

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核閱報告
民國 111 年及 110 年第二季
(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及子公司
民國 111 年及 110 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 55
	(一) 公司沿革與業務範圍	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	21
	(六) 重要會計項目之說明	22 ~ 41
	(七) 關係人交易	41 ~ 43
	(八) 質押之資產	44
	(九) 重大承諾事項及或有事項	44

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	44	
(十一)	重大之期後事項	44	
(十二)	其他	44 ~ 54	
(十三)	附註揭露事項	54 ~ 55	
(十四)	部門資訊	55	

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

前言

西北臺慶科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達西北臺慶科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

會計師

吳偉豪

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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 4 日

~4~



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111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,384,775	14	\$ 1,341,004	14	\$ 1,667,296	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)						
	流動		-	-	-	-	190,266	2
1150	應收票據淨額	六(二)	39,875	-	64,858	1	17,215	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,959,755	20	2,182,566	23	2,101,545	24
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	183,378	2	207,195	2	164,900	2
1200	其他應收款	七	68,230	1	14,909	-	31,417	1
1220	本期所得稅資產		21,257	-	24,312	-	-	-
130X	存貨	六(三)	1,093,635	11	848,094	9	630,021	7
1410	預付款項		40,830	1	35,013	-	39,625	1
1470	其他流動資產		86	-	83	-	167	-
11XX	流動資產合計		<u>4,791,821</u>	<u>49</u>	<u>4,718,034</u>	<u>49</u>	<u>4,842,452</u>	<u>56</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(四)及十二						
	量之金融資產—非流動	(三)	304,072	3	233,817	2	209,273	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及						
		八	4,558,927	47	4,503,865	47	3,326,162	39
1755	使用權資產	六(六)及七	38,947	-	41,841	1	41,917	-
1780	無形資產		44,433	1	46,296	1	46,795	1
1840	遞延所得稅資產		31,836	-	31,296	-	8,475	-
1900	其他非流動資產	六(七)	21,928	-	30,343	-	164,944	2
15XX	非流動資產合計		<u>5,000,143</u>	<u>51</u>	<u>4,887,458</u>	<u>51</u>	<u>3,797,566</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 9,791,964</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,605,492</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,640,018</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111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 118,880	1	\$ 415,794	4	\$ 374,438	4
2110	應付短期票券	六(九)	-	-	20,000	-	-	-
2150	應付票據		105,312	1	193,029	2	457,885	5
2170	應付帳款		696,606	7	858,528	9	720,732	8
2180	應付帳款－關係人	七	1,822	-	1,224	-	3,567	-
2200	其他應付款	六(十)及七	1,536,218	16	943,487	10	1,243,567	15
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	112,217	1	92,488	1	76,595	1
2280	租賃負債－流動	七	6,316	-	6,557	-	6,307	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	37,733	1	37,733	1	-	-
21XX	流動負債合計		<u>2,615,104</u>	<u>27</u>	<u>2,568,840</u>	<u>27</u>	<u>2,883,091</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)	707,822	7	565,689	6	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	215,560	2	211,895	2	137,536	2
2580	租賃負債－非流動	七	4,515	-	7,497	-	7,545	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	3,763	-	14,762	-	14,792	-
2670	其他非流動負債－其他		13,401	-	14,218	-	13,536	-
25XX	非流動負債合計		<u>945,061</u>	<u>9</u>	<u>814,061</u>	<u>8</u>	<u>173,409</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>3,560,165</u>	<u>36</u>	<u>3,382,901</u>	<u>35</u>	<u>3,056,500</u>	<u>35</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	1,031,340	10	1,031,340	11	1,031,340	12
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	1,886,687	19	1,886,687	19	1,886,687	22
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	552,955	6	433,232	5	360,404	4
3320	特別盈餘公積		76,642	1	76,642	1	89,991	1
3350	未分配盈餘		2,628,808	27	2,811,137	29	2,248,892	26
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	55,367	1	(16,447)	-	(33,796)	-
3XXX	權益總計		<u>6,231,799</u>	<u>64</u>	<u>6,222,591</u>	<u>65</u>	<u>5,583,518</u>	<u>65</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>\$ 9,791,964</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,605,492</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,640,018</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111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,389,503	100	\$ 1,584,335	100	\$ 2,863,170	100	\$ 2,958,449	100
5000 營業成本	六(三) (二十一) (二十二)及七	(867,822)	(63)	(1,039,532)	(65)	(1,850,048)	(64)	(1,955,444)	(66)
5900 營業毛利		<u>521,681</u>	<u>37</u>	<u>544,803</u>	<u>35</u>	<u>1,013,122</u>	<u>36</u>	<u>1,003,005</u>	<u>34</u>
營業費用	六(二十一) (二十二)及七								
6100 推銷費用		(97,633)	(7)	(92,024)	(6)	(192,709)	(7)	(188,692)	(6)
6200 管理費用		(63,506)	(5)	(60,530)	(4)	(125,951)	(4)	(136,915)	(5)
6300 研究發展費用		(46,067)	(3)	(31,988)	(2)	(84,017)	(3)	(64,903)	(2)
6000 營業費用合計		(207,206)	(15)	(184,542)	(12)	(402,677)	(14)	(390,510)	(13)
6900 營業利益		<u>314,475</u>	<u>22</u>	<u>360,261</u>	<u>23</u>	<u>610,445</u>	<u>22</u>	<u>612,495</u>	<u>21</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入		621	-	1,550	-	802	-	2,659	-
7010 其他收入	六(十九)及七	42,162	3	40,360	3	51,848	2	59,382	2
7020 其他利益及損失	六(二十)及七	56,233	4	(13,448)	(1)	101,452	3	(12,379)	-
7050 財務成本	六(八)(九) (十一)	(2,639)	-	(1,235)	-	(4,925)	-	(3,504)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>96,377</u>	<u>7</u>	<u>27,227</u>	<u>2</u>	<u>149,177</u>	<u>5</u>	<u>46,158</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利		<u>410,852</u>	<u>29</u>	<u>387,488</u>	<u>25</u>	<u>759,622</u>	<u>27</u>	<u>658,653</u>	<u>23</u>
7950 所得稅費用	六(二十三)	(57,523)	(4)	(42,890)	(3)	(100,290)	(4)	(83,143)	(3)
8200 本期淨利		<u>\$ 353,329</u>	<u>25</u>	<u>\$ 344,598</u>	<u>22</u>	<u>\$ 659,332</u>	<u>23</u>	<u>\$ 575,510</u>	<u>20</u>
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目	六(十七)								
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	六(四)	(\$ 5,750)	-	\$ 4,755	-	(\$ 1,432)	-	\$ 17,836	-
8310 不重分類至損益之項目總 額		(5,750)	-	4,755	-	(1,432)	-	17,836	-
後續可能重分類至損益之項 目	六(十七)								
8361 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額		(53,279)	(4)	(23,311)	(1)	73,246	3	(37,367)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(53,279)	(4)	(23,311)	(1)	73,246	3	(37,367)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 59,029)	(4)	(\$ 18,556)	(1)	\$ 71,814	3	(\$ 19,531)	(1)
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 294,300</u>	<u>21</u>	<u>\$ 326,042</u>	<u>21</u>	<u>\$ 731,146</u>	<u>26</u>	<u>\$ 555,979</u>	<u>19</u>
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		<u>\$ 353,329</u>	<u>25</u>	<u>\$ 344,598</u>	<u>22</u>	<u>\$ 659,332</u>	<u>23</u>	<u>\$ 575,510</u>	<u>20</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		<u>\$ 294,300</u>	<u>21</u>	<u>\$ 326,042</u>	<u>21</u>	<u>\$ 731,146</u>	<u>26</u>	<u>\$ 555,979</u>	<u>19</u>
每股盈餘	六(二十四)								
9750 淨利歸屬母公司業主之基本 每股盈餘		<u>\$ 3.43</u>		<u>\$ 3.48</u>		<u>\$ 6.39</u>		<u>\$ 6.06</u>	
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋 每股盈餘		<u>\$ 3.41</u>		<u>\$ 3.47</u>		<u>\$ 6.35</u>		<u>\$ 6.03</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：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉





西北臺慶科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公積保留業主之權										權	益	總額
	普通股	股本	發行	溢價	資本公積一 認列對子 公司所有權 益變動數	資本公積一 法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額			
110年1月1日至6月30日													
		\$ 910,000	\$ 109,124	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 360,404	\$ 89,991	\$ 2,096,231	(\$ 180,156)	\$ 165,891		\$ 3,565,884	
		-	-	-	-	-	-	575,510	-	-		575,510	
	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(37,367)	17,836		(19,531)	
		-	-	-	-	-	-	575,510	(37,367)	17,836		555,979	
盈餘指撥及分配：													
		-	-	-	-	-	-	(422,849)	-	-		(422,849)	
	六(十三)	121,340	1,718,514	-	-	-	-	-	-	-		1,839,854	
		-	44,650	-	-	-	-	-	-	-		44,650	
		\$ 1,031,340	\$ 1,872,288	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 360,404	\$ 89,991	\$ 2,248,892	(\$ 217,523)	\$ 183,727		\$ 5,583,518	
111年1月1日至6月30日													
		\$ 1,031,340	\$ 1,872,288	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 433,232	\$ 76,642	\$ 2,811,137	(\$ 198,797)	\$ 182,350		\$ 6,222,591	
		-	-	-	-	-	-	659,332	-	-		659,332	
	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	73,246	(1,432)		71,814	
		-	-	-	-	-	-	659,332	73,246	(1,432)		731,146	
盈餘指撥及分配：													
	六(十六)	-	-	-	-	119,723	-	(119,723)	-	-		-	
		-	-	-	-	-	-	(721,938)	-	-		(721,938)	
		\$ 1,031,340	\$ 1,872,288	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 552,955	\$ 76,642	\$ 2,628,808	(\$ 125,551)	\$ 180,918		\$ 6,231,799	

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





西北臺慶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 759,622	\$ 658,653
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(二十一)	243,561	175,833
各項攤提	六(二十一)	2,633	1,729
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十)	(512)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(6,677)	(85)
利息收入		(802)	(2,659)
股利收入	六(十九)	(35,068)	(16,727)
利息費用		4,925	3,504
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	-	44,650
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			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動增加		512	-
應收票據		24,983	11,691
應收帳款		222,372	(464,070)
應收帳款-關係人		23,817	(50,109)
其他應收款		(52,521)	(17,249)
存貨		(245,541)	(41,719)
預付款項		(5,817)	(16,984)
其他流動資產		(3)	(161)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(4,376)	2,664
應付帳款		(161,922)	152,437
應付帳款-關係人		598	443
其他應付款		(11,939)	97,517
淨確定福利負債		(10,999)	140
其他非流動負債		(817)	(1,217)
營運產生之現金流入		746,029	538,281
支付利息		(4,925)	(3,504)
支付所得稅		(76,984)	(66,484)
營業活動之淨現金流入		664,120	468,293

(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111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量		
收取利息	\$ 802	\$ 2,659
收取股利	34,268	16,727
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	(69,734)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	-	(23,226)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (496,894)	(436,786)
處分不動產、廠房及設備價款	48,643	85
取得無形資產	(598)	(31,047)
存出保證金增加	-	(109)
其他非流動資產增加	-	(123,899)
其他非流動資產減少	8,415	-
投資活動之淨現金流出	(475,098)	(595,596)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	224,834	1,043,591
短期借款減少	(529,419)	(1,363,278)
應付短期票券減少	(20,000)	(130,000)
舉借長期借款	261,000	-
償還長期借款	(118,867)	(337,000)
租賃本金償還	(3,363)	(3,136)
現金增資	-	1,839,854
籌資活動之淨現金(流出)流入	(185,815)	1,050,031
匯率調整數	40,564	(23,051)
本期現金及約當現金增加數	43,771	899,677
期初現金及約當現金餘額	1,341,004	767,619
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,384,775	\$ 1,667,296

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



西北臺慶科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年及110年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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。本公司股票自民國110年4月27日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年8月4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111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。

(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111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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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112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會計準則第34號「期中財務報導」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。
- (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
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
本公司	North Star International Limited	轉投資 相關事業	100%	100%	100%	
本公司	Best Bliss Investments Limited	轉投資 相關事業	100%	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%	100%	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	轉投資相 關事業	100%	100%	100%	註1
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	7.48%	7.48%	7.71%	
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	92.52%	92.52%	92.29%	註2

