女兒牆復原、污泥回抽工程...等，為加強防範粉塵及汙泥的洩漏之必要工程。
空污場內缺失項目改善工程	1 式	106/08/31	115,000	
廠內一般/有害事業廢棄物檢測作業	1 式	106/10/29	94,000	2. 汙水處理設施相關修繕，如板式汙泥壓濾機濾布汰換、泵浦故障汰換、汙水廠空壓機保養維修、高濃度暫存桶防液堤爆裂修復、高濃度混凝槽攪拌機故障汰換、廢水設施原水 A 泵浦故障汰換、600T 原水馬達 B 泵故障...等，均為汙水處理設施定期保養維修項目，確保汙水處理設施全年 24 小時運作正常。
汙水廠空壓機保養維修(5HP、3HP)	1 式	106/10/29	3,555	
噴霧造粒集塵機-集塵機過濾布支撐架新購	1 式	106/10/31	15,000	3. 空汙處理設施如鐵芯製造部、品保部、研發、安裝風管工程、洗滌塔鼓風機保養維護、洗滌塔主風管漏水修復、洗滌塔循環水 A、B 泵馬達維修、線圈背膜站設備 Layout 搬遷風管工程、5、7 號燒結爐空汙排氣鼓風機皮帶老化汰換...等，均為空汙處理設施定期保養維修項目，確保空汙處理設施全年 24 小時運作正常。
5、7 號燒結爐空汙排氣鼓風機皮帶老化汰換	1 式	107/04/17	7,100	
高濃度暫存桶防液堤爆裂修復	1 式	107/05/14	65,000	
板式污泥壓濾機 2 號濾布汰換	1 式	107/07/06	17,800	
洗滌塔鼓風機保養維護	1 式	107/07/23	32,000	
線圈背膜站 Layout 變動，風管修改與裝設	1 式	107/07/30	46,000	
高濃度混凝槽攪拌機故障汰換	1 式	107/09/21	24,000	
廢水設施原水 A 泵浦故障汰換	1 式	107/10/03	32,000	
停用廢水設施進行環保缺失改善作業	1 式	107/10/29	47,000	
洗滌塔主風管漏水修復	1 式	107/12/03	19,800	
汙水廠 3HP 空壓機故障	1 式	108/03/22	3,800	
材料去毛區汙水泵故障	1 式	108/04/01	22,000	
線圈後方雨水汙物馬達	1 式	108/04/01	5,700	
地下水池抽水馬達損壞	1 式	108/04/01	11,000	
洗滌塔循環水 A、B 泵馬達維修	1 式	108/05/06	46,800	
600T 原水馬達 B 泵故障	1 式	108/06/04	10,000	
板式污泥壓濾機 1 號濾布更換	1 式	108/07/17	17,800	
線圈背膜站設備 Layout 搬遷風管工程	1 式	108/07/21	80,000	

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
板式污泥壓濾機 2 號輸送帶故障	1 式	108/08/16	26,000	
廢水設施原水 B 泵漏水異常	1 式	108/10/01	11,429	
地下水池 B 區水塔管路漏水	1 式	108/11/04	1,500	
板式污泥壓濾機 2 號濾布更換	1 式	108/12/12	17,800	
廢水設施高分子加藥機異常(BX-100)	1 式	109/02/11	25,000	
機械軸封 G-33-65(廢水原水 B 泵漏水更換使用)	1 式	109/03/17	1,000	
空壓機保養材料(污水廠)	1 式	109/03/12	2,400	
D 棟材料區漏水修繕及燒成區女兒牆復原、污泥回抽工程	1 式	109/03/23	540,000	
材料區至成型區後方水溝污泥清除工程	1 式	109/03/23	42,000	

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，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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，應說明其無法合理估計之事實：

(1). 107 年：

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。本公司因此於 106 年 7 月 14 日再遞狀向臺中高等行政法院提出行政訴訟，高等行政法院於 107 年 1 月 18 日駁回本公司訴訟案，本公司已於 107 年 2 月 8 日再向臺中高等行政法院提出行政訴訟上訴理由狀，此案移送至最高行政法院審理。本案於 107 年 7 月 23 日，經最高行政法院裁決，上訴駁回，全案就此定讞。因本公司早在 101 年 12 月 20 日已繳納新台幣 380 萬 4,900 元之事業廢棄物後續清理代履行費用，對本公司營運、財務、業務狀況及獲利情形有重大影響。

(2). 108 年：：無相關事項

(3). 109 年截至年報刊印日止：無相關事項

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

本公司依公司法及公司章程，提撥當年度稅前盈餘的固定百分比給予員工為員工酬勞，於次年度年中發放。並提撥當年度稅後盈餘的固定百分比給予員工為年終獎金，並於農曆年前發放。並依據發放作業準則，針對個人工作績效、出勤情形、年資及職等等權重項目，按公式計算結果發放。

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. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明其無法合理估計之事實：

(1)107 年：

公司於 107 年並無任何公司因勞資糾紛所遭受之損失。但與勞工檢查相關事項一件，詳述如下：

桃園市政府勞動檢查處於 107 年 7 月 4 日至本公司實施勞動檢查，發現本公司之電鍍製程有使用優先管理化學品(胺磺酸鎳、硫酸鎳及氯化鎳)，但未將相關運作資料向勞動部備查，違反優先管理化學品之指定及運作管理辦法第 6 條第 1 項及第 14 條第 2 項之規定，裁處新台幣 6 萬元之罰款，並限期補申報。本公司於 107 年 7 月 5 日接獲桃園市政府裁處書後（府勞檢字第 1070167909 號），已繳納罰金；且立即按規定補申報上述使用之化學品及相關運作資料，並同時全面清查全公司使用之化學藥品，檢視是否有遺漏申報之情事，結果並無遺漏申報之品項。本公司，並同時加強同仁之化學品使用常識及相關法規之教育訓練，並請各單位主管加強管理，務必遵守職安法之規定作業。

(2). 108 年：無相關事項

(3). 109 年截至年報刊印日止：無相關事項

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
中長期借款合同	凱基商業銀行	2018/09/21 – 2023/12/21	本公司與凱基商業銀行簽訂借款合同，取得中期授信及中期擔保授信額度共 380,000 千元之融資額度。	無
借款合同	彰化銀行	2019/11/13 – 2020/10/31	本公司與彰化銀行簽訂借款合同，取得新台幣 221,571 千元之融資額度，其中中期擔保放款額度新台幣 60,000 千元，期間 5 年攤還。	無
專利授權	A	2016/11/05 起，至雙方同意終止本協議為止	A 公司授權本公司使用其電容式網路變壓器相關專利	無
技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	2019/10/03~2021/10/03	電磁場型整合量測及解析技術-飽和磁場分佈模擬技術	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

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		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
項目						
流動資產		2,360,795	2,380,775	2,364,822	2,540,945	2,550,462
不動產、廠房及設備		1,439,309	1,600,026	1,895,082	2,147,854	2,444,207
無形資產		17,336	14,959	12,916	13,719	13,304
其他資產		182,013	246,488	218,296	480,474	236,762
資產總額		3,999,453	4,242,248	4,491,116	5,182,992	5,244,735
流動負債	分配前	1,453,283	1,705,376	1,866,401	2,000,043	1,811,912
	分配後	1,605,004	1,849,872	2,021,101	2,291,243	(註 2)
非流動負債		151,455	118,980	86,536	258,947	425,231
負債總額	分配前	1,604,738	1,824,356	1,952,937	2,258,990	2,237,143
	分配後	1,756,459	1,968,852	2,107,637	2,550,190	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		2,394,715	2,417,892	2,538,179	2,924,002	3,007,592
股本		910,000	910,000	910,000	910,000	910,000
資本公積		369,762	369,762	369,223	369,223	214,523
保留盈餘	分配前	1,036,408	1,168,016	1,320,000	1,666,814	1,973,060
	分配後	884,687	1,023,520	1,165,300	1,375,614	(註 2)
其他權益		99,039	-9,392	-61,044	-22,035	-89,991
庫藏股票		-20,494	-20,494	0	0	0
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,394,715	2,417,892	2,538,179	2,924,002	3,007,592
	分配後	2,242,994	2,273,396	2,383,479	2,632,802	(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		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
項目						
流動資產		1,363,966	1,597,999	1,574,232	1,624,734	1,529,686
不動產、廠房及設備		892,376	684,851	675,276	746,236	973,370
無形資產		14,568	12,238	10,406	11,128	10,776
其他資產		1,509,112	1,623,156	1,835,719	2,331,201	2,383,828

年度		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
項目						
資產總額		3,780,022	3,918,244	4,095,633	4,713,299	4,897,660
流動負債	分配前	1,233,852	1,381,372	1,470,918	1,612,714	1,570,970
	分配後	1,385,573	1,525,868	1,316,218	1,903,914	(註 2)
非流動負債		151,455	118,980	86,536	176,583	319,098
負債總額	分配前	1,385,307	1,500,352	1,557,454	1,789,297	1,890,068
	分配後	1,537,028	1,644,848	1,402,754	2,080,497	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		2,394,715	2,417,892	2,538,179	2,924,002	3,007,592
股本		910,000	910,000	910,000	910,000	910,000
資本公積		369,762	369,762	369,223	369,223	214,523
保留盈餘	分配前	1,036,408	1,168,016	1,320,000	1,666,814	1,973,060
	分配後	884,687	1,023,520	1,165,300	1,375,614	(註 2)
其他權益		99,039	-9,392	-61,044	-22,035	-89,991
庫藏股票		-20,494	-20,494	0	0	0
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,394,715	2,417,892	2,538,179	2,924,002	3,007,592
	分配後	2,242,994	2,273,396	2,383,479	2,632,802	(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	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
項目					
營業收入	2,962,161	2,906,283	3,070,313	3,548,251	3,351,915
營業毛利	750,317	772,365	886,877	1,117,076	993,058
營業損益	299,164	321,529	403,430	595,959	502,115
營業外收入及支出	66,895	27,637	-28,818	34,872	19,522
稅前淨利	366,059	349,166	374,612	630,831	521,637
繼續營業單位本期淨利	303,451	279,939	303,292	500,270	439,416
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	303,451	279,939	303,292	500,270	439,416
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-17,074	-105,041	-54,731	-68,809	-64,626
本期綜合損益總額	286,377	174,898	248,561	431,461	374,790
淨利歸屬於母公司業主	303,451	279,939	303,292	500,270	439,416
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0

綜合損益總額歸屬於母公司業主	286,377	174,898	248,561	431,461	374,790
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	3.35	3.10	3.36	5.50	4.83

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	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	2,277,672	2,171,232	2,485,424	2,866,690	2,550,205
營業毛利	500,808	442,160	482,495	614,732	541,027
營業損益	215,306	164,057	191,289	295,879	236,450
營業外收入及支出	139,823	151,742	147,308	280,720	249,801
稅前淨利	355,129	315,799	338,597	576,599	486,251
繼續營業單位本期淨利	303,451	279,939	303,292	500,270	439,416
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	303,451	279,939	303,292	500,270	439,416
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-17,074	-105,041	-54,731	-68,809	-64,626
本期綜合損益總額	286,377	174,898	248,561	431,461	374,790
每股盈餘	3.35	3.10	3.36	5.50	4.83

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
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
106年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	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)	年度(註1)	最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.12	43.00	43.48	43.58	42.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	176.90	158.55	138.50	148.19	140.45

分析項目 (註3)		年度 (註1)	最近五年度財務分析 (註1)				
			104年	105年	106年	107年	108年
償債能力 %	流動比率		162.45	139.60	126.70	127.04	140.76
	速動比率		132.65	115.21	97.06	97.96	110.54
	利息保障倍數		28.31	34.62	39.98	43.34	30.79
經營能力	應收款項週轉率 (次)		2.56	2.54	2.57	2.7	2.42
	平均收現日數		142.33	143.62	142.15	135.38	150.85
	存貨週轉率 (次)		6.15	5.91	5.22	4.82	4.56
	應付款項週轉率 (次)		6.39	5.24	4.38	4.61	4.45
	平均銷貨日數		59.36	61.73	69.98	75.73	80
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.06	1.91	1.76	1.76	1.46
	總資產週轉率 (次)		0.76	0.71	0.70	0.73	0.64
獲利能力	資產報酬率 (%)		8.05	7.00	7.12	10.59	8.71
	權益報酬率 (%)		13.02	11.63	12.24	18.32	14.82
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		40.23	38.37	41.17	69.32	57.32
	純益率 (%)		10.24	9.63	9.88	14.1	13.11
	每股盈餘 (元)		3.35	3.10	3.36	5.50	4.83
現金流量	現金流量比率 (%)		38.14	35.54	19.35	34.67	36.86
	現金流量允當比率 (%)		75.11	111.64	102.89	104.14	92.55
	現金再投資比率 (%)		10.52	11.37	4.80	7.99	7.80
槓桿度	營運槓桿度		3.16	2.92	2.52	2.18	2.42
	財務槓桿度		1.05	1.03	1.02	1.03	1.04
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
1.利息保障倍數: 主因本期利息費用增加所致							

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)		年度 (註1)	最近五年度財務分析 (註1)				
			104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率		36.65	38.29	38.03	37.96	38.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		285.32	370.43	388.69	415.50	341.77
償債能力 %	流動比率		110.55	115.68	107.02	100.75	97.37
	速動比率		98.06	104.01	93.04	86.49	84.51
	利息保障倍數		33.48	34.82	45.45	77.54	61.74
經營能力	應收款項週轉率 (次)		2.71	2.7	2.92	3.02	2.59
	平均收現日數		134.64	135.03	125.14	121	140.85

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
	存貨週轉率 (次)	11.66	11.24	11.38	10.86	9.74
	應付款項週轉率 (次)	3.99	3.65	3.41	3.15	2.63
	平均銷貨日數	31.3	32.47	32.06	33.61	37.48
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.5	2.75	3.65	4.03	2.97
	總資產週轉率 (次)	0.61	0.56	0.62	0.65	0.53
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.43	7.49	7.74	11.51	9.29
	權益報酬率 (%)	13.02	11.63	12.24	18.32	14.82
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	39.03	34.7	37.21	63.36	53.43
	純益率 (%)	13.32	12.89	12.2	17.45	17.23
	每股盈餘 (元)	3.35	3.1	3.36	5.50	4.83
現金流量	現金流量比率 (%)	25.91	30.84	7.97	31.25	12.09
	現金流量允當比率 (%)	72.85	95.01	92.09	100.41	76.83
	現金再投資比率 (%)	4.82	8.57	-1.12	5.46	-1.39
槓桿度	營運槓桿度	2.8	3.37	2.38	1.99	2.08
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.04	1.03	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率(%):主因本期不動產、廠房及設備淨額增加所致
- 2.利息保障倍數:主因本期所得稅及利息費用前純益減少所致
- 3.總資產週轉率(次):主因本銷貨淨額減少所致
- 4.資產報酬率(%):主因本期稅後損益減少所致
- 5.權益報酬率(%):主因本期稅後損益減少所致
- 6.現金流量比率(%):主因本期營業活動淨現金流入減少所致
- 7.現金流量允當比率(%):主因本期資本支出及現金股利增加所致
- 8.現金再投資比率(%):主因本期營業活動淨現金流入減少所致

