

股票代號:3357



西北臺慶科技股份有限公司

一〇四年度

年報

查詢本年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇五年五月十六日 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：葉東輝、林政治

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
不適用

六、公司網址：www.tai-tech.com.tw

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	33
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	35
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.....	36
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	37
二、公司債(含海外公司債)發行情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、參與發行海外存託憑證之發行情形.....	41
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
七、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況	
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度從業員工資料.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63
陸、財務狀況	
一、最近五年度簡明財務資料.....	65
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	76
四、最近年度財務報表.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	77
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.....	77

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.....	217
二、財務績效.....	217
三、現金流量.....	218
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	218
五、最近年度轉投資政策.....	218
六、風險事項.....	219
七、其他重要事項.....	220
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	221
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	223
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.....	223
四、其他必要補充說明事項.....	223
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.....	223

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇四年營業報告

各位股東女士、先生大家好!

一〇四年，受到整體經濟景氣不穩定，新興市場，特別是中國市場，成長放緩的影響，導致電子產品市場的需求保守，加上電子產業在一〇四年並無推出較受消費者矚目的殺手級產品，進而影響整個電子零組件產業，包括被動元件產業的成長。

回顧一〇四年，西北臺慶公司的表現，合併營收達新台幣2,962,161仟元，較一〇三年的新台幣2,958,248仟元，幾乎持平。合併產品毛利為新台幣750,317仟元(毛利率25.3%)，較一〇三年合併產品毛利新台幣720,831仟元(毛利率24.4%)成長了4.1%。一〇四年稅後淨利達新台幣303,451仟元，較一〇三年的257,051仟元，成長了18.1%。一〇四年的稅後基本每股盈餘為3.35元及稀釋每股盈餘為3.30元；也較一〇三年的稅後基本每股盈餘3.04元及稀釋每股盈餘為3.01元成長。

一〇四年，西北臺慶公司的產品營收，晶片類產品佔營收比重的30.9%；而線圈類產品佔營收比重為67.1%；其他產品類則為2.0%。觀察主要應用市場狀況，PC市場的應用持續疲弱；智慧型手機的應用成長較為明顯；消費性電子，特別是電視機市場小幅下降；汽車電子市場，雖然佔公司的營收比率不高，但逐年穩定成長。一〇四年各產品線的表現，綜合整理如下

1. 薄型電感受惠於智慧型手機市場成長，表現較佳；
2. 晶片電感與磁珠，需求持穩，表現平平；
3. 繞線式共模濾波器，受PC市場轉用積層晶片式共模濾波器的影響，訂單下滑；惟近兩年布局的自動化網路變壓器及RJ45應用市場，漸漸發酵，稍稍降低訂單不足的衝擊。
4. 一體成形式大電流功率電感於車用電子的應用穩定成長；於電視機市場的應用，因價格下滑，且需求較一〇三年稍差，進而影響產品的整體毛利率。
5. 自製網路變壓器模組及相關元件，已商品化推出上市，並已接獲小量訂單。

回顧一〇四年西北臺慶公司在產品開發方面，仍然著重於成長市場的應用需求為主。如 4G 智慧型手機的應用、網通類產品的應用、USB3.1/HDMI 等高速信號介面的應用、車用電子…等等。主要開發的成果如下：

1. 網路變壓器 LAN 模組開發
2. TXF 3532 / TXF4532 應用於網路變壓器模組之自動化繞線式變壓器
3. 封膠繞線式合金材薄型功率電感 AHP201610/252012/252010/3010/4012 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

### 二、一〇五年度營業計劃

展望一〇五年，因全球經濟景氣仍不見好轉，電子產業的景氣亦顯不振，因應產業及市場的快速變化，一〇五年西北臺慶公司擬定的工作重點如下：

#### 1. 各產品產線工作重點

##### (1). 積層晶片產線

面對一〇五年客戶的需求及產品價格下降的挑戰，公司將更積極強化出貨量大的主要品名之生產成本的控制，管控低毛利產品的出貨，力保晶片產品之毛利率與市場競爭力。

新產品一體成形式合金材微型功率電感 AWP20 系列/25 系列/30 系列/40 系列已商品化上市，一〇五年將專注在此類高毛利率熱門產品的產能擴充，品質、良率及成本的優化工作，貢獻營收及獲利。

一〇五年度積層晶片產品總月產能仍將維持在 15 億顆的水準。

##### (2). 精密線圈及薄型功率電感產線：

一〇五年市場對於薄型功率電感的需求仍然看好，上半年高電性規格產品 AHP2016 系列/ 2520 系列產品的銷售將逐步擴大，產線的課題在於全力滿足客戶在數量、交期及品質的需求，確保此類新產品對於公司營收與獲利的貢獻。

雙線共模濾波器方面，公司將利用此類產品已建立的競爭力，採取積極的價格策略，在市場上爭取訂單；並利用新產品無上蓋式雙線共模濾波器已建立的產能，積極爭取中低價應用市場，進一步擴大此類產品的市佔率。

而在其他新產品方面，一〇五年看好微型自動化繞線生產之變壓器TXF3532/4532，及四線並繞式共模線圈等新產品的應用，新產能於上半年將逐步到位，為訂單增溫做好準備。

精密線圈產品，受惠於近年來垂直整合的效益發酵，毛利率逐年升高，為公司近年來投資之重點項目，一〇五年，精密繞線產品之每月總產能將超過一億八千萬顆。

(3). 磁性材料及鐵芯產線：

維持集團精密線圈產品使用之鐵芯的產能與品質為最重要工作，充分發揮鐵芯與精密線圈產品最大的垂直整合效果。投入更多資源對於新材料，新產品如無線充電產品的開發及量產工作。

一〇五年，磁性材料及鐵芯產線將生產每月超過二億顆鐵芯，充分供應精密線圈產品的使用。

(4). 耐大電流功率電感產線：

一體成型耐大電流功率電感，一〇五年仍將維持相同生產及銷售策略，應用市場聚焦於電視機、面板及車用電子的應用，避開低價量大的紅海市場，持續強化此產品的品質與客戶服務，並積極開發新材料、薄型化、低電阻、高電感值及耐高溫等高附加價值之產品。

一〇五年，一體成型耐大電流功率電感之總產能將維持每月4千萬顆之水準。

(5). 其他類產品

自動化網路變壓器 LAN 模組已接單量產，一〇五年產線將更專注於產品的良率、品質、成本及交期的優化工作，全力滿足客戶的需求。此類新產品的產能將於上一〇五年上半年開始，從每月二千萬顆、四千萬顆…等，視市場的需求與回饋分階段逐步擴大。

2. 新產品開發計畫

(1). 持續開發高規格網路變壓器 LAN 模組

(2). 塗膠繞扁平線式高電性規格薄型功率電感 AHP 全尺寸系列

(3). 一體成形式合金材微型功率電感 AWP 全尺寸系列

(4). 積層晶片式共模濾波器 MCF 全尺寸系列

(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

三、未來公司發展策略與展望

公司成立四十多年來藉由：具備高度生產垂直整合能力，快速反應市場需求；專注生產電感元件，各項產品已達經濟規模；多角化市場經營，分散銷售於單一產業之風險；經驗豐富的研發團隊，開發出多項利基型產品，創造競爭優勢等競爭利基，在產業不斷更迭快速演進之下，公司仍能穩步茁壯。未來公司仍以追求各面向的突破，建構公司的成長動能為經營方針，朝晉升為世界一流之電感供應商為長期努力的目標邁進。

在此感謝股東們多年來的支持與愛護，僅代表西北臺慶公司的經營團隊祝所有股東們

身體健康，萬事如意

西北臺慶科技股份有限公司

董事長 謝明諺

經理人 謝明良

會計主管 何惠玉



## 貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國 81 年 11 月 2 日。

### 二、公司沿革

- 81.11 成立臺慶精密電子股份有限公司，實收資本額 26,500 仟元。
- 82.09 現金增資 1,000 仟元，增資後實收資本額為 27,500 仟元。
- 84.07 現金增資 27,500 仟元，增資後實收資本額為 55,000 仟元。
- 84.12 轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 85.04 取得 ISO-9002 品質認證。
- 86.01 與工研院材料所合作高頻積層晶片電感製程技術成功並量產。
- 88.09 現金增資 38,500 仟元，增資後實收資本額為 93,500 仟元。
- 89.08 盈餘轉增資 16,500 仟元，增資後實收資本額為 110,000 仟元。  
另轉投資成立臺翔科技股份有限公司。
- 89.11 合併西北電機工業股份有限公司增資 88,127 仟元，合併增資後資本額為 198,127 仟元。
- 90.05 取得 QS-9000 品質認證。
- 90.07 盈餘轉增資 30,670 仟元，資本公積轉增資 66,203 仟元，及現金增資 61,000 仟元，實收資本額為新台幣 356,000 仟元。
- 90.08 轉投資臺慶精密電子(昆山)有限公司。
- 90.12 現金增資 100,000 仟元，增資後實收資本額為 456,000 仟元。
- 91.07 盈餘轉增資 82,536 仟元，另與臺翔科技股份有限公司及臺安科技股份有限公司合併增資 10,240 仟元，資本額增至 548,776 仟元。
- 92.01 變更公司名稱為西北臺慶科技股份有限公司。
- 92.05 盈餘增資 35,670 仟元，現增 25,554 仟元，實收資本 610,000 仟元。
- 92.08 通過 ISO14001 環境管理認證。
- 94.02 通過韓國三星電子 Eco Partner 供應商認證。
- 94.06 通過華碩電腦綠色系統管理標準。另盈餘轉增資 61,000 仟元，增資後資本額 671,000 仟元。
- 95.11 現金增資 28,748 仟元，另合併臺成科技股份有限公司增資 252 仟元，資本額為 700,000 仟元。
- 96.01 技嘉科技最佳供應商。
- 96.04 薄型電感產品獲得經濟部主導性產品開發計畫及自有品牌行銷國際市場推廣計劃補助。
- 97.06 鴻海精密 JIT 突出貢獻獎。
- 97.12 轉投資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司。
- 98.12 通過 Sony Green Partner 認證。
- 98.12 現金增資 550 仟元，增資後實收資本額為 700,550 仟元。
- 99.06 開發小型化 0201 磁珠。
- 99.08 開發 DVI、HDMI、USB3.0 用共模濾波器。
- 100.01 現金增資 79,450 仟元，增資後資本額 780,000 仟元。
- 100.03 向金管會申請股票公開發行，並於 3 月 17 日申報生效。
- 100.04 向證券櫃檯買賣中心申請股票興櫃，並於 4 月 6 日登錄為興櫃公司。

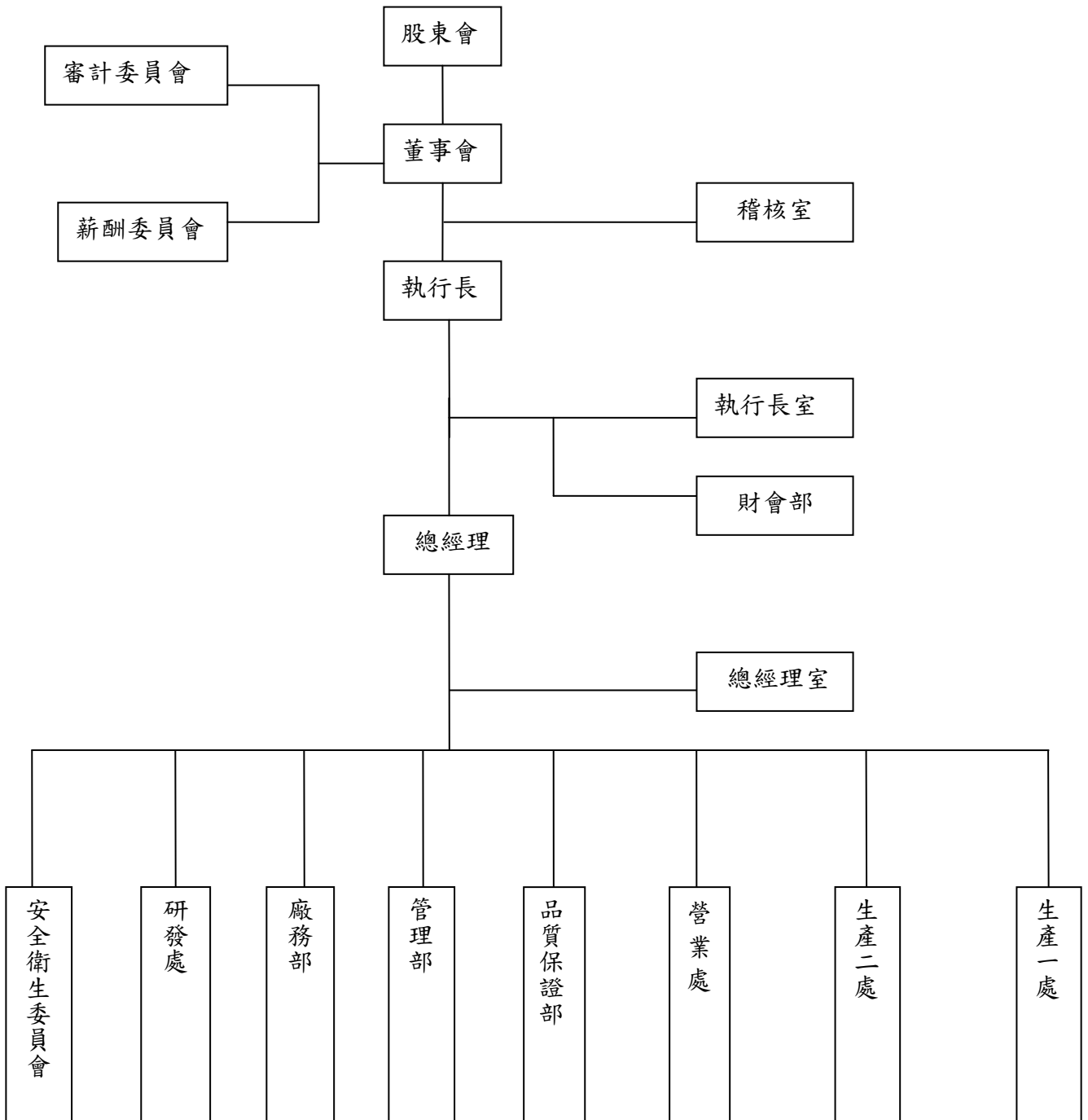
- 100.07 開發 HSF 系列 USB3.0 用共模濾波器(全世界最小之繞線型共模濾波器)。
- 100.08 通過 TS-16949 品質認證。
- 100.12 開發傳感器 PAS4420 系列。
- 101.01 投資睿訊先進科技公司，設計及銷售 RF 零件。
- 101.02 TCM3225 製品投產。
- 101.04 手機用聾人助聽器傳感器 PA4420、PAS6420 系列量產。
- 101.07 可降低訊號變形之複合式線圈電感，申請中華民國新型專利已認證。
- 101.09 共模濾波器，申請日本新型專利已認證。
- 101.09 盈餘轉增資 15,600 仟元，增資後實收資本額為 795,600 仟元。
- 101.12 可降低訊號變形之複合式線圈電感，申請日本新型專利已認證。
- 102.07 用於無線充電或 NFC 的近場感應的線圈裝置，申請專利已認證。
- 102.12 合併睿訊先進科技股份有限公司。
- 103.01 董事會決議通過解散清算轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 103.06 盤固投資股份有限公司清算完結。
- 103.08 現金增資 114,400 仟元，增資後實收資本額為 910,000 仟元。
- 103.10 取得轉投資事業慶邦電子元器件(泗洪)有限公司 100%股權。
- 104.01 董事會決議通過清算註銷轉投資 Kam Heng International Ltd.。
- 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



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

(1)董事及監察人持股資訊

105年04月22日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人																				
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係																
	中華民國	西北投資(股)公司	102.05.03	3年	95.07.21	6,245,718	7.85%	6,245,718	6.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	-																		
董事長	中華民國	代表人：謝明諺	102.05.03	3年	95.07.21	3,438,145	4.32%	3,737,388	4.11%	685,680	0.75%	-	-	美國西太平洋大學企業碩士 臺慶精密電子(股)公司執行副總	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事長兼總經理	董事	謝游玉香	母子																		
															臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長兼總經理	總經理	謝明良	兄弟																		
															Fixed Rock Holding Limited 董事長 KAM HENG International Limited 董事 North Star International Limited 董事 Best Bliss Investments Limited 董事 西普爾控股(新)私營有限公司董事 耀鑽科技股份有限公司董事長 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 鈺邦科技股份有限公司薪酬會委員	營業處副處長	謝明機	兄弟																		
董事	中華民國	恒洋投資(股)公司	102.05.03	3年	99.05.14	6,108,995	7.68%	6,108,995	6.71%	-	-	-	-	-	-	-	-	-																		
																			中華民國	代表人：謝游玉香	102.05.03	3年	99.05.14	2,577,983	3.24%	2,409,983	2.65%	-	-	-	-	楊梅國小畢	西北投資股份有限公司董事長	董事長	謝明諺	母子
																																	恒洋投資股份有限公司董事長	總經理	謝明良	母子
董事	中華民國	林鑑榮	102.05.03	3年	90.08.07	1,907,550	2.40%	1,907,550	2.10%	700,750	0.77%	-	-	明新工專電機工程科 東海大學經管班 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	102.05.03	3年	99.05.14	1,103,815	1.38%	1,219,515	1.34%	3,000	0.00%	-	-	中山醫學院醫學系 美國奧瑞岡醫學大學正式研究員	緻美診所院長	-	-	-																		

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
														林口長庚醫學院美容中心主治醫師 韓風整型外科診所台北總店院長				
董事	中華民國	黃桂洸	102.05.03	3年	89.10.16	2,564,591	3.22%	2,564,591	2.82%	1,109,612	1.22%	-	-	台北高工機械科 東海大學經管班 台灣東電化(股)公司股長 西北電機工業(股)公司副總	科際器材工業股份有限公司董事 西北投資股份有限公司董事	-	-	-
董事	新加坡	CHEN CHIN SHENG	102.05.03	3年	99.05.14	-	-	-	-	-	-	-	-	華夏工專電子科 臺慶精密電子(新)私營有限公司 總經理 西普爾電子(新)私營有限公司 總經理	臺慶精密電子(新)私營有限公司董事長及董事 西普爾電子(新)私營有限公司董事長及董事 西普爾控股(新)私營有限公司董事長及董事 西普爾電子香港有限公司董事長及董事 弼聖科技股份有限公司董事 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 康博工業股份有限公司董事 碩誠國際股份有限公司董事 Superworld Electronics Co.,Ltd (Incorporated in BVI) Chairman	-	-	-
獨立董事	中華民國	羅偉	102.05.03	3年	100.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學管理科學學博士 合勤科技(股)公司財務暨資訊副總 揚明光學(股)公司副總經理暨財務長 旺鍊科技(股)公司財務暨資訊副總 漢康科技(股)公司財務副總經理 友訊科技(股)公司會計副總經理	合勤投資控股(股)公司集團營運管理中心財務暨 資訊系統總處 資深副總經理 勤絃科技(股)公司監察人 合勤科技(股)公司董事 合冠投資(股)公司董事 智勤科技(股)公司董事 無錫盟創網絡科技有限公司董事 無錫研勤信息科技有限公司監察人 上海蒙騰客通訊設備貿易有限公司監察人 北京華勤天地科技有限公司監察人 盟創科技(股)公司財務資深副總	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱
獨立董事	中華民國	陳大溝 (註一)	102.05.03	3年	100.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學土木工程系 智盟貿易股份有限公司董事長 兼隆昌關係企業總管理處處長 兼宏國窯業股份有限公司總經理 宏洲窯業股份有限公司執行常董 海灣股份有限公司總經理 國產實業股份有限公司顧問 國產實業股份有限公司業務經理 私立培元中學高中教師兼教學組 長	-	-	-	
獨立董事	中華民國	朱光惠	102.05.03	3年	100.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	美國史丹福大學 航太工程學碩 士 美國史丹福大學 管理科學碩士 建邦顧問(股)公司副總經理 建邦創投(股)公司總經理 建旭投資公司總經理 光華投資股份有限公司投資經理 創投公會理事	Juniver Ventures Ltd.總經理兼董事, 利豐創新有限公司董事長兼董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	李宥村 (註二)	104.10.06	7個 月	104.10.06	-	-	-	-	-	-	-	-	桃園縣立中壢農業職業學校土木 科 台灣東電化股份有限公司董事長	年程科技股份有限公司獨立董事	-	-	-