註1：Best Bliss Investments Limited 於民國 110 年 12 月增資 Fixed Rock Holding Ltd.，計美金 1,000 仟元。

註 2: Fixed Rock Holding Ltd. 於民國 110 年 12 月增資慶邦電子元器件
(泗洪)有限公司，計美金 1,000 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 90,385 仟元存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管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。

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過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公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 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) 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。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 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	3年~12年
水電設備	5年~15年
運輸設備	4年~5年
辦公設備	4年~10年
其他設備	2年~12年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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。

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 專利權

採直線法攤銷，攤銷年限為 13 年。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

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收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 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。源自於原始認

列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），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。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
8. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十四) 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。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事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。

(二十六) 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。

(二十七) 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、房屋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。

(二十八) 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。由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，本集團評估資產負債表日存貨因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 111 年 6 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,093,635。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,907	\$ 2,685	\$ 1,568
支票存款及活期存款	1,348,690	1,338,319	1,633,383
定期存款	34,178	-	32,345
合計	<u>\$ 1,384,775</u>	<u>\$ 1,341,004</u>	<u>\$ 1,667,296</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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 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、\$0及\$190,266。

(二) 應收票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	<u>\$ 39,875</u>	<u>\$ 64,858</u>	<u>\$ 17,215</u>
應收帳款	\$ 1,963,442	\$ 2,206,234	\$ 2,107,632
減：備抵損失	(2,360)	(21,866)	(1,741)
備抵銷貨退回及折讓	(1,327)	(1,802)	(4,346)
	<u>\$ 1,959,755</u>	<u>\$ 2,182,566</u>	<u>\$ 2,101,545</u>
應收帳款-關係人	\$ 183,467	\$ 207,284	\$ 164,989
減：備抵損失	(89)	(89)	(89)
	<u>\$ 183,378</u>	<u>\$ 207,195</u>	<u>\$ 164,900</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 2,089,383	\$ 39,875	\$ 2,367,154	\$ 64,858	\$ 2,248,397	\$ 17,215
30天內	39,883	-	42,292	-	24,222	-
31-90天	16,040	-	4,054	-	2	-
91-180天	1,603	-	18	-	-	-
	<u>\$ 2,146,909</u>	<u>\$ 39,875</u>	<u>\$ 2,413,518</u>	<u>\$ 64,858</u>	<u>\$ 2,272,621</u>	<u>\$ 17,215</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,784,768。
3. 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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$39,875、\$64,858 及 \$17,215；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,143,133、\$2,389,761 及 \$2,266,445。

4. 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

	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 200,805	(\$ 10,411)	\$ 190,394
物料	41,696	(2,394)	39,302
在製品	379,992	(13,567)	366,425
製成品	474,655	(15,961)	458,694
商品	42,201	(3,381)	38,820
合計	<u>\$ 1,139,349</u>	<u>(\$ 45,714)</u>	<u>\$ 1,093,635</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 196,581	(\$ 9,641)	\$ 186,940
物料	27,772	(1,753)	26,019
在製品	316,877	(10,758)	306,119
製成品	294,521	(11,435)	283,086
商品	49,039	(3,109)	45,930
合計	<u>\$ 884,790</u>	<u>(\$ 36,696)</u>	<u>\$ 848,094</u>

	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 149,915	(\$ 12,002)	\$ 137,913
物料	23,855	(2,052)	21,803
在製品	256,171	(7,573)	248,598
製成品	191,685	(6,243)	185,442
商品	38,087	(1,822)	36,265
合計	<u>\$ 659,713</u>	<u>(\$ 29,692)</u>	<u>\$ 630,021</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 857,988	\$ 1,046,094
存貨跌價損失(回升利益)	4,777	(5,935)
其他	5,057	(627)
	<u>\$ 867,822</u>	<u>\$ 1,039,532</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 1,834,709	\$ 1,963,174
存貨跌價損失(回升利益)	8,498	(8,450)
其他	6,841	720
	<u>\$ 1,850,048</u>	<u>\$ 1,955,444</u>

民國 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 53,424	\$ 33,195	\$ 7,156
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>69,730</u>	<u>18,272</u>	<u>18,390</u>
	123,154	51,467	25,546
評價調整	<u>180,918</u>	<u>182,350</u>	<u>183,727</u>
合計	<u>\$ 304,072</u>	<u>\$ 233,817</u>	<u>\$ 209,273</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$304,072、\$233,817 及\$209,273。

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>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>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>5,750</u>)	\$ <u>4,755</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ <u>35,068</u>	\$ <u>16,727</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>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>1,432</u>)	\$ <u>17,836</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ <u>35,068</u>	\$ <u>16,727</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$304,072、\$233,817 及 \$209,273。
4. 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。

(五) 不動產、廠房及設備

111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	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 777,560	\$ 565,912	\$ 5,283,887	\$ 24,369	\$ 12,050	\$ 51,323	\$ 301,219	\$ 109,666	\$ 7,125,986
累計折舊及減損	-	(228,762)	(2,161,835)	(16,091)	(8,050)	(32,384)	(174,999)	-	(2,622,121)
	<u>\$ 777,560</u>	<u>\$ 337,150</u>	<u>\$ 3,122,052</u>	<u>\$ 8,278</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 18,939</u>	<u>\$ 126,220</u>	<u>\$ 109,666</u>	<u>\$ 4,503,865</u>
1月1日	\$ 777,560	\$ 337,150	\$ 3,122,052	\$ 8,278	\$ 4,000	\$ 18,939	\$ 126,220	\$ 109,666	\$ 4,503,865
增添	-	-	27,960	-	-	870	15,796	251,659	296,285
處分	-	-	(41,766)	-	-	-	(200)	-	(41,966)
重分類	-	-	268,042	-	-	519	1,069	(269,630)	-
折舊費用	-	(13,066)	(200,638)	(538)	(521)	(2,428)	(22,777)	-	(239,968)
淨兌換差額	-	5,083	32,412	1	14	162	1,253	1,786	40,711
6月30日	<u>\$ 777,560</u>	<u>\$ 329,167</u>	<u>\$ 3,208,062</u>	<u>\$ 7,741</u>	<u>\$ 3,493</u>	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 121,361</u>	<u>\$ 93,481</u>	<u>\$ 4,558,927</u>
6月30日									
成本	\$ 777,560	\$ 573,728	\$ 5,580,632	\$ 24,383	\$ 11,682	\$ 51,558	\$ 321,428	\$ 93,481	\$ 7,434,452
累計折舊及減損	-	(244,561)	(2,372,570)	(16,642)	(8,189)	(33,496)	(200,067)	-	(2,875,525)
	<u>\$ 777,560</u>	<u>\$ 329,167</u>	<u>\$ 3,208,062</u>	<u>\$ 7,741</u>	<u>\$ 3,493</u>	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 121,361</u>	<u>\$ 93,481</u>	<u>\$ 4,558,927</u>