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2：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3：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4：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5：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
一〇八年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表等，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表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一〇九年股東常會

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 九 年 四 月 七 日

四、最近年度財務報告：

108 年度財務報告請參閱第 83 頁~143 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

108 年度個體財務報表請參閱第 144 頁~200 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
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 年度
(股票代碼 3357)

公司地址：桃園市楊梅區幼獅工業區幼四路 1 號
電 話：(03)464-1148

西北臺慶科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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：謝明諒



中華民國 109 年 4 月 7 日



資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004282 號

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

西北臺慶科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「西北臺慶集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與西北臺慶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西北臺慶集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

西北臺慶集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報告附註四(十一)、五(二)及六(三)，西北臺慶集團民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 548,293 仟元及新台幣 38,544 仟元。

西北臺慶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，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此本會計師對西北臺慶集團之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

1. 依對臺慶集團之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度，及判斷存貨備抵評價政策的合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表及去化資訊編製之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視及驗算存貨跌價損失計算之正確性，並評估備抵跌價損失之允當性。

其他事項 - 個體財務報告

西北臺慶科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞

弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估西北臺慶集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算西北臺慶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

西北臺慶集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對西北臺慶集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使西北臺慶集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致西北臺慶集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意

見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西北臺慶集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪

會計師

李燕娜

吳偉豪
李燕娜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

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

中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 7 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106年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	582,212	11	\$	565,073	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動			-	-		15,664	-
1150	應收票據淨額	六(二)		53,226	1		35,606	1
1170	應收帳款淨額	六(二)		1,261,562	24		1,216,648	24
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		94,619	2		109,005	2
1200	其他應收款	七		11,292	-		10,976	-
1220	本期所得稅資產			-	-		6,158	-
130X	存貨	六(三)		509,749	10		524,223	10
1410	預付款項			37,796	1		57,472	1
1470	其他流動資產			6	-		120	-
11XX	流動資產合計			<u>2,550,462</u>	<u>49</u>		<u>2,540,945</u>	<u>49</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(四)		151,611	3		111,150	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八		2,444,207	46		2,147,854	42
1755	使用權資產	六(六)、七及八		38,686	1		-	-
1780	無形資產			13,304	-		13,719	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		41,707	1		35,576	1
1900	其他非流動資產	六(七)及八		4,758	-		333,748	6
15XX	非流動資產合計			<u>2,694,273</u>	<u>51</u>		<u>2,642,047</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>5,244,735</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,182,992</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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 646,270	12	\$ 752,814	15		
2110	應付短期票券		120,000	2	150,000	3		
2150	應付票據		93,363	2	112,108	2		
2160	應付票據－關係人	七	-	-	6,568	-		
2170	應付帳款		435,465	8	362,090	7		
2180	應付帳款－關係人	七	19,698	1	31,836	1		
2200	其他應付款	六(九)及七	413,310	8	501,137	10		
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	31,420	1	70,776	1		
2280	租賃負債－流動	七	3,422	-	-	-		
2300	其他流動負債	六(十)	48,964	1	12,714	-		
21XX	流動負債合計		<u>1,811,912</u>	<u>35</u>	<u>2,000,043</u>	<u>39</u>		
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)	276,322	5	136,952	3		
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	118,023	2	91,487	2		
2580	租賃負債－非流動	七	6,283	-	-	-		
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	8,002	-	11,059	-		
2670	其他非流動負債－其他		16,601	1	19,449	-		
25XX	非流動負債合計		<u>425,231</u>	<u>8</u>	<u>258,947</u>	<u>5</u>		
2XXX	負債總計		<u>2,237,143</u>	<u>43</u>	<u>2,258,990</u>	<u>44</u>		
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	910,000	17	910,000	18		
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	214,523	4	369,223	7		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	316,130	6	266,103	5		
3320	特別盈餘公積		76,642	2	76,642	1		
3350	未分配盈餘		1,580,288	30	1,324,069	25		
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(89,991)	(2)	(22,035)	-		
3XXX	權益總計		<u>3,007,592</u>	<u>57</u>	<u>2,924,002</u>	<u>56</u>		
重大承諾及或有事項								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 5,244,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,182,992</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 3,351,915	100	\$ 3,548,251	100
5000 營業成本	六(三)(十九)(二十)及七	(2,358,857)	(70)	(2,431,175)	(68)
5900 營業毛利		993,058	30	1,117,076	32
營業費用	六(十九)(二十)及七				
6100 推銷費用		(243,633)	(7)	(246,244)	(7)
6200 管理費用		(169,696)	(5)	(176,302)	(5)
6300 研究發展費用		(93,125)	(3)	(94,214)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	15,511	-	(4,357)	-
6000 營業費用合計		(490,943)	(15)	(521,117)	(15)
6900 營業利益		502,115	15	595,959	17
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)及七	48,654	1	46,897	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	(11,619)	-	2,873	-
7050 財務成本	六(八)	(17,513)	-	(14,898)	-
7000 營業外收入及支出合計		19,522	1	34,872	1
7900 稅前淨利		521,637	16	630,831	18
7950 所得稅費用	六(二十一)	(82,221)	(3)	(130,561)	(4)
8200 本期淨利		\$ 439,416	13	\$ 500,270	14
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目	六(十五)				
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 3,330	-	\$ 1,244	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		27,063	1	(43,848)	(1)
8310 不重分類至損益之項目總額		30,393	1	(42,604)	(1)
後續可能重分類至損益之項目	六(十五)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(95,019)	(3)	(26,205)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(95,019)	(3)	(26,205)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 64,626)	(2)	(\$ 68,809)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 374,790	11	\$ 431,461	12
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 439,416	13	\$ 500,270	14
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 374,790	11	\$ 431,461	12
每股盈餘	六(二十二)				
9750 淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘		\$ 4.83		\$ 5.50	
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		\$ 4.77		\$ 5.41	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺灣建設股份有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬本		於公		母公		司盈		業餘		主其		之他		權權		益益			
	普通	股本	發行	溢價	變動	數	併	溢	額	盈	餘	額	損	損	現	實	融	資		
	股	本	發	價	數	併	額	積	公	積	特	別	盈	餘	積	公	積	未	分	
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
107																				
107年1月1日餘額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 235,774	\$ 76,642	\$ 1,007,584	(\$ 93,055)	\$ 32,011	\$ 2,538,179										
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	141,073	(109,062)										
107年1月1日重編後餘額	910,000	354,824	12,353	2,046	235,774	76,642	1,007,584	(93,055)	141,073	2,647,241										
107年度淨利	-	-	-	-	-	-	500,270	-	-	500,270										
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,244	(26,205)	(43,848)	(68,809)										
107年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	501,514	(26,205)	(43,848)	431,461										
盈餘指撥及分配：																				
法定盈餘公積	-	-	-	-	30,329	-	(30,329)	-	-	-										
現金股利	-	-	-	-	-	-	(154,700)	-	-	(154,700)										
107年12月31日餘額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 266,103	\$ 76,642	\$ 1,324,069	(\$ 119,260)	\$ 97,225	\$ 2,924,002										
108																				
108年1月1日餘額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 266,103	\$ 76,642	\$ 1,324,069	(\$ 119,260)	\$ 97,225	\$ 2,924,002										
108年度淨利	-	-	-	-	-	-	439,416	-	-	439,416										
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,330	(95,019)	27,063	(64,626)										
108年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	442,746	(95,019)	27,063	374,790										
盈餘指撥及分配：																				
法定盈餘公積	-	-	-	-	50,027	-	(50,027)	-	-	-										
現金股利	-	-	-	-	-	-	(136,500)	-	-	(136,500)										
資本公積配發現金股利	-	(154,700)	-	-	-	-	-	-	-	(154,700)										
108年12月31日餘額	\$ 910,000	\$ 200,124	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 316,130	\$ 76,642	\$ 1,580,288	(\$ 214,279)	\$ 124,288	\$ 3,007,592										

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明良

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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日至 12月31日	107年1月1日至 12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 521,637	\$ 630,831
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(迴轉利益)損失	(15,511)	4,357
折舊費用(含使用權資產)	六(十九) 279,567	241,647
各項攤提	六(十九) 1,266	1,738
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 3,621	2,312
不動產、廠房及設備減損損失	六(十八) -	5,449
利息收入	六(十七) (3,310)	(1,983)
股利收入	六(十七) (11,605)	(15,769)
租金費用	六(七) -	727
利息費用	17,513	14,898
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	(17,620)	(13,970)
應收帳款	(28,470)	(46,503)
應收帳款-關係人	13,883	(32,440)
其他應收款	(316)	240
存貨	14,474	(39,644)
預付款項	13,108	11,189
其他流動資產	114	(70)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(18,745)	(7,100)
應付票據-關係人	-	6,568
應付帳款	73,375	(28,478)
應付帳款-關係人	(12,138)	275
其他應付款	(50,439)	22,603
淨確定福利負債	273	5,044
其他非流動負債	(2,848)	19,449
營運產生之現金流入	777,829	781,370
支付利息	(17,513)	(14,898)
支付所得稅	(92,513)	(73,056)
營業活動之淨現金流入	667,803	693,416

(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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日至 12月31日	107年1月1日至 12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
收取利息	\$ 3,310	\$ 1,983
收取之股利	11,605	15,769
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(13,972)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	15,664	(15,664)
其他流動資產減少	-	68,795
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (681,650)	(559,137)
處分不動產、廠房及設備價款	6,357	5,870
取得無形資產	(914)	(2,460)
存出保證金減少(增加)	164	(527)
其他非流動資產減少(增加)	297,932	(173,619)
投資活動之淨現金流出	(361,504)	(658,990)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	3,665,064	2,623,456
短期借款還款	(3,766,061)	(2,491,302)
應付短期票券(減少)增加	(30,000)	10,000
租賃本金償還	(3,655)	-
舉借長期借款	216,286	120,000
償還長期借款	(40,666)	(45,935)
發放現金股利	六(十四) (136,500)	(154,700)
資本公積配發現金股利	六(十四) (154,700)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(250,232)	61,519
匯率調整數	(38,928)	8,483
本期現金及約當現金增加數	17,139	104,428
期初現金及約當現金餘額	565,073	460,645
期末現金及約當現金餘額	\$ 582,212	\$ 565,073

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙



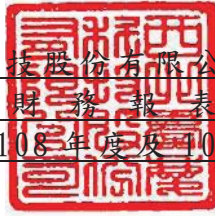
經理人：謝明良



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 108 年度及 107 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 109 年 4 月 7 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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)。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債 \$40,413 及 \$9,519，並調減其他非流動資產 \$30,894。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$18,672。
- (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	11,708
減：屬短期租賃之豁免	(2,189)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>9,519</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- 重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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財務績效並無重大影響。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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財務績效並無重大影響。

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。

(一) 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。

(二) 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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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 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。

(三) 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
			108年12月31日	107年12月31日	
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%	
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%	
Best Bliss Investments Limited	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	7.71%	0%	註 1
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	92.29%	100%	註 2

註 1： Best Bliss Investment Limited 於民國 108 年 6 月增資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司，計美金 2,556 仟元。

註 2： Fixed Rock Holding Ltd 於民國 108 年 7 月增資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司，計美金 4,000 仟元。

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 RMB 54,984 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。

(四) 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：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 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。

(十一) 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~18年
水電設備	5年~15年
運輸設備	4年~5年
辦公設備	4年~12年
其他設備	3年~12年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
固定給付，減除可收取之任何租賃誘因
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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。

(十五) 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. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六) 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。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係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之所得稅，嗣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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(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

商品銷售

1. 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，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(二十六) 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

無。

(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 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$509,749。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,011	\$ 1,215
支票存款及活期存款	550,221	545,957
定期存款	29,980	17,901
合計	<u>\$ 582,212</u>	<u>\$ 565,073</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。

3. 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日原始到期三個月以上定期存款帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」金額分別為\$0 及\$15,664。

(二) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 53,226	\$ 35,606
應收帳款	\$ 1,277,873	\$ 1,250,904
應收帳款-關係人	95,285	109,168
減：備抵損失	(16,977)	(34,419)
	<u>\$ 1,356,181</u>	<u>\$ 1,325,653</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 1,345,532	\$ 53,226	\$ 1,281,947	\$ 35,606
30天內	26,085	-	33,189	-
31-90天	1,536	-	26,683	-
91-180天	4	-	18,253	-
181天以上	1	-	-	-
	<u>\$ 1,373,158</u>	<u>\$ 53,226</u>	<u>\$ 1,360,072</u>	<u>\$ 35,606</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,302,766。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$53,226 及\$35,606；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,356,181 及\$1,325,653。
- 民國 108 年 12 月 31 日，本集團以應收票據支付貨款計有\$21,857，若發票人到期拒絕付款，本集團負有清償義務，惟在一般情況下，本集團不預期發票人會拒絕付款。本集團因應收票據支付貨款所產生之負債列報為應付帳款項下。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 73,713	(\$ 9,644)	\$ 64,069
在製品	228,109	(11,371)	216,738
製成品	221,781	(13,111)	208,670
商品	24,690	(4,418)	20,272
合計	<u>\$ 548,293</u>	<u>(\$ 38,544)</u>	<u>\$ 509,749</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 84,426	(\$ 11,638)	\$ 72,788
在製品	207,813	(10,990)	196,823
製成品	263,600	(10,408)	253,192
商品	7,600	(6,180)	1,420
合計	<u>\$ 563,439</u>	<u>(\$ 39,216)</u>	<u>\$ 524,223</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 2,318,828	\$ 2,409,666
(回升利益)跌價損失	(109)	4,892
其他	40,138	16,617
	<u>\$ 2,358,857</u>	<u>\$ 2,431,175</u>