註:係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

註一:獨立董事陳大溝先生 104 年 05 月 18 日辭任

註二:獨立董事李宥村先生 104 年 10 月 06 日就任

## (2)、法人股東之主要股東：

105年04月22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：

105年04月22日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計師或公司業務所須相關科系之專院校師以上	法官、檢察官、會計師或其他與業務所需之國家考試及格證書及專門技術人員	商務、財務、會計師或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
西北投資(股)公司 代表人:謝明諺	-	-	√	-	-	-	-	√	√	√	-	√	-	0	
恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	-	-	√	√	√	-	-	√	√	√	-	√	-	0	
林鑑榮	-	-	√	-	-	-	√	-	√	√	√	√	√	0	
洪至正	-	-	√	√	√	-	√	√	√	√	√	√	√	0	
黃桂洸	-	-	√	√	√	-	√	-	√	√	√	√	√	0	
CHEN CHIN SHENG	-	-	√	√	√	√	√	-	-	√	√	√	√	0	
羅偉	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
陳大溝(註一)	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
朱光惠	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
李宥村(註二)	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註一:獨立董事陳大溝先生 104年05月18日辭任

註二:獨立董事李宥村先生 104年10月06日就任

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年04月20日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	謝明諺	100.07.01	3,737,388	4.11%	685,680	0.75%	-	-	美國西太平洋大學企業碩士 臺慶精密電子(股)公司執行副總	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事長兼總經理 臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長兼總經理 Fixed Rock Holding Limited 董事長 KAM HENG International Limited 董事 North Star International Limited 董事 Best Bliss Investments Limited 董事 西普爾控股(新)私營有限公司董事 耀鑽科技股份有限公司董事長 西北投資股份有限公司董事 恒洋投資股份有限公司董事 鈺邦科技股份有限公司薪酬會委員	總經理	謝明良	兄弟
												營業處副處長	謝明機	兄弟
總經理	中華民國	謝明良	98.02.06	2,814,528	3.09%	452,198	0.50%	-	-	英國倫敦大學帝國學院物理博士 聯華電子研發經理	臺慶精密電子(昆山)有限公司董事	執行長	謝明諺	兄弟
												營業處副處長	謝明機	兄弟
執行長室特助	中華民國	張龍旺	100.03.15	578,075	0.64%	-	-	-	-	健行工專機械工程科 美磊科技(股)公司工程師	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司執行副總 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事 耀鑽科技股份有限公司監察人	-	-	-
製造協理兼生產一處處長	中華民國	鍾百烜	100.03.15	158,680	0.17%	40,987	0.05%	-	-	東海大學生物系 西北臺慶科技(股)公司研發經理	臺慶精密電子(昆山)有限公司監察人	-	-	-
生產一處副處長	中華民國	黃紹雄	100.03.15	469,177	0.52%	49,592	0.05%	-	-	楊梅高中 西北臺慶科技(股)公司研發經理	-	-	-	-
生產二處處長	中華民國	謝清吉	100.04.01	90,264	0.10%	-	-	-	-	萬能工專電子應用科 年程科技製造課長	-	-	-	-
生產二處副處長	中華民國	林易儒	101.05.01	23,258	0.03%	7,356	0.01%	-	-	崑山工商專校工管科 西北臺慶晶片製造經理	-	-	-	-
營業協理	中華民國	李勇賜	100.03.15	229,760	0.25%	23,225	0.03%	-	-	中原大學企業管理研究所 西北電機業務專員 國稅局稅務專員	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
營業處副處長	中華民國	謝明機	100.04.01	2,616,610	2.88%	583,982	0.64%	-	-	英國莎瑟斯大學電子電機工程系 臺慶精密電子研發主任	恒洋投資股份有限公司董事	執行長	謝明諺	兄弟
												總經理	謝明良	兄弟
研發處處長	中華民國	楊祥忠	100.03.15	33,192	0.04%	-	-	-	-	臺灣大學材料研究所碩士 年程科技研發協理	-	-	-	
研發處副處長	中華民國	鄒俊德	100.07.01	47,690	0.05%	40,987	0.05%	-	-	新埔工專電子科 永豐餘造紙專員 臺慶電子產品開發經理	-	-	-	
財會部經理	中華民國	何惠玉	100.04.01	13,719	0.02%	-	-	-	-	中原大學企管系 建錫實業(股)公司會計副理 華懋科技(股)公司稽核課長	-	-	-	
品質保證部經理	中華民國	張榮泉	101.05.01	27,450	0.03%	38,316	0.04%	-	-	台科大機研所碩士 西北臺慶品保經理 兆鑫精密研發協理	-	-	-	
管理部經理	中華民國	范姜玉琳	103.01.01	20,623	0.02%	-	-	-	-	楊梅高中 臺慶精密採購專員	-	-	-	
稽核主管	中華民國	林武獻	100.03.15	69,001	0.08%	-	-	-	-	省立宜蘭高職機械科 TDK 製造課長 美磊科技運籌物流副理	-	-	-	
廠務部經理	中華民國	鄭雲騰 (註一)	101.03.26	6,120	0.01%	-	-	-	-	華山國中 西北臺慶東莞廠管理部經理	-	-	-	
營業處副處長	中華民國	詹字鈞 (註二)	105.03.01	43,212	0.05%	-	-	-	-	大華工商專校電子科 飛特科技有限公司 業務主任	-	-	-	

註：係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

註一：廠務部鄭經理於 104 年 9 月調派慶邦廠

註二：營業處副處長詹字鈞於 105 年 3 月 1 日(晉升)



(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日 單位:新台幣仟元;股;%

職稱 姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										有無領取自子公司以外轉投資事業酬金						
	報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例			
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	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	林繼榮																										
董事	洪至正																										
董事	黃桂洸	1,152	1,152	-	-	5,665	5,665	728	728	2.49%	2.49%	5,482	9,449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.29%	5.60%	-
董事	CHEN CHIN SHENG																										
獨立董事	羅偉																										
獨立董事	陳大溝(註一)																										
獨立董事	朱光惠																										
獨立董事	李宥村(註二)																										

註一：獨立董事陳大溝先生 104年05月18日辭任

註二：獨立董事李宥村先生 104年10月06日就任

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	謝明諺、謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、陳大溝(註一)、朱光惠、李宥村(註二)	謝明諺、謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、陳大溝(註一)、朱光惠、李宥村(註二)	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、陳大溝(註一)、朱光惠、李宥村(註二)	謝游玉香、黃桂洸、林鑑榮、洪至正、CHEN CHIN SHENG、羅偉、陳大溝(註一)、朱光惠、李宥村(註二)
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	謝明諺	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	謝明諺
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	10	10	10	10

註一：獨立董事陳大溝先生 104 年 05 月 18 日辭任

註二：獨立董事李宥村先生 104 年 10 月 06 日就任

## (3)總經理及副總經理之酬金

104年12月31日 單位：新台幣仟元；股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司外轉投資業酬
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
執行長	謝明諺	5,579	8,618	108	108	2,308	3,237	400	0	400	0	2.77%	4.07%	-	-	-	-	-
總經理	謝明良																	

酬金級距表

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

## (4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年04月22日;單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	謝明諺	-	3,324	3,324	1.10%
	總經理	謝明良				
	執行長室特助	張龍旺				
	製造協理兼生產一處處長	鍾百烜				
	生產一處副處長	黃紹雄				
	生產二處處長	謝清吉				
	生產二處副處長	林易儒				
	營業協理	李勇賜				
	營業處副處長	謝明機				
	研發處處長	楊祥忠				
	研發處副處長	鄒俊德				
	財會部經理	何惠玉				
	品質保證部經理	張榮泉				
	管理部經理	范姜玉琳				
	稽核主管	林武猷				
	廠務部經理	鄭雲騰(註一)				
營業處副處長	詹字鈞(註二)					

註一:廠務部鄭經理於104年9月調派慶邦廠

註二:營業處副處長詹字鈞於105年3月1日(晉升)

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	103年度		104年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	4.63	5.50	4.29	5.60
監察人	0.00	0.00	0.00	0.00
總經理及副總經理	3.08	4.14	2.77	4.07

(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 105.04.22)董事會開會 10 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	9	1	90.00%	連任
董事	恒洋投資(股)公司 代表人：謝游玉香	10	0	100.00%	連任
董事	林鑑榮	10	0	100.00%	連任
董事	洪至正	10	0	100.00%	連任
董事	黃桂洸	10	0	100.00%	連任
董事	CHEN CHIN SHENG	10	0	100.00%	連任
獨立董事	羅偉	9	1	90.00%	連任
獨立董事	陳大溝	3	0	100.00%	連任(104.05.08 辭任)
獨立董事	朱光惠	10	0	100.00%	連任
獨立董事	李宥村	4	0	100.00%	104.10.06 新任

#### 其他應記載事項：

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

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

#### (一) 104/01/29 董事會討論迴避議案如下：

- (1) 本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺、林鑑榮等二人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席七位董事同意，無異議照案通過。
- (2) 本公司及子公司經理人年終獎金發放金額案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席八位董事同意，無異議照案通過。
- (3) 本公司海外子公司 2015 年春節獎金案，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席八位董事同意，無異議照案通過。
- (4) 本公司獨立董事報酬案，決議時除獨立董事陳大溝、羅偉、朱光惠等三人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席六位董事同意，無異議照案通過。

(二) 104/03/19 董事會討論迴避議案(10)擬解除本公司董事有關公司法第 209 條董事競業禁止之限制案。說明擬解除西北投資股份有限公司法人代表 謝明諺 鈺邦科技股份有限公司薪資報酬委員會委員，由獨立董事陳大溝暫代主席；決議時除董事謝明諺，在討論其本身之競業禁止之限制議案時依法迴避，其相關規定說明並未參與討論及表決，其餘經出席八位董事同意，無異議照案通過。

#### (三) 104/08/10 董事會討論迴避議案如下

- (1) 本公司一〇三年度董事酬勞分配案，由獨立董事羅偉暫代主席；決議時除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之 2 名董事未表示異議，同意照案通過。
- (2) 本公司一〇三年度員工紅利分配案，由獨立董事羅偉暫代主席；決議時除董事謝明諺

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
<p>在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席7位董事同意，無異議照案通過。</p> <p>(四)104/11/11 董事會討論迴避議案如下：            (1)擬聘請本公司第二屆「薪資報酬委員會」委員案，決議：除獨立董事李宥村先生依法迴避未參與討論及表決，其餘出席之董事同意通過。</p> <p>(五)105/01/27 董事會討論迴避議案如下：            (1)本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案，由獨立董事羅偉暫代主席；決議時除董事謝明諺,林鑑榮等二人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席七位董事同意，無異議照案通過。            (2)本公司及子公司經理人一〇四年度年終獎金、一〇五年度績效獎金發放案，由獨立董事羅偉暫代主席；決議：除董事謝明諺,林鑑榮等二人，在討論其本身之報酬時依相關規定說明並且未參與討論及表決，其餘經出席七位董事同意，無異議照案通過。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司業已修訂董事會議事規則，藉以強化董事會職能，並於102年05月13日董事會成立審計委員會。</p>					

(二)審計委員會運作情形:

最近年度及當年度(截至 105.04.22) 審計委員會開會 8 次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	羅偉	8	0	100.00%	-
獨立董事	陳大溝	3	0	100.00%	104.05.18 辭任
獨立董事	朱光惠	8	0	100.00%	-
獨立董事	李宥村	4	0	100.00%	104.10.06 就任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司獨立董事可直接就財務、業務狀況與稽核主管及會計師進行溝通與了解。

(三)、監察人參與董事會運作情形

本公司未設監察人，改設立審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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

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



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

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (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 (註 3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公務之 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	羅 偉	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	陳大溝 (註 4)	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	朱光惠	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	李宥村 (註 5)	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

註 4：獨立董事陳大溝先生 104 年 05 月 18 日辭任

註 5：獨立董事李宥村先生 104 年 10 月 06 日就任

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：102年05月13日至105年05月02日，最近年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳大溝	1	1	50%	104.05.18 辭任
委員/召集人	羅偉	4	0	100%	連任(105.07.13 推舉召集人)
委員	朱光惠	4	0	100%	連任
委員	李宥村	2	0	100%	104.10.06 就任

其他應記載事項：

董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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

註：

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

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

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

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

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1、本公司從原物料投入、產品產出、廢氣、廢水、廢棄物處理都符合環保法令的要求，104年亦斥資約2,480仟元購置防治污染設備。 2、集團各公司視員工如家人般照顧，給與各類急難救助及鄉鎮弱勢家庭拜訪等，提供生活需要之協助。 3、本公司廢紙回收，委由慈濟處理，所回收之金額即交給慈濟做公益用。 4、廠區外圍植栽認養，花木修剪。 5、使用冷氣會做溫調控制，達到節能減碳。 6、推動E化，多項作業線上申請及簽核，減少紙張浪費，並善用廢文件空白面回收再使用。 7、捐贈3萬給方舟啟智教養院，關懷銀髮憨寶貝。 8、捐贈10萬給艾爾電氣研究發展教育基金會，贊助偏鄉學校清寒學生獎學金。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司目前尚無編製社會責任報告書。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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

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

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>		V	(一) 本公司未訂誠信經營守則	(一) 本公司雖未訂誠信經理政策或作法，但於日常作業或新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要，有違反者依公司規定懲戒。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。本公司尚未訂定誠信經營守則。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章，作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規則」訂有董事之利益迴避制度，使董事可客觀看待董事會議案。</p> <p>3. 本公司訂有「防範內線交易作業辦法」，明訂內部人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。</p> <p>4. 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討公司誠信經營推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p>				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

本公司尚未制訂「公司治理實務守則」，但各項規章及內控制度除依法制定，亦放在公用網站供員工隨時可查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。



(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

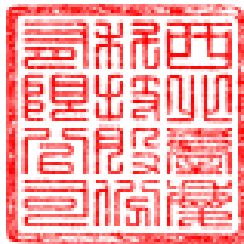
(1)內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

日期：105 年 01 月 27 日

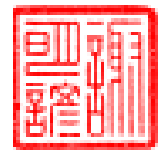
本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及年報之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年01月27日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



西北臺慶科技股份有限公司

董事長：謝明諺 簽章



總經理：謝明良 簽章



(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	日期	議案
董事會	104.01.29	1. 一〇三年第四季營運報告。
		2. 一〇三年第四季財務報告。
		3. 本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額。
		4. 本公司及子公司經理人年終獎金發放金額。
		5. 本公司海外子公司二〇一五年春節獎金。
		6. 本公司及子公司經理人一〇四年績效獎金。
		7. 本公司董事出席董事會車馬費。
		8. 本公司獨立董事報酬。
		9. 承認一〇三年度內部控制制度聲明書。
		10. 修訂本公司「對子公司監理之控制作業辦法」。
		11. 本公司一〇四年營運計劃案。
		12. 子公司英屬維京群島 Kam Heng International Limited 清算註銷。
董事會	104.03.19	1. 一〇三年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認。
		2. 一〇三年度盈餘分配。
		3. 一〇二年第一季、第二季、一〇三年第二季合併財務報表及一〇二年度財務報表及合併財務報表更正。
		4. 修訂公司章程。
		5. 為子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司向永豐銀行融資背書保證。
		6. 永豐銀行新增授信總額度美金二百萬元。
		7. 配合申請上市櫃，出具一〇三年內部控制制度聲明書。
		8. 修訂「股東會議事規則」部份條文。
		9. 修訂「董事選任辦法」部份條文。
		10. 擬解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制。
		11. 本公司一〇四年第二季及第三季財務預算。
		12. 本公司申請上市櫃案。
		13. 辦理本公司初次申請股票上市櫃現金增資。
		14. 辦理申請初次上市櫃現金增資提撥公開承銷。
		15. 配合本公司申請上市櫃，擬協調特定股東提撥已發行股份配合上市櫃公開承銷之過額配售，及協調股東在上市櫃掛牌後股票於一定期間集保。
		16. 訂於一〇四年六月十一日召開本公司一〇四年股東常會。
		17. 子公司經理人任命。
董事會	104.05.08	1. 一〇四年第一季營運報告。
		2. 一〇四年第一季財務報告。
		3. 修訂本公司「內部控制制度」案。
		4. 一〇四年度第一季合併財務報表承認案。
		5. 為子公司 Fixed Rock Holding Ltd (磐固控股有限公司)背書保證案。
		6. 子公司磐固控股有限公司資金貸與慶邦電子元器件(泗洪)有限公司同意案。
		7. 兆豐票券金融股份有限公司委託商業本票發行新台幣 4000 萬元年度續約案。
		8. 中國信託商業銀行額度申請案。

會議名稱	日期	議案
董事會	104.05.19	1. 本公司自行撤回上市申請案。
		2. 本公司一〇四年度第一次執行買回庫藏股案。
董事會	104.08.10	1. 一〇四年第二季營運報告。
		2. 一〇四年第二季財務報告。
		3. 本公司一〇三年度董事酬勞分配案
		4. 本公司一〇三年度員工紅利分配案
		5. 一〇四年度第二季合併財務報表承認案
		6. 為子公司 BEST BLESS INVESTMENT LTD. 背書保證案
		7. 討論本公司大陸投資案
		8. 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司不動產購建案
		9. 花旗(台灣)商業銀行貸款額度申請案
		10. 華南商業銀行融資額度申請案
		11. 修訂「公司章程」案
		12. 修訂「授權管理辦法」案
		13. 補選本公司獨立董事乙名暨獨立董事提名相關事項案
		14. 擬訂於一〇四年十月六日召開本公司一〇四年股東臨時會相關議案。
董事會	104.09.09	1. 審查獨立董事候選人資格案。
董事會	104.11.11	1. 一〇四年第三季營運報告。
		2. 一〇四年第二季財務報告。
		3. 提報一〇五年度稽核計劃案。
		4. 本公司簽證會計師二〇一五年度報酬案。
		5. 提升財務報表編制能力計劃案。
		6. 國際票券金融股份有限公司桃園分行授信額度續約案。
		7. 擬聘請本公司第二屆「薪資報酬委員會」委員案。
董事會	105.01.27	1. 一〇四年第四季營運報告。
		2. 一〇四年第四季財務報告。
		3. 本公司及子公司經理人每月薪資結構及給付金額案。
		4. 本公司及子公司經理人一〇四年度年終獎金、一〇五年度績效獎金發放案。
		5. 董事出席董事會車馬費。
		6. 獨立董事報酬。
		7. 承認本公司一〇四年度內部控制制度聲明書案。
		8. 慶邦電子(泗洪)有限公司背書保證案。
		9. 辦理銀行融資額度簽約案。
		10. 本公司一〇五年營運計劃案。
董事會	105.03.16	1. 提升財務報表編制能力計劃進度報告。
		2. 一〇四年度員工酬勞、董事酬勞分派案。
		3. 一〇四年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案。
		4. 購買耀鑽科技股份有限公司股權案。
		5. 一〇四年度盈餘分配案。

會議名稱	日期	議案
		6. 台灣票券金融股份有限公司申請發行商業本票額度案
		7. 中華票券金融股份有限公司保證發行商業本票額度案
		8. 臺灣土地銀行融資額度申請案
		9. 改選董事案。
		10. 受理本公司一〇五年股東會股東提名獨立董事候選人案。
		11. 擬解除本公司新任董事有關公司法第二百零九條董事競業禁止之限制。
		12. 擬訂於一〇五年六月三日召開本公司一〇五年股東常會相關議案。
董事會	105.04.22	1. 一〇五年第一季營運報告。 2. 一〇五年第一季財務報告。 3. 修訂「授權管理辦法」案。 4. 審查獨立董事候選人資格案。
股東會	104.06.11	1. 本公司一〇三年度營業狀況報告。 2. 審計委員審查一〇三年度決算表冊報告。 3. 一〇三年度營業報告書暨財務報表案。 4. 一〇三年度盈餘分配議案。 5. 修訂「公司章程」案。 6. 修訂「股東會議事規則」部份條文案。 7. 修訂「董事選任辦法」部份條文案。 8. 擬解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。 9. 辦理申請初次上市櫃現金增資提撥公開承銷案。
股東會	104.10.06	1. 修訂「公司章程」案。 2. 補選獨立董事一席選舉案。

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	104 年全年度	-

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

金額單位：新台幣仟元

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

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝 林政治	2,450	-	37	-	655	692	-	-