110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	未完工程及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 96,495	\$ 507,421	\$ 3,853,572	\$ 19,443	\$ 9,544	\$ 40,702	\$ 211,387	\$ 72,486	\$ 4,811,050
累計折舊及減損	-	(205,217)	(1,873,639)	(15,069)	(7,113)	(28,919)	(141,222)	-	(2,271,179)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 302,204</u>	<u>\$ 1,979,933</u>	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 11,783</u>	<u>\$ 70,165</u>	<u>\$ 72,486</u>	<u>\$ 2,539,871</u>
1月1日	\$ 96,495	\$ 302,204	\$ 1,979,933	\$ 4,374	\$ 2,431	\$ 11,783	\$ 70,165	\$ 72,486	\$ 2,539,871
增添	-	1,269	47,246	-	523	2,658	30,423	895,067	977,186
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	767,388	4,400	2,380	4,824	9,362	(788,354)	-
折舊費用	-	(11,723)	(142,475)	(452)	(720)	(1,837)	(15,199)	-	(172,406)
淨兌換差額	-	(3,139)	(13,773)	(2)	(9)	(82)	(589)	(895)	(18,489)
6月30日	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 288,611</u>	<u>\$ 2,638,319</u>	<u>\$ 8,320</u>	<u>\$ 4,605</u>	<u>\$ 17,346</u>	<u>\$ 94,162</u>	<u>\$ 178,304</u>	<u>\$ 3,326,162</u>
6月30日									
成本	\$ 96,495	\$ 504,043	\$ 4,638,254	\$ 23,834	\$ 11,972	\$ 47,836	\$ 249,372	\$ 178,304	\$ 5,750,110
累計折舊及減損	-	(215,432)	(1,999,935)	(15,514)	(7,367)	(30,490)	(155,210)	-	(2,423,948)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 288,611</u>	<u>\$ 2,638,319</u>	<u>\$ 8,320</u>	<u>\$ 4,605</u>	<u>\$ 17,346</u>	<u>\$ 94,162</u>	<u>\$ 178,304</u>	<u>\$ 3,326,162</u>

1. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日利息資本化金額均為\$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及工程系統，分別按 20~50 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

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、停車位、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條件，除土地使用權外，租賃之資產不得用作借貸擔保，亦未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之建物、倉庫之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為商務電子主機及影印機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 28,099	\$ 27,893	\$ 28,052
停車場車位	-	-	254
房屋	5,958	8,153	10,348
運輸設備	3,890	4,741	2,019
生財器具	1,000	1,054	1,244
	<u>\$ 38,947</u>	<u>\$ 41,841</u>	<u>\$ 41,917</u>

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 177	\$ 173
停車場車位	-	127
房屋	1,098	1,097
運輸設備	430	323
生財器具	92	97
	<u>\$ 1,797</u>	<u>\$ 1,817</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 353	\$ 347
停車場車位	-	254
房屋	2,195	1,953
運輸設備	860	678
生財器具	185	195
	<u>\$ 3,593</u>	<u>\$ 3,427</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>		<u>110年4月1日至6月30日</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>				
屬短期租賃合約之費用	\$	3,859	\$	3,334
屬低價值資產租賃之費用		15		19
	<u>111年1月1日至6月30日</u>		<u>110年1月1日至6月30日</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>				
屬短期租賃合約之費用	\$	7,354	\$	6,976
屬低價值資產租賃之費用		31		35

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產增添分別為 \$0、\$774、\$131 及 \$9,479。

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$5,494、\$5,016、\$10,748 及 \$10,147。

(七) 其他非流動資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
存出保證金	\$ 2,534	\$ 2,528	\$ 2,026
預付購置土地款	-	-	76,474
預付工程及設備款	19,394	27,815	86,444
催收款	1,252	1,252	1,252
備抵呆帳-催收款	(1,252)	(1,252)	(1,252)
	<u>\$ 21,928</u>	<u>\$ 30,343</u>	<u>\$ 164,944</u>

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 118,880</u>	1.69%~2.57%	-
<u>借款性質</u>	<u>110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	\$ 50,000	0.85%	土地、廠房
信用借款	<u>365,794</u>	0.71%~0.85%	-
	<u>\$ 415,794</u>		
<u>借款性質</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 374,438</u>	0.67%~0.95%	-

於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因短期借款認列於損益之利息費用分別為 \$603、\$986、\$1,344 及 \$2,388。

(九) 應付短期票券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
商業本票	\$ -	\$ 20,000	\$ -
借款期間	-	110.12~111.01	-
利率區間	-	0.38%	-

於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因應付短期票券認列於損益之利息費用分別為\$0、\$25、\$5及\$131。

(十) 其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付股利	\$ 721,938	\$ -	\$ 422,849
應付薪資及獎金	163,740	204,903	162,828
應付社會福利負債	113,484	112,955	110,434
應付員工酬勞及董事酬勞	165,424	107,279	115,266
應付工程及設備款	156,178	273,446	225,728
其他	215,454	244,904	206,462
	<u>\$ 1,536,218</u>	<u>\$ 943,487</u>	<u>\$ 1,243,567</u>

(十一) 長期借款(民國 110 年 6 月 30 日無此情形)

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年6月30日
擔保借款	自110年8月至125年8月前按月償還本息。	1.38%	土地、房屋與建築	\$ 534,555
信用借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至118年3月按月償還本息。	0.78%	-	53,000
擔保借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至118年3月按月償還本息。	0.78%	(註1)	100,000
信用借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至116年3月按月償還本息。	0.79%	-	58,000
				745,555
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(37,733)
				<u>\$ 707,822</u>