民國 108 年度因本集團存貨持續去化，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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 7,534	\$ 7,534
非上市、上櫃、興櫃股票	19,789	6,391
	27,323	13,925
評價調整	124,288	97,225
合計	<u>\$ 151,611</u>	<u>\$ 111,150</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資萬潤科技股份有限公司股票及 Superworld Holding (S) PTE. LTD. 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$151,611 及 \$111,150。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 27,063	(\$ 43,848)
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	<u>\$ 11,605</u>	<u>\$ 15,769</u>

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 不動產、廠房及設備

108年

	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	待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 96,495	\$ 515,678	\$ 3,147,858	\$ 19,627	\$ 8,500	\$ 35,765	\$ 174,209	\$ -	\$ 3,998,132
累計折舊及減損	-	(159,898)	(1,529,490)	(13,701)	(4,490)	(26,551)	(116,148)	-	(1,850,278)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 355,780</u>	<u>\$ 1,618,368</u>	<u>\$ 5,926</u>	<u>\$ 4,010</u>	<u>\$ 9,214</u>	<u>\$ 58,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,147,854</u>
1月1日	\$ 96,495	\$ 355,780	\$ 1,618,368	\$ 5,926	\$ 4,010	\$ 9,214	\$ 58,061	\$ -	\$ 2,147,854
增添	-	467	110,721	-	115	1,868	13,552	517,539	644,262
處分	-	-	(9,839)	-	-	(6)	(133)	-	(9,978)
重分類	-	-	483,596	-	986	249	10,891	(495,722)	-
折舊費用	-	(24,402)	(223,042)	(774)	(1,330)	(2,670)	(22,979)	-	(275,197)
淨兌換差額	-	(11,753)	(48,369)	(13)	(33)	(221)	(1,902)	(443)	(62,734)
12月31日	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 320,092</u>	<u>\$ 1,931,435</u>	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 3,748</u>	<u>\$ 8,434</u>	<u>\$ 57,490</u>	<u>\$ 21,374</u>	<u>\$ 2,444,207</u>
12月31日	\$ 96,495	\$ 500,337	\$ 3,568,526	\$ 19,597	\$ 9,453	\$ 35,251	\$ 174,702	\$ 21,374	\$ 4,425,735
累計折舊及減損	-	(180,245)	(1,637,091)	(14,458)	(5,705)	(26,817)	(117,212)	-	(1,981,528)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 320,092</u>	<u>\$ 1,931,435</u>	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 3,748</u>	<u>\$ 8,434</u>	<u>\$ 57,490</u>	<u>\$ 21,374</u>	<u>\$ 2,444,207</u>

107年

	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
1月1日								
成本	\$96,495	\$ 520,253	\$2,743,919	\$ 17,297	\$ 8,032	\$ 33,942	\$ 148,932	\$3,568,870
累計折舊及減損	-	(136,603)	(1,390,992)	(13,106)	(4,058)	(25,187)	(103,842)	(1,673,788)
	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 383,650</u>	<u>\$1,352,927</u>	<u>\$ 4,191</u>	<u>\$ 3,974</u>	<u>\$ 8,755</u>	<u>\$ 45,090</u>	<u>\$1,895,082</u>
1月1日	\$96,495	\$ 383,650	\$1,352,927	\$ 4,191	\$ 3,974	\$ 8,755	\$ 45,090	\$1,895,082
增添	-	3,838	495,762	2,345	1,189	3,113	32,505	538,752
處分	-	-	(7,706)	-	-	(62)	(414)	(8,182)
折舊費用	-	(24,972)	(194,237)	(600)	(1,125)	(2,495)	(18,218)	(241,647)
減損損失	-	-	(5,449)	-	-	-	-	(5,449)
淨兌換差額	-	(6,736)	(22,929)	(10)	(28)	(97)	(902)	(30,702)
12月31日	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 355,780</u>	<u>\$1,618,368</u>	<u>\$ 5,926</u>	<u>\$ 4,010</u>	<u>\$ 9,214</u>	<u>\$ 58,061</u>	<u>\$2,147,854</u>
12月31日	\$96,495	\$ 515,678	\$3,147,858	\$ 19,627	\$ 8,500	\$ 35,765	\$ 174,209	\$3,998,132
成本	-	(159,898)	(1,529,490)	(13,701)	(4,490)	(26,551)	(116,148)	(1,850,278)
累計折舊及減損	<u>\$96,495</u>	<u>\$ 355,780</u>	<u>\$1,618,368</u>	<u>\$ 5,926</u>	<u>\$ 4,010</u>	<u>\$ 9,214</u>	<u>\$ 58,061</u>	<u>\$2,147,854</u>

1. 民國 108 年及 107 年度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 20~50 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) 租賃交易－承租人
民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物、公務車、多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 3 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 28,981	\$ 715
房屋	5,084	1,488
運輸設備	3,652	1,752
生財器具	969	415
	<u>\$ 38,686</u>	<u>\$ 4,370</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
屬短期租賃合約之費用	\$ 18,672
屬低價值資產租賃之費用	32

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產增添為 \$3,876。

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$22,359。

(七) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
土地使用權	\$ -	\$ 30,894
存出保證金	2,159	2,323
預付工程及設備款	2,599	300,531
催收款	1,252	1,252
備抵呆帳-催收款	(1,252)	(1,252)
	<u>\$ 4,758</u>	<u>\$ 333,748</u>

本集團已簽訂之土地使用權合約，租年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為 \$727。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 89,066	1.06%~3.80%	不動產、廠房及設備
信用借款	557,204	1.05%~2.44%	-
	<u>\$ 646,270</u>		

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 50,000	1.10%	不動產、廠房及設備
信用借款	702,814	1.05%~3.795%	-
	<u>\$ 752,814</u>		

於民國 108 年及 107 年度因短期借款、應付短期票券及長期借款認列於損益之利息費用分別為\$17,513 及\$14,898。

(九) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 107,403	\$ 108,401
應付保險費	93,777	101,578
應付員工酬勞及董監酬勞	39,426	47,116
應付工程及設備款	56,098	93,486
其他	116,606	150,556
	<u>\$ 413,310</u>	<u>\$ 501,137</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
信用借款	自108年7月至110年2月到期償還。	1.31%	-	\$ 30,000
信用借款	自108年7月至110年7月到期償還。	1.05%	-	120,000
信用借款	自105年5月至110年4月分期償還，按月償還本息。	1.20%	-	10,286
擔保借款	自108年7月至112年12月分期償還，每半年償還本金。	1.30%	機器設備	165,000
				<u>325,286</u>
減：一年內到期之長期借款				(48,964)
				<u>\$ 276,322</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
信用借款	自105年5月至110年4月。 按月償還本息。	1.49%	-	\$ 18,000
信用借款	自105年4月至110年4月。 按月償還本息。	1.49%	-	11,666
信用借款	自107年2月至109年2月。 到期償還本息。	1.04%	-	120,000
				<u>149,666</u>
減：一年內到期之長期借款				(<u>12,714</u>)
				<u>\$ 136,952</u>

(十一) 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) 本公司訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人。委任經理人之退休給付公式如下：
 - A. 舊制期間同前段給付公式。
 - B. 選擇適用新制或於民國 94 年 7 月 1 日後到職適用新制者，新制期間公司每月以月薪百分之六提列。
 - C. 民國 107 年 12 月 31 日前服務滿 25 年之委任經理人，年資 15 年部分每一年給予二個基數，超過 15 年部分每一年給予一個基數，未滿一年以一年計，並以屆滿 25 年當年薪資為平均薪資，年資 25 年公司每月以月薪 6% 提列。
- (3) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 47,430	\$ 59,295
計畫資產公允價值	(<u>39,428</u>)	(<u>48,236</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,002</u>	<u>\$ 11,059</u>

(4) 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
108年			
1月1日餘額	\$ 59,295	(\$ 48,236)	\$ 11,059
當期服務成本	163	-	163
利息費用(收入)	576	(466)	110
	<u>60,034</u>	<u>(48,702)</u>	<u>11,332</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)	-	(1,405)	(1,405)
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	1,428	-	1,428
經驗調整	(3,353)	-	(3,353)
	<u>(1,925)</u>	<u>(1,405)</u>	<u>(3,330)</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	(10,679)	10,679	-
12月31日餘額	<u>\$ 47,430</u>	<u>(\$ 39,428)</u>	<u>\$ 8,002</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 53,605	(\$ 46,346)	\$ 7,259
利息費用(收入)	666	(582)	84
前期服務成本	4,960	-	4,960
	<u>59,231</u>	<u>(46,928)</u>	<u>12,303</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)	-	(1,308)	(1,308)
人口統計假設變動影響數	581	-	581
財務假設變動影響數	1,784	-	1,784
經驗調整	(2,301)	-	(2,301)
	<u>64</u>	<u>(1,308)</u>	<u>(1,244)</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 59,295</u>	<u>(\$ 48,236)</u>	<u>\$ 11,059</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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107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>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.80%</u>	<u>1.00%</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>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,777</u>)	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 1,709</u>	(\$ <u>1,644</u>)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,922</u>)	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 1,985</u>	(\$ <u>1,908</u>)

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) 本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。
- (8) 截至民國108年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為16年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	251
1-2年		336
2-5年		1,963
5-10年		<u>7,879</u>
	<u>\$</u>	<u>10,429</u>

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 108 年及 107 年度，其提撥比率分別為 16%及 19%。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 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$42,255 及 \$54,463。

(十二)股本

截至民國 108 年及 107 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。

(十三)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。

(十四)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 108 年及 107 年度認列為分配予業主之股利分別為 \$136,500(每股 1.5 元)及 \$154,700(每股 1.70 元)。民國 108 年度以資本公積配發股利 \$154,700(每股 1.70 元)。民國 109 年 4 月 7 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派每股普通股股利 1.7 元，股利總計 \$154,700。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十五) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 97,225	(\$ 119,260)	(\$ 22,035)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
-集團	27,063	-	27,063
外幣換算差異數：			
-集團	-	(95,019)	(95,019)
12月31日	\$ 124,288	(\$ 214,279)	(\$ 89,991)
	107年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 32,011	(\$ 93,055)	(\$ 61,044)
追溯適用及追溯重編之影響			
評價調整	109,062	-	109,062
1月1日重編後餘額	141,073	(93,055)	48,018
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
-集團	(43,848)	-	(43,848)
外幣換算差異數：			
-集團	-	(26,205)	(26,205)
12月31日	\$ 97,225	(\$ 119,260)	(\$ 22,035)

(十六) 營業收入

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	108年度	107年度
線圈	\$ 2,403,086	\$ 2,426,331
晶片	747,863	944,029
變壓器	163,554	152,907
其他	37,412	24,984
合計	\$ 3,351,915	\$ 3,548,251

(十七) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 3,310	\$ 1,983
租金收入	150	147
股利收入	11,605	15,769
補助收入	31,008	26,983
什項收入	2,581	2,015
合計	<u>\$ 48,654</u>	<u>\$ 46,897</u>

(十八) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 3,621)	(\$ 2,312)
淨外幣兌換(損失)利益	(6,570)	18,247
不動產、廠房及設備減損損失	-	(5,449)
什項支出	(1,428)	(7,613)
	<u>(\$ 11,619)</u>	<u>\$ 2,873</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	108年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 551,273	\$ 241,614	\$ 792,887
不動產、廠房及設備折舊費用	248,907	26,290	275,197
使用權資產折舊費用	188	4,182	4,370
攤銷費用	508	758	1,266
	107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 602,919	\$ 247,923	\$ 850,842
不動產、廠房及設備折舊費用	220,396	21,251	241,647
攤銷費用	675	1,063	1,738

(二十) 員工福利費用

	108年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 466,427	\$ 208,878	\$ 675,305
勞健保費用	14,667	11,515	26,182
退休金費用	33,415	9,113	42,528
其他用人費用	36,764	12,108	48,872
	<u>\$ 551,273</u>	<u>\$ 241,614</u>	<u>\$ 792,887</u>

	107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 502,333	\$ 209,118	\$ 711,451
勞健保費用	17,002	10,388	27,390
退休金費用	43,626	15,881	59,507
其他用人費用	39,958	12,536	52,494
	<u>\$ 602,919</u>	<u>\$ 247,923</u>	<u>\$ 850,842</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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$31,541 及 \$37,693；董監酬勞估列金額分別為 \$7,885 及 \$9,423，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年及 107 年度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 \$31,541 及 \$7,885，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 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。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 60,410	\$ 80,253
未分配盈餘加徵	6,133	11,145
以前年度所得稅(高)低估	(6,988)	777
當期所得稅總額	<u>59,555</u>	<u>92,175</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	22,666	40,208
稅率改變之影響	-	(1,822)
遞延所得稅總額	<u>22,666</u>	<u>38,386</u>
所得稅費用	<u>\$ 82,221</u>	<u>\$ 130,561</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記與貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 148,268	\$ 171,551
按稅法規定應調整項目之所得稅影響數	(59,867)	(60,525)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(6,764)	9,824
暫時性差異之所得稅影響數	1,439	(389)
以前年度所得稅(高)低估數	(6,988)	777
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,822)
未分配盈餘加徵	6,133	11,145
所得稅費用	<u>\$ 82,221</u>	<u>\$ 130,561</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現處分利益	\$ 10,795	(\$ 4,594)	\$ -	\$ 6,201
其他	3,719	(1,105)	(101)	2,513
虧損扣抵	21,062	13,317	(1,386)	32,993
小計	<u>\$ 35,576</u>	<u>\$ 7,618</u>	<u>(\$ 1,487)</u>	<u>\$ 41,707</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(28,572)	-	-	(28,572)
折舊費用財稅差	(62,915)	(30,284)	3,748	(89,451)
小計	<u>(\$ 91,487)</u>	<u>(\$ 30,284)</u>	<u>\$ 3,748</u>	<u>(\$ 118,023)</u>
合計	<u>(\$ 55,911)</u>	<u>(\$ 22,666)</u>	<u>\$ 2,261</u>	<u>(\$ 76,316)</u>
	107年			
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現處分利益	\$ 10,323	\$ 472	\$ -	\$ 10,795
其他	-	3,790	(71)	3,719
虧損扣抵	-	21,462	(400)	21,062
小計	<u>\$ 10,323</u>	<u>\$ 25,724</u>	<u>(\$ 471)</u>	<u>\$ 35,576</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(28,572)	-	-	(28,572)
折舊費用財稅差	-	(64,110)	1,195	(62,915)
小計	<u>(\$ 28,572)</u>	<u>(\$ 64,110)</u>	<u>\$ 1,195</u>	<u>(\$ 91,487)</u>
合計	<u>(\$ 18,249)</u>	<u>(\$ 38,386)</u>	<u>\$ 724</u>	<u>(\$ 55,911)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 154,063	\$ 182,953