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

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

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

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

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	104 年度		105 年截至 04 月 22 日 底止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	西北投資(股)公司 代表人:謝明諺	-	-	-	-
董事	恒洋投資(股)公司 代表人:謝游玉香	(86,400)	-	-	-
董事兼執行長室 顧問	林 鑑 榮	-	-	-	-
董事	洪 至 正	37,200	-	42,500	-
董事	黃 桂 洸	-	-	-	-
董事	C H E N C H I N S H E N G	-	-	-	-
獨立董事	陳 大 溝	-	-	-	-
獨立董事	朱 光 惠	-	-	-	-
獨立董事	羅 偉	-	-	-	-

職 稱	姓 名	104 年度		105 年截至 04 月 22 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
執 行 長	謝 明 諺	—	—	—	—
總 經 理	謝 明 良	—	—	—	—
執行長室特助	張 龍 旺	—	—	—	—
製造協理兼生產一處處長	鍾 百 烜	—	—	—	—
生產一處副處長	黃 紹 雄	—	—	—	—
生產二處處長	謝 清 吉	48,000	—	—	—
生產二處副處長	林 易 儒	—	—	—	—
營 業 協 理	李 勇 賜	—	—	—	—
營業處副處長	謝 明 機	—	—	—	—
研發處處長	楊 祥 忠	—	—	—	—
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	—	—	—	—
廠務部經理 (註 2)	鄭 雲 騰	—	—	—	—
管 理 部 經 理	范 姜 玉 琳	—	—	—	—
稽 核 主 管	林 武 猷	(20,000)	—	—	—
營業處副處長 (註 3)	詹 宇 鈞	—	—	—	—
大股東 10% 以上 (註 1)	新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司	—	—	—	—

註 1: 新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司信託專戶原持有 5,064,638 股, 103/07/23 以第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶現金增資認購 4,985,011 股後, 合併成為 10% 以上大股東。

註 2: 廠務部鄭經理於 104 年 9 月調派慶邦廠

註 3: 營業處副處長詹宇鈞於 105 年 3 月 1 日(晉升)

## (二) 股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東之關係	股數 (股)	交易價格 (元)
蔡月鏡	處分	104.02.06	洪至正	母子	37,200	29.50
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長益(註)	祖孫	14,400	25.44
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長智	祖孫	14,400	25.44
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長佑	祖孫	28,800	25.44
謝游玉香	處分	103.12.09	謝長棋	祖孫	14,400	25.44
謝游玉香	處分	103.12.09	謝語潔	祖孫	14,400	25.44
蔡月鏡	處分	104.02.06	洪至正	母子	42,500	25.83

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

(三) 股權質押資訊: 無。

八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年04月22日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司(註1)	5,064,638	5.57%	—	—	—	—	第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶	專戶受託人	
第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶(註1)	4,985,011	5.48%	—	—	—	—	新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司	新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司之信託專戶	
西北投資股份有限公司	6,245,718	6.86%	—	—	—	—	謝游玉香 謝明諺 黃桂洸	該公司董事長 該公司董事 該公司董事	
恒洋投資股份有限公司	6,108,995	6.71%	—	—	—	—	謝游玉香 謝明諺 謝明機	該公司董事長 該公司董事 該公司董事	
謝明諺	3,737,388	4.11%	685,680	0.75%	—	—	西北投資股份有限公司 恒洋投資股份有限公司 謝明良 謝游玉香 謝明機	該公司董事 該公司董事 兄弟 母子 兄弟	
佳邦科技股份有限公司	3,482,494	3.83%	—	—	—	—	—	—	
謝明良	2,814,528	3.09%	452,198	0.50%	—	—	謝明諺 謝游玉香 謝明機	兄弟 母子 兄弟	
謝明機	2,616,610	2.88%	583,982	0.64%	—	—	恒洋投資股份有限公司 謝明諺 謝明良 謝游玉香	該公司董事 兄弟 兄弟 母子	
黃桂洸	2,564,591	2.82%	1,109,612	1.22%	—	—	西北投資股份有限公司	該公司董事	
謝游玉香	2,409,983	2.65%	—	—	—	—	西北投資股份有限公司 恒洋投資股份有限公司 謝明諺 謝明良 謝明機	該公司董事長 該公司董事長 母子 母子 母子	
萬潤科技股份有限公司	1,925,436	2.12%	—	—	—	—	—	—	

註1:新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司信託專戶原持有5,064,638股，103/07/23以第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶現金增資認購4,985,011股後，合併成為10%以上大股東。

註2:係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

105年04月30日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持股比例(%)
Best Bliss Investments Limited	28,398	100.00	-	-	28,398	100.00
North Star International Limited	100	100.00	-	-	100	100.00
臺慶精密電子(昆山)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
Fixed Rock Holding Ltd	18,450	100.00	-	-	18,450	100.00
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
耀鑽科技(股)公司	2,800	100.00	-	-	2,800	100.00



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

105年04月30日 單位:仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.11	10	2,650	26,500	2,650	26,500	創立資本	-	81.11.02經(082)商第390865號函核准
82.09	10	2,750	27,500	2,750	27,500	現金增資1,000仟元	-	82.09.08經(082)商第450582號函核准
84.07	10	5,500	55,000	5,500	55,000	現金增資27,500仟元	-	84.07.08經(084)商第501016號函核准
88.09	10	9,350	93,500	9,350	93,500	現金增資38,500仟元	-	88.09.17經(088)商第684064號函核准
89.08	10	11,000	110,000	11,000	110,000	盈餘轉增資16,500仟元	-	89.08.10經(089)商第124051號函核准
89.11	10	19,813	198,127	19,813	198,127	合併增資88,127仟元	-	89.11.27經(089)商第144108號函核准
90.07	10	35,600	356,000	26,433	264,330	資本公積轉增資66,203仟元	-	90.09.26經(090)商第09001382310號函核准
90.07	10	35,600	356,000	29,500	295,000	盈餘轉增資30,670仟元	-	90.09.26經(090)商第09001382310號函核准
90.07	10	35,600	356,000	35,600	356,000	現金增資61,000仟元	-	90.09.26經(090)商第09001382310號函核准
90.12	10	45,600	456,000	45,600	456,000	現金增資100,000仟元	-	91.01.07經授商字第09101001420號函核准
91.07	10	54,878	548,776	53,853	538,536	盈餘轉增資82,536仟元	-	91.09.18經授商字第09101371960號函核准
91.07	10	54,878	548,776	54,878	548,776	合併增資10,240仟元	-	91.09.18經授商字第09101371960號函核准
92.05	10	65,000	650,000	58,445	584,446	盈餘轉增資35,670仟元	-	92.06.24經授商字第09201180690號函核准
92.05	10	65,000	650,000	61,000	610,000	現金增資25,554仟元	-	92.06.24經授商字第09201180690號函核准
94.06	10	75,000	750,000	67,100	671,000	盈餘轉增資61,000仟元	-	94.08.17經授商字第09401160490號函核准
95.11	12	75,000	750,000	69,975	699,748	現金增資28,748仟元	-	96.01.03經授商字第09601290900號函核准
95.11	12	75,000	750,000	70,000	700,000	合併增資252仟元	-	96.01.03經授商字第09601290900號函核准
98.12	16.9	75,000	750,000	70,055	700,550	現金增資550仟元	-	98.12.15經授商字第09801288710號函核准
100.01	23	80,000	800,000	78,000	780,000	現金增資79,450仟元	-	100.01.31經授商字第10001018760號函核准
101.09	10	150,000	1,500,000	79,560	795,600	盈餘轉增資15,600仟元	-	101.09.18經授商字第10101193770號函核准
103.08	30	150,000	1,500,000	91,000	910,000	現金增資114,400仟元	-	103.08.04經授商字第10301160060號函核准

## 2. 股份種類

105年04月22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

105年04月22日 單位:人;股

股東結構數量	庫藏股	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	1	-	-	15	1,517	3	1,536
持有股數(股)	690,000	-	-	20,794,380	59,177,971	10,337,649	91,000,000
持股比例(%)	0.76	-	-	22.85	65.03	11.36	100.00

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

股面額 10 元；105 年 04 月 22 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	944	7,812	0.01
1,000~5,000	221	520,971	0.57
5,001~10,000	71	562,234	0.62
10,001~15,000	35	457,906	0.50
15,001~20,000	25	457,417	0.50
20,001~30,000	44	1,120,661	1.23
30,001~40,000	24	795,723	0.87
40,001~50,000	26	1,245,798	1.37
50,001~100,000	52	3,613,286	3.97
100,001~200,000	24	3,346,800	3.68
200,001~400,000	25	7,118,510	7.82
400,001~600,000	12	5,679,444	6.24
600,001~800,000	7	4,689,829	5.15
800,001~1,000,000	3	2,622,704	2.88
1,000,001 股以上	23	58,760,905	64.59
合計	1,536	91,000,000	100.00

註:係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

#### 2. 特別股:無

## (四)主要股東名單

105年04月20日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
新加坡商西普爾控股(新)私營有限公司		5,064,638	5.57
第一商業銀行受託保管西爾控股(新)私營有限公司投資專戶		4,985,011	5.48
西北投資(股)公司		6,245,718	6.86
恒洋投資(股)公司		6,108,995	6.71
謝明諺		3,737,388	4.11
佳邦科技(股)公司		3,482,494	3.83
謝明良		2,814,528	3.09
謝明機		2,616,610	2.88
黃桂洸		2,564,591	2.82
謝游玉香		2,409,983	2.65
萬潤科技股份有限公司		1,925,436	2.12

註：係依本公司實收股數(含庫藏股)計算

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		103年	104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		24.89	26.32
	分配後		23.39	未分配(註)
每股盈餘	加權平均股數		84,637	90,659
	每股盈餘		3.04	3.35
每股股利	現金股利		136,500	未分配(註)
	無償配股	盈餘配股	-	未分配(註)
		資本公積配股	-	未分配(註)
	累積未付股利		-	未分配(註)
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未分配(註)
	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105年03月16日經董事會通過為151,721仟元，尚未經股東會通過。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

本公司每屆決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提十分之一為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

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

### 2.本年度擬(已)議股利分配之情形:

本公司104年度盈餘分配案，經105年03月16日董事會通過，擬發放現金股利新台幣151,720,800元，每股新台幣1.68元，惟此案尚未經股東會通過。

### 3.預期股利政策將有重大變動之情事：無。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:本年度擬議配發現金股利，故無此情形。

### (八) 員工、董事及監察人酬勞：

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

本公司依公司章程第26條提列104年度員工酬勞及董事酬勞，業經105年3月16日審計委員會及董事會通過，與帳列金額並無差異。

	金額
員工酬勞	22,659,211
董事酬勞	5,664,803

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 104 年盈餘分配案業經 105 年 03 月 16 日董事會擬議通過，分派股東現金股利 151,720 仟元。104 年度員工酬勞、董事酬勞通過員工酬勞分派新臺幣 22,659,211 元，董事酬勞分派新臺幣 5,664,803 元。而相關金額之估列係依本公司章程相關規定及過去經驗可能發放之金額為基礎。股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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

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

103 年度盈餘分配議案，業經 104 年 6 月 11 日股東常會通過。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 103 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：

105 年 4 月 30 日

買 回 期 次 (註)	第 1 次(期)
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	104 年 5 月 20 日~104 年 7 月 19 日
買 回 區 間 價 格	每股新臺幣 21~40 元之間
已買回股份種類及數量	普通股 690,000 股
已買回股份金額	新臺幣 20,494,189 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	690,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.76%

二、公司債(含海外公司債)發行情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之發行情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

- A.CC01080 電子零組件製造業。
- B.晶片線圈及其它線圈之製造加工與買賣。
- C.代理有關前項國內外廠商產品報價投標經銷業務及進出口貿易業務。
- D. ZZ99999 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2)公司目前主要產品之營業比重

單位: 新台幣仟元

產品種類	104 年度營業收入	比 重
線圈元件	1,987,599	67.10 %
晶片元件	915,224	30.90 %
其它	59,338	2.00 %
合計	2,962,161	100.00 %

##### (3)公司目前之產品項目與用途

A.線圈元件: 廣泛應用於電路中, 產生震盪、儲能、耦合、匹配及濾除電路中不必要的雜訊等功能。主要產品:

##### (A)精密線圈元件:

- a.鐵氧體精密繞線電感
- b.高頻精密繞線陶瓷電感
- c.繞線式共模扼流線圈

##### (B)功率電感元件:

- a.薄型功率電感
- b.一體成型式貼片型功率電感
- c.組裝式插件型大電流功率電感

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

##### (A)積層晶片磁珠:

- a.鐵氧磁體晶片磁珠
- b.陣列式晶片磁珠

##### (B)積層晶片電感:

- a.鐵氧磁體晶片電感
- b.高頻陶瓷晶片電感
- (C)積層晶片型功率電感
- (D)積層晶片型共模濾波器
- C.其它
- (A)磁性材料：本公司生產之磁性材料主要應用於不同類型之電感與變壓器製作。主要產品：
  - a.晶片電感與磁珠用之鎳鋅軟性鐵氧磁鐵粉
  - b.精密線圈與薄型功率電感用之鎳鋅鐵芯
  - c.傳統較大型鎳鋅鐵芯
  - d.無線充電用之鐵氧體薄片鐵芯
  - e.近場通信(NFC)用之鐵氧體薄片鐵芯
- (B)自動化網路變壓器 LAN Transformer 模組
- (4) 計劃開發之新產品項目
  - A.持續開發高規格網路變壓器 LAN Transformer 模組
  - B.塗膠繞扁平線式高電性規格薄型功率電感 AHP 全尺寸系列
  - C.一體成形式合金材微型功率電感 AWP 全尺寸系列
  - D.積層晶片式共模濾波器 MCF 全尺寸系列
  - E.車用電子應用之中大尺寸一體成形式耐大電流功率電感
  - F.車用電子應用之共模濾波器

## 2.產業概況

### (1)產業現況與發展

本公司主要生產的產品為電感元件。以產業別分類，電感和電阻、電容等元件被歸類於被動元件三大主要產品。被動元件應用於終端電子系統產品，相較於關鍵零組件(如IC)，並非核心元件；但卻是確保核心元件正常工作的必要電子零件。在應用於終端電子系統產品上，相較於其餘關鍵零組件，每項電子產品所需被動元件的用量，遠遠超過其他零組件的用量。

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

電感元件的應用極為廣泛，特別在消費型電子及3C電子產品，如智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、藍光DVD、數位機上盒、手持式遊戲機、GPS導航機…等等。由於上述終端產品，消費者廣泛使用，且產品不斷推陳出新，功能日新月異，也間接帶動了電感元件的需求。近年來創新技術不斷應用在汽車產業、通信產業及工業用相關產業，使得相關的關鍵零組件，包括電感元件，需求量不斷增加，帶動產業的發展。雖然，包括電感元件在內的被動元件，在電子產業中被歸類為成熟產業，也因為終端應用的需求成長，帶動了整個產業鏈的發展。根據研調機構 Research and Markets 在2016年三月發表的” Inductor Market- Global Forecast to 2020” 報告，預測全球電感市場在2015年的銷售額為美金30.5億元，預估在2020年將可成長至美金39.8億元；2015年至2020年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達5.5%。其中消費型電子及3C產品的應用，仍占電感銷售市場的最大份額；但研究預估車用電子市場將會是年複合成長率CAGR最高的電感元件應用市場。就銷售區域而言，仍然以亞太地區(Asia-Pacific region)為年複合成長率CAGR最高的銷售地區。

所以，對於未來五年全球電感市場的發展，仍保持正向與樂觀。而現階段全球主要電感元件供應商仍以日系廠商為主，其全球市占率超過七成；換言之，對於台灣電感元件產業而言，仍然有許多成長空間待開拓。而以台灣電感產業過去累積的競爭優勢，除上述的消費電子及3C產業、車用電子的應用市場外；台廠也非常適合在新興的熱門應用領域多做耕耘，如可穿戴式裝置、LED照明、智慧家庭、安防電子…等。而產業發展的變數，除總體經濟的發展對消費型電子市場的影響外；電感產業須慎防各大廠商對於熱門產品及市場的過度擴張造成供需失衡所帶來的影響。

## (2)本公司產品之現況與發展

### A.精密線圈元件

精密線圈元件具有多種不同的型式，主要構裝皆是以金屬導線纏繞在以磁性材料製成的本體上，再加上磁遮蔽或封裝，但基本上，幾乎都做成表面黏著(SMT)的型式，以符合使用者以自動機台打件達到快速裝配的需求。繞線線圈相較於另一類常用的積層晶片式電感，具有可以承受較大的電流及具有較高的品質因子(Q值)的特性，故主要是應用在電子品中具較大電流的電路上，如電源端的濾波器；本公司SWF系列產品可滿足此類電子產品應用之需求。此外，近年來汽車產業發展趨勢正在快速整合電子技術，除了在使用者舒適與方便的配備如音響、DVD、空調與汽車導航等配備外，在傳統的單純以機械控制為主的安全性配備如胎壓偵測器(TPMS)、汽車防盜等也大量採用電子控制方式，如本技術生產的PAS系列產品在TPMS中有很好的競爭力。

另一方面，利用陶瓷材料的高頻特性，再加上精密的繞線技術，高頻陶瓷繞線電感，近年來亦成為市場上受到廣泛應用的元件，特別是網通與無線通信終端電子產品。本公司SWI系列產品具備超小體積，高Q值，高自我共振頻率，極穩定的電感量(極小的誤差值)等特性，使得此類元件非常適合手機、網通、GPS、藍芽模組、RF模組等高頻電子器材之應用，對於此類高頻精密繞線電感的需求更是與隨著無線手持式終端產品的不斷推陳出新，元件用量與日俱增。

本公司精密繞線產線另一項主力產品為雙線共模扼流線圈(或稱共模濾波器，本公



司產品WCM/HSF等系列)。本產品採用鐵氧體磁芯，雙線並繞結構，對於PCB板內及電子產品與周邊設備之連接口的共模雜訊的抑制效果佳。此類產品被廣泛應用於配備USB2.0、USB3.0、HDMI及正在發展中的USB3.1、2K/4K電視的HDMI等高速信號連接介面上，應用市場廣泛。本公司近年來更將此類技術延伸，發展四線並繞(本公司產品TXF系列)共模扼流線圈，此類產品的開發主要鎖定取代應用於RJ45連接器，以及LAN Transformer 的手工繞線環形線圈，在人工成本日益高漲的未來，此類全自動化繞線產品將大量被市場接受。

本公司共模濾波器產品，也被應用於車用電子電路上，由於現今的汽車不斷強調安全性、舒適性、便利性、通訊與娛樂功能，汽車系統內部電子線路也越來越密集與複雜，而所產生的車輛電磁干擾(EMI)主要來源往往都是存在於車內電子產品內，使車輛產生較以往更嚴重的電磁干擾問題，將直接或間接藉由車輛連接線路影響整車系統。本公司近兩年來積極投入汽車電子專用的共模濾波器的開發(本公司產品ACM系列)，便是聚焦此類產品在車用電子的應用，已獲數家客戶認證通過並採用。

## B. 功率電感

手機、平板電腦、掌上型電玩、筆記型電腦等各種隨身電子產品存在於我們的日常生活中。這些電子產品必須由電池供應電源，而各個機器內部都裝載著多個電源電壓轉換電路(DC-DC轉換器)，能夠將電池電壓轉換成模組所需要的電壓。例如：筆記型電腦是將DC-DC轉換器分成2~4個。根據電子產品系統的不同使用DC-DC轉換器的數量也有所差異。伴隨使用多個DC-DC轉換器，功率電感器所需數量也隨之增加。隨著新型電子產品的不斷發展，除了需求的功率電感數量的增加外，與過去產品相比較，節省空間和高密度組裝技術的需求，迫使功率電感器必須進一步小型化、薄型化，故薄型功率電感近年來在電感市場的接受度與日增。各電感元件製造廠商無不加大力度研發出符合此要求之電感，並積極擴充產能，期望能在此波需求潮中，搶占市占率。本公司近兩年來投注相當多開發資源的自動繞線磁遮式薄型功率電感(HPC/UHP/ DFP等系列產品)，非常適合應用於上述新型的可攜式裝置，亦獲市場之青睞，成為本公司成長最為快速的產品品項。而於一〇四年開發的，塗膠繞扁平線式的薄型功率電感AHP系列，更將此類產品的規格向上推升，非常適合4G智慧型手機的應用，已獲數家智慧型手機廠的採用，一〇五年將有進一步的擴產計畫，以滿足客戶需求。