註1:係機器設備抵押借款，惟至111年6月30日止尚未辦理設定抵押。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
擔保借款	自110年8月至125年8月前按月償還本息。	1%	土地、房屋與建築	\$ 553,422
信用借款	自110年12月至112年10月按月繳息到期償還。(註2)	0.8%	-	50,000
				603,422
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(37,733)
				<u>\$ 565,689</u>

註2:已於111年3月提前償還。

於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因長期借款認列於損益之利息費用分別為\$2,036、\$224、\$3,576 及\$985。

(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 年之後公司每月以月薪 6%提列。
- (3) 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$59、\$69、\$122 及\$139。
- (4) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

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」所訂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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率為 16% 及 16%。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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$19,862、\$13,887、\$39,575 及 \$29,112。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：
(民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無此交易。)

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	110.3.29	1,467 仟股	NA	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	110.3.29	149 元	118.78 元	47.21%	0.07 年	-	0.34%	30.4361 元

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	110年4月1日至6月30日	\$ -
權益交割	110年1月1日至6月30日	\$ 44,650

(十四) 股本

1. 民國 111 年 6 月 30 日，本公司額定股本為 \$3,000,000 (其中保留 \$20,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額為 \$1,031,340，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 110 年 3 月 2 日董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資，共計發行普通股 12,134 仟股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股新台幣 118.78 元，增資基準日為 110 年 4 月 23 日，業已辦理

變更登記完竣。

(十五) 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。

(十六) 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。本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息紅利或以已提列之法定盈餘公積、資本公積配發現金為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。
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。每年就當年度淨利提撥不低於百分之三十分配股東。股東紅利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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5. 本公司原於民國 110 年 3 月 2 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派普通股股利\$373,100(每股 4.1 元)，因辦理現金增資股本增加，故於民國 110 年 4 月 29 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派普通股股利\$422,849(每股 4.1 元)。
6. 民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議對民國 110 年度之盈餘分派普通股股利\$721,938(每股 7 元)。

(十七) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 182,350	(\$ 198,797)	(\$ 16,447)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
- 集團	(1,432)	-	(1,432)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	73,246	73,246
6月30日	<u>\$ 180,918</u>	<u>(\$ 125,551)</u>	<u>\$ 55,367</u>
	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 165,891	(\$ 180,156)	(\$ 14,265)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
- 集團	17,836	-	17,836
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(37,367)	(37,367)
6月30日	<u>\$ 183,727</u>	<u>(\$ 217,523)</u>	<u>(\$ 33,796)</u>

(十八) 營業收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 1,389,503	\$ 1,584,335
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 2,863,170	\$ 2,958,449

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：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
線 圈	\$ 932,426	\$ 989,542
晶 片	190,350	281,057
網路變壓器	248,207	307,991
其 他	18,520	5,745
合計	<u>\$ 1,389,503</u>	<u>\$ 1,584,335</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
線 圈	\$ 1,837,566	\$ 1,884,247
晶 片	419,044	536,318
網路變壓器	580,276	523,998
其 他	26,284	13,886
合計	<u>\$ 2,863,170</u>	<u>\$ 2,958,449</u>

(十九) 其他收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 2,534	\$ 72
股利收入	35,068	16,727
補助收入	4,310	23,388
其他收入-其他	250	173
合計	<u>\$ 42,162</u>	<u>\$ 40,360</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
租金收入	5,141	\$ 216
股利收入	35,068	16,727
補助收入	11,226	41,985
什項收入	413	454
合計	<u>\$ 51,848</u>	<u>\$ 59,382</u>

本集團主要因適用泗洪經濟開發區工業項目投資等補助而認列政府補助收入。

(二十) 其他利益及損失

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 6,678	\$ 60
淨外幣兌換利益(損失)	52,794	(13,508)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失	(82)	-
什項支出	(3,157)	-
合計	<u>\$ 56,233</u>	<u>(\$ 13,448)</u>

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 6,677	\$ 85
淨外幣兌換利益(損失)	97,421 (12,463)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	512	-
什項支出	(3,158)	(1)
	<u>\$ 101,452</u>	<u>(\$ 12,379)</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	111年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 258,946	\$ 107,943	\$ 366,889
不動產、廠房及設備折舊費用	111,685	9,602	121,287
使用權資產折舊費用	752	1,045	1,797
攤銷費用	815	476	1,291

	110年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 259,145	\$ 99,480	\$ 358,625
不動產、廠房及設備折舊費用	83,115	6,973	90,088
使用權資產折舊費用	751	1,066	1,817
攤銷費用	585	517	1,102

	111年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 523,937	\$ 204,857	\$ 728,794
不動產、廠房及設備折舊費用	221,009	18,959	239,968
使用權資產折舊費用	1,504	2,089	3,593
攤銷費用	1,629	1,004	2,633

	110年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 477,864	\$ 230,389	\$ 708,253
不動產、廠房及設備折舊費用	158,835	13,571	172,406
使用權資產折舊費用	1,302	2,125	3,427
攤銷費用	759	970	1,729

(二十二) 員工福利費用

	111年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 221,031	\$ 96,864	\$ 317,895
勞健保費用	6,488	3,107	9,595
退休金費用	16,253	3,668	19,921
其他用人費用	15,174	4,304	19,478
	<u>\$ 258,946</u>	<u>\$ 107,943</u>	<u>\$ 366,889</u>

	110年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 230,838	\$ 89,609	\$ 320,447
勞健保費用	4,956	3,054	8,010
退休金費用	10,935	3,021	13,956
其他用人費用	12,416	3,796	16,212
	<u>\$ 259,145</u>	<u>\$ 99,480</u>	<u>\$ 358,625</u>

	111年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 447,556	\$ 180,950	\$ 628,506
勞健保費用	13,402	7,313	20,715
退休金費用	32,374	7,323	39,697
其他用人費用	30,605	9,271	39,876
	<u>\$ 523,937</u>	<u>\$ 204,857</u>	<u>\$ 728,794</u>