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘

	108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	\$ 439,416	91,000	\$ 4.83
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 439,416	91,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,213	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 439,416	92,213	\$ 4.77
107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	\$ 500,270	91,000	\$ 5.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 500,270	91,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,401	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 500,270	92,401	\$ 5.41

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 644,262	\$ 538,752
加：期初應付工程及設備款	93,486	113,871
減：期末應付工程及設備款	(56,098)	(93,486)
本期支付現金	<u>\$ 681,650</u>	<u>\$ 559,137</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>108年</u>			來自籌資活動 之負債總額
	<u>短期借款</u>	<u>短期票券</u>	<u>長期借款</u>	
1月1日	\$ 752,814	\$ 150,000	\$ 149,666	\$ 1,052,480
籌資現金流量之變動	(106,544)	(30,000)	175,620	39,076
12月31日	<u>\$ 646,270</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 325,286</u>	<u>\$ 1,091,556</u>

	<u>107年</u>			來自籌資活動 之負債總額
	<u>短期借款</u>	<u>短期票券</u>	<u>長期借款</u>	
1月1日	\$ 615,560	\$ 140,000	\$ 75,601	\$ 831,161
籌資現金流量之變動	137,254	10,000	74,065	221,319
12月31日	<u>\$ 752,814</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 149,666</u>	<u>\$ 1,052,480</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
Superworld Electronics (S) Pte Ltd.	其他關係人
Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.	其他關係人
TAI-TECH ADVANCED ELECTRONICS (S) PTE LTD	其他關係人
承翰科技股份有限公司	其他關係人
東莞誠翰電子有限公司	其他關係人
戴瑞霞	主要管理階層之近親家庭成員
謝長益	主要管理階層之近親家庭成員
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本集團之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 260,837</u>	<u>\$ 297,896</u>

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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ <u>6,165</u>	\$ <u>15,970</u>

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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ <u>2,023</u>	\$ <u>4,102</u>

4. 租金收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
東莞誠翰電子有限公司	\$ <u>90</u>	\$ <u>87</u>

上述租金係出租辦公室之一般租金，租金參酌一般市場價格訂定，係按月收取。

5. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向主要管理階層之近親家庭成員承租建物，租賃合約之期間為107年至112年，租金係於按月支付。

(2) 取得使用權資產

本集團因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增使用權資產\$6,572。

(3) 租金費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要管理階層之近親家庭成員	\$ -	\$ 620
其他關係人	384	176
合計	\$ <u>384</u>	\$ <u>796</u>

(4) 租賃負債

 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
戴瑞霞	\$ 2,607	\$ -
謝長益	2,477	-
	\$ <u>5,084</u>	\$ <u>-</u>

6. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 94,619	\$ 109,005
其他應收款：		
其他關係人	54	8
合計	<u>\$ 94,673</u>	<u>\$ 109,013</u>

7. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付票據：		
主要管理階層之近親家庭成員	\$ -	\$ 6,568
應付帳款：		
其他關係人	\$ 19,698	\$ 31,836
其他應付款：		
其他關係人	395	649
合計	<u>\$ 20,093</u>	<u>\$ 32,485</u>

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
其他關係人	\$ -	\$ 2,780

(2) 取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	108年度 取得價款
其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	109,167	Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.	\$ 13,972

9. 本集團民國 108 年及 107 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。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 53,683	\$ 57,498
退職後福利	1,145	1,124
總計	<u>\$ 54,828</u>	<u>\$ 58,622</u>

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
不動產、廠房及設備			
-土地	\$ 85,828	\$ 85,828	長短期借款
-房屋及建築	248,220	30,003	長短期借款
-機器設備	302,060	-	長短期借款額度
使用權資產-土地使用權	4,710	-	短期借款
其他非流動資產-預付設備款	-	214,322	長短期借款額度

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 28,015	\$ 164,982

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 4 月 7 日經董事會提議，擬以資本公積配發現金每股普通股 1 元，總計\$91,000。

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. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 151,611	\$ 111,150
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	582,212	565,073
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	15,664
應收票據淨額	53,226	35,606
應收帳款淨額(含關係人)	1,356,181	1,325,653
其他應收款	11,292	10,976
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,159	2,323
	<u>\$ 2,156,681</u>	<u>\$ 2,066,445</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 646,270	\$ 752,814
應付短期票券	120,000	150,000
應付票據(含關係人)	93,363	118,676
應付帳款(含關係人)	455,163	393,926
其他應付款	413,310	501,137
長期借款(包含一年內到期)	325,286	149,666
租賃負債	9,705	-
	<u>\$ 2,063,097</u>	<u>\$ 2,066,219</u>

2. 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。本集團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：

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 39,493	29.98	\$ 1,184,000
人民幣：新台幣	822	4.30	3,535
美金：人民幣	24,986	6.98	174,402
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,208	29.98	126,151
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,257	29.98	\$ 577,325
美金：人民幣	16,721	6.98	116,713
107年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,529	30.72	\$ 1,122,171
人民幣：新台幣	9,623	4.48	43,111
美金：人民幣	25,286	6.86	173,462
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,768	30.72	85,012
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,344	30.72	\$ 532,808
美金：人民幣	24,817	6.86	170,245

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額為兌換損失(\$6,570)及利益\$18,247。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：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 11,840	\$	-
人民幣：新台幣	1%	35		-
美金：人民幣	1%	1,744		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		1,262
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,773		-
美金：人民幣	1%	1,167		-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 11,222	\$	-
人民幣：新台幣	1%	431		-
美金：人民幣	1%	1,735		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		850
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,327		-
美金：人民幣	1%	1,703		-
<u>價格風險</u>				

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標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%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國108年及107年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$1,516及\$1,112。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$7,772 及 \$7,220，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別揭列	未逾期	逾期30天 內	逾期31 ~90天	逾期91 ~180天	逾期181 天以上	合計
108年12月31日							
預期損失率	100.00%	0.70%	25.40%	61.11%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,252	\$ 1,398,758	\$ 26,085	\$ 1,536	\$ 4	\$ 1	\$ 1,427,636
備抵損失	\$ 1,252	\$ 9,408	\$ 6,625	\$ 939	\$ 4	\$ 1	\$ 18,229
			逾期30天	逾期31	逾期91	逾期181	
	個別揭列	未逾期	內	~90天	~180天	天以上	合計
107年12月31日							
預期損失率	100.00%	0.15%	6.00%	45.92%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,252	\$ 1,317,553	\$ 33,189	\$ 26,683	\$ 18,253	\$ -	\$ 1,396,930
備抵損失	\$ 1,252	\$ 1,921	\$ 1,992	\$ 12,253	\$ 18,253	\$ -	\$ 35,671

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年			
	應收帳款	應收票據	催收款	合計
1月1日	\$ 34,419	\$ -	\$ 1,252	\$ 35,671
減損損失迴轉	(15,511)	-	-	(15,511)
因無法收回而沖銷之 款項	(1,501)	-	-	(1,501)
匯率影響數	(430)	-	-	(430)
12月31日	<u>\$ 16,977</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 18,229</u>
	107年			
	應收帳款	應收票據	催收款	合計
1月1日- IAS 39	\$ 31,780	\$ 111	\$ -	\$ 31,891
適用新準則調整數	-	-	-	-
1月1日- IFRS 9	31,780	111	-	31,891
提列減損損失(迴轉)	3,216	(111)	1,252	4,357
匯率影響數	(577)	-	-	(577)
12月31日	<u>\$ 34,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 35,671</u>

(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。

108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	\$ 646,270	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	120,000	-	-	-
應付票據	93,363	-	-	-
應付帳款	435,465	-	-	-
應付帳款-關係人	19,698	-	-	-
其他應付款	413,310	-	-	-
租賃負債	3,422	2,875	3,408	-
長期借款(含一年內 到期)	48,964	193,822	82,500	-

非衍生金融負債：

107年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 752,814	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	150,000	-	-	-
應付票據	112,108	-	-	-
應付票據-關係人	6,568	-	-	-
應付帳款	362,090	-	-	-
應付帳款-關係人	31,836	-	-	-
其他應付款	501,137	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	12,714	132,714	4,238	-

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. 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。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融資產

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 25,460	\$ -	\$ 126,151	\$ 151,611
107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 26,138	\$ -	\$ 85,012	\$ 111,150

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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	

B. 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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
	<u>權益證券</u>	<u>權益證券</u>
1月1日	\$ 85,012	\$ 115,255
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之	27,741	(30,442)
權益工具投資未實現評價損益		
本期購買	13,972	-
匯率影響數	(574)	199
12月31日	<u>\$ 126,151</u>	<u>\$ 85,012</u>

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

		108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$	126,151	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數、投入資本價值對稅前息前折舊攤銷前利益比乘數及缺乏市場流通性折價	不適用	乘數愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$	85,012	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數、投入資本價值對稅前息前折舊攤銷前利益比乘數及缺乏市場流通性折價	不適用	乘數愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

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：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表六。

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，經辨認本集團為單一應報導部門。

(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：

	108年度	107年度
部門收入	\$ 3,351,915	\$ 3,548,251
部門毛利	\$ 993,058	\$ 1,117,076
部門損益	\$ 521,637	\$ 630,831
折舊費用(含使用權資產)	\$ 279,567	\$ 241,647
所得稅費用	\$ 82,221	\$ 130,561
部門資產	\$ 5,244,735	\$ 5,182,992
部門負債	\$ 2,237,143	\$ 2,258,990

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

	108年度
折舊費用增加	\$ 4,370
部門資產增加	\$ 38,686
部門負債增加	\$ 9,705

(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。

(四) 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
線 圈	\$ 2,403,086	\$ 2,426,331
晶 片	747,863	944,029
變壓器	163,554	152,907
其 他	37,412	24,984
合 計	<u>\$ 3,351,915</u>	<u>\$ 3,548,251</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 747,499	\$ 996,350	\$ 882,953	\$ 1,012,564
大陸地區	1,968,879	1,504,605	2,102,916	1,482,757
香港	135,361	-	130,530	-
新加坡	295,640	-	309,191	-
其他	204,536	-	122,661	-
合計	<u>\$ 3,351,915</u>	<u>\$ 2,500,955</u>	<u>\$ 3,548,251</u>	<u>\$ 2,495,321</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>	<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>
A客戶	\$ 394,683	12	A客戶	\$ 493,511

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國108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	本期最高金額 (USD 1,200仟元)	期末餘額 \$	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品價值		對個別對象資金貸與限額 (註)	資金貸與總限額 (註)	備註
													名稱	價值			
0	西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments LTD	其他應收款	是	\$ 35,976 (USD 1,200仟元)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	601,518	\$ 1,203,037	
0	西北臺慶科技股份有限公司	Fixed Rock Holding LTD	其他應收款	是	\$ 59,960 (USD 2,000仟元)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	601,518	\$ 1,203,037	
1	Fixed Rock Holding LTD	慶軒電子元器件(涪洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 269,820 (USD 9,000仟元)	\$ 269,820 (USD 9,000仟元)	\$ 119,920 (USD 4,000仟元)	2.4% -2.8%	業務往來	\$ 177,336	不適用	\$ -	\$ -	\$ -	1,422,678	\$ 1,422,678	
2	Best Bliss Investments LTD	臺慶精密電子(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 59,960 (USD 2,000仟元)	\$ 59,960 (USD 2,000仟元)	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	2,351,262	\$ 2,351,262	
3	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶軒電子元器件(涪洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 86,100 (RMB 20,000仟元)	\$ 86,100 (RMB 20,000仟元)	\$ 86,100 (RMB 20,000仟元)	3.8%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	684,105	\$ 684,105	

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之子公司間，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108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 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註)	本期最高 背書保證餘額 (USD13,300仟元)	期末背書 保證餘額 (USD13,300仟元)	實際動支 金額 (USD3,078仟元)	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 13.26%	背書保證 最高限額 (註) \$ 1,503,796	屬母公司對 子公司背書 保證 是	屬子公司對 母公司背書 保證 否	屬對大陸 地區背書 保證 否	備註
		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	\$ 1,203,037	\$398,734 (USD13,300仟元)	\$398,734 (USD13,300仟元)	\$ 92,274 (USD3,078仟元)	\$	13.26%	\$ 1,503,796	是	否	否	
0	西北臺慶科技股份 有限公司	慶邦電子元器件(泗 洪)有限公司	子公司	\$ 1,203,037	\$299,800 (USD10,000仟元)	\$299,800 (USD10,000仟元)	\$104,930 (USD3,500仟元)	-	9.97%	\$ 1,503,796	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108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(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			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	
西北臺慶科技股份有限公司	萬潤科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	615	\$ 25,460	1%	\$ 25,460
Best Bliss Investments Limited	Superworld Holding (S) PTE. LTD.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000	126,151	10%	126,151

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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(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	
			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		
									備註	備註	
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	子公司	銷貨 (\$ 150,028)	6%	註1	註1	-	\$ 38,460	4%		
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	子公司	銷貨 (258,148)	10%	註1	註1	-	141,123	14%		
西北臺慶科技股份有限公司	Superworld Electronics (S) Pte Ltd	其他關係人	銷貨 (193,568)	8%	註2	註2	-	70,400	7%		
Fixed Rock Holding Ltd	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨 (185,219)	100%	註1	註1	-	23,895	100%		
North Star International Limited	西北臺慶科技股份有限公司	子公司	銷貨 (370,817)	45%	註1	註1	-	125,870	52%		
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨 (220,472)	27%	註1	註1	-	31,492	13%		
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	銷貨 (601,818)	49%	註1	註1	-	188,768	38%		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	子公司	銷貨 (973,320)	52%	註1	註1	-	392,654	49%		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd	子公司	銷貨 (177,336)	10%	註1	註1	-	23,147	3%		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨 (250,400)	13%	註1	註1	-	126,722	16%		

註1：交易價格係依雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	\$ 141,123	2.21	\$ -	-	\$ 83,807	\$ -
North Star International Limited	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	125,870	3.14	-	-	93,699	-
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	188,768	3.06	-	-	138,668	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	392,654	2.59	-	-	268,394	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	126,722	2.46	-	-	98,057	-
Fixed Rock Holding Ltd	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	119,920	-	-	-	-	-