液晶電視隨著近年來各大面板廠技術不斷進步，產能不斷提升，價格日益親民，使得液晶電視的普及率越來越高。而近年來，高畫質大尺寸螢幕電視問市，更帶動電視機的換機熱潮。而在一台液晶電視當中，有許多重要的電路元器件，如用來點亮背光模組內的冷陰極燈管(CCFL)，以提供液晶面板所需亮度的電源逆變器(Inverter)、DC-DC直流電源轉換器、電源控制晶片、及電視機主晶片…等，而在上述重要電路中所使用的功率電感更扮演關鍵元件的角色。而由於液晶電視市場蓬勃發展，也直接帶動功率電感的使用量。而近年來液晶電視除大尺寸化，也走向薄型化及多功能化，不僅對功率電感耐電流的要求日漸提高，對於電感的高度限制也趨嚴格。而本公司的一體成型式功率電感SMPI/TMPC系列，過去幾年來獲韓系及國內各大面板商採用，用量逐年穩定成長，隨著液晶電視市場的發展，本公司的一體成型式功率電感，也已成爲重要的營收與獲利品項。

而如前文所說目前汽車產業目前大量採機電整合控制，在機電整合控制中電源的轉

換勢不可少，而一體成型的功率電感相對於傳統的技術有產品強度高與溫度特性穩定等優點，正適合在工作環境相對惡劣的汽車電子上應用，經過多年的努力目前本技術所生產的產品(TMPC系列)已經逐步為五大車廠中的ECU與LED車燈等產品所採用。

上述一體成形式功率電感，由於應用於車用電子及電視機等終端產品，對於電感元件的電性要求非常嚴格，但對於尺寸方面的要求則相對寬鬆。由於此類產品的機械強度佳，且對於磁漏的遮蔽性良好，近年來在高階智慧型手機的應用上，也開始頻繁被使用。近兩年來，公司投入開發資源，針對一體成形壓鑄式的功率電感，也往微型化、薄型化的方向開發，本公司的AWP系列產品已成功的將尺寸縮小至2.0mmx1.6mm(2016系列)，並克服製程的困難將產品的厚度成功的縮小至0.8mm，並持續開發業界最薄的0.7mm系列產品，滿足客戶微型化的需求。

本公司的功率電感產品SMPI、TMPC、HPC/UHP、DFP、AHP、AWP、SWF等系列完整的涵蓋不同尺寸，耐大、中、小電流需求，可提供不同應用領域客戶的選擇及需求。

### C.積層晶片元件

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

而近年來無線通信技術廣泛應用於手持式電子產品中，產品不斷的推陳出新。由於此類產品具小型，多元功能及高傳輸速度的特性，對於小型化高頻元件，無論是特性的要求或是數量的需求與日俱增。積層式高頻陶瓷晶片電感在此類產品的應用非常廣泛且大量，因此國內外各廠商近年來在積層式高頻陶瓷晶片電感技術的提升與產能的擴充著墨甚深。而本公司積層式陶瓷高頻晶片電感HCI系列開發甚早，近年來大幅度擴大乾式製程產能，技術提升至全系列0201尺寸量產的開發，全力滿足市場的需求。

本公司積層晶片式功率電感CPI系列，由於其封閉磁路結構，及相對於繞線式的薄型功率電感較低的價格，已廣為智慧型手機、平板電腦，特別是中低價位產品製造商所採用。近來更利用本公司的磁性材料及積層晶片製程的技術，持續開發更小型，耐電流更佳的同類型產品，以滿足市場的需求。

### D.鐵氧體磁性材料

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

近年來相關產業競爭激烈，相較於大陸同業，對於傳統較大型的鐵芯生產，本公司

已無明顯的成本優勢且已逐漸淡出相關市場。而近年來逐漸轉型以設計高性能、高透磁率及小型化利基型的鐵芯為主。隨著電子產品不斷的朝高速化、高密度化及輕、薄、短、小發展；因此高性能、小型化的鐵芯材料在新興電子產品的使用需求上，仍然有成長的空間。

而本公司超過四十年的鐵芯生產及開發經驗，對於新型電子產品需求的鐵芯均能滿足。而除了對於下游客戶販售鐵芯外，本公司精密線圈電感及功率電感所需之鐵芯，及積層式晶片電感與磁珠所使用之ferrite料帶均是自製品，對於鐵芯及料帶的規格、數量及品質較一般同業有較佳的掌控，能充分發揮生產電感類相關產品垂直整合的特性。

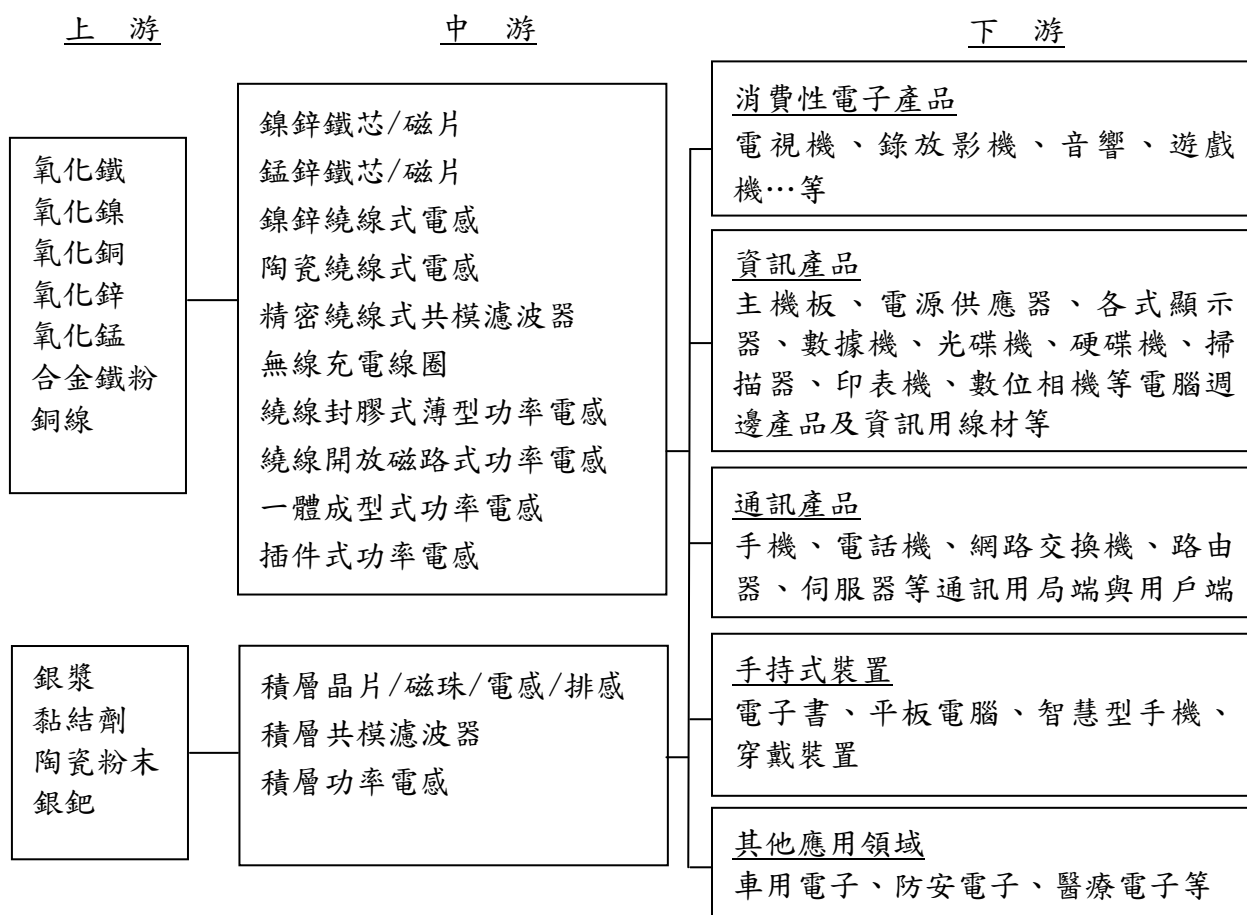
#### E. 其他類產品- 自動化生產的網路變壓器模組(LAN Transformer)

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

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

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

### (3) 產業上、中、下游之關聯性



### (4) 產品之各種發展趨勢

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

### (5) 產業競爭情形

目前全球主要電感生產企業包括：A. 日系：TDK(含EPCOS)、Murata(含TOKO)、Taiyo Yuden、Panasonic；B. 美系：Vishay、Coilcraft；C. 韓系：Samsung Electro-Mechanics、Samwha、Coilmaster；D. 台系：台達電、達方、奇力新、西北臺慶、美磊；E. 中系：順絡電子、麥捷科技…等。全球前幾大仍以日系廠商為主，台系與中系廠商近年來亦穩步成長。而未來電感產業生態勢必走向大者恆大之趨勢，因此相關廠商如何開發出具有成長潛力之市場及產品尤為關鍵所在。

本公司除擴充原有產品之產能外，並持續發展因應市場所需之各式元件，在近年來陸續增加多項新產品導入銷售內容(如：超小型高頻電感、超高頻磁珠、薄型功率電感、晶片型功率電感、合金材料小型化功率電感、晶片型共模濾波器、無線充電線圈，近場通信NFC線圈及磁性材料薄片料帶及LAN Transformer模組，使下游客戶分佈於消費性電子產品、資訊產品、通訊產品、汽車電子等高科技電子產業中，以期多角化經營分散銷售於單一產業之風險，提升自我競爭力，並以因應市場急速變化之趨勢。

### 3.技術與研發概況

為因應電子系統產品不斷朝向輕、薄、短、小及高功能化等特性發展，因此在本公司電感製造技術上搭配發展多年的核心材料工程技術，對於新產品之開發亦將以輕、薄、短、小及高功能化概念作為新產品開發之依據。

#### (1)技術層次與研究發展

##### A.積層晶片元件

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

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

一〇五年積層晶片產品之開發方向，除上述產品的降低成本維持競爭力之外，對於積層晶片型共模濾波器(2012/1210尺寸)將持續開發最具競爭力之製程方案。

##### B.精密線圈元件

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

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

因此提升本公司在鐵芯材料小型化的製程能力。

而近年來，精密自動繞線產品，除了市面上常見的單線與雙線並繞產品之外，單繞線多圈數與多線並繞的產品也有其一定的需求量。而為生產此類客製化的繞線產品，自動化生產設備的改良扮演絕對關鍵的角色。而本公司累積的繞線式電感製造經驗，搭配長期合作的設備供應商，並整合本身自製鐵芯用料的設計與製造能力，不斷的做改良，改善生產良率，增加生產效率，至今陸續於市場推出應用於智慧型手機助聽器相容(HAC)及胎壓爭測器使用濾波線圈PAS系列產品、用於RJ45連接器的3225三線式共模濾波器，及汽車電子專用的3225/4532雙線共模濾波器、及應用於網路變壓器LAN Transformer的4532四線式共模濾波器等客製化產品，藉由這類產品的發展，不斷提升了本公司精密繞線的生產與開發技術。

### C. 功率電感

本公司的功率電感以小型化/薄型化與耐大電流化為主要技術與產品的開發主軸。

由於半導體微縮技術的不斷精進，各種終端電子產品所搭配的處理器與晶片組整合程度越來越高，功能越來越強大。相對的，電子產品的耗電流也越來越大。所以，主動元件週邊搭配的電感元件對於耐電流的需求也越來越大。然而，除了耐大電流的需求是必要條件之外，隨著電子產品走向輕、薄、短、小，所使用的電感元件也必須走向小型化與薄型化。所以，近幾年來，因為功率電感的發展必須同時兼顧小型化/薄型化與耐大電流化，使得其技術開發的困難度越來越高。

本公司對一體成型SMD式功率電感小型化與薄型化的開發也不遺餘力，TMPC系列產品從6x6x1.2~1.0mm、4x4x1.2~1.0到3x3x1.2~1.0mm均已面市，可滿足市場之高度需求。

自動繞線封膠式薄型功率電感(HPC/UHP/DFP)除小型化至2520/2016 高度1.0~1.2mm已大量生產出貨；高度0.8mm的薄型功率電感也已正式量產上市；而對於薄型功率電感耐電流程度>2A以成為客戶的基本要求；而以此類產品常用的2520尺寸，高度1.2mm，感值0.68uH功率電感為例，一〇四年耐電流的主流規格已被提升至>5A。而此類產品的開發重點除從設計端開始的優化及製程的改善外，其中製成鐵芯的材料最為關鍵技術。對於此類產品，除利用本公司鎳鋅材料的核心技術不斷提升鐵芯的耐電流特性外，本公司亦已導入金屬合金材的應用與開發，並已於一〇四年量產，期利用此類材料先天耐電流的優勢，提升薄型功率電感的最終耐大電流特性。

### D. 磁性材料

本公司磁性材料開發工作以新材料配方開發為主軸，主要開發項目為(A)極低及極高導磁係數低溫燒結之鎳鋅材料；(B)鎳鋅高Impedance材料；(C)鎳鋅高Bms材料；(D)鎳鋅耐大電流材料；(E)金屬合金材料技術。

除了材料的開發外，本部門另一發展重點為精密線圈用鐵芯之開發與設計，舉凡薄型功率電感、2012/1210雙線共模濾波器、三線並繞與四線並繞共模濾波器等繞線式元件所用之鐵芯均為此部門研發與生產之產品。

(2)最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	103 年度	104 年度
研發費用	58,210	79,240
佔營業額之比率(%)	1.97	2.68

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
100 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.直立式高頻磁珠 GHB1005 系列</li> <li>2.直立式超高頻電感 MGI1005 系列</li> <li>3.手機用助聽器感應線圈 PAS4420 系列</li> <li>4.積層晶片型大電流電感 CPI 2520/2016 系列</li> </ol>
101 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.積層晶片式功率電感器 CPI2016 ,CPI2012 系列</li> <li>2.薄型功率電感 HPC3010/3012,HPC252010/252012 UHP252010/252012 系列</li> <li>3.智慧型手機用聾人助聽器傳感精密線圈 PAS4420,PAS6420 系列</li> <li>4.車用雙繞線共模濾波器 ACM4532 系列</li> <li>5.三繞線共模濾波器 TCM3225</li> <li>6.無線充電用發射端線圈(Tx)及接收端線圈(Rx)</li> <li>7.近場通訊(NFC)用鐵氧體薄片(Ferrite Sheet)及線圈模組</li> <li>8.LTCC 無線通訊用藍牙天線、無線網路天線及無線網路濾波器</li> </ol>
102 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.薄型功率電感 HPC 各尺寸系列開發 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) HPC2016 完整電性系列/ HPC201607 超薄型/ HPC201616 特殊高度功率電感</li> <li>(2) HPC252008 超薄型完整電性系列功率電感</li> <li>(3) HPC303010 完整電性系列/ HPC303012 完整電性系列功率電感</li> <li>(4) HPC404018 完整電性系列</li> </ol> </li> <li>2.較佳耐電流薄型功率電感 UHP 各尺寸系列開發 <ol style="list-style-type: none"> <li>UHP252010 完整電性系列/ UHP252012 完整電性系列功率電感</li> </ol> </li> <li>3.取代合金材之 Ferrite 薄型功率電感 DFP 各尺寸系列開發 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) DFP201610/DFP201612 系列功率電感</li> <li>(2) DFP252010/DFP252012 系列功率電感</li> <li>(3) DFP303010/DFP303012 系列功率電感</li> </ol> </li> <li>4.符合 WPC 聯盟 Qi 認證之無線充電線圈接收端(Rx)及發射端(Tx)產品開發，量產出貨</li> </ol>
103 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. LTCC 陶瓷天線及濾波器開發</li> <li>2. 符合 A4WP 聯盟型無線充電線圈接收端(Rx)及發射端(Tx)產品</li> <li>3. 金屬合金型薄型電感材料及製程開發.</li> </ol>

年 度	開發成功之技術或產品
	4. 小型化 SMD 網路變壓器 TXF3532 開發 5. 小型化大感值雙線式電感 DCM3532 系列開發 6. 高共模組抗 LPF2012 系列開發
104 年度	1. 網路變壓器 LAN 模組開發 2. 應用於網路變壓器模組之自動化繞線式變壓器 TXF4532 3. 封膠繞線式合金材薄型功率電感 AHP2016/2520/3010/4012 系列 4. 一體成形式合金材微型功率電感 AWP201610/252012/252010 系列 5. 胎壓偵測器專用線圈 PAS 系列開發

#### 4.長、短期業務發展計劃

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

##### (1)短期發展計劃

###### A.行銷策略：

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

###### B.生產政策：

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

###### C.產品發展方向：

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

###### D.營運規模及財務配合，強化公司財務管理功能，增強風險控管。

###### E.積極推動公司股票上市，以提高公司知名度及利於資本市場募集資金。

##### (2)長期發展計劃

###### A.行銷策略：

- (A)維持產品高品質、高功能多樣化形象。
- (B)完成全球行銷據點佈建，提供完善之供貨及服務增加市場佔有率。



B.生產政策：

- (A)持續擴增產能，配合下游客戶需求。
- (B)各事業部產品產能利用極致化。

C.產品發展方向：

- (A)持續研發針對核心技術衍生符合市場需求之新產品。
- (B)積極研發關鍵材料與技術，掌握其自主性。
- (C)培育優秀研發人才，增強研發能力。

D.營運規模及財務配合：

- (A)配合營運需求，於海外增設新據點。
- (B)利用資本市場多樣化的理財工具，獲得更多資金籌措管道充實營運資金，擴大營運規模。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

地區		103 年度		104 年度	
		營收金額	比例	營收金額	比例
內銷		452,498	15.30%	511,236	17.26%
外銷	中國大陸	1,658,528	56.06%	1,731,544	58.45%
	香港	415,479	14.04%	349,111	11.79%
	新加坡	180,941	6.12%	187,574	6.33%
	其他	250,802	8.48%	182,696	6.17%
合計		2,958,248	100.00%	2,962,161	100.00%

(2)市場佔有率

由於相關數據不意取得，僅以研調機構Research and Markets 在2016年三月發表的” Inductor Market- Global Forecast to 2020” 報告來推估，全球電感市場在2015年的銷售額為美金30.5億元，而本公司104年度線圈電感與晶片電感之銷值為新台幣2,962,161仟元，推估佔全球電感元件市場佔有率約為3%。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

A.市場未來成長性

如前文”產業概況”所述，根據研調機構Research and Markets 在2016年三月發表的” Inductor Market- Global Forecast to 2020” 報告提及，2015年至2020年全球電感市場銷售額年複合成長率CAGR達5.5%。其中消費型電子及3C產品的應用，仍占電感銷售市場的最大份額；但研究預估車用電子市場將會是年複合成長率CAGR最高的電感元件應用市場。就銷售區域而言，仍然以亞太地區(Asia-Pacific region)為年

複合成長率CAGR最高的銷售地區。而新的應用領域，將帶動電感元件的產業成長，這些新興應用領域包括：穿戴裝置設備、車用電子、LED照明、智能家庭相關應用、及智慧型手機。

## B.市場供給分析

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

### (4)預計銷售數量及其依據

本公司生產的電感元件產品，被廣泛設計運用在各項電子產品應用中，隨著產業不斷整合及發展，各種輕薄短小及整合性/智慧型的裝置不斷推陳出新，在持續高速運算/高頻使用/耐大電流的零件特性要求下，電感產品及EMI零件的使用量及種類也隨之增加。公司在一〇五年預計銷售的數量，積層式電感及磁珠在訂單與產品組合重新規劃後，月產能將維持在14億顆左右，以維持最高之獲利；繞線式共模濾波器月產能已達到7千萬顆，其餘精密繞線式電感及薄型電感要達到一億顆月銷售量；一體成形壓鑄式大功率電感月產能合計將超過4千萬顆；合金材料製作之微型功率電感(Mini Choke)月產能預計將可超過5千萬顆。

除了下游客戶需求及應用持續成長外，產品別市場方面，除長期以來耕耘的3C市場外，一〇五年本公司在包括移動通信市場及手持式產品市場(如手機/智慧型手機/平板電腦等)，及連接器市場(RJ connector/USB 3.0)、網通市場、車用電子的客戶佈局及產品開發也都已經完成；在區域市場方面，也持續提高中國市場佔有率及持續增加現有的歐美代工(OEM)訂單接單量，一〇五年公司的整體表現，仍然有努力的空間。