	110年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 416,529	\$ 209,219	\$ 625,748
勞健保費用	10,068	6,810	16,878
退休金費用	22,999	6,252	29,251
其他用人費用	28,268	8,108	36,376
	<u>\$ 477,864</u>	<u>\$ 230,389</u>	<u>\$ 708,253</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，由董事會決議提撥不高於 2% 為董監酬勞。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$24,855、\$23,710、\$46,516 及 \$40,169；董監酬勞估列金額分別為 \$6,214、\$5,928、\$11,629 及 \$10,043，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工酬勞及董監酬勞，係以截至當期止之獲利狀況，分別以 6% 及 1.5% 估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 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酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 52,384	\$ 39,887
未分配盈餘加徵	11,149	-
以前年度所得稅高估	(6,010)	(7,386)
當期所得稅總額	<u>57,523</u>	<u>32,501</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	10,389
所得稅費用	<u>\$ 57,523</u>	<u>\$ 42,890</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 100,230	\$ 90,529
未分配盈餘加徵	11,149	-
以前年度所得稅高估	(11,089)	(7,386)
當期所得稅總額	<u>100,290</u>	<u>83,143</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	-
所得稅費用	<u>\$ 100,290</u>	<u>\$ 83,143</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. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

	111年4月1日至6月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 353,329	103,134	\$ 3.43
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 353,329	103,134	
員工酬勞	-	518	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 353,329	103,652	\$ 3.41
	110年4月1日至6月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 344,598	99,089	\$ 3.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 344,598	99,089	
員工酬勞	-	263	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 344,598	99,352	\$ 3.47
	111年1月1日至6月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 659,332	103,134	\$ 6.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 659,332	103,134	
員工酬勞	-	758	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 659,332	103,892	\$ 6.35

	110年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 575,510	95,045	\$ 6.06
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 575,510	95,045	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	389	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 575,510	95,434	\$ 6.03

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 296,285	\$ 977,186
加：期初應付工程及設備款	273,446	83,794
期初應付票據	175,408	45,604
減：期末應付工程及設備款	(156,178)	(225,728)
期末應付票據	(92,067)	(444,070)
本期支付現金	\$ 496,894	\$ 436,786

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 721,938	\$ 422,849

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	111年					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付 短期票券	長期借款	租賃負債	應付股利	
1月1日	\$ 415,794	\$ 20,000	\$ 603,422	\$ 14,054	\$ -	\$ 1,053,270
籌資現金流 量之變動	(304,585)	(20,000)	142,133	(3,363)	-	(185,815)
匯率變動之 影響	7,671	-	-	9	-	7,680
其他非現金 之變動	-	-	-	131	721,938	722,069
6月30日	\$ 118,880	\$ -	\$ 745,555	\$ 10,831	\$ 721,938	\$ 1,597,204

110年

	應付				應付股利	來自籌資活動
	短期借款	短期票券	長期借款	租賃負債		之負債總額
1月1日	\$ 697,535	\$ 130,000	\$ 337,000	\$ 7,515	\$ -	\$ 1,172,050
籌資現金流 量之變動	(319,687)	(130,000)	(337,000)	(3,136)	-	(789,823)
匯率變動之 影響	(3,410)	-	-	(6)	-	(3,416)
其他非現金 之變動	-	-	-	9,479	422,849	432,328
6月30日	<u>\$ 374,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,852</u>	<u>\$ 422,849</u>	<u>\$ 811,139</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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
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

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 130,990</u>	<u>\$ 123,392</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 238,507</u>	<u>\$ 208,114</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

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 2,586</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 4,572</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. 運費雜費等

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 40</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 145</u>

4. 其他收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 163</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 163</u>	<u>\$ -</u>

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) 租金費用

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 42</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 84</u>

(3) 租賃負債

期末餘額：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
戴瑞霞	\$ 699	\$ 1,145	\$ 1,463
謝長益	<u>665</u>	<u>1,087</u>	<u>1,389</u>
	<u>\$ 1,364</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 2,852</u>

6. 應收關係人款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收帳款：			
其他關係人	\$ 183,378	\$ 207,195	\$ 164,900
其他應收款：			
其他關係人	<u>690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 184,068</u>	<u>\$ 207,195</u>	<u>\$ 164,900</u>

7. 應付關係人款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付帳款：			
其他關係人	\$ 1,822	\$ 1,224	\$ 3,567
其他應付款：			
其他關係人	<u>21</u>	<u>17</u>	<u>39</u>
合計	<u>\$ 1,843</u>	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 3,606</u>

8. 財產交易(民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無此交易)

處分不動產廠房設備

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
其他關係人	\$ <u>279</u>	\$ <u>80</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
其他關係人	\$ <u>279</u>	\$ <u>80</u>

9. 本集團民國 110 年 12 月 31 日短期借款、應付短期票券及 110 年 6 月 30 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

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 22,635	\$ 25,136
退職後福利	<u>354</u>	<u>308</u>
總計	<u>\$ 22,989</u>	<u>\$ 25,444</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 52,225	\$ 44,993
退職後福利	714	619
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>6,361</u>
總計	<u>\$ 52,939</u>	<u>\$ 51,973</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>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
不動產、廠房及設備				
-土地	\$ 766,893	\$ 766,893	\$ 85,828	長、短期借款
-房屋及建築	65,230	67,305	22,565	長、短期借款

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>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 106,788	\$ 307,879	\$ 1,127,455
電腦軟體	\$ 1,964	\$ 781	\$ 591

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司為維護公司信用及股東權益於 111 年 7 月 19 日董事會決議預計買回庫藏股 1,100,000 股。

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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
金融資產			
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	\$ 304,072	\$ 233,817	\$ 209,273
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-
現金及約當現金	\$ 1,384,775	\$ 1,341,004	\$ 1,667,296
按攤銷後成本衡量之金融 資產	-	-	190,266
應收票據淨額	39,875	64,858	17,215
應收帳款淨額(含關係人)	2,143,133	2,389,761	2,266,445
其他應收款(含關係人)	68,230	14,909	31,417
存出保證金 (帳列其他非流動資產)	2,534	2,528	2,026
	<u>\$ 3,638,547</u>	<u>\$ 3,813,060</u>	<u>\$ 4,174,665</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 118,880	\$ 415,794	\$ 374,438
應付短期票券	-	20,000	-
應付票據	105,312	193,029	457,885
應付帳款(含關係人)	698,428	859,752	724,299
其他應付款(含關係人)	1,536,218	943,487	1,243,567
長期借款(包含一年內到期)	745,555	603,422	-
存入保證金 (帳列其他非流動負債)	1,640	1,640	-
	<u>\$ 3,206,033</u>	<u>\$ 3,037,124</u>	<u>\$ 2,800,189</u>
租賃負債(含關係人)	\$ 10,831	\$ 14,054	\$ 13,852