民國108年1月1日至12月31日

附表六

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
				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	\$ 150,028	註3 4%
0			1	進貨	370,817	註3 11%
0			1	應收帳款	38,460	註3 1%
0			1	應付帳款	125,870	註3 2%
0		慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	銷貨收入	258,148	註3 8%
0			1	應收帳款	141,123	註3 3%
0			1	出售固定資產	125,833	註3 2%
0			1	應付帳款	392,654	註3 7%
0			1	進貨	973,320	註3 29%
0		壹慶精密電子(昆山)有限公司	1	銷貨收入	78,113	註3 2%
0			1	進貨	28,680	註3 1%
0			1	應收帳款	66,415	註3 1%
0			1	應付帳款	20,878	註3 0%
1	North Star International Limited	壹慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入	220,472	註3 7%
1			2	進貨	601,818	註3 18%
1			2	應收帳款	31,492	註3 1%
1			2	應付帳款	188,768	註3 4%
2	Fixed Rock Holding Ltd	壹慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入	185,219	註3 6%
2			2	應收帳款	23,895	註3 0%
2		慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進貨	177,336	註3 5%
2			2	其他應收款	121,320	註3 2%
2			2	應付帳款	23,147	註3 0%
3	壹慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進貨	250,400	註3 7%
3			2	應付帳款	126,722	註3 2%
3			2	出售固定資產	69,222	註3 1%
3			2	其他應收款	86,617	註3 2%
4	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	2	出售固定資產	10,284	註3 0%

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：交易價格係依雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註4：民國108年1月1日至12月31日母子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。

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 (不含大陸被投資公司)

民國108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)

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		股數(仟股)	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底				損益	損益	
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	SAMOA	電子零組件買賣	\$ 3,283	\$ 3,283	100	100%	\$ 77,111	\$ 583	\$ 583	
西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	轉投資事業	1,113,277	1,024,615	34,250	100%	2,262,829	248,635	250,971	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd	Mahe Seychelles	轉投資事業及電子零組件買賣	862,944 (USD 28,784仟元)	737,572 (USD 24,784仟元)	25,450	100%	1,425,208	144,807	144,807	

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108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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
大陸精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零件	USD11,935仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註1)	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	-	\$ -	-	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	\$ 83,542	100%	\$ 84,619	\$ 683,056	\$ -
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零件	USD33,156仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2)	525,614 (USD16,421仟元)	74,618 (USD2,400仟元)	-	-	600,232 (USD18,821仟元)	153,813	100%	153,813	1,497,201	-

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)		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	
	\$	(USD)	\$	(USD)	\$	(USD)
西北臺慶科技股份有限公司	1,001,313	31,248仟元	1,329,403	44,343仟元	1,804,555	1,804,555

143

註1：係由Best Bliss Investments Limited 100%投資。
註2：分別由Best Bliss Investments Limited 及Fixed Rock Holding Ltd持有92.29%及7.71%。
註3：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
註4：本公司於民國104年清算東莞臺慶精密電子有限公司，其累計投資損失金額為USD 1,513仟元。

西北臺慶科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 年度
(股票代碼 3357)

公司地址：桃園市楊梅區幼獅工業區幼四路 1 號
電 話：(03)464-1148

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004281 號

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

西北臺慶科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與西北臺慶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西北臺慶科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

西北臺慶科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報告附註四(十)、五(二)及六(三)，西北臺慶科技股份有限公司民國108年12月31日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣215,470仟元及新台幣19,186仟元。

西北臺慶科技股份有限公司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，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此本會計師對西北臺慶科技股份有限公司之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

1. 依對西北臺慶科技股份有限公司之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度，及判斷存貨備抵評價政策的合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表及去化資訊編製之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視及驗算存貨跌價損失計算之正確性，並評估備抵跌價損失之允當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估西北臺慶科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階

層意圖清算西北臺慶科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

西北臺慶科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對西北臺慶科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使西北臺慶科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致西北臺慶科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於西北臺慶科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西北臺慶科技股份有限公司民國108年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪

會計師

李燕娜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

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

中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 7 日

西北臺慶科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 298,258	6	\$ 322,595	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動		-	-	15,664	-
1150	應收票據淨額	六(二)	15,527	-	19,627	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	660,716	14	617,675	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	340,584	7	314,084	7
1200	其他應收款		10,550	-	10,299	-
1210	其他應收款—關係人	七	2,025	-	94,882	2
130X	存貨	六(三)	196,284	4	216,362	5
1410	預付款項		5,742	-	13,476	-
1470	其他流動資產		-	-	70	-
11XX	流動資產合計		<u>1,529,686</u>	<u>31</u>	<u>1,624,734</u>	<u>34</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(四)	25,460	1	26,138	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,339,940	48	2,039,068	43
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	973,370	20	746,236	16
1755	使用權資產	六(七)	9,139	-	-	-
1780	無形資產		10,776	-	11,128	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	6,223	-	10,795	-
1900	其他非流動資產	六(八)及八	3,066	-	255,200	6
15XX	非流動資產合計		<u>3,367,974</u>	<u>69</u>	<u>3,088,565</u>	<u>66</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,897,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,713,299</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106年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	107年12月31日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(九)	\$ 425,000 9	\$ 430,000 9
2110	應付短期票券		120,000 3	150,000 3
2150	應付票據		93,363 2	112,108 3
2160	應付票據－關係人	七	-	6,568 -
2170	應付帳款		117,185 2	139,954 3
2180	應付帳款－關係人	七	557,456 11	500,720 11
2200	其他應付款	六(十)	185,691 4	202,900 4
2220	其他應付款項－關係人	七	509 -	649 -
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	19,865 -	57,101 1
2280	租賃負債－流動		2,937 -	-
2300	其他流動負債	六(十一)	48,964 1	12,714 -
21XX	流動負債合計		<u>1,570,970 32</u>	<u>1,612,714 34</u>
非流動負債				
2540	長期借款	六(十一)	276,322 6	136,952 3
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	28,572 1	28,572 1
2580	租賃負債－非流動		6,202 -	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	8,002 -	11,059 -
25XX	非流動負債合計		<u>319,098 7</u>	<u>176,583 4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,890,068 39</u>	<u>1,789,297 38</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十三)	910,000 19	910,000 19
資本公積				
3200	資本公積	六(十四)	214,523 4	369,223 8
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	316,130 6	266,103 6
3320	特別盈餘公積		76,642 2	76,642 2
3350	未分配盈餘		1,580,288 32	1,324,069 28
其他權益				
3400	其他權益	六(十六)	(89,991) (2)	(22,035) (1)
3XXX	權益總計		<u>3,007,592 61</u>	<u>2,924,002 62</u>
重大承諾事項及或有事項				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,897,660 100</u>	<u>\$ 4,713,299 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺灣科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,550,205	100	\$ 2,866,690	100		
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)及七	(2,009,178)	(79)	(2,251,958)	(79)		
5900 營業毛利		541,027	21	614,732	21		
5910 未實現銷貨利益		(24,164)	(1)	(27,365)	(1)		
5920 已實現銷貨利益		27,365	1	17,855	1		
5950 營業毛利淨額		544,228	21	605,222	21		
營業費用	六(二十)(二十一)及七						
6100 推銷費用		(163,280)	(6)	(165,761)	(6)		
6200 管理費用		(92,073)	(4)	(106,293)	(4)		
6300 研究發展費用		(50,190)	(2)	(48,948)	(2)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(2,235)	-	11,659	1		
6000 營業費用合計		(307,778)	(12)	(309,343)	(11)		
6900 營業利益		236,450	9	295,879	10		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)及七	4,863	-	4,192	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	1,389	-	29,715	1		
7050 財務成本	六(九)	(8,005)	-	(7,533)	-		
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(五)	251,554	10	254,346	9		
7000 營業外收入及支出合計		249,801	10	280,720	10		
7900 稅前淨利		486,251	19	576,599	20		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(46,835)	(2)	(76,329)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 439,416	17	\$ 500,270	17		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目	六(十六)						
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 3,330	-	\$ 1,244	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(678)	-	(13,406)	-		
8330 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-不重分類至損益之項目		27,741	1	(30,442)	(1)		
8310 不重分類至損益之項目總額		30,393	1	(42,604)	(1)		
後續可能重分類至損益之項目	六(十六)						
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(59,378)	(2)	62,425	2		
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		(35,641)	(1)	(88,630)	(3)		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(95,019)	(3)	(26,205)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 64,626)	(2)	(\$ 68,809)	(2)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 374,790	15	\$ 431,461	15		
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 4.83		\$ 5.50			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 4.77		\$ 5.41			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



單位：新台幣仟元



西北證券股份有限公司
民國108年12月31日

附註	資		本		公		盈		餘		他		權		益
	普通	股本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	未分配	國外營運	透過其他	備供出售	金融	現	損	未	
註	股本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	未分配	國外營運	透過其他	備供出售	金融	現	損	未	
107	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 235,774	\$ 76,642	\$ 1,007,584	(\$ 93,055)	\$ -	\$ -	\$ 32,011	\$ -	\$ -	\$ 2,538,179	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	141,073	(32,011)	-	-	-	109,062	
107年1月1日重編後餘額	910,000	354,824	12,353	2,046	235,774	76,642	1,007,584	(93,055)	141,073	(32,011)	-	-	2,647,241		
107年度淨利	-	-	-	-	-	-	500,270	-	-	-	-	-	-	500,270	
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,244	(26,205)	(43,848)	-	-	-	(68,809)		
107年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	501,514	(26,205)	(43,848)	-	-	-	431,461		
盈餘指撥及分配：															
法定盈餘公積	-	-	-	-	30,329	-	(30,329)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(154,700)	-	-	-	-	-	(154,700)		
107年12月31日餘額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 266,103	\$ 76,642	\$ 1,324,069	(\$ 119,260)	\$ 97,225	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,924,002		
108	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 266,103	\$ 76,642	\$ 1,324,069	(\$ 119,260)	\$ 97,225	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,924,002		
108年度淨利	-	-	-	-	-	-	439,416	-	-	-	-	-	439,416		
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,330	(95,019)	27,063	-	-	-	(64,626)		
108年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	442,746	(95,019)	27,063	-	-	-	374,790		
盈餘指撥及分配：															
法定盈餘公積	-	-	-	-	50,027	-	(50,027)	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	(136,500)	-	-	-	-	-	(136,500)		
資本公積配發現金股利	-	(154,700)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,700)		
108年12月31日餘額	\$ 910,000	\$ 200,124	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 316,130	\$ 76,642	\$ 1,580,288	(\$ 214,279)	\$ 124,288	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,007,592		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。




董事長：謝明



經理人：謝明



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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 486,251	\$ 576,599
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,235	(11,659)
折舊費用(含使用權資產)	六(二十) 91,323	90,855
各項攤提	六(二十) 1,266	1,738
處分固定資產利益	六(十九) (6,993)	(6,492)
採用權益法認列之子公司利益份額	六(五) (251,554)	(254,346)
已實現銷貨(利益)損失	(3,201)	9,510
利息收入	六(十八) (2,764)	(2,032)
股利收入	六(十八) (1,906)	(1,907)
利息費用	8,005	7,533
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	4,100	(8,512)
應收帳款	(44,773)	(25,371)
應收帳款-關係人	(27,003)	44,611
其他應收款	(251)	6
其他應收款-關係人	9,465	32,011
存貨	20,078	(18,003)
預付款項	1,166	(6,181)
其他流動資產	70	3,736
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(18,745)	57,890
應付票據-關係人	-	6,568
應付帳款	(22,769)	(54,072)
應付帳款-關係人	56,736	78,881
其他應付款	(23,454)	27,872
其他應付款-關係人	(140)	649
淨確定福利負債	273	5,044
營運產生之現金流入	277,415	554,928
支付利息	(8,005)	(7,533)
支付所得稅	(79,499)	(43,480)
營業活動之淨現金流入	189,911	503,915

(續次頁)

西北臺慶科技股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
收取利息		\$ 2,764	\$ 2,032
收取之股利		1,906	1,907
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		15,664	(15,664)
其他應收關係人款減少		82,931	12,301
取得採用權益法之投資		(88,662)	-
購置固定資產	六(二十四)	(452,252)	(256,738)
處分固定資產價款		125,913	92,734
取得無形資產		(914)	(2,460)
存出保證金減少(增加)		156	(67)
其他非流動資產減少(增加)		251,978	(203,800)
投資活動之淨現金流出		(60,516)	(369,755)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		2,790,000	2,475,000
短期借款還款		(2,795,000)	(2,482,000)
應付短期票券(減少)增加		(30,000)	10,000
租賃本金償還		(3,152)	-
舉借長期借款		216,286	120,000
償還長期借款		(40,666)	(45,935)
發放現金股利	六(十五)	(136,500)	(154,700)
資本公積配發現金股利	六(十五)	(154,700)	-
籌資活動之淨現金流出		(153,732)	(77,635)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(24,337)	56,525
期初現金及約當現金餘額		322,595	266,070
期末現金及約當現金餘額		\$ 298,258	\$ 322,595

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙



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108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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 109 年 4 月 7 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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)。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債 \$8,415 及 \$8,415。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$5,604。
- (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	9,449
減：屬短期租賃之豁免	(1,034)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>8,415</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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財務績效並無重大影響。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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、解釋及解釋公告(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，或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：

(1) 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；

(2) 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

(3) 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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(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—子公司

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~18年
水電設備	5年~15年
運輸設備	5年
辦公設備	5年~12年
其他設備	3年~12年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3)發生之任何原始直接成本；及後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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。

(十五) 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. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六) 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。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 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。

(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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二) 股本

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。

(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

商品銷售

1. 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，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

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

無。

(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 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$196,284。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 402	\$ 336
支票存款及活期存款	267,876	304,358
定期存款	29,980	17,901
合計	<u>\$ 298,258</u>	<u>\$ 322,595</u>

1. 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。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日原始到期三個月以上定期存款帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」金額分別為 \$0 及 \$15,664。

(二)應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 15,527</u>	<u>\$ 19,627</u>
應收帳款	\$ 665,727	\$ 620,954
應收帳款-關係人	341,250	314,247
減：備抵損失	(5,677)	(3,442)
	<u>\$ 1,001,300</u>	<u>\$ 931,759</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,005,698	\$ 15,527	\$ 920,990	\$ 19,627
30天內	1,168	-	10,538	-
31-90天	110	-	3,365	-
91-180天	-	-	308	-
181天以上	1	-	-	-
	<u>\$ 1,006,977</u>	<u>\$ 15,527</u>	<u>\$ 935,201</u>	<u>\$ 19,627</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據皆為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約應收款餘額為\$965,556。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$15,527 及\$19,627；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,001,300 及\$931,759。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 16,318	(\$ 4,785)	\$ 11,533
在製品	50,497	(6,205)	44,292
製成品	23,715	(5,049)	18,666
商品	124,940	(3,147)	121,793
合計	<u>\$ 215,470</u>	<u>(\$ 19,186)</u>	<u>\$ 196,284</u>
	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 19,594	(\$ 6,226)	\$ 13,368
在製品	62,737	(7,382)	55,355
製成品	46,788	(1,527)	45,261
商品	105,862	(3,484)	102,378
合計	<u>\$ 234,981</u>	<u>(\$ 18,619)</u>	<u>\$ 216,362</u>