### (5)競爭利基

#### A.專注生產電感元件，各項產品已達經濟規模

本公司成立至今已超過40年，目前已是國內少數擁有全系列電感產品之供應廠商，各式產品如積層式晶片電感與磁珠、繞線式共模扼流線圈、單線式精密繞線電感、薄型功率電感及一體成型式功率電感與插件式功率電感等之量產能力已逐步達到國際大廠水準，預估未來在本公司持續開發之新技術與新產品加入下，將會更迅速成長。

#### B.多角化經營分散銷售於單一產業之風險

本公司除加強擴充原有產品之產能外，並持續發展因應市場所需之各式零件，陸續增加多項新產品導入銷售內容(如：超小型高頻電感、超高頻磁珠、封膠繞線式鐵氧體薄型功率電感、封膠繞線式金屬合金薄型功率電感、一體成形金屬合金薄型功率電感、晶片型功率電感、晶片型共模濾波器、無線充電線圈，近場通信NFC線圈及磁性材料薄片料帶及自動化網路變壓器LAN Transformer模組，使下游客戶分佈於消費性產品、資訊產品、網路通訊產品、手持式裝置產品、汽車電子、安防電子等高科技電子產業中，以期多角化經營分散銷售於單一產業之風險，並以因應市場急速變化之趨勢。

#### C. 堅強研發團隊，創造競爭優勢

本公司除具多年的製程經驗外，亦致力於生產技術之精進及生產製程之改良，技術團隊擁有豐富的學經歷，可配合客戶及市場需求開發新產品，且已取得多項專利，並藉由長期與工業技術研究院合作，提高技術研發能量，提升市場競爭力。本公司員工對公司極具向心力且認同度高，在現有之組織架構下發揮其工作效益，因我們深深地體認，唯有健全、高素質的研發團隊，配合有計劃、有效率地研發策略，才能立足在尖端的電子資訊產業。

#### D. 引進自動化生產設備

低階電感及較需人力製程之生產線設於大陸地區，組裝過程需投入較多人力，有鑑於近年來大陸人工成本逐年上漲，本公司將加強產品線自動化之實施，以減少人員之聘用，並強化製程管理提升生產良率，另一方面將彈性調配生產線、加強員工教育訓練、提升員工素質等以減少員工加班之時數，降低生產成本，使產品具競爭力。

#### (6) 未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A. 有利因素

##### (A) 產品所屬產業及市場未來將持續成長

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

##### (B) 中國大陸逐漸以品質為考量，對台灣被動元件廠商依賴度提高

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

##### (C) 打破以貿易商為主之銷售型態，拓展與國內外大廠合作之行銷版圖

本公司於多年前即已重新規劃銷售模式，減少以貿易商為主之銷售模式，直接面對客戶，建立行銷通路，近年更積極開展國外通路，將產品直接銷予日、韓及歐美各國的客戶。

#### (D) 自動化生產及生產技術自主

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

#### B. 不利因素及因應對策：

##### (A) 勞力缺乏與工資上揚：

台灣地區由於勞動力型態改變，藍領階層及中階幹部人才的不足成為國內企業共同面臨之窘境。而大陸地區則面臨基本工資不斷調漲增加企業成本之情形。

##### 因應對策:

本公司之解決方式除增加員工福利及員工之照顧外，並配合員工分紅入股以留任優秀人才，並陸續汰換人力需求較高之機械設備。除此之外本公司亦積極引進外勞及和市內高職及科技大學建教合作，以填補基層作業人員之不足。

##### (B) 同業持續擴增產能，造成供需失調

資訊及3C電子產品價格持續下滑及全球景氣不振，造成短期供過於求，使得下游系統廠商壓縮上游電子零組件價格，而台、日及中國大陸競爭同業紛紛擴充產能，降低生產成本，導致電感產品售價下跌。

##### 因應對策:

在市場競爭之下，來自同業之競爭勢不可免，有競爭也才可給予具競爭力的廠商更大的成長空間。為因應同業之競爭，本公司除積極擴增產能外，並以創造低產品成本及營業費用上之規模經濟，以因應產品售價之下滑。除此之外本公司並持續開發優勢產品及製程的開發，來提昇市場競爭力，並獲得豐碩之成果。

##### (C) 產品應用主要集中於3C電子產品，受景氣循環影響程度高

本公司產品主要應用於筆記型電腦、智慧型手機及液晶電視等3C產品，惟當總體經濟不佳，消費者延緩3C產品替換速度或減少購買新電子產品，需求減少將連帶影響本公司的出貨實績。

##### 因應對策:

雖3C產品易受景氣循環影響，但因本公司生產具垂直整合優勢且擁有客製化能力，因此客戶忠誠度高。加上本公司積極擴展產品之應用面，近年來布局之網通市場、歐洲汽車市場、大尺寸電視市場、USB3.1/HDMI高速訊號連接介面產業等，成效已逐年顯現，降低單一產品或產業需求減緩對公司之影響。

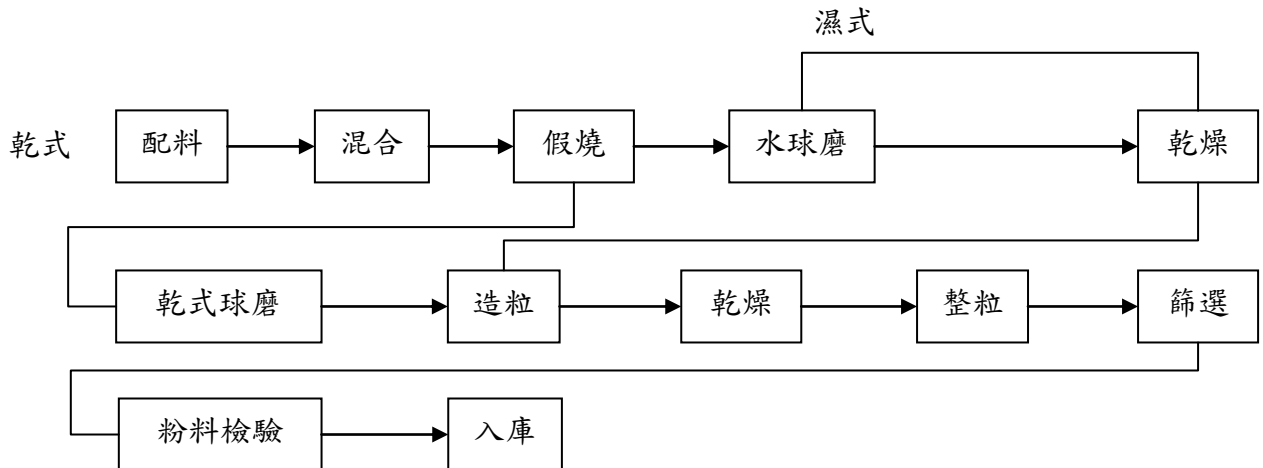
2.產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途

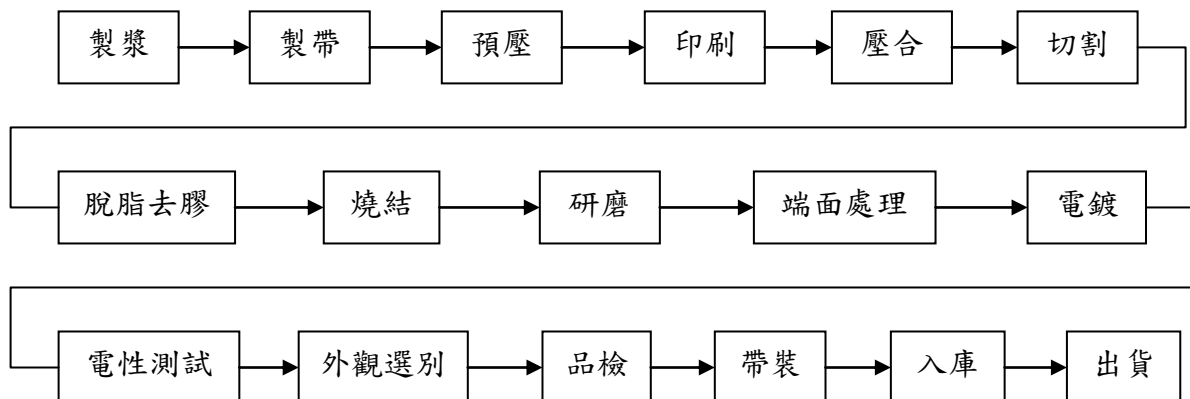
產品類別	重要用途
積層晶片電感/磁珠	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、手機、光碟機、印表機、ADSL/網路卡、投影機、機頂盒，智慧型手機
精密繞線電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機
功率電感	主機板、筆記型電腦、平板電腦、數位相機、液晶電視/螢幕、無線網路

(2)主要產品之產製過程

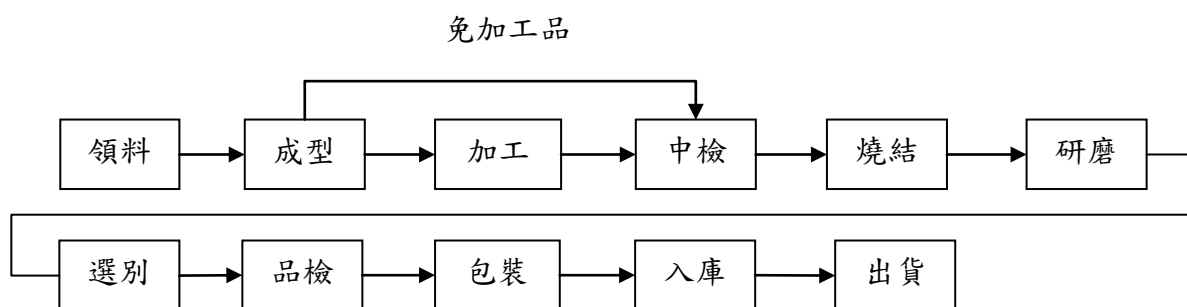
A.磁性材料主要生產流程：



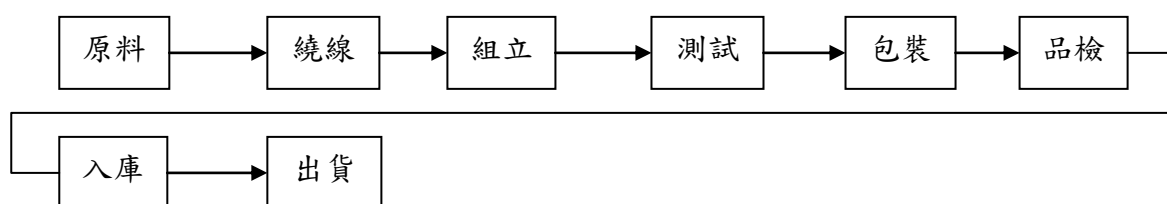
B.磁珠/電感生產流程：



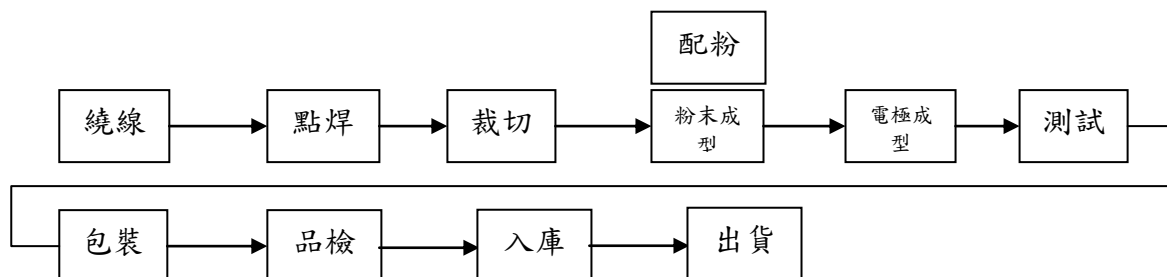
C.鐵粉芯生產流程：



D.線圈電感生產流程：



E.功率電感生產流程：



3.主要原料之供應狀況

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

#### 4.主要進銷貨客戶名單

##### (1)最近二年度進貨總額佔百分之十以上供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	103 年度				104 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		甲公司	194,372	20.71	無	甲公司	183,141	21.09	無
2		崇越公司	103,487	11.03	無	崇越公司	105,388	12.13	無
3						勤凱公司	87,937	10.13	無
		其他	640,466	68.26		其他	492,045	56.65	
			938,325	100			868,512	100	

變動說明: 勤凱公司主因 104 年整體採購金額下降，致該公司採購金額比率上升。

##### (2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

排名	103 年度				104 年度			
	公司名稱	銷貨淨額	佔全年銷貨淨額 (%)	與發行人之關係	公司名稱	銷貨淨額	佔全年銷貨淨額 (%)	與發行人之關係
	其他	2,958,248	100.00	-	其他	2,962,161	100.00	-
	合計	2,958,248	100.00	-	合計	2,962,161	100.00	-

變動說明:104 及 103 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司收入總額 10% 以上者。

#### 5.最近二年度生產量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
線圈	1,502,137	1,540,004	1,188,869	1,572,728	1,737,275	1,275,145
晶片	12,279,878	13,915,162	627,124	12,312,194	14,307,937	621,893
其他	484,732	79,610	17,335	19,389	16,799	9,276
合計	14,266,747	15,534,776	1,833,328	13,904,311	16,062,011	1,906,314

#### 6. 最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
線圈	244,338	323,278	1,496,350	1,624,920	235,687	371,809	1,674,529	1,615,790
晶片	1,844,126	122,993	14,626,664	804,956	1,979,160	136,136	13,926,332	779,088
其它	32,511	6,227	463,658	75,874	17,755	3,291	215,090	56,047
合計	2,120,975	452,498	16,586,672	2,505,750	2,232,602	511,236	15,815,951	2,450,925

三、最近二年度從業員工人數

		103 年度	104 年度	105 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	管理行政人員	145	138	134
	營業人員	98	87	89
	研發及技術人員	63	90	90
	製造間接人員	131	147	144
	作業員	1416	1445	1377
	合計	1853	1907	1834
平均年歲		32.14	30.95	30.54
平均服務年資		2.89	2.94	2.99
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	1	1	1
	碩 士	11	10	10
	大 專	247	261	277
	高 中	269	385	412
	高 中 以 下	1325	1250	1134

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司已依環保法規相關規定申請固定污染源之操作許可證及廢棄物清理計畫；另本公司於廠務部下設環保室專責單位及人員執行政府環保法令之各項業務。

2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
低燒區複合雙道填充式洗滌塔(廢氣處理工程)	1 式	103/3/07	3,920,000	1. 針對電鍍區酸鹼性廢氣、低燒區有機揮發物廢氣、合金材區有機揮發氣體、材料區粒狀物廢氣及塗膠機揮發性有機物廢氣進行廢氣收集，降低人體為害性，使排出廢氣符合環保法規。
生產一處低燒爐站之靜電集塵器	1 式	103/7/03	838,000	
低燒區風管重整及增設警報(1F+2F)	1 式	103/5/28	374,000	
增設 600 噸廢水處理操作設施	1 式	103/10/02	2,400,000	
合金材場地 LAYOUT 風管工程費用(1F)-(3F)	1 式	104/01/22	112,000	
空污 A001 設備改善工程	1 式	104/01/14	59,000	2. 廢水處理設施，收集



設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
合金製程模壓區/噴塗區磨床裝設防塵罩	1 式	104/06/25	20,000	電鍍區廢水，降低對環境危害性，使放流水水質符合環保法規。 3. 化學品倉清洗台車更新及通風排氣工程加強，降低人體為害性，使排出廢氣符合環保法規。
新購污泥氣動泵浦(VERDER VA15)	1 台	104/06/04	16,500	
污泥脫水機滲出液及放流管修改	1 式	104/08/17	48,000	
線圈 1F 增設烘烤箱排氣風管工程	1 式	104/08/17	15,000	
洗滌塔廢氣處理工程(600CMM)	1 台	104/11/06	1,770,000	
化學溶劑清洗台車	4 台	104/11/20	104,000	
化學品倉通風排氣工程	1 式	104.11.25	54,000	

3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.最近二年度截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

(1)本公司於96年5月至100年10月間委託麗騰環保有限公司清運廢棄物，疑似遭非法傾倒。臺灣臺中地方法院檢察署檢察官認為本公司涉有未依廢棄物清理法規定方式貯存、清除、處理事業廢棄物，任意棄置有害事業廢棄物，及不實申報之嫌，違反廢棄物清理法第46條第1款、第2款及同法第48條等規定，對本公司及其總經理、行政課長及行政專員提起公訴之違反廢棄物清理法案件，全案經臺灣臺中地方法院審理後(案號：101年度訴字第2139號)，於102年8月21日宣判，本公司及總經理獲判無罪。

(2)臺中市政府環境保護局(下稱「臺中市政府環保局」)認定本公司應就委託麗騰環保有限公司清運廢棄物，疑似遭非法棄置於該市沙鹿區中山路19號之1(現有石業有限公司)有害事業廢棄物清理及環境改善責任，包括應於101年12月20日前繳納現有石業有限公司非法棄置事業廢棄物後續清理代履行費用新台幣380萬4,900元乙事，本公司除函覆臺中市政府環保局陳述該案仍待司法判決釐清疑點等意見，亦已於101年12月19日先行繳納上開代履行費用外，並依法提起行政訴訟(案號：102年度訴字第00125號)，102年2月21日臺中市政府駁回本公司訴願請求，本公司因此於102年3月19日向臺中高等行政法院提出行政訴訟，高等行政法院於103年4月23日駁回本公司訴訟案，本公司已於103年5月29日再向臺中高等行政法院提出行政訴訟上訴理由狀，此案於103年6月30日由臺中高等行政法院移送至最高行政法院，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，判決主文為：「訴願決定撤銷。原告其餘之訴駁回。本審及發回前上訴審訴訟費用由原告負擔二分之一，餘由被告負擔」，故本案將回復到由台中市政府訴願審議委員會再度進行審議之程序。截至年報刊印日止，本案仍待台中市政府訴願審議委員會再度進行審議之程序。如本案最終仍遭相關單位駁回，本公司僅需負擔相關訴訟費用。惟此金額微小，不致對本公司營運、財務、業務狀況及獲利情形有重大影響。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

(1)員工福利措施：

### A.團體保險

(A)本公司特定員工因職務、工作關係，得享有額外向保險公司投保之團體意外險。

(B)意外險保費由公司全額負擔，本公司員工依職等之不同，享有不同級距之保額。

### B.獎勵金

本公司參酌年度營運狀況提撥獎勵金，並依據發放作業準則，針對個人工作績效、出勤情形、年資及任職比例等項目，於年度終結時核發。

### C.職工福利委員會

本公司依法成立職工福利委員會，負責員工福利之規劃與推行，公司並依規定提撥福利金，並定期辦理年度旅遊、年節禮品、單位聚餐等各項活動、福利事宜。

D.三節(春節、端午、中秋)、生日禮券，固定於上述節日發放節慶禮券。

E.定期員工健檢活動--公司定期舉辦員工健康檢查，關心員工健康情形。

(2)員工進修及訓練

本公司注重員工職涯規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，訓練課程依公司員工職能需要，參加外部或內部單位主辦之課程或研討會。

(3)退休制度與其實施狀況

本公司按勞工退休準備金提撥及管理辦法，撥存勞工退休準備金於中央信託局職工退休準備金專戶，以供支用，另民國94年7月1日開始，經全體員工自願選擇適用勞退新制，由本公司按每月薪資之6%提繳退休金，存入員工個人退休金專戶，惟因應實際經營狀況，本公司將視需要不定期實施優惠退職方案，相關辦法並將依當時狀況及法令另行訂定之。

#### (4)勞資間之協議情形

勞資和諧關係一直是本公司致力之方向之一，採雙向及開放方式進行溝通，並祈使勞資雙方關係維持和諧。

#### (5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

2.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

桃園市政府勞動局於105年4月8日至本公司勞動條件檢查，認為本公司以四場說明會形式向員工說明後公告實施2週變形工時制度，並無正式勞資會議紀錄，認定本公司未經勞資會議同意而實施該制度導致加班費計算不同，雖非刻意規避給付加班費與員工，但已違反勞動基準法第24條之規定，裁處罰鍰新台幣2萬元。本公司於105年4月15日接獲桃園市政府裁處書後，已繳納罰金；並於105年4月19日舉行之勞資會議中再度將實施2週變形工時制度向勞方代表說明，並取得同意後列入勞資會議記錄備查。

### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	華銀楊梅	2015/07/27 - 2010/07/27	中長期/短期貸款	-
借款合同	彰銀楊梅	2015/11/19 - 2018/12/29	中長期/短期貸款	-
借款合同	上海楊梅	2014/05/29 - 2021/01/15	中長期/短期貸款	-
借款合同	中信桃園	2015/08/03 - 2018/08/03	中長期/短期貸款	-
借款合同	合庫楊梅	2015/12/08 - 2016/12/08	短期貸款	-
借款合同	凱基營業部	2016/01/05 - 2017/01/05	中長期貸款	-
借款合同	花旗營業部	2015/06/30 - 2016/06/30	短期貸款	-
借款合同	土銀竹北	2016/01/18 - 2017/01/17	短期貸款	-
借款合同	玉山八德	2015/07/18 - 2018/07/17	中長期/短期貸款	-
借款合同	國際票券	2015/11/13 - 2016/11/13	短期貸款	-
借款合同	兆豐票券	2015/12/04 - 2016/06/23	短期貸款	-
借款合同	台灣票券	2017/01/19 - 2017/01/19	短期貸款	-
借款合同	中華票券	2016/01/06 - 2017/01/06	短期貸款	-
高頻損失與阻抗	財團法人工業	2012/12/25 - 2017/12/25	高頻損失與阻抗分	保密

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
分析技術-無線傳電高頻阻抗及損失分析技術授權契約書	技術研究院		析技術-無線傳電高頻阻抗及損失分析技術	
功率電磁場設計與測試技術技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	2014/8/1-2019/8/1	功率電磁場設計與測試技術技術授權	保密
採購合約	A 公司	2013/05-2016/04 期滿自動延展一年，至任一方以書面通知他方終止本合同為止	採購合約細節	保密
Private Lable Agreement	B 公司	除非任一方提前書面通知終止合約	Private Lable Agreement	保密
採購合約	C 公司	2010/06/01-2011/05/31 期滿自動延展，除非至任一方提前 60 天書面通知另一方終止	採購合約細節	保密
代理銷售	D 公司	2015/01~2016/12 有效期間為二年	代理銷售	保密
代理授權	E 公司	2014/06~2015/05 有效期間為一年	代理授權	保密
採購合約	F 公司	2008/05/01~2009/04/30 為期一年，期滿自動延展一年，除任一方於合約到期日 60 日前以書面通知他方終止本合同為止	採購合約細節	保密
採購合約	G 公司	2014/07/16~任一方以 90 日前書面通知他方終止本合同為止	採購合約	保密
採購合約	H 公司	2013/10/11~2014/10/10 期滿自動延展一年，除任一方於合約到期日 30 日前以書面通知他方終止本合同為止	採購合約細節	保密
產品供應合約	I 公司	期滿後，一年自動續約一次	採購合約細節	保密

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1.1 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度		101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日
項目						
流動資產		1,984,673	2,120,889	2,249,700	2,360,795	2,407,778
不動產、廠房及設備		1,152,647	1,317,720	1,434,887	1,439,309	1,419,835
無形資產		7,967	5,060	3,791	6,596	5,693
其他資產		206,778	134,846	125,356	192,753	156,153
資產總額		3,352,065	3,578,515	3,813,734	3,999,453	3,989,459
流動負債	分配前	1,367,314	1,328,250	1,398,317	1,453,283	1,368,726
	分配後	1,399,138	1,407,810	1,534,817	(註 2)	(註 2)
非流動負債		275,507	281,972	150,085	151,455	179,986
負債總額	分配前	1,642,821	1,610,222	1,548,402	1,604,738	1,548,712
	分配後	1,674,645	1,689,782	1,684,902	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,394,715	2,440,747
股本		795,600	795,600	910,000	910,000	910,000
資本公積		128,609	128,609	369,762	369,762	369,762
保留盈餘	分配前	549,770	695,237	873,985	1,036,408	1,085,912
	分配後	517,946	615,677	737,485	(註 2)	(註 2)
其他權益		-32,035	23,888	111,585	99,039	95,567
庫藏股票		—	—	—	-20,494	-20,494
非控制權益		267,300	324,959	—	—	—
權益總額	分配前	1,709,244	1,968,293	2,265,332	2,394,715	2,440,747
	分配後	1,677,420	1,888,733	2,128,832	(註 2)	(註 2)

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

註 2：擬配發數尚未經股東會通過

註 3：105 年第一季財務資料為自結數

##### 1.2 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度		101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日
項目						
流動資產		1,087,322	1,050,619	1,101,039	1,170,110	1,084,095
不動產、廠房及設備		700,784	861,284	910,826	873,770	855,238
無形資產		7,399	4,660	3,174	6,292	5,467

其他資產		918,291	1,018,101	1,528,933	1,597,782	1,791,445
資產總額		2,713,796	2,934,664	3,543,972	3,647,954	3,736,245
流動負債	分配前	1,059,624	1,033,249	1,140,008	1,111,387	1,084,204
	分配後	1,091,448	1,112,809	1,276,508	(註 2)	(註 2)
非流動負債		212,228	258,081	138,632	141,852	189,223
負債總額	分配前	1,271,852	1,291,330	1,278,640	1,253,239	1,273,427
	分配後	1,303,676	1,370,890	1,415,140	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,394,715	2,462,818
股本		795,600	795,600	910,000	910,000	910,000
資本公積		128,609	128,609	369,762	369,762	369,762
保留盈餘	分配前	549,770	695,237	873,985	1,036,408	1,085,912
	分配後	517,946	615,677	1,010,485	(註 2)	(註 2)
其他權益		-32,035	23,888	111,585	99,039	117,638
庫藏股票		—	—	—	-20,494	-20,494
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,441,944	1,643,334	2,265,332	2,394,715	2,462,818
	分配後	1,410,120	1,563,774	2,128,832	(註 2)	(註 2)

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

註 2：擬配發數尚未經股東會通過

註 3：105 年第一季財務資料為自結數

### 1.3 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年	101 年
流動資產		1,852,767	1,984,889
基金及投資		36,954	20,743
固定資產		1,203,074	1,261,155
無形資產		18,459	16,344
其他資產		140,473	75,776
資產總額		3,251,727	3,358,907
流動負債	分配前	1,289,322	1,361,867
	分配後	1,301,022	1,393,691
長期負債		179,665	209,726
其他負債		47,200	49,183
負債總額	分配前	1,516,187	1,620,776
	分配後	1,527,887	1,652,600
股本		780,000	795,600
資本公積		128,615	128,609
保留盈餘	分配前	476,144	479,824
	分配後	464,444	448,000

金融商品未實現利益		-3,211	-1,890
累積換算調整數		66,435	36,268
未認列為退休金 成本之淨損失		-12,326	-18,230
股東權益	分配前	1,735,540	1,738,131
總 額	分配後	1,723,840	1,706,307

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

#### 1.4簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度		100 年	101 年
項目			
流動資產		1,087,870	1,087,325
基金及投資		817,887	828,207
固定資產		739,888	794,628
無形資產		8,553	6,842
其他資產		41,783	27,882
資產總額		2,695,981	2,744,884
流動負債	分配前	1,034,434	1,065,666
	分配後	1,046,134	1,097,490
長期負債		126,307	147,404
其他負債		49,406	61,456
負債總額	分配前	1,210,147	1,274,526
	分配後	1,221,847	1,306,350
股 本		780,000	795,600
資本公積		128,615	128,609
保留盈餘	分配前	476,144	479,824
	分配後	464,444	448,000
金融商品未實現利益		-3,211	-1,890
累積換算調整數		66,435	36,268
未認列為退休金 成本之淨損失		-12,326	-18,230
未實現重估增值		50,177	50,177
股東權益	分配前	1,485,834	1,470,358
總 額	分配後	1,474,134	1,438,534

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

## 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 項目	101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日
營業收入	2,473,915	2,798,904	2,958,248	2,962,161	685,147
營業毛利	491,734	631,536	720,831	750,317	188,625
營業損益	117,811	251,806	297,273	300,305	74,011
營業外收入及支出	-24,276	10,012	53,204	65,754	-14,824
稅前淨利	93,535	261,818	350,477	366,059	59,187
繼續營業單位本期淨利	50,755	224,413	291,416	303,451	49,502
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	50,755	224,413	291,416	303,451	49,502
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-42,044	68,342	88,954	-17,074	-3,471
本期綜合損益總額	8,711	292,755	380,370	286,377	46,031
淨利歸屬於母公司業主	33,729	177,217	257,051	303,451	49,502
淨利歸屬於非控制權益	17,026	47,196	34,365	0	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-4,540	233,214	346,005	286,377	46,031
綜合損益總額歸屬於非控制權益	13,251	59,541	34,365	0	—
每股盈餘	0.42	2.23	3.04	3.35	0.55

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

註2：105年第一季財務資料為自結數

## 2.2 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目	101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日
營業收入	1,844,071	2,067,618	2,165,061	2,080,117	463,115
營業毛利	285,450	319,049	413,948	445,954	104,487
營業損益	92,637	96,340	185,516	198,150	41,515
營業外收入及支出	-36,433	97,143	110,712	151,180	13,049
稅前淨利	56,204	193,573	296,228	349,330	54,564
繼續營業單位本期淨利	33,729	177,217	257,051	303,451	49,502
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	33,729	177,217	257,051	303,451	49,502
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-38,269	55,997	88,954	-17,074	-3,471
本期綜合損益總額	-4,540	233,214	346,005	286,377	46,031
每股盈餘	0.42	2.23	3.04	3.35	0.55

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

註2：105年第一季財務資料為自結數



### 2.3 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度	100 年	101 年
營業收入	2,325,500	2,473,915
營業毛利	380,979	490,016
營業損益	47,368	112,636
營業外收入及利益	34,403	21,257
營業外費用及損失	28,405	43,005
繼續營業部門稅前損益	53,366	90,888
繼續營業部門損益	42,200	48,108
停業部門損益	—	—
非常損益	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—
本期損益	57,496	31,180
每股盈餘(元)	0.72	0.39

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

### 2.4 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	100 年	101 年
營業收入	1,787,783	1,844,071
營業毛利	246,211	283,733
營業損益	71,001	86,888
營業外收入及利益	39,885	9,050
營業外費用及損失	44,852	42,283
繼續營業部門稅前損益	66,034	53,655
繼續營業部門損益	57,496	31,180
停業部門損益	—	—
非常損益	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—
本期損益	57,496	31,180
每股盈餘(元)	0.72	0.39

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

## (二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
100年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	無保留意見
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	無保留意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	無保留意見
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

## 二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

## 1.1. 最近五年度財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.01	45.00	40.60	40.12	38.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	172.19	170.77	168.33	176.90	184.58
償債能力%	流動比率	145.17	159.68	160.89	162.45	175.91
	速動比率	107.24	121.5	131.21	132.65	135.07
	利息保障倍數	6.17	14.02	23.99	28.31	25.85
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.71	2.8	2.68	2.56	2.45
	平均收現日數	134.85	130.4	136.19	142.33	149.14
	存貨週轉率(次)	4.65	5.28	5.76	6.15	5.34
	應付款項週轉率(次)	4.8	6.4	6.86	6.39	5.69
	平均銷貨日數	78.48	69.1	63.38	59.36	68.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.05	2.27	2.15	2.06	1.92
	總資產週轉率(次)	0.75	0.81	0.80	0.76	0.69
獲利能力	資產報酬率(%)	1.84	6.97	8.23	8.05	5.16
	權益報酬率(%)	2.97	12.2	13.77	13.02	8.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.76	32.91	38.51	40.23	6.50
	純益率(%)	2.05	8.02	9.85	10.24	7.23
	每股盈餘(元)	0.42	2.23	3.04	3.35	0.55
現金流量	現金流量比率(%)	15.3	19.49	45.08	38.14	45.76
	現金流量允當比率(%)	53.96	53.34	68.26	75.11	75.11
	現金再投資比率(%)	6.17	5.4	13.54	10.52	11.87
槓桿度	營運槓桿度	6.38	3.63	3.03	3.16	3.18
	財務槓桿度	1.18	1.09	1.05	1.05	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1.現金再投資比率(%)：主因本期營業活動之淨現金流入減少所致

註：105年第一季財務資料為自結數

## 1.2. 最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)				
		101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.87	44.00	36.08	34.35	34.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	236.05	220.77	263.93	290.30	310.09
償債能力%	流動比率	102.61	101.68	96.58	105.28	99.99
	速動比率	85.63	81.46	81.72	90.60	83.12
	利息保障倍數	6.04	16.23	27.13	33.69	26.43
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.59	2.81	2.82	2.73	2.64
	平均收現日數	140.84	129.87	129.24	133.93	138.22
	存貨週轉率 (次)	10.69	11.17	10.84	11.30	9.48
	應付款項週轉率 (次)	3.56	4.70	4.73	4.58	4.50
	平均銷貨日數	34.15	32.67	33.69	32.29	38.49
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.53	2.65	2.44	2.33	2.14
	總資產週轉率 (次)	0.68	0.73	0.67	0.58	0.50
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.5	6.69	8.24	8.70	5.57
	權益報酬率 (%)	2.33	11.49	13.15	13.02	8.15
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	7.06	24.33	32.55	38.39	6.00
	純益率 (%)	1.83	8.57	11.87	14.59	10.69
	每股盈餘 (元)	0.42	2.23	3.04	3.35	0.55
現金流量	現金流量比率 (%)	7.06	22.66	33.76	29.42	36.44
	現金流量允當比率 (%)	63.53	61.28	70.11	73.39	73.39
	現金再投資比率 (%)	1.92	5.94	7.78	5.17	6.77
槓桿度	營運槓桿度	5.72	6.02	2.66	2.50	2.87
	財務槓桿度	1.14	1.15	1.07	1.06	1.05

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1.現金再投資比率(%)：主因本期營業活動之淨現金流入減少所致

註：105年第一季財務資料為自結數

計算公式：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2.1.最近五年度財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)		
			100年	101年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率		46.63	48.25	
	長期資金佔固定資產比率		159.19	154.45	
償債 能力(%)	流動比率		143.7	145.75	
	速動比率		101.15	107.67	
	利息保障倍數		4.45	6.02	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		2.92	2.71	
	平均收現日數		125.06	134.85	
	存貨週轉率(次)		5.18	4.66	
	應付款項週轉率(次)		4.86	4.8	
	平均銷貨日數		70.51	78.41	
	固定資產週轉率(次)		1.93	1.96	
	總資產週轉率(次)		0.72	0.74	
獲利 能力	資產報酬率(%)		1.78	1.89	
	股東權益報酬率(%)		2.51	2.77	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		6.07	14.16
		稅前利益		6.84	11.42
	純益率(%)		1.81	1.94	
每股盈餘(元)		0.72	0.39		
現金 流量	現金流量比率(%)		5.82	15.49	
	現金流量允當比率(%)		49.02	50.79	
	現金再投資比率(%)		2.3	6.37	
槓桿度	營運槓桿度		9.32	5.75	
	財務槓桿度		1.48	1.19	
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因:不適用					

註：以上財務資料均經會計師查核簽證

## 2.2 最近五年度財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註)		
		100年	101年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	44.89	46.43	
	長期資金佔固定資產比率	217.89	203.59	
償債 能力(%)	流動比率	105.17	102.03	
	速動比率	89.05	86	
	利息保障倍數	8.65	5.81	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.02	2.55	
	平均收現日數	119	141	
	存貨週轉率(次)	10.16	9.66	
	應付款項週轉率(次)	2.61	3.57	
	平均銷貨日數	33	34	
	固定資產週轉率(次)	2.61	2.4	
	總資產週轉率(次)	0.66	0.68	
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.59	1.49	
	股東權益報酬率(%)	4.1	2.11	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	9.1	10.92
		稅前利益	8.47	6.74
	純益率(%)	3.22	1.69	
每股盈餘(元)	0.74	0.39		
現金 流量	現金流量比率(%)	13.19	7.06	
	現金流量允當比率(%)	74.8	68.79	
	現金再投資比率(%)	1.91	2.88	
槓桿度	營運槓桿度	5.87	5.42	
	財務槓桿度	1.14	1.15	
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因:不適用				

註：以上財務資料均經會計師查核簽證

註 2：表列計算公式如下：

### 1.財務結構

- (1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。  
 (2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

### 2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。  
 (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。  
 (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

- (2) 平均收現日數 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (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 =  $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 固定資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均固定資產淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 股東權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$ 。
- (3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 =  $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 =  $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利)}$ 。
- (3) 現金再投資比率 =  $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 =  $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註 6)。
- (2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員查報告

西北臺慶科技股份有限公司  
一〇四年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝、林政治會計師查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑑核

此致

西北臺慶科技股份有限公司一〇五年股東常會

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 五 年 四 月 二 十 二 日



四、最近年度財務報告：

104 年度財務報告請參閱第 79 頁~147 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

104 年度個體財務報表請參閱第 148 頁~216 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：西北臺慶科技股份有限公司



負責人：謝 明 諺



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 7 日

### 會計師查核報告

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

西北臺慶科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉東輝

葉東輝



會計師 林政治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 105 年 3 月 17 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 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 761,223	19	\$ 691,073	18	2100	短期借款(附註十七及二八)	\$ 483,628	12	\$ 452,610	12
1150	應收票據及帳款淨額(附註四、五、九及二五)	1,062,641	26	1,000,886	26	2110	應付商業本票(附註十七)	90,000	2	90,000	2
1180	應收關係人帳款(附註二七)	103,861	3	142,827	4	2150	應付票據及帳款	315,569	8	330,868	9
130X	存貨(附註四、五及十)	369,176	9	350,209	9	2180	應付帳款—關係人(附註二七)	43,523	1	2,379	-
1470	其他資產—流動(附註十六、二五及二八)	63,894	2	64,705	2	2230	本期所得稅負債(附註四、五及二一)	44,308	1	43,220	1
11XX	流動資產總計	<u>2,360,795</u>	<u>59</u>	<u>2,249,700</u>	<u>59</u>	2213	應付設備款	53,621	1	25,208	1
	非流動資產					2320	一年內到期之長期借款(附註十七及二八)	62,890	2	136,411	4
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及七)	51,600	2	41,718	1	2399	應付費用及其他流動負債(附註十八及二五)	359,744	9	317,621	8
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	6,831	-	6,586	-	21XX	流動負債總計	<u>1,453,283</u>	<u>36</u>	<u>1,398,317</u>	<u>37</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八)	1,439,309	36	1,434,887	38		非流動負債				
1821	無形資產(附註四、五及十四)	6,596	-	3,791	-	2540	長期借款(附註十七及二八)	103,984	3	99,171	3
1805	商譽(附註四及十三)	10,740	-	10,356	-	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二一)	28,656	1	28,589	1
1920	存出保證金	4,460	-	5,181	-	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	18,815	-	22,325	-
1915	其他資產—非流動(附註十六)	111,897	3	53,864	2	25XX	非流動負債總計	<u>151,455</u>	<u>4</u>	<u>150,085</u>	<u>4</u>
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	-	-	50	-	2XXX	負債總計	<u>1,604,738</u>	<u>40</u>	<u>1,548,402</u>	<u>41</u>
1985	預付租賃款(附註四、十一、十四及二六)	7,225	-	7,601	-		歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十)				
15XX	非流動資產合計	<u>1,638,658</u>	<u>41</u>	<u>1,564,034</u>	<u>41</u>		股 本				
						3110	普通股股本	910,000	23	910,000	24
						3200	資本公積	369,762	9	369,762	9
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	177,434	4	151,729	4
						3320	特別盈餘公積	76,642	2	76,642	2
						3350	未分配盈餘	782,332	20	645,614	17
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	52,207	1	74,818	2
						3425	備供出售金融資產未實現利益	46,832	1	36,950	1
						3490	其 他	-	-	( 183 )	-
						3500	庫藏股票	( 20,494 )	-	-	-
						31XX	本公司業主之權益合計	<u>2,394,715</u>	<u>60</u>	<u>2,265,332</u>	<u>59</u>
						36XX	非控制權益	-	-	-	-
						3XXX	權益總額	<u>2,394,715</u>	<u>60</u>	<u>2,265,332</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,999,453</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,813,734</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 3,999,453</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,813,734</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二 七）	\$ 2,962,161	100	\$ 2,958,248	100
5000	營業成本（附註四、五、 十、二一及二七）	<u>2,211,844</u>	<u>75</u>	<u>2,237,417</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>750,317</u>	<u>25</u>	<u>720,831</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二一及二 七）				
6100	推銷費用	214,391	7	203,163	7
6200	管理費用	157,522	5	162,016	5
6300	研究發展費用	<u>79,240</u>	<u>3</u>	<u>58,210</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>451,153</u>	<u>15</u>	<u>423,389</u>	<u>14</u>
6500	其他收益（附註四、十一及 十二）	<u>1,141</u>	<u>-</u>	<u>( 169 )</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>300,305</u>	<u>10</u>	<u>297,273</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二一）	( 13,405 )	( 1 )	( 15,247 )	( 1 )
7010	其他收入（附註四、二 一及二七）	29,176	1	22,263	1
7020	其他利益及損失（附註 二一）	<u>49,983</u>	<u>2</u>	<u>46,188</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>65,754</u>	<u>2</u>	<u>53,204</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	366,059	12	350,477	12
7950	所得稅費用（附註四、五及 二二）	<u>62,608</u>	<u>2</u>	<u>59,061</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>303,451</u>	<u>10</u>	<u>291,416</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