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。另外，人民幣兌換外幣須遵守中國政府頒布之外匯管制法規。
- 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(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、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：

111年6月30日				
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(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	\$	63,245	29.72	\$ 1,879,641
人民幣：新台幣		115,389	4.43	511,173
美金：人民幣		41,631	6.71	279,344
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	33,330	29.72	\$ 990,568
美金：人民幣		25,376	6.71	170,273
110年12月31日				
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(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	\$	56,240	27.68	\$ 1,556,723
人民幣：新台幣		162,540	4.34	705,424
美金：人民幣		45,698	6.38	291,553
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	39,098	27.68	\$ 1,082,233
美金：人民幣		26,575	6.38	169,549

110年6月30日

			帳面金額	
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣/人民幣)	
(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	\$ 50,213	27.86	\$	1,398,934
人民幣：新台幣	141,370	4.31		609,305
美金：人民幣	40,125	6.46		259,208
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 42,005	27.86	\$	1,170,259
人民幣：新台幣	26	4.31		112
美金：人民幣	15,013	6.46		96,984

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額為兌換利益\$52,794、損失\$13,508、利益\$97,421 及損失\$12,463。本集團具重大匯率波動影響之外幣交易幣別種類繁多，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：

111年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益 (新台幣/人民幣)	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%	\$ 18,796	\$	-
人民幣：新台幣	1%	5,112		-
美金：人民幣	1%	2,793		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	9,906		-
美金：人民幣	1%	1,703		-

110年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益 (新台幣/人民幣)	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%	\$ 13,989	\$ -
人民幣：新台幣	1%	6,093	-
美金：人民幣	1%	2,592	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	11,703	-
美金：人民幣	1%	970	-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及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金融資產具價格風險。
- 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，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\$3,041及\$2,093。

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111年及110年1月1日至6月30日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 當新台幣及美元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111年及110年1月1日至6月30日之稅後淨利將分別減少或增加\$3,458及\$1,498，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、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- 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. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日皆為 \$0。
- F. 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。
- G. 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、應收票據及催收款的備抵損失，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 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天以上	合計
<u>111年6月30日</u>						
預期損失率	100.00%	0.07%	5.44%	6.94%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 2,129,258</u>	<u>\$ 39,883</u>	<u>\$ 16,040</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ 2,188,036</u>
備抵損失	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ 3,701</u>
	個別揭列	未逾期	逾期30 天內	逾期31 ~90天	逾期91 ~180天	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	100.00%	0.07%	5.44%	6.94%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 2,432,012</u>	<u>\$ 42,292</u>	<u>\$ 4,054</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,479,628</u>
備抵損失	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 21,347</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 23,207</u>
	個別揭列	未逾期	逾期30 天內	逾期31 ~90天	逾期91 ~180天	合計
<u>110年6月30日</u>						
預期損失率	100.00%	0.07%	5.44%	6.94%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 2,265,612</u>	<u>\$ 24,222</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,291,088</u>
備抵損失	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,082</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年			
	應收帳款	應收票據	催收款	合計
1月1日	\$ 21,955	\$ -	\$ 1,252	\$ 23,207
因無法收回而沖銷之款項	(19,945)	-	-	(\$ 19,945)
匯率影響數	439	-	-	439
6月30日	<u>\$ 2,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 3,701</u>
	110年			
	應收帳款	應收票據	催收款	合計
1月1日	\$ 1,842	\$ -	\$ 1,252	\$ 3,094
匯率影響數	(12)	-	-	(12)
6月30日	<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 3,082</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。

非衍生金融負債：

111年6月30日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 118,880	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	105,312	-	-	-
應付帳款	696,606	-	-	-
應付帳款-關係人	1,822	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,536,218	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	6,316	3,669	846	-
長期借款(含一年內到期)	46,491	45,972	277,589	435,298

非衍生金融負債：

110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	\$ 415,794	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	20,000	-	-	-
應付票據	193,029	-	-	-
應付帳款	858,528	-	-	-
應付帳款-關係人	1,224	-	-	-
其他應付款(含關係人)	943,487	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	6,557	5,538	1,959	-
長期借款(含一年內到期)	43,494	93,047	125,888	382,538

非衍生金融負債：

110年6月30日	1年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 374,438	\$ -	\$ -
應付票據	457,885	-	-
應付帳款	720,732	-	-
應付帳款-關係人	3,567	-	-
其他應付款(含關係人)	1,243,567	-	-
租賃負債(含一年內到期)	6,307	5,138	2,407

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工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、其他應付款、租賃負債及長期借款(含一年內到期)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：

111年6月30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	\$ 95,327	\$ -	\$ 208,745	\$ 304,072
110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	\$ 121,987	\$ -	\$ 111,830	\$ 233,817
110年6月30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	\$ 77,490	\$ -	\$ 131,783	\$ 209,273

(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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	111年	110年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 111,830	\$ 136,989
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		
之權益工具投資未實現評價損益	45,457	(4,796)
本期購買	49,505	-
匯率影響數	1,953	(410)
6月30日	<u>\$ 208,745</u>	<u>\$ 131,783</u>

6. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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：

	111年6月30日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 208,745	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	20%~25% (23.33%)	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	110年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 111,830	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	20%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	110年6月30日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 131,783	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	25%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，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。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		111年6月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	\$265,486	±1%	\$ -	\$ -	\$ 2,314	(\$ 3,220)	
		110年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	\$139,787	±1%	\$ -	\$ -	\$ 1,661	(\$ 1,661)	
		110年6月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	\$175,710	±1%	\$ -	\$ -	\$ 1,672	(\$ 1,672)	

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情警戒及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

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：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
部門收入	\$ 2,863,170	\$ 2,958,449
部門毛利	\$ 1,013,122	\$ 1,003,005
部門損益	\$ 759,622	\$ 658,653
折舊及攤銷(含使用權資產)	\$ 246,194	\$ 177,562
所得稅費用	\$ 100,290	\$ 83,143
	111年6月30日	110年6月30日
部門資產	\$ 9,791,964	\$ 8,640,018
部門負債	\$ 3,560,165	\$ 3,056,500