1. 本公司當期認為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,993,482	\$ 2,240,022
跌價損失(回升利益)	567	(1,104)
其他	15,129	13,040
	<u>\$ 2,009,178</u>	<u>\$ 2,251,958</u>

民國 107 年度因本公司存貨持續去化，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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 7,534	\$ 7,534
評價調整	<u>17,926</u>	<u>18,604</u>
合計	<u>\$ 25,460</u>	<u>\$ 26,138</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資萬潤科技股份有限公司股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$25,460 及\$26,138。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>678</u>)	(\$ <u>13,406</u>)
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 1,907</u>

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 採用權益法之投資

<u>被投資公司</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Best Bliss Investment Limited	\$ 2,262,829	\$ 1,962,046
North Star International Limited	<u>77,111</u>	<u>77,022</u>
	<u>\$ 2,339,940</u>	<u>\$ 2,039,068</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為收益\$251,554 及\$254,346。

(六) 不動產、廠房及設備

108年

	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	待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 96,495	\$ 118,110	\$ 1,227,693	\$ 18,901	\$ 4,801	\$ 17,261	\$ 55,896	\$ -	\$ 1,539,157
累計折舊及減損	-	(78,601)	(644,346)	(13,429)	(2,054)	(12,614)	(41,877)	-	(792,921)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 39,509</u>	<u>\$ 583,347</u>	<u>\$ 5,472</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>\$ 4,647</u>	<u>\$ 14,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 746,236</u>
12月31日									
成本	\$ 96,495	\$ 39,509	\$ 583,347	\$ 5,472	\$ 2,747	\$ 4,647	\$ 14,019	\$ -	\$ 746,236
增添	-	277	111,728	-	115	-	2,229	344,148	458,497
處分	-	-	(143,192)	-	-	-	-	-	(143,192)
重分類	-	-	332,156	-	986	-	-	(333,142)	-
折舊費用	-	(4,424)	(76,086)	(643)	(904)	(1,538)	(4,576)	-	(88,171)
12月31日	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 35,362</u>	<u>\$ 807,953</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ 2,944</u>	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 11,672</u>	<u>\$ 11,006</u>	<u>\$ 973,370</u>
12月31日									
成本	\$ 96,495	\$ 118,387	\$ 1,360,962	\$ 18,901	\$ 5,902	\$ 17,261	\$ 55,673	\$ 11,006	\$ 1,684,587
累計折舊及減損	-	(83,025)	(553,009)	(14,072)	(2,958)	(14,152)	(44,001)	-	(711,217)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 35,362</u>	<u>\$ 807,953</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ 2,944</u>	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 11,672</u>	<u>\$ 11,006</u>	<u>\$ 973,370</u>

107年

	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
1月1日								
成本	\$ 96,495	\$ 114,272	\$ 1,111,366	\$ 16,556	\$ 3,611	\$ 15,526	\$ 50,713	\$ 1,408,539
累計折舊及減損	-	(73,952)	(596,484)	(12,962)	(1,403)	(11,422)	(37,040)	(733,263)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 40,320</u>	<u>\$ 514,882</u>	<u>\$ 3,594</u>	<u>\$ 2,208</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 13,673</u>	<u>\$ 675,276</u>
1月1日	\$ 96,495	\$ 40,320	\$ 514,882	\$ 3,594	\$ 2,208	\$ 4,104	\$ 13,673	\$ 675,276
增添	-	3,837	241,837	2,345	1,190	2,083	5,313	256,605
處分	-	-	(94,790)	-	-	-	-	(94,790)
折舊費用	-	(4,648)	(78,582)	(467)	(651)	(1,540)	(4,967)	(90,855)
12月31日	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 39,509</u>	<u>\$ 583,347</u>	<u>\$ 5,472</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>\$ 4,647</u>	<u>\$ 14,019</u>	<u>\$ 746,236</u>
12月31日								
成本	\$ 96,495	\$ 118,110	\$ 1,227,693	\$ 18,901	\$ 4,801	\$ 17,261	\$ 55,896	1,539,157
累計折舊及減損	-	(78,601)	(644,346)	(13,429)	(2,054)	(12,614)	(41,877)	(792,921)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 39,509</u>	<u>\$ 583,347</u>	<u>\$ 5,472</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>\$ 4,647</u>	<u>\$ 14,019</u>	<u>\$ 746,236</u>

1. 民國 108 年及 107 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。

(七) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、公務車、多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 5,084	\$ 1,488
運輸設備	3,086	1,249
生財器具	969	415
	<u>\$ 9,139</u>	<u>\$ 3,152</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
屬短期租賃合約之費用	\$ 5,604
屬低價值資產租賃之費用	32

4. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$3,876。
5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$8,788。

(八) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
存出保證金	\$ 1,584	\$ 1,740
預付設備款	1,482	253,460
催收款	1,252	1,252
備抵呆帳-催收款	(1,252)	(1,252)
	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 255,200</u>

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 65,000	1.06%~1.1%	不動產、廠房及設備
信用借款	360,000	1.05%~1.1%	-
	<u>\$ 425,000</u>		

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 50,000	1.1%	不動產、廠房及設備
信用借款	380,000	1.05%~1.15%	-
	<u>\$ 430,000</u>		

於民國 108 年及 107 年度因短期借款、應付短期票券及長期借款認列於損益之利息費用分別為 \$8,005 及 \$7,533。

(十) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 56,488	\$ 60,308
應付員工酬勞及董監酬勞	39,426	47,116
應付工程及設備款	33,499	27,254
應付保險費	4,121	4,823
其他	52,157	63,399
	<u>\$ 185,691</u>	<u>\$ 202,900</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
信用借款	自108年7月至110年2月到期償還。	1.31%	-	\$ 30,000
信用借款	自108年7月至110年7月到期償還。	1.05%	-	120,000
信用借款	自105年5月至110年4月分期償還，按月償還本息。	1.20%	-	10,286
擔保借款	自108年7月至112年12月分期償還，每半年償還本金。	1.30%	機器設備	165,000
				<u>325,286</u>
減：一年內到期之長期借款				(<u>48,964</u>)
				<u>\$ 276,322</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
信用借款	自105年5月至110年4月。按月償還本息。	1.49%	-	\$ 18,000
信用借款	自105年4月至110年4月。按月償還本息。	1.49%	-	11,666
信用借款	自107年2月至109年2月。按月償還本息。	1.04%	-	120,000
				<u>149,666</u>
減：一年內到期之長期借款				(<u>12,714</u>)
				<u>\$ 136,952</u>

(十二) 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) 本公司訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人。委任經理人之退休給付公式如下：
- A. 舊制期間同前段給付公式。
 - B. 選擇適用新制或於民國 94 年 7 月 1 日後到職適用新制者，新制期間公司每月以月薪 6% 提列。
 - C. 民國 107 年 12 月 31 日前服務滿 25 年之委任經理人，年資 15 年部分每一年給予二個基數，超過 15 年部分每一年給予一個基數，未滿一年以一年計，並以屆滿 25 年當年薪資為平均薪資，年資 25 年公司每月以月薪 6% 提列。
- (3) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 47,430	\$ 59,295
計畫資產公允價值	(39,428)	(48,236)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,002</u>	<u>\$ 11,059</u>

(4) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 59,295	(\$ 48,236)	\$ 11,059
當期服務成本	163	-	163
利息費用(收入)	<u>576</u>	<u>(466)</u>	<u>110</u>
	<u>60,034</u>	<u>(48,702)</u>	<u>11,332</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)	-	(1,405)	(1,405)
人口統計假設變 動影響數	-	-	-
財務假設變動影 響數	1,428	-	1,428
經驗調整	<u>(3,353)</u>	<u>-</u>	<u>(3,353)</u>
	<u>(1,925)</u>	<u>(1,405)</u>	<u>(3,330)</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	<u>(10,679)</u>	<u>10,679</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 47,430</u>	<u>(\$ 39,428)</u>	<u>\$ 8,002</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107年			
1月1日餘額	\$ 53,605	(\$ 46,346)	\$ 7,259
利息費用(收入)	666	(582)	84
前期服務成本	<u>4,960</u>	<u>-</u>	<u>4,960</u>
	<u>59,231</u>	<u>(46,928)</u>	<u>12,303</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)	-	(1,308)	(1,308)
人口統計假設變 動影響數	581	-	581
財務假設變動影 響數	1,784	-	1,784
經驗調整	<u>(2,301)</u>	<u>-</u>	<u>(2,301)</u>
	<u>64</u>	<u>(1,308)</u>	<u>(1,244)</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 59,295</u>	<u>(\$ 48,236)</u>	<u>\$ 11,059</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 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.80%</u>	<u>1.00%</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>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,777</u>)	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 1,709</u>	(\$ <u>1,644</u>)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,922</u>)	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 1,985</u>	(\$ <u>1,908</u>)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(8) 截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	251
1-2年		336
2-5年		1,963
5-10年		<u>7,879</u>
	<u>\$</u>	<u>10,429</u>

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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,385 及\$10,947。

(十三)股本

截至民國 108 年及 107 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。

(十四)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。

(十五)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 108 年及 107 年度認列為分配予業主之股利分別為\$136,500(每股 1.50 元)及\$154,700(每股 1.70 元)。民國 108 年度以資本公積配發股利\$154,700(每股 1.70 元)。民國 109 年 4 月 7 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股股利 1.7 元，股利總計\$154,700。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十六) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 97,225	(\$ 119,260)	(\$ 22,035)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
- 集團	27,063	-	27,063
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	-	(95,019)	(95,019)
12月31日	<u>\$ 124,288</u>	<u>(\$ 214,279)</u>	<u>(\$ 89,991)</u>

	107年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 32,011	(\$ 93,055)	(\$ 61,044)
追溯適用及追溯重編之影響評價調整	109,062	-	109,062
1月1日重編後餘額	141,073	(93,055)	48,018
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
- 集團	(43,848)	-	(43,848)
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	-	(26,205)	(26,205)
12月31日	<u>\$ 97,225</u>	<u>(\$ 119,260)</u>	<u>(\$ 22,035)</u>

(十七) 營業收入

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	108年度	107年度
線圈	\$ 1,820,589	\$ 1,879,381
晶片	344,409	368,050
變壓器	95,027	120,460
其他	290,180	498,799
合計	<u>\$ 2,550,205</u>	<u>\$ 2,866,690</u>

(十八) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 2,764	\$ 2,032
租金收入	60	60
股利收入	1,906	1,907
什項收入	133	193
合計	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ 4,192</u>

(十九) 其他利益及損失

	108年度		107年度	
淨外幣兌換(損失)利益	(\$	4,186)	\$	30,469
處分不動產、廠房及設備利益		6,993		6,492
其他支出	(1,418)	(7,246)
合計	\$	<u>1,389</u>	\$	<u>29,715</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	108年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 167,133	\$ 173,279	\$ 340,412
不動產、廠房及設備折舊費用	76,177	11,994	88,171
使用權資產折舊費用	61	3,091	3,152
攤銷費用	508	758	1,266

	107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 190,187	\$ 185,025	\$ 375,212
折舊費用	81,047	9,808	90,855
攤銷費用	675	1,063	1,738

(二十一) 員工福利費用

	108年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 137,622	\$ 148,340	\$ 285,962
勞健保費用	14,667	11,515	26,182
退休金費用	5,579	6,079	11,658
其他用人費用	9,265	7,345	16,610
	<u>\$ 167,133</u>	<u>\$ 173,279</u>	<u>\$ 340,412</u>

	107年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 157,797	\$ 156,921	\$ 314,718
勞健保費用	17,002	10,389	27,391
退休金費用	5,208	10,783	15,991
其他用人費用	10,180	6,932	17,112
	<u>\$ 190,187</u>	<u>\$ 185,025</u>	<u>\$ 375,212</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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$31,541 及 \$37,693；董監酬勞估列金額分別為\$7,885 及\$9,423，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年及 107 年度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\$31,541 及\$7,885，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 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。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 43,118	\$ 61,808
未分配盈餘加徵	6,133	11,145
以前年度所得稅(高)低估	(6,988)	3,848
當期所得稅總額	<u>42,263</u>	<u>76,801</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4,572	1,350
稅率改變之影響	-	(1,822)
遞延所得稅總額	<u>4,572</u>	<u>(472)</u>
所得稅費用	<u>\$ 46,835</u>	<u>\$ 76,329</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

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 97,250	\$ 115,320
按稅法規定應調整項目之所得稅影響數	(50,690)	(51,232)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(309)	(541)
暫時性差異之所得稅影響數	1,439	(389)
以前年度所得稅(高)低估數	(6,988)	3,848
稅率改變之影響	-	(1,822)
未分配盈餘加徵	6,133	11,145
所得稅費用	<u>\$ 46,835</u>	<u>\$ 76,329</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
未實現處分損益	\$ 10,795	(\$ 4,572)	\$ 6,223
遞延所得稅負債：			
土地增值準備	(\$ 28,572)	\$ -	(\$ 28,572)
合計	(\$ 17,777)	(\$ 4,572)	(\$ 22,349)
	107年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
未實現處分損益	\$ 10,323	\$ 472	\$ 10,795
遞延所得稅負債：			
土地增值準備	(\$ 28,572)	\$ -	(\$ 28,572)
合計	(\$ 18,249)	\$ 472	(\$ 17,777)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 31,927	\$ 33,471

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108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	\$ 439,416	91,000	\$ 4.83
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 439,416	91,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,213	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 439,416	92,213	\$ 4.77

	107年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 500,270	91,000	\$ 5.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 500,270	91,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,401	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 500,270	92,401	\$ 5.41

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 458,497	\$ 256,605
加：期初應付設備款	27,254	27,387
減：期末應付設備款	(33,499)	(27,254)
本期支付現金	\$ 452,252	\$ 256,738