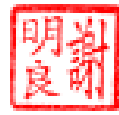
代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 4,528)	-	\$ 1,257	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 22,611)	( 1)	65,464	2
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	9,882	1	22,328	1
8390	其他權益	183	-	( 95)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 17,074)	-	88,954	3
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 286,377</u>	<u>10</u>	<u>\$ 380,370</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 303,451	10	\$ 257,051	9
8620	非控制權益	-	-	34,365	1
8600		<u>\$ 303,451</u>	<u>10</u>	<u>\$ 291,416</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 286,377	10	\$ 346,005	12
8720	非控制權益	-	-	34,365	1
8700		<u>\$ 286,377</u>	<u>10</u>	<u>\$ 380,370</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 3.35</u>		<u>\$ 3.04</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.30</u>		<u>\$ 3.01</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

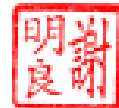
代碼	歸屬於本公司業主權益	歸屬於本公司業主權益							其他權益項目 (附註二十)			非控制權益	權益總額		
		股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	庫藏股交易	長期投資	合併溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	金融商品未實現(損)益			其他	庫藏股票
A1	103年1月1日餘額	\$ 795,600	\$ 126,024	\$ 539	\$ -	\$ 2,046	\$ 134,007	\$ 78,532	\$ 482,698	\$ 9,354	\$ 14,622	(\$ 88)	\$ -	\$ 324,959	\$ 1,968,293
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	12,353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,353
B1	102年度盈餘分配及指撥 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	17,722	( 17,722)	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 1,890)	1,890	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	( 79,560)	-	-	-	-	-	-	( 79,560)
E1	現金增資	114,400	228,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343,200
D1	103年1月1日至12月31日 淨利	-	-	-	-	-	-	-	257,051	-	-	-	-	34,365	291,416
D3	103年1月1日至12月31日 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,257	65,464	22,328	( 95)	-	-	88,954
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 359,324)	( 359,324)
Z1	103年12月31日餘額	910,000	354,824	539	12,353	2,046	151,729	76,642	645,614	74,818	36,950	( 183)	-	-	2,265,332
B1	103年度盈餘分配及指撥 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,705	( 25,705)	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	( 136,500)	-	-	-	-	-	-	( 136,500)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,494)	-	( 20,494)
D1	104年1月1日至12月31日 淨利	-	-	-	-	-	-	-	303,451	-	-	-	-	-	303,451
D3	104年1月1日至12月31日 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 4,528)	( 22,611)	9,882	183	-	-	( 17,074)
Z1	104年12月31日餘額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 539	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 177,434	\$ 76,642	\$ 782,332	\$ 52,207	\$ 46,832	\$ -	(\$ 20,494)	\$ -	\$ 2,394,715

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



## 西北臺慶科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 366,059	\$ 350,477
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	252,208	238,361
A20200	攤銷費用	3,447	4,468
A20300	呆帳迴轉利益	( 1,448)	( 3,048)
A20900	財務成本	13,405	15,247
A21200	利息收入	( 2,934)	( 4,610)
A21300	股利收入	( 12,361)	( 9,426)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	( 1,141)	86
A22800	處分無形資產損失	-	83
A23500	減損損失	-	3,074
A24100	外幣兌換損失(利益)	( 290)	( 10,512)
A29900	預付租賃款攤銷	205	198
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31130	應收票據	6,164	( 3,678)
A31150	應收帳款	( 82,190)	( 38,749)
A31160	應收關係人帳款	38,966	( 16,792)
A31200	存貨	( 18,967)	76,551
A31240	其他流動資產	1,213	15,556
A32130	應付票據	360	( 1,354)
A32150	應付帳款	( 9,009)	10,021
A32160	應付關係人帳款	41,144	( 2,024)
A32230	其他流動負債	42,255	59,378
A32240	淨確定福利負債	( 7,856)	( 7,091)
A33000	營運產生之現金流入	629,230	676,216
A33300	支付之利息	( 13,531)	( 15,220)
A33500	支付之所得稅	( 61,403)	( 30,704)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>554,296</u>	<u>630,292</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 2,071
B01800	取得關聯企業	-	( 346,971)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 286,354)	( 405,681)
B02800	處分不動產、廠房及設備	42,754	16,052
B03700	存出保證金減少(增加)	721	( 1,448)
B04500	取得購置無形資產	( 2,052)	( 3,281)
B07200	其他資產—非流動(增加)減少	( 58,033)	23,490
B07500	收取之利息	2,934	4,610
B07600	收取之股利	12,361	9,426
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 287,669)	( 701,732)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	31,018	23,103
C01600	償還長期借款	( 68,708)	( 118,423)
C04500	發放現金股利	( 136,500)	( 79,560)
C04700	現金增資	-	343,200
C04900	庫藏股買回	( 20,494)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 194,684)	168,320
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,793)	46,315
EEEE	本期現金及約當現金增加數	70,150	143,195
E00100	期初現金及約當現金餘額	691,073	547,878
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 761,223	\$ 691,073

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 及 103 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

西北臺慶科技股份有限公司（以下簡稱西北臺慶公司）於 81 年 11 月 2 日奉經濟部核准設立，主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工、買賣及代理有關前項國內外廠商產品報價、投標、經銷及進出口貿易等業務。

西北臺慶公司於 100 年 4 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以西北臺慶公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告業已於 105 年 3 月 17 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，西北臺慶公司及其子公司（以下合稱本公司）自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，

據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，本公司未有因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數調整，且 104 年度預期報酬率與高品質債券利率一致，故修訂後之 IAS19 並未對退休金成本及淨確定福利負債產生差異。

#### 5. 「2009-2011 週期之年度改善」

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

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

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

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之

合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

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

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

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

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

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設



定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產)，或

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 6. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

#### 7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

## 8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 9. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活終市場之報價（未經調整）。
2. 第 3 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本財務報告為西北臺慶公司及由西北臺慶公司所控制個體（即子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至西北臺慶公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各

該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

##### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係

按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 1 年內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。



當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

## (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

## 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。

### 3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予本公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

### (一) 商譽減損評估

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

### (二) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額分別為 0 元及 50 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (四) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(五) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司 103 年度針對有形資產及無形資產（商譽除外）認列減損損失 3,074 仟元。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
銀行支票及活期存款	\$544,755	\$577,634
庫存現金及週轉金	1,288	1,278
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款	174,235	70,782
原始到期日在 3 個月以上 之銀行定期存款	<u>40,945</u>	<u>46,128</u>
	761,223	695,822
受限制資產（帳列其他資產－ 流動）	<u>-</u>	( <u>4,749</u> )
	<u>\$761,223</u>	<u>\$691,073</u>

銀行存款及附賣回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.01%~2.7%	0.01%~2.85%

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）普通股	<u>\$ 51,600</u>	<u>\$ 41,718</u>

本公司持有之普通股係國內上市（櫃）公司發行之私募普通股，於 104 年 11 月 12 日，業已屆滿證券交易法第四十三條之八規定轉讓期間限制。

八、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
國外未上市（櫃）普通股	<u>\$ 6,831</u>	<u>\$ 6,586</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、應收票據及帳款淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據—因營業產生	\$ 11,051	\$ 17,215
應收帳款	1,076,211	1,019,132
減：備抵呆帳	( <u>24,621</u> )	( <u>35,461</u> )
	<u>\$ 1,062,641</u>	<u>\$ 1,000,886</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為月結 60 天至 150 天，對應收帳款均不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 361 天之應收帳款無法回收，本公司依據客戶風險等級，對於帳齡在 30 天以下之應收帳款認列 1%~3% 備抵呆帳；對於帳齡在 31 天至 90 天間之應收帳款認列 2%~4% 備抵呆帳；對於帳齡在 91 天至 180 天間之應收帳款認列 3%~5% 備抵呆帳；對於帳齡在 181 天至 360 天間之應收帳款認列 5%~7% 備抵呆帳；對於帳齡超過 361 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。



應收帳款淨額之帳齡分析：

	104年12月31日	103年12月31日
30天以內	\$ 249,673	\$ 227,967
31至90天	459,658	445,180
91至180天	356,682	325,420
181至360天	10,198	11,231
361天以上	-	9,334
合計	<u>\$ 1,076,211</u>	<u>\$ 1,019,132</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於104年及103年12月31日皆為0元。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 38,547	\$ 38,547
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 4,323)	( 4,323)
外幣換算差額	-	1,237	1,237
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,461</u>	<u>\$ 35,461</u>
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 35,461	\$ 35,461
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 1,448)	( 1,448)
減：本年度實際沖帳	-	( 9,370)	( 9,370)
外幣換算差額	-	( 22)	( 22)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,621</u>	<u>\$ 24,621</u>

截至104年及103年12月31日止，未有個別認列之已減損應收帳款。

#### 十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商 品	\$142,243	\$146,417
製 成 品	57,835	55,222
在 製 品	104,032	90,792
原 物 料	65,066	57,778
	<u>\$369,176</u>	<u>\$350,209</u>

104 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨回升利益 12,698 仟元、閒置產能損失 11,336 仟元及出售下腳收入 1,707 仟元。103 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨回升利益 11,225 仟元、閒置產能損失 13,887 仟元及出售下腳收入 2,284 仟元。

## 十一、子公司

### (一) 列入財務報告之子公司

本財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所有權權益及 表決權百分比(%)		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
西北臺慶公司	Kam Heng	國際投資及電子零組件 買賣業務	-	100	註 1
	Best Bliss	國際投資業務	100	100	-
	North Star	電子零組件買賣業務	100	100	-
Kam Heng	東莞臺慶公司	生產、加工及銷售電子 零組件業務	-	100	註 2
Best Bliss	昆山臺慶公司	生產、加工及銷售電子 零組件業務	100	100	-
	Fixed Rock	國際投資及電子零組件 買賣業務	100	100	-
Fixed Rock	慶邦公司	生產、加工及銷售電子 零組件業務	100	100	-
	耀鑽公司	電子零組件買賣業務	100	100	-

註 1：本公司為因應海外資源整合，考量整體經營效益，董事會於 104 年 1 月 29 日決議依法辦理清算 Kam Heng，並於 104 年 3 月 11 日完成辦理註銷。

註 2：本公司為因應海外資源整合，考量整體經營效益，董事會於 103 年 1 月 23 日決議依法辦理清算東莞臺慶公司，並於 104 年 1 月 19 日取得東莞市工商行政管理局核發之核准註銷通知書。

## 十二、不動產、廠房及設備

成本	103年度					
	期初餘額	本期增加	本期處分	重分類	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 17,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,746
房屋及建築	179,126	14,450	-	-	4,699	198,275
機器設備	1,886,851	297,157	( 126,265)	28,569	37,897	2,124,209
水電設備	16,413	-	-	-	-	16,413
運輸設備	6,023	-	( 1,638)	-	159	4,544
辦公設備	31,613	1,583	( 3,577)	181	969	30,769
租賃改良	18,213	-	( 18,382)	-	169	-
其他設備	234,830	32,419	( 2,317)	-	8,902	273,834
	<u>2,390,815</u>	<u>\$ 345,609</u>	<u>( \$ 152,179)</u>	<u>\$ 28,750</u>	<u>\$ 52,795</u>	<u>2,665,790</u>
重估增值						
土地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
累積折舊						
房屋及建築	84,195	\$ 8,346	\$ -	\$ -	\$ 1,853	94,394
機器設備	851,073	185,359	( 105,812)	12,098	14,253	956,971
水電設備	11,275	470	-	-	-	11,745
運輸設備	4,356	185	( 637)	-	129	4,033
辦公設備	21,732	2,761	( 2,073)	187	791	23,398
租賃改良	18,213	-	( 18,382)	-	169	-

其他設備	<u>161,000</u>	<u>41,240</u>	<u>( 2,118 )</u>	<u>-</u>	<u>6,892</u>	<u>207,014</u>
累計減損	<u>1,151,844</u>	<u>\$ 238,361</u>	<u>( \$ 129,022 )</u>	<u>\$ 12,285</u>	<u>\$ 24,087</u>	<u>1,297,555</u>
累計減損	<u>-</u>	<u>\$ 3,074</u>	<u>( \$ 1,527 )</u>	<u>\$ 10,246</u>	<u>\$ 304</u>	<u>12,097</u>
淨 額	<u>\$ 1,317,720</u>					<u>\$ 1,434,887</u>

成 本	104年度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
土 地	\$ 17,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,746
房屋及建築	198,275	786	-	( 764 )	( 1,995 )	196,302
機器設備	2,124,209	283,933	( 65,302 )	1,824	( 17,109 )	2,327,555
水電設備	16,413	-	-	-	-	16,413
運輸設備	4,544	3,967	( 1,664 )	-	( 68 )	6,779
辦公設備	30,769	3,288	( 637 )	( 270 )	( 391 )	32,759
租賃改良	-	-	-	-	-	-
其他設備	273,834	22,793	( 164,743 )	( 6,790 )	( 2,989 )	122,105
	<u>2,665,790</u>	<u>\$ 314,767</u>	<u>( \$ 232,346 )</u>	<u>( \$ 6,000 )</u>	<u>( \$ 22,552 )</u>	<u>2,719,659</u>
重估增值						
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
累積折舊						
房屋及建築	94,394	\$ 8,728	\$ -	( \$ 730 )	( \$ 811 )	101,581
機器設備	956,971	200,858	( 23,689 )	4,539	( 6,630 )	1,132,049
水電設備	11,745	468	-	-	-	12,213
運輸設備	4,033	319	( 1,664 )	-	( 54 )	2,634
辦公設備	23,398	2,279	( 638 )	( 263 )	( 331 )	24,445
租賃改良	-	-	-	-	-	-
其他設備	207,014	39,556	( 164,742 )	( 1,978 )	( 2,281 )	77,569
	<u>1,297,555</u>	<u>\$ 252,208</u>	<u>( \$ 190,733 )</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>( \$ 101,107 )</u>	<u>1,350,491</u>
累計減損						
累計減損	12,097	\$ -	\$ -	( \$ 3,368 )	( \$ 121 )	8,608
淨 額	<u>\$ 1,434,887</u>					<u>\$ 1,439,309</u>

本公司預期部分機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額少於帳面價值，故本公司 103 年度認列減損損失 3,074 仟元。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20 至 46 年
工程系統	5 至 20 年
機器設備	2 至 25 年
水電設備	5 至 20 年
運輸設備	5 至 10 年
辦公設備	3 至 18 年
租賃改良	5 年
其他資產	2 至 13 年

本公司作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

### 十三、商 譽

	104年度	103年度
成 本		
期初餘額	\$ 10,356	\$ 9,752
淨兌換差額	<u>384</u>	<u>604</u>
期末餘額	<u>\$ 10,740</u>	<u>\$ 10,356</u>

本公司於 104 及 103 年度經評估商譽之可回收金額，並無任何減損跡象。

### 十四、無形資產

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

	104年度					
	期 初 餘 額	增 加	減 少	本期重分類	淨兌換差額	期 末 餘 額
成 本						
軟 體	\$ 16,744	\$ 1,628	(\$ 11,853)	\$ 6,000	(\$ 7)	\$ 12,512
專利權	<u>2,000</u>	<u>424</u>	<u>( 1,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,424</u>
	<u>18,744</u>	<u>\$ 2,052</u>	<u>(\$ 12,853)</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>(\$ 7)</u>	<u>13,936</u>
累計攤銷						
軟 體	13,595	\$ 2,887	(\$ 11,853)	\$ 1,800	(\$ 7)	6,422
專利權	<u>1,358</u>	<u>560</u>	<u>( 1,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>918</u>
	<u>14,953</u>	<u>\$ 3,447</u>	<u>(\$ 12,853)</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>(\$ 7)</u>	<u>7,340</u>
淨 額	<u>\$ 3,791</u>					<u>\$ 6,596</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	2 至 3 年
專利權	2 至 5 年

### 十五、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
非流動	<u>\$ 7,225</u>	<u>\$ 7,601</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

十六、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 25,944	\$ 25,630
用品盤存	10,937	9,978
暫付款	9,557	821
應收退稅款	7,093	7,792
留抵稅額	6,173	11,664
其他	4,190	8,820
	<u>\$ 63,894</u>	<u>\$ 64,705</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 42,733	\$ 53,864
預付工程款	69,164	-
	<u>\$111,897</u>	<u>\$ 53,864</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
信用借款：		
於 105 年 12 月底前陸續 還清，年利率 104 年 為 1.13%~1.65%；103 年為 1.48%~2.02%	\$357,978	\$392,610
擔保借款（附註二八）：		
於 105 年 1 月底前還 清，年利率 104 年為 1.50%；103 年為 1.55%	125,650	60,000
	<u>\$483,628</u>	<u>\$452,610</u>

(二) 應付商業本票

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付商業本票－由金融機構 保證發行－104 年－於 105 年 3 月底前陸續到期，年 利率為 0.72%~1.15%；103 年－於 104 年 3 月底前陸 續到期，年利率為 0.81%~1.26%	\$ 90,000	\$ 90,000

(三) 長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
中長期信用借款—自 104 年 5 月起，每個月還款 2,500 仟元，其餘到期一次清償，至 107 年 5 月底前還清，年利率 104 年為 2.03%	\$ 72,500	\$ -
中長期抵押借款—自 101 年 7 月起，每 3 個月為一期償還本息，至 108 年 9 月底前還清，年利率 104 年為 1.93%~2.485%；103 年為 2.13%~2.63%	50,018	70,860
中長期抵押借款—自 102 年 7 月起，按月償還本息，至 107 年 7 月底前陸續還清，年利率 104 年為 1.96% 及 103 年為 2.30%	18,083	25,083
中長期抵押借款—自 104 年 6 月起，每 3 個月為一期，共 18 期，至 108 年 9 月底前還清，年利率 104 年為 1.93%	16,667	-
長期擔保借款—自 97 年 7 月起，按月償還本息，至 112 年 6 月底前還清，年利率 104 及 103 年均為 2.25%	9,606	10,872
中長期信用借款—自 102 年 7 月起，前半年為寬限期，第 7 個月起每月還款 800 仟元，其餘到期一次清償，至 104 年 7 月底前還清，年利率 103 年為 2.12%	-	56,000
中長期信用借款—自 102 年 5 月起，於授信期間內償還本息，至 104 年 5 月底前還清，年利率 103 年為 2.12%	-	39,600
中長期抵押借款—自 103 年 12 月起，按月償還本息，至 107 年 12 月底，已於 104 年 12 月提前還清，年利率 103 年為 1.9%	-	20,000

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
中長期抵押借款—自 101 年 3 月起，按月償還本息，至 106 年 3 月底，已於 104 年 12 月提前還清，年利率 103 年為 2.10%	\$ -	\$ 11,700
長期擔保借款—自 100 年 10 月起，按月償還本息，至 105 年 10 月還清，已於 104 年 12 月提前還清，年利率 103 年為 2.88%	-	1,467
	166,874	235,582
一年內到期部分	( 62,890 )	( 136,411 )
	<u>\$103,984</u>	<u>\$ 99,171</u>

#### 十八、應付費用及其他流動負債

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 84,755	\$ 88,622
應付保險費	76,312	39,728
應付加工費	40,208	36,418
應付員工紅利及董監酬勞	31,535	18,615
應付修繕費及雜項購置	28,259	27,979
其他	98,675	106,259
	<u>\$359,744</u>	<u>\$317,621</u>

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

西北臺慶公司及耀鑽公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。104 及 103 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 11,565 仟元及 11,427 仟元。

本公司於中國大陸之子公司之員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。本公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