(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。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國111年1月1日至6月30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 最高餘額	期末餘額	實際 動支金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註)	資金貸與 總限額 (註)	備註
1	Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 148,600 (USD 5,000仟元)	\$ 148,600 (USD 5,000仟元)	\$ 124,824 (USD 4,200仟元)	2%-2.4%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	\$ 4,985,439	\$ 4,985,439	
1	Fixed Rock Holding Ltd.	臺慶精密電子(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 89,160 (USD 3,000仟元)	\$ 89,160 (USD 3,000仟元)	-	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	4,985,439	4,985,439	
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 180,366 (RMB 40,000仟元)	\$ 177,132 (RMB 40,000仟元)	\$ 88,566 (RMB 20,000仟元)	3.35%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	4,985,439	4,985,439	
3	North Star International Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	其他應收款	是	\$ 89,160 (USD 3,000仟元)	\$ 89,160 (USD 3,000仟元)	\$ 84,108 (USD 2,830仟元)	2.00%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	4,985,439	4,985,439	

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，從事資金貸與總額及個別對象以不超過集團母公司淨值百分之八十，且不超過三年為限。

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111年1月1日至6月30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	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係											
0	西北臺慶科技股份有限公司	Fixed Rock Holding Ltd.	子公司	\$ 2,492,720	\$ 118,880 (USD4,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 3,115,900	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	\$ 2,492,720	\$ 445,800 (USD15,000仟元)	\$ 445,800 (USD15,000仟元)	\$ 118,880 (USD4,000仟元)	\$ -	7.15%	\$ 3,115,900	是	否	是	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	子公司	\$ 2,492,720	\$ 59,440 (USD2,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 3,115,900	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、關係企業及合資控制部分)

民國111年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
西北臺慶科技股份有限公司	萬潤科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	615	\$ 49,877	0.74%	\$ 49,877	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	技嘉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	\$ 26,610	0.05%	\$ 26,610	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	勤凱科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	\$ 18,840	0.93%	\$ 18,840	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	立昌先進科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000	\$ 17,698	2.27%	\$ 17,698	未質押
Best Bliss Investments Limited	Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	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-非流動	2,000	\$ 154,108	10%	\$ 154,108	未質押
慶邦電子元件(泗洪)有限公司	廈門艾申迪電子有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 36,939	17%	\$ 36,939	未質押

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111年1月1日至6月30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	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	銷 貨	(457,723)	20%	註1	註1	-	\$ 394,612	22%	
西北臺慶科技股份有限公司	Superworld Electronics (S) Pte. Ltd.	其他關係人	銷 貨	(145,996)	6%	註2	註2	-	113,123	6%	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷 貨	(412,676)	60%	註1	註1	-	276,545	53%	
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	(816,209)	42%	註1	註1	-	688,760	44%	
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	(209,000)	11%	註1	註1	-	146,222	9%	

註1：交易價格係雙方議訂之，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111年6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	逾期應收關係人款			應收關係人款項	
				週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	\$ 438,919	2.28	\$ -	-	\$ 93,943	\$ -
西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	母子公司	143,270	2.69	-	-	53,990	-
臺慶精密電子(昆山)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	276,545	2.88	-	-	93,994	-
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	688,760	2.33	-	-	193,425	-
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	147,139	2.59	-	-	47,578	-
西北臺慶科技股份有限公司	Superworld Electronics (S) Pte. Ltd.	其他關係人	113,123	2.46	-	-	21,767	57
Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	125,173	-	-	-	-	-
Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	母子公司	265,697	-	-	-	-	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至6月30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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	銷貨收入	457,723	註3	16%
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	1	應收帳款	394,612		4%
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	1	其他應收款	44,307		0%
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	1	出售固定資產	44,534	註3	0%
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	1	應付帳款	688,760		7%
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	1	進 貨	816,209	註3	29%
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	銷貨收入	58,663	註3	2%
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	進 貨	412,676	註3	14%
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	143,270		1%
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	276,545		3%
1	Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	其他應收款	125,173		1%
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進 貨	209,000	註3	7%
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	應付帳款	146,222		1%
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	其他應收款	91,725		1%
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	Best Bliss Investments Limited	2	其他應付款	265,697		3%
3	North Star International Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	2	其他應收款	84,206		1%

註1：母公司及子公司相互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：交易價格係雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註4：民國111年1月1日至6月30日母子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為新台幣三仟萬元以上

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111年1月1日至6月30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		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	損益	資損益	
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	SAMOA	轉投資事業	3,459	3,459	100	100%	84,471	126	126	
西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	轉投資事業	1,075,284	1,075,284	34,250	100%	3,479,150	245,496	232,456	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	Mahe Seychelles	轉投資事業	890,624 (USD 29,784仟元)	890,624 (USD 29,784仟元)	26,450	100%	2,363,899	163,797	163,797	

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111年1月1日至6月30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	本期末自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自台灣匯出累 積投資金額(註7)	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 (註3)	期末投資帳面金額 (註3)	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					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	US\$11,935仟元	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司(註1)	\$ 352,249 (USD 10,914仟元)	\$ -	\$ -	\$ 352,249 (USD 10,914仟元)	\$ 34,278	100%	\$ 34,278	\$ 604,697	\$ -	
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	US\$34,156仟元	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司(註2)	600,232 (USD 18,821仟元)	-	-	600,232 (USD 18,821仟元)	176,779	100%	176,779	2,506,436	-	

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、註5)	經濟部投審會 核准投資金額(註6)	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額
西北臺慶科技股份有限公司	\$ 1,412,662 (USD 44,343仟元)	\$ 1,317,874 (USD 44,343仟元)	\$ 3,739,079

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7.48%及92.52%。

註3：經台灣母公司會計師核閱之財務報告。

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。

註5：新台幣係以歷史匯率換算。

註6：新台幣係以資產負債表日換算。

註7：不含以第三地自有資金及以債作股投資金額。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年6月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
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	9.89%
恒洋投資股份有限公司	6,520,995	6.32%
西北投資股份有限公司	6,121,718	5.93%

說明:本公司係向集保公司申請取得本表資訊:

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。