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	短期票券	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 430,000	\$ 150,000	\$ 149,666	\$ 729,666
籌資現金流量之變動	(5,000)	(30,000)	175,620	140,620
108年12月31日	\$ 425,000	\$ 120,000	\$ 325,286	\$ 870,286
	短期借款	短期票券	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 437,000	\$ 140,000	\$ 75,601	\$ 652,601
籌資現金流量之變動	(7,000)	10,000	74,065	77,065
107年12月31日	\$ 430,000	\$ 150,000	\$ 149,666	\$ 729,666

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Best Bliss Investments Limited	本公司之子公司
North Star International Limited	本公司之子公司
Fixed Rock Holding Ltd	本公司之子公司
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	本公司之子公司
臺慶精密電子(昆山)有限公司	本公司之子公司
Superworld Electronics (S) Pte Ltd	其他關係人
TAI-TECH ADVANCED ELECTRONICS (S) PTE LTD	其他關係人
承翰科技股份有限公司	其他關係人
戴瑞霞	主要管理階層之近親家庭成員
謝長益	主要管理階層之近親家庭成員
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 258,148	\$ 309,203
North Star International Limited	150,028	446,426
子公司	78,113	-
其他關係人	260,710	297,603
合計	\$ 746,999	\$ 1,053,232

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

	108年度	107年度
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 973,320	\$ 957,003
North Star International Limited	370,817	380,696
子公司	28,680	-
其他關係人	4,448	15,437
合計	\$ 1,377,265	\$ 1,353,136

(1) 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。

(2) 本公司民國108年度間接購自慶邦電子元器件(泗洪)有限公司、North Star International Limited 和臺慶精密電子(昆山)有限公司之存貨，內中計\$119,928、\$51,483及\$14,722係由本公司銷售予慶邦電子元器件(泗洪)有限公司、North Star International Limited 和臺慶精密電子(昆山)有限公司，惟該部分皆未列入本公司之銷貨收入及成本。

(3)本公司民國 107 年度間接購自 North Star International Limited 之存貨，內中計\$24,896係由本公司銷售予 North Star International Limited，惟該部分未列入本公司之銷貨收入及成本。

3. 其他費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ 2,010	\$ 4,081

4. 租賃交易－承租人

(1)本集團向主要管理階層之近親家庭成員承租建物，租賃合約之期間為 107 年至 112 年，租金係於按月支付。

(2)取得使用權資產

本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$6,572。

(3)租金費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ -	\$ 620

(4)租賃負債

期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
戴瑞霞	\$ 2,607	\$ -
謝長益	2,477	-
	<u>\$ 5,084</u>	<u>\$ -</u>

5. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 141,123	\$ 91,973
North Star International Limited	38,460	113,147
子公司	66,415	12
其他關係人	94,586	108,952
小計	<u>340,584</u>	<u>314,084</u>
其他應收款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 1,979	\$ 11,580
子公司	-	371
其他關係人	46	-
小計	<u>2,025</u>	<u>11,951</u>
合計	<u>\$ 342,609</u>	<u>\$ 326,035</u>

6. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付票據：		
主要管理階層之近親家庭成員	\$ -	\$ 6,568
應付帳款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 392,654	\$ 358,773
North Star International Limited	125,870	110,180
子公司	20,878	-
其他關係人	18,054	31,767
小計	<u>\$ 557,456</u>	<u>\$ 500,720</u>
其他應付款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 151	\$ -
其他關係人	358	649
小計	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 649</u>
合計	<u>\$ 557,965</u>	<u>\$ 507,937</u>

7. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款(帳列其他應收款-關係人)

期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Fixed Rock Holding Ltd	\$ -	\$ 61,430
Best Bliss Investments Limited	-	21,501
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,931</u>

(2) 利息收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
Fixed Rock Holding Ltd	\$ 411	\$ 735
子公司	42	350
合計	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 1,085</u>

本公司對子公司之放款按年利率 1.2% 收取。

8. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$125,833	\$ 194	\$ 88,524	(\$ 893)
臺慶精密電子(昆山)有限公司	-	-	4,210	(1,163)
合計	<u>\$125,833</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 92,734</u>	<u>(\$ 2,056)</u>

(2)取得不動產、廠房及設備：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	\$ 10,284	\$ 23,005
其他關係人	-	2,780
合計	<u>\$ 10,284</u>	<u>\$ 25,785</u>

9. 本公司民國 108 年及 107 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。

10. 為關係人背書保證情形

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Fixed Rock Holding Ltd	\$ 398,734	\$ 224,220
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	299,800	245,720
合計	<u>\$ 698,534</u>	<u>\$ 469,940</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 48,531	\$ 54,209
退職後福利	1,145	1,124
總計	<u>\$ 49,676</u>	<u>\$ 55,333</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
不動產、廠房及設備			
- 土地	\$ 85,828	\$ 85,828	長短期借款
- 房屋及建築	26,414	30,003	長短期借款
- 機器設備	302,060	-	長短期借款額度
其他非流動資產-預付設備款	-	214,322	長短期借款額度

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,114</u>	<u>\$ 132,657</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 4 月 7 日經董事會提議，擬以資本公積配發現金每股普通股 1 元，總計\$91,000。

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. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 25,460	\$ 26,138
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	298,258	322,595
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	15,664
應收票據淨額	15,527	19,627
應收帳款淨額(含關係人)	1,001,300	931,759
其他應收款(含關係人)	12,575	105,181
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,584	1,740
	<u>\$ 1,354,704</u>	<u>\$ 1,422,704</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 425,000	\$ 430,000
應付短期票券	120,000	150,000
應付票據(含關係人)	93,363	118,676
應付帳款(含關係人)	674,641	640,674
其他應付款(含關係人)	186,200	203,549
長期借款(包含一年內到期)	325,286	149,666
租賃負債	9,139	-
	<u>\$ 1,833,629</u>	<u>\$ 1,692,565</u>

2. 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及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：

108年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 39,493	29.98	\$ 1,184,000
人民幣：新台幣	822	4.30	3,535
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	78,050	29.98	\$ 2,339,940
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,257	29.98	\$ 577,325

107年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,529	30.72	\$ 1,122,171
人民幣：新台幣	9,623	4.48	43,111
港幣：新台幣	1,183	3.92	4,637
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	66,387	30.72	2,039,068
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,344	30.72	\$ 532,808

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107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)彙總金額為兌換(損失)利益(\$4,186)及\$30,469。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：

(外幣:功能性貨幣)	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 11,840	\$ -
人民幣：新台幣	1%	35	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	23,399
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,773	-

107年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 11,222	\$ -
人民幣：新台幣	1%	431	-
美金：人民幣	1%	46	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	20,391
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,328	-

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標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%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國108年及107年1月1日至12月31日對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$255及\$261。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國108年及107年1月1日至12月31日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國108年及107年1月1日至12月31日之稅後淨利將分別減少或增加\$6,002及\$4,637，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別揭列	未逾期	逾期30天內	逾期31 ~90天	逾期91 ~180天	逾期181天 以上	合計
108年12月31日							
預期損失率	100.00%	0.70%	25.40%	61.11%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,252	\$ 1,021,225	\$ 1,168	\$ 110	\$ -	\$ 1	\$ 1,023,756
備抵損失	\$ 1,252	\$ 5,312	\$ 297	\$ 67	\$ -	\$ 1	\$ 6,929
107年12月31日							
預期損失率	100.00%	0.11%	4.87%	45.91%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,252	\$ 940,617	\$ 10,538	\$ 3,365	\$ 308	\$ -	\$ 956,080
備抵損失	\$ 1,252	\$ 1,076	\$ 513	\$ 1,545	\$ 308	\$ -	\$ 4,694

- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年			
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
1月1日	\$ -	\$ 3,442	\$ 1,252	\$ 4,694
減損損失提列	-	2,235	-	2,235
12月31日	\$ -	\$ 5,677	\$ 1,252	\$ 6,929
	107年			
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
1月1日_IAS 39	\$ 111	\$ 16,242	\$ -	\$ 16,353
適用新準則調整數	-	-	-	-
1月1日_IFRS 9	111	16,242	-	16,353
減損損失迴轉	(111)	(12,800)	1,252	(11,659)
12月31日	\$ -	\$ 3,442	\$ 1,252	\$ 4,694

(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：

108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	\$ 425,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	120,000	-	-	-
應付票據	93,363	-	-	-
應付票據-關係人	-	-	-	-
應付帳款	117,185	-	-	-
應付帳款-關係人	557,456	-	-	-
其他應付款	185,691	-	-	-
其他應付款-關係人	509	-	-	-
租賃負債	2,937	2,794	3,408	-
長期借款(含一年內到期)	48,964	193,822	82,500	-

非衍生金融負債：

107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	\$ 430,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	150,000	-	-	-
應付票據	112,108	-	-	-
應付票據-關係人	6,568	-	-	-
應付帳款	139,954	-	-	-
應付帳款-關係人	500,720	-	-	-
其他應付款	202,900	-	-	-
其他應付款-關係人	649	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	12,714	132,714	4,238	-

- 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. 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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融資產

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 25,460	\$ -	\$ -	\$ 25,460
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 26,138	\$ -	\$ -	\$ 26,138

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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
B. 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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		

- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。
4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
 5. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
 6. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

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：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表六。

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108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	本期最高金額 (USD 1,200仟元)	期末餘額 \$	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	往來金額	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註)	資金貸與總限額 (註)	備註
														名稱	價值			
0	西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments LTD	其他應收款	是	\$ 35,976 (USD 1,200仟元)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	601,518	\$ 1,203,037	
0	西北臺慶科技股份有限公司	Fixed Rock Holding LTD	其他應收款	是	\$ 59,960 (USD 2,000仟元)	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	601,518	\$ 1,203,037	
1	Fixed Rock Holding LTD	慶軒電子元器件(涇洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 269,820 (USD 9,000仟元)	\$ 269,820 (USD 9,000仟元)	\$ 119,920 (USD 4,000仟元)	2.4% -2.8%	業務往來	\$ 177,336	\$ -	不適用	\$ -	\$ -	\$ -	1,422,678	\$ 1,422,678	
2	Best Bliss Investments LTD	臺慶精密電子(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 59,960 (USD 2,000仟元)	\$ 59,960 (USD 2,000仟元)	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	2,351,262	\$ 2,351,262	
3	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶軒電子元器件(涇洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 86,100 (RMB 20,000仟元)	\$ 86,100 (RMB 20,000仟元)	\$ 86,100 (RMB 20,000仟元)	3.8%	短期融通資金	\$ -	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	684,105	\$ 684,105	

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之子公司間，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

為他人背書保證

民國108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 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註)	本期最高 背書保證餘額 (USD13,300仟元)	期末背書 保證餘額 (USD13,300仟元)	實際動支 金額 \$ 92,274 (USD3,078仟元)	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 13.26%	背書保證 最高限額 (註) \$ 1,503,796	屬母公司對 子公司背書 保證 是	屬子公司對 母公司背書 保證 否	屬對大陸 地區背書 保證 否	備註
		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	\$ 1,203,037	\$398,734 (USD13,300仟元)	\$398,734 (USD13,300仟元)	\$ 92,274 (USD3,078仟元)	\$ -	13.26%	\$ 1,503,796	是	否	否	
0	西北臺慶科技股份 有限公司	慶邦電子元器件(泗 洪)有限公司	子公司	\$ 1,203,037	\$299,800 (USD10,000仟元)	\$299,800 (USD10,000仟元)	\$104,930 (USD3,500仟元)	\$ -	9.97%	\$ 1,503,796	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

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108年1月1日至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			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	
西北臺慶科技股份有限公司	萬潤科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	615	25,460	1%	25,460
Best Bliss Investments Limited	Superworld Holding (S) PTE. LTD.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000	126,151	10%	126,151

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108年1月1日至12月31日

附表四

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	進(銷)貨金額	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、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
				佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間			
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	母子公司	銷貨 (\$ 150,028)	6%	註1	註1	-	\$ 38,460	4%	
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	銷貨 (258,148)	10%	註1	註1	-	141,123	14%	
西北臺慶科技股份有限公司	Superworld Electronics (S) Pte Ltd	其他關係人	銷貨 (193,568)	7%	註2	註2	-	70,400	7%	
Fixed Rock Holding Ltd	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨 (185,219)	100%	註1	註1	-	23,895	100%	
North Star International Limited	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷貨 (370,817)	45%	註1	註1	-	125,870	52%	
North Star International Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨 (220,472)	27%	註1	註1	-	31,492	13%	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	銷貨 (601,818)	49%	註1	註1	-	188,768	38%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷貨 (973,320)	52%	註1	註1	-	392,654	49%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	Fixed Rock Holding Ltd	母子公司	銷貨 (177,336)	10%	註1	註1	-	23,147	3%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷貨 (250,400)	13%	註1	註1	-	126,722	16%	

註1：交易價格係依雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

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

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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	\$ 141,123	2.21	\$ -	-	\$ 83,807	\$ -
North Star International Limited	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	125,870	3.14	-	-	93,699	-
臺慶精密電子(昆山)有限公司	North Star International Limited	關聯企業	188,768	3.06	-	-	138,668	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	392,654	2.59	-	-	268,394	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	126,722	2.46	-	-	98,057	-
Fixed Rock Holding Ltd	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	119,920	-	-	-	-	-

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(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
				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	\$ 150,028	註3 4%
0			1	進貨	370,817	註3 11%
0			1	應收帳款	38,460	註3 1%
0			1	應付帳款	125,870	註3 2%
0		慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	銷貨收入	258,148	註3 8%
0			1	應收帳款	141,123	註3 3%
0			1	出售固定資產	125,833	註3 2%
0			1	應付帳款	392,654	註3 7%
0			1	進貨	973,320	註3 29%
0		壹慶精密電子(昆山)有限公司	1	銷貨收入	78,113	註3 2%
0			1	進貨	28,680	註3 1%
0			1	應收帳款	66,415	註3 1%
0			1	應付帳款	20,878	註3 0%
1	North Star International Limited	壹慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入	220,472	註3 7%
1			2	進貨	601,818	註3 18%
1			2	應收帳款	31,492	註3 1%
1			2	應付帳款	188,768	註3 4%
2	Fixed Rock Holding Ltd	壹慶精密電子(昆山)有限公司	2	銷貨收入	185,219	註3 6%
2			2	應收帳款	23,895	註3 0%
2		慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進貨	177,336	註3 5%
2			2	其他應收款	121,320	註3 2%
2			2	應付帳款	23,417	註3 0%
3	壹慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進貨	250,400	註3 7%
3			2	應付帳款	126,722	註3 2%
3			2	出售固定資產	69,222	註3 1%
3			2	其他應收款	86,617	註3 2%
4	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	2	出售固定資產	10,284	註3 0%

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：交易價格係依雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註4：民國108年1月1日至12月31日母子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。

西北臺慶科技股份有限公司

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108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)

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		股數(仟股)	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		本期認列之投資 損益	備註
				本期末	去年年底				損益	損益		
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	SAMOA	電子零組件買賣	\$ 3,283	\$ 3,283	100	100%	\$ 77,111	\$ 583	\$ 583	583	
西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	轉投資事業	1,113,277	1,024,615	34,250	100%	2,262,829	248,635	248,635	250,971	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd	Mahe Seychelles	轉投資事業及電子零組件買賣	862,944 (USD 28,784仟元)	737,572 (USD 24,784仟元)	25,450	100%	1,425,208	144,807	144,807	144,807	

西北臺慶科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回							
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公司再投資大陸公司(註1)	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 352,249 (USD10,914仟元)	\$ 83,542	100%	\$ 84,619	\$ 683,056	\$ -	
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	USD83,156仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2)	525,614 (USD16,421仟元)	74,618 (USD2,400仟元)	-	-	600,232 (USD18,821仟元)	153,813	100%	153,813	1,497,201	-	
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額											
西北臺慶科技股份有 限公司	\$ 1,001,313 (USD 31,248仟元)	\$ 1,329,403 (USD 44,343仟元)	\$ 1,804,555											

註1：係由Best Bliss Investments Limited 100%投資

註2：分別由Best Bliss Investments Limited 及 Fixed Rock Holding Ltd持有92.29%及7.71%。

註3：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註4：本公司於民國104年清算東莞臺慶精密電子有限公司，其累計投資損失金額為USD 1,513仟元。

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	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,540,945	2,550,462	9,517	0.37
不動產、廠房及設備		2,147,854	2,444,207	296,353	12.12
無形資產		13,719	13,304	-415	-3.12
其他非流動資產		480,474	236,762	-243,712	-102.94
資產總額		5,182,992	5,244,735	61,743	1.18
流動負債		2,000,043	1,811,912	-188,131	-10.38
非流動負債		258,947	425,231	166,284	39.10
負債總額		2,258,990	2,237,143	-21,847	-0.98
歸屬於母公司業主之權益		2,924,002	3,007,592	83,590	2.78
股本		910,000	910,000	0	0.00
資本公積		369,223	214,523	-154,700	-72.11
保留盈餘		1,666,814	1,973,060	306,246	15.52
其他權益		-22,035	-89,991	-67,956	75.51
權益總額		2,924,002	3,007,592	83,590	2.78
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). 其他非流動資產：主係本期預付工程及設備款減少所致。 (2). 非流動負債：主係本期長期借款及遞延所得稅負債增加所致。 (3). 資本公積：主係本期資本公積配發現金股利所致。 (4). 其他權益：主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。					

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
營業收入		3,548,251	3,351,915	-196,336	-5.86
營業毛利		1,117,075	993,058	-124,017	-12.49
營業損益		595,959	502,115	-93,844	-18.69
營業外收入及支出		34,872	19,522	-15,350	-78.63
稅前淨利		630,831	521,637	-109,194	-20.93
本期淨利		500,270	439,416	-60,854	-13.85

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
淨利歸屬於母公司業主		500,270	439,416	-60,854	-13.85
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損失增加。					
(4). 稅前淨利：主係本期營業毛利減少。					
預期銷售數量與其依據：請參照致股東報告書。					

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
565,073	667,803	(611,736)	(38,928)	582,212	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：主係因設備投資增加以致現金流出。						
(3)融資活動：主係償還短期借款及現金股利以致現金流出。						
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
582,212	680,845	(596,388)	666,669	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：主要係因預估營運獲利，使營業活動現金產生現金流入。					
(2)投資活動：主要係因購置機器設備等，使投資活動產生預計現金流出。					
(3)融資活動：主係償還短期借款及發放現金股利等產生現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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

108年12月31日

單位：新台幣千元

項目\說明	投資金額	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Best Bless Investments Limited. (Cayman)	1,113,277	控股	主係投資收益	加強轉投資事業管理	配合營運計畫評估投資必要性
North Star International Limited (Samoa)	3,283	銷售電子元器件	主係營業利益	加強營運管理	配合營運計畫評估投資必要性
Fixed Rock Holding LTD (Seychelles)	862,944	控股	主係投資收益	加強轉投資事業管理	配合營運計畫評估投資必要性
臺慶精密電子(昆山)有限公司	384,904	生產銷售電子元器件	該轉投資事業營業利益	加強生產效能及市場開拓	配合營運計畫評估投資必要性
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1,046,954	生產銷售電子元器件	該轉投資事業營業利益	加強生產效能及市場開拓	配合營運計畫評估投資必要性

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、利率變動影響及因應措施：

本公司107年及107年財務成本分別為17,513仟元及14,898千元，占營業收入比重分別為0.5%及0.4%，其占比不高。所從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，公司仍持續與銀行保持良好溝通以取得適當資金成本並建立多元籌資管道來降低利率變動影響。

2、匯率變動影響及因應措施：

單位：新台幣仟元

年度	108年	107年
兌換損益	-6,570	18,247
營業收入	3,351,915	3,548,251
營業利益	502,115	595,959
佔合併營業收入比例(%)	0.20%	0.51%
佔合併營業利益比例(%)	1.31%	3.06%

因應匯率波動之影響，主以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險為目標，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: 無此情事。

(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：

項目	政策	獲利虧損原因	未來因應措施
高風險、高槓桿投資	無此情事	不適用	秉持保守穩健經營原則
資金貸與他人	依「資金貸與他人作業辦法」	無	保守穩健原則依辦法辦理
背書保證	依「背書保證作業辦法」	無	保守穩健原則依辦法辦理
衍生性商品交易	無從事此交易	不適用	秉持保守穩健經營原則。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來之研究發展計畫著重於成長快速的新興應用領域為主，主要發展的方向為：5G智慧型手機應用、高速網通設備應用、高階車載網路系統應用等。配合市場及客戶需求，持續開發新產品及技術，達到高品質及具競爭力的成本目標，估計研發費用將持續增加。109年度編列研究發展費用92,000仟元。

(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，規劃相關因應措施以配合政策及法律變動，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：

電子產業未來成長性市場包括5G通訊設備、雲端及物聯網高速運算、車用電子應用增加等，本公司積極開發此些市場之零件並布局相關客戶。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，積極提昇管理績效及研發新產品，以團結合作、互助互信之精神，持續經營企業及關懷社會，截至年報刊印日止，無企業形象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：

- 1、本公司仍持續積極分散供應商來源及研擬相關替代料，以避免貨源受單一廠商操控之風險，故應無進貨集中之風險。
- 2、本公司產品應用面廣，包含車用，手持裝置，通訊設備，電腦等應用市場，在積極開發新客戶新產品的政策下，應無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟 或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：資訊技術安全之風險及管理措施

西北臺慶科技(股)公司集團，在面對全球化的商業競爭之下，深深感於必需先將內部資源進行整合才能提升本身競爭力。故自2010年起，除協助集團各廠接連導入ERP系統外，期間也針對於資訊安全營運的議題，同步投入了相當的重視與關注。

集團除了內部自身不定期對於規章制度的審視之外，也於每年度均委託外部資訊稽核單位進行評鑑，由外而內的審查現行制度、表單與日常的內控監管，以確保環節運作均合乎資訊安全標準。更在軟硬體設備部分不斷投入精進與提升，並在資安的環節上，時時抱持著相當的警惕與自省。

也有感於在現今日新月異的全球互聯網資訊環境中，除了規章制度與軟硬體投資之外，對於防駭機制與災害復原部分的重視，更是確保資訊安全能不受威脅的積極重要因素。除了於系統主機及各使用端點上，均已有建置防毒系統以防止惡意軟體威脅之外，更也強化了網路防火牆之控管，用以避免設備、廠區之間的資安災害問題的擴散。

而在資料的防護與風險管控方面，集團目前不但針對重要相關資料都有進行固定排程的異地備份與差異備份之外，也於每年度對於災害復原提出年度計畫與投入實際演練，以確保集團系統在遭遇不可預期之天災人禍事件時，可於預期的時間內恢復系統相關運作，降低集團公司損失與風險。

七、其他重要事項：無。

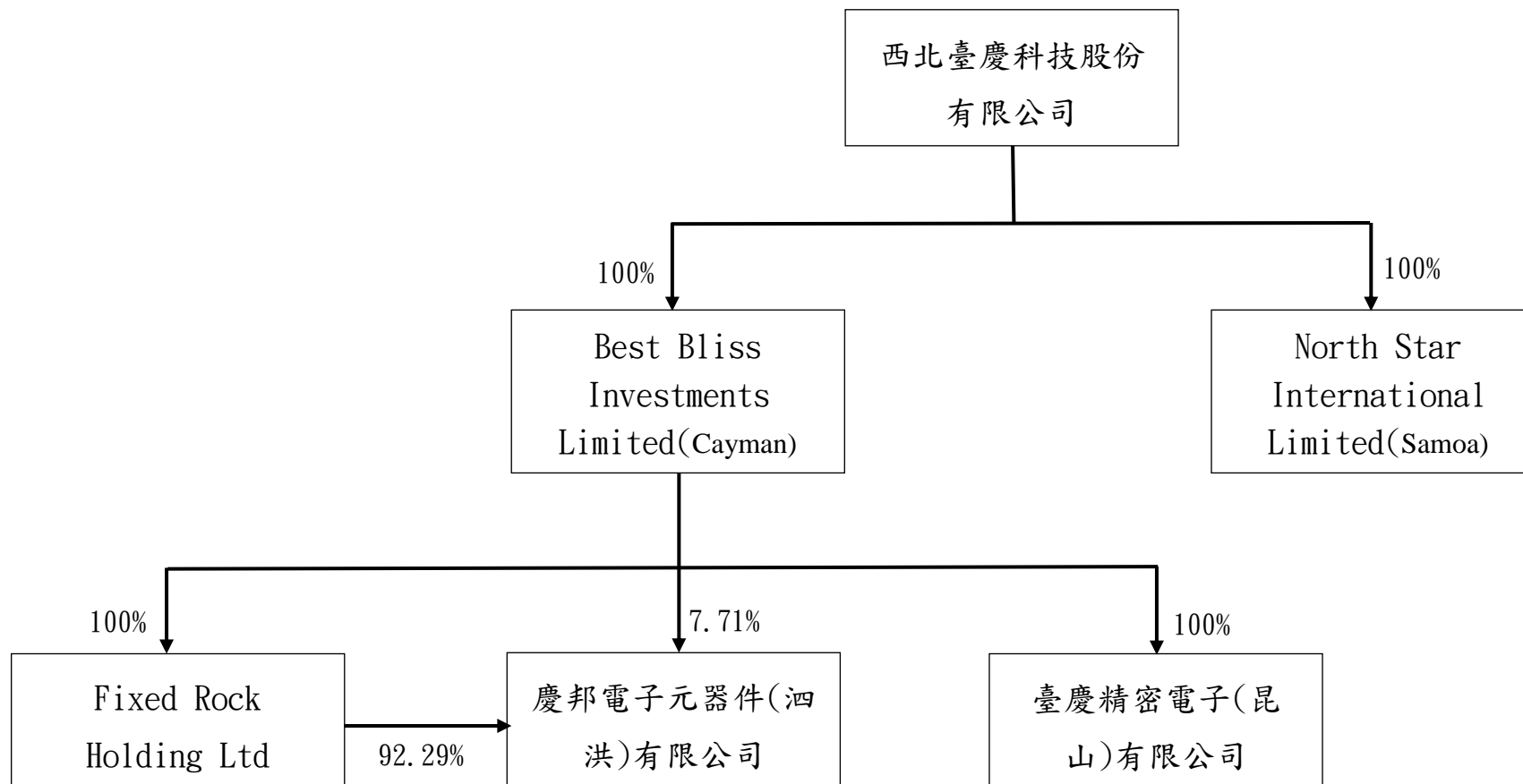
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表請參閱第 83 頁~143 頁。

1.關係企業組織圖：

109 年 04 月 30 日



2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元及美金元 / 109年4月30日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
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 34,250,452	國際投資
North Star International Limited	民國 92 年 04 月	OCRA Chambers, Suite 5, Global Travel House, Saleufi Street, Apia, Samoa	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	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, SUITE 23, 1ST FLOOR, EDEN PLAZA, EDEN ISLAND, MAHE, REPUBLIC OF SEYCHELLES.	美金 25,450,345	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杭州路南側、建設北路東側	美金 33,155,984	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: 負責大陸地區部份客戶之銷售業務。
- (3) 臺慶精密電子(昆山)有限公司: 相關產品之生產加工及銷售。
- (4) Fixed Rock Holding Limited: 轉投資業務。
- (5) 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司: 相關產品之生產加工及銷售。

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	姓名或代表人	股數(股)	持股比例(%)
Best Bliss Investments Limited	董事長	謝明諺	34,250,452	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	25,450,345	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 108 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
Best Bliss Investments Limited	1,113,277 (美金 34,250)	2,351,271 (美金 78,428)		2,351,271 (美金 78,428)	239,102 (美金 7,735)	238,762 (美金 7,724)	248,623 (美金 8,043)	0.23
North Star International Limited	3,283 (美金 100)	307,265 (美金 10,249)	228,957 (美金 7,637)	78,308 (美金 2,612)	821,262 (美金 26,568)	402 (美金 13)	587 (美金 19)	0.19
臺慶精密電子(昆山)有限公司	384,904 (美金 11,935)	1,059,765 (人民幣 246,602)	375,664 (人民幣 87,415)	684,101 (人民幣 159,187)	1,228,181 (人民幣 274,019)	91,063 (人民幣 20,317)	83,542 (人民幣 18,639)	—
Fixed Rock Holding Ltd.	762,991 (美金 25,450)	1,538,783 (美金 51,327)	116,113 (美金 3,873)	1,422,670 (美金 47,454)	185,223 (美金 5,992)	247 (美金 8)	144,821 (美金 4,685)	0.18
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1,046,954 (美金 33,156)	2,492,107 (人民幣 579,901)	994,907 (人民幣 231,510)	1,497,200 (人民幣 348,391)	1,865,759 (人民幣 416,269)	156,322 (人民幣 34,877)	153,812 (人民幣 34,317)	—

註 1: 108 年底換算匯率: BS 匯率 US\$1=NT\$29.98 ; RMB\$1=NT\$4.29747 ., IS 匯率 US\$1=NT\$30.9117 ; RMB\$1=NT\$4.4821

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