西北臺慶公司及耀鑽公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。西北臺慶公司及耀鑽公司分別按員工每月薪資總額百分之三及百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 58,004	\$ 53,270
計畫資產公允價值	( 39,189)	( 30,945)
淨確定福利負債	<u>\$ 18,815</u>	<u>\$ 22,325</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
103 年 1 月 1 日	\$ 55,922	( \$ 25,344)	\$ 30,578
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	1,117	( 525)	592
認列於損益	<u>1,117</u>	<u>( 525)</u>	<u>592</u>
現金流量			
福利支付（計畫資產）	( 2,720)	-	( 2,720)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 47)	( 47)
精算（利益）損失—人口統計假設變動	200	-	200
精算（利益）損失—財務假設變動	-	-	-

(接次頁)



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
認列於其他綜合損益	(\$ 1,049)	(\$ 47)	(\$ 1,096)
雇主提撥	-	( 7,749)	( 7,749)
福利支付	-	2,720	2,720
清 償	-	-	-
103年12月31日	53,270	( 30,945)	22,325
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	1,065	( 637)	428
認列於損益	1,065	( 637)	428
現金流量			
福利支付(計畫資產)	( 851)	-	( 851)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 175)	( 175)
精算(利益)損失—人口統計假設變動	17	-	17
精算(利益)損失—財務假設變動	4,219	-	4,219
精算(利益)損失—經驗調整	284	-	284
認列於其他綜合損益	4,520	( 175)	4,345
雇主提撥	-	( 8,283)	( 8,283)
福利支付	-	851	851
104年12月31日	\$ 58,004	(\$ 39,189)	\$ 18,815

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 255	\$ 420
推銷費用	71	93
管理費用	76	113
研發費用	26	31
	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 657</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.50%	2.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>2,161</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 2,270</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 2,253</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 2,156</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,903</u>	<u>\$ 1,866</u>
確定福利義務平均到期期間	15~16年	16~17年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>91,000</u>	<u>91,000</u>
已發行股本	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 910,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

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

### (二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 354,824	\$ 354,824
合併溢額	2,046	2,046
庫藏股票交易	539	539
<u>僅得用以彌補虧損 長期投資(2)</u>	<u>12,353</u>	<u>12,353</u>
	<u>\$ 369,762</u>	<u>\$ 369,762</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依西北臺慶公司章程規定，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，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；西北臺慶公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 1~2% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

西北臺慶公司每屆決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提十分之一為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達西北臺慶公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。西北臺慶公司已於 104 年第一次之股東臨時會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 及 103 年度之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註十八之(五)員工福利費用。

西北臺慶公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管會發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

西北臺慶公司股東常會分別於 104 年 6 月 11 日及 103 年 6 月 13 日分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 25,705	\$ 17,723	\$ -	\$ -
(迴轉) 提列特別 盈餘公積	-	( 1,890)	-	-
現金股利	<u>136,500</u>	<u>79,560</u>	1.5	1.0
	<u>\$ 162,205</u>	<u>\$ 95,393</u>		

本公司 105 年 3 月 16 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 30,345	\$ -
現金股利	<u>151,721</u>	1.68
	<u>\$ 182,066</u>	

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 3 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	104年12月31日	103年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 76,642</u>	<u>\$ 76,642</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 76,642 仟元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為西北臺慶公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 非控制權益

	103年度
期初餘額	\$324,959
歸屬予非控制權益之份額：	
本期淨利	34,265
取得 Fixed Rock 子公司所減少之非控制權益	( 359,224 )
期末餘額	\$ -

(七) 庫藏股票

	買回以註銷 ( 仟股 )
104 年 1 月 1 日股數	-
本期增加	690
104 年 12 月 31 日股數	690

西北臺慶公司於 104 年 5 月 19 日董事會決議自集中交易市場買回普通股，預定買回之期間自 104 年 5 月 20 日至 104 年 7 月 19 日止，買回區間價格為 21~40 元。惟如當公司股價低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回股份。

截至 104 年 12 月 31 日止，總計購回庫藏股票 690 仟股，買回平均價格為 29.7 元。

西北臺慶公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
股利收入	\$ 12,361	\$ 9,426
利息收入—銀行存款	2,934	4,610
租金收入	60	120
其他	<u>13,821</u>	<u>8,107</u>
	<u>\$ 29,176</u>	<u>\$ 22,263</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換淨益(損)	\$ 48,129	\$ 46,188
處分投資利益	7,900	-
其他	<u>(6,046)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,983</u>	<u>\$ 46,188</u>

### (三) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 13,405</u>	<u>\$ 15,247</u>

### (四) 折舊及攤銷

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備	\$252,209	\$238,361
無形資產	<u>3,447</u>	<u>4,468</u>
合計	<u>\$255,656</u>	<u>\$242,829</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$223,328	\$219,264
營業費用	<u>28,881</u>	<u>19,097</u>
	<u>\$252,209</u>	<u>\$238,361</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,004	\$ 241
營業費用	<u>2,443</u>	<u>4,227</u>
	<u>\$ 3,447</u>	<u>\$ 4,468</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$623,744	\$570,035
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	11,565	11,427
確定福利計畫	428	657
其他員工福利	<u>128,508</u>	<u>80,647</u>
員工福利費用合計	<u>\$764,245</u>	<u>\$662,766</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$558,573	\$480,629
營業費用	<u>205,672</u>	<u>182,137</u>
	<u>\$764,245</u>	<u>\$662,766</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於3%及不高於3%分派員工紅利及董監事酬勞，103年度係分別按8%及3%估列員工紅利12,270仟元及董監事酬勞4,601仟元。依104年5月修正後公司法及104年8月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104年度估列員工酬勞22,659仟元及董監事酬勞5,665仟元，係分別按前述稅前利益之6%及1.5%估列，該等金額於105年3月16日董事會擬議，尚待預計於105年6月3日召開之股東常會決議。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於104年6月11日及103年6月13日舉行股東常會，分別決議通過103及102年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 12,270	\$ -	\$ 7,151	\$ -
董監事酬勞	<u>4,601</u>	<u>-</u>	<u>2,682</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ -</u>

104年6月11日及103年6月13日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103及102年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。



有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$121,782	\$ 79,799
外幣兌換損失總額	( 73,653)	( 33,611)
淨(損)益	<u>\$ 48,129</u>	<u>\$ 46,188</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 56,425	\$ 56,543
未分配盈餘加徵	10,994	-
以前年度之調整	( 4,928)	2,079
	<u>62,491</u>	<u>58,622</u>
遞延所得稅		
國內	117	1,118
備抵評價調整數	-	( 817)
	<u>117</u>	<u>301</u>
其他	-	138
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 62,608</u>	<u>\$ 59,061</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$366,059</u>	<u>\$350,477</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 61,654	\$ 66,353
稅上不可減除之費損	( 357)	( 245)
未認列之可減除暫時性差異	( 2,468)	( 16,537)
免稅所得	( 2,404)	( 1,884)
未分配盈餘加徵	10,994	8,856
遞延所得稅資產／負債之所		
得稅影響數	117	301

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(\$ 4,928)	\$ 2,079
其他	<u>-</u>	<u>138</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 62,608</u>	<u>\$ 59,061</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 44,308</u>	<u>\$ 43,220</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

104 年度

<u>遞延所得稅資產／負債</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
其他	\$ <u>50</u>	(\$ <u>50</u> )	<u>-</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
其他	\$ <u>28,589</u>	\$ <u>67</u>	\$ <u>28,656</u>

103 年度

<u>遞延所得稅資產／負債</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
其他	\$ <u>334</u>	(\$ <u>284</u> )	\$ <u>50</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
其他	\$ <u>28,572</u>	\$ <u>17</u>	\$ <u>28,589</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
遞延收入	\$ 5,326	\$ 5,004
應付休假給付	35	1,085
未實現兌換損失	( 2,047)	( 1,185)
確定福利退休計畫	( 4,680)	( 3,222)
其他	<u>3,934</u>	<u>4,228</u>
	<u>\$ 2,568</u>	<u>\$ 5,910</u>

(五) 免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受免稅：

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

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額－		
西北臺慶公司	<u>\$ 95,808</u>	<u>\$ 93,258</u>

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.25%（預計）及 17.44%。

依所得稅法規定，西北臺慶公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此西北臺慶公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 所得稅核定情形

西北臺慶公司及耀鑽公司之營利事業所得稅申報，分別截至 102 及 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.35</u>	<u>\$ 3.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 3.01</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

	104年度	103年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$303,451</u>	<u>\$257,051</u>

#### 股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	90,659	84,637
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>1,413</u>	<u>634</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>92,072</u>	<u>85,271</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二四、處分子公司

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

本公司為因應海外資源整合，考量整體經營效益，董事會於 104 年 1 月 29 日決議依法辦理清算 Kam Heng，並於 104 年 3 月 11 日完成辦理註銷。

(一) 收取之對價

	<u>Kam Heng 公司</u>
現金及約當現金	<u>\$175,827</u>

(二) 處分子公司之利益

	<u>Kam Heng 公司</u>
收取之對價	\$175,827
處分之淨資產	(176,772)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>8,845</u>
處分利益	<u>\$ 7,900</u>

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目所組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
備供出售金融資產－非 流動				
國內未上市（櫃） 有價證券	\$ -	\$ 51,600	\$ -	\$ 51,600

103年12月31日

	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產－非流動				
國內未上市（櫃）有價證券	\$ -	\$ 41,718	\$ -	\$ 41,718

104及103年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

### (三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,927,725	\$ 1,834,786
備供出售金融資產	51,600	41,718
	<u>\$ 1,979,325</u>	<u>\$ 1,876,504</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	<u>\$ 1,056,071</u>	<u>\$ 1,109,060</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及應收關係人帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付商業本票、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險，為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨性項目計算。當新台幣相對於攸關外幣有百分之一之不利變動時，本公司於 104 及 103 年度之淨利將分別減少 7,769 仟元及 14,258 仟元。

### (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$220,273	\$118,188
— 金融負債	90,000	153,300
具現金流量利率風險		
— 金融資產	544,755	577,634
— 金融負債	650,502	624,892

### 敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產之現金流量變動為計算基礎，並假設持有一個年度。假若利率上升／下降 1%，104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,057 仟元及 473 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 13% 及 10%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

## 3. 流動性風險管理

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期及長期銀行融資額度分別為 644,935 仟元及 414,765 仟元。



下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	104年12月31日					計
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上	合	
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	\$ 483,628	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 483,628	
應付商業本票	90,000	-	-	-	90,000	
應付票據及帳款	315,569	-	-	-	315,569	
長期借款（含一年內到期之部分）	<u>62,890</u>	<u>87,345</u>	<u>13,367</u>	<u>3,272</u>	<u>166,874</u>	
	<u>\$ 952,087</u>	<u>\$ 87,345</u>	<u>\$ 13,367</u>	<u>\$ 3,272</u>	<u>\$ 1,056,071</u>	
	103年12月31日					
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上	合	計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	\$ 452,610	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 452,610	
應付商業本票	90,000	-	-	-	90,000	
應付票據及帳款	330,868	-	-	-	330,868	
長期借款（含一年內到期之部分）	<u>136,411</u>	<u>21,516</u>	<u>73,116</u>	<u>4,539</u>	<u>235,582</u>	
	<u>\$ 1,009,889</u>	<u>\$ 21,516</u>	<u>\$ 73,116</u>	<u>\$ 4,539</u>	<u>\$ 1,109,060</u>	

## 二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 營業交易

	104年度	103年度
<u>銷 貨</u>		
實質關係人	<u>\$305,709</u>	<u>\$346,319</u>
<u>進 貨</u>		
實質關係人	<u>\$ 10,537</u>	<u>\$ 13,202</u>
<u>其他費用</u>		
實質關係人	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 684</u>
<u>其他收入</u>		
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

(二) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收關係人帳款</u>		
實質關係人	<u>\$103,861</u>	<u>\$142,827</u>
<u>應付關係人帳款</u>		
實質關係人	<u>\$ 43,523</u>	<u>\$ 2,379</u>
<u>應付費用及其他流動負債</u>		
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

本公司銷售予關係人之商品價格係依一般交易常規辦理；收款條件與一般客戶相當。

(三) 對主要管理階層之獎酬

104 及 103 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 39,794	\$ 37,432
退職後福利	<u>704</u>	<u>696</u>
	<u>\$ 40,498</u>	<u>\$ 38,128</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 361,764	\$ 498,850
受限制資產（帳列其他資產－ 流動）	<u>3,805</u>	<u>8,553</u>
	<u>\$ 365,569</u>	<u>\$ 507,403</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司之承諾事項如下：

- (一) 本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註三一之附表二。
- (二) 台中市政府環保局於 101 年 11 月以行政處分命西北臺慶公司繳納廢棄物清理之代履行費用計新台幣 3,805 仟元，然臺中地方法院 101 年訴字第

2139 號判決西北臺慶公司關於違反廢棄物清理法乙案無罪，此案並已告確定。然對此行政處分西北臺慶公司已提存相關金額之代履行費用並已委任律師依法提訴願及行政訴訟。截至本報告日，本案已於 105 年 2 月 18 日由台中高等行政法院宣判，其判決主文為：「訴願決定撤銷。原告其餘之訴駁回。」依委任律師意見：「因西北臺慶公司是否應依廢棄物清理法相關規定確定負擔現有石業砂石場現址廢棄物之清理費用，仍需視台中市政府訴願審議委員會之訴願決定以及西北台慶公司有無對台中市政府訴願審議委員會訴願決定循序提起行政訴訟而定，以及日後行政訴訟之判決結果。故現階段實難以評估西北臺慶公司因該案受損害或負債已發生具有相當可能性等情況」。西北臺慶公司認為此案尚無法可靠估計其可能之影響。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

104 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	31,919	32.83	(美金：新台幣)	\$	1,047,901		
美 金		14,763	6.49	(美金：人民幣)		95,812		
日 圓		31	0.27			8		
港 幣		1,239	4.24			5,253		
人 民 幣		2,608	5.06			13,196		
韓 元		470	0.03			14		
						<u>14</u>		
						<u>\$ 1,162,184</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		8,678	32.83	(美金：新台幣)	\$	284,899		
美 金		12,619	6.49	(美金：人民幣)		81,897		
港 幣		6	4.24			25		
						<u>25</u>		
						<u>\$ 366,821</u>		

103 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	51,517	31.65	(美金：新台幣)	\$	1,630,513		
美金		15,985	6.12	(美金：人民幣)		505,925		
日圓		566	0.26			147		
港幣		2,376	4.08			9,694		
人民幣		285	5.17			1,473		
人民幣		6,334	0.16			1,013		
韓元		480	0.03			14		
						<u>\$ 2,148,779</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		11,655	31.65	(美金：新台幣)	\$	368,881		
美金		10,799	6.12	(美金：人民幣)		341,788		
港幣		76	4.08			310		
人民幣		21	5.17			109		
						<u>\$ 711,088</u>		

本公司於 104 及 103 年度外幣兌換損益未實現分別為淨利 48,129 仟元及淨利 46,188 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
6. 被投資公司相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

三二、部門資訊

(一) 部門別資訊

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產品或勞務之種類，此財務資訊之衡量基礎與本公司合併財務報告相同。本公司研發、製造及銷售線圈及晶片之營業收入，約佔本公司全部收入百分之九十以上，故無產業別資訊揭露之適用。

(二) 主要產品及勞務之收入：

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
線 圈	\$ 1,987,599	\$ 1,948,198
晶 片	915,224	927,949
其 他	<u>59,338</u>	<u>82,101</u>
	<u>\$ 2,962,161</u>	<u>\$ 2,958,248</u>

(三) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
台 灣	\$ 511,236	\$ 452,498	\$ 892,375	\$ 929,632
中國大陸	1,731,544	1,658,528	546,934	505,255
香 港	349,111	415,479	-	-
新加坡	187,574	180,941	-	-
其 他	<u>182,696</u>	<u>250,802</u>	-	-
	<u>\$ 2,962,161</u>	<u>\$ 2,958,248</u>	<u>\$ 1,439,309</u>	<u>\$ 1,434,887</u>

非流動資產不包括備供出售金融資產－非流動、以成本衡量之金融資產－非流動、無形資產、商譽、存出保證金、其他資產－非流動、遞延所得稅資產及預付租賃款。

(四) 主要客戶資訊

104 及 103 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 104 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)	備註
												名稱	價值			
2	Fixed Rock	慶邦公司	其他應收關係人帳款	\$ 160,843 (USD 4,900)	\$ 98,475 (USD 3,000)	\$ 95,193 (USD 2,900)	4.85% ~5.35%	業務往來	\$ 744,946	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 180,078	\$ 360,156	
2	Best Bliss	昆山臺慶公司	"	49,238 (USD 1,500)	49,238 (USD 1,500)	- (USD -)	-	短期融通資金	-	"	-	無	無	297,003	594,006	

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

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額 (註)	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
		公司名稱	關係										
0	西北臺慶公司	Best Bliss	子公司	\$ 957,886	\$ 98,475 (USD 3,000)	\$ 49,238 (USD 1,500)	\$ - (USD -)	\$ -	2.06	\$ 1,197,358	是	否	否
		慶邦電子元器件	子公司	957,886	131,300 (USD 4,000)	131,300 (USD 4,000)	65,650 (USD 2,000)	-	5.48	1,197,358	是	否	是
		Fixed Rock	子公司	957,886	65,650 (USD 2,000)	65,650 (USD 2,000)	22,978 (USD 700)	-	2.74	1,197,358	是	否	否

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



西北臺慶科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
本公司	上市股票 萬潤公司	備供出售之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	1,200	\$ 51,600	1	\$ 51,600	
Best Bliss	未上市股票 Superworld Holdings (S) PTE. LTD. (Superworld)	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,447	USD 208	9	USD 208	

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

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	North Star Fixed Rock	本公司之子公司 本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	(\$ 542,526)	( 26)	120 天	註	-	\$ 263,096	35	
			進貨	382,611	36	120 天	註	-	( 129,364)	( 39)	
North Star	昆山臺慶公司	本公司之母公司間接持有之子公司	銷貨	( 574,958)	( 61)	120 天	註	-	254,683	63	
			進貨	382,771	41	120 天	註	-	( 175,347)	40	
Fixed Rock	慶邦公司 耀鑽公司	本公司之子公司 本公司之子公司	進貨	705,577	95	120 天	註	-	( 225,252)	( 95)	
			銷貨	( 105,025)	( 14)	120 天	註	-	55,629	20	

註：交易價格係依雙方議定。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國 104 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	North Star	子公司	\$ 263,096	2.34	\$ -	—	\$ 45,372	\$ -
North Star	昆山臺慶公司	西北臺慶公司之孫公司	254,683	2.83	-	—	44,561	-
Fixed Rock	本公司		129,364	3.46	-	—	34,345	-
昆山臺慶公司	North Star	西北臺慶之子公司	175,347	2.30	-	—	33,934	-
慶邦公司	Fixed Rock	母公司	225,252	2.92	-	—	108,908	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 104 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元及各外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股數(仟股)	比 率 %	帳 面 金 額			
本公司	Kam Heng	British Virgin Islands	國際投資及電子零組件 買賣	\$ - (USD -)	\$ 196,950 (USD 6,000)	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	
	Best Bliss	Cayman Islands	國際投資	932,164 (USD 28,398)	800,864 (USD 24,398)	28,398	100	1,455,332	113,667	112,509	註
	North Star	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	3,283 (USD 100)	3,283 (USD 100)	100	100	70,165	171	( 407)	註
Best Bliss	Fixed Rock	Mahe Seychelles	國際投資及電子零組件 買賣	USD 21,784	USD 17,784	18,450	100	USD 27,514	USD 2,664	USD 2,664	
Fixed Rock	耀鑽公司	桃園市	電子零組件買賣	USD 1,339	USD 1,339	2,800	100	USD 2,702	USD 636	USD 636	

註：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異係聯屬公司間之已(未)實現損益。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 12 月 31 日

附表七

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

單位：新台幣仟元／各外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
東莞臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 6,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 134,583 (USD 4,100)	\$ -	\$ 84,918 (USD 2,587) (註五)	\$ - USD - (註四)	\$ - USD -	-	\$ - USD - (註一)	\$ - USD -	\$ -
昆山臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 11,935	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司及第三地區現有公司自有資金投資大陸公司	358,252 (USD 10,914)	-	-	358,252 (USD 10,914)	19,996 (USD 630)	100	19,996 (USD 630) (註一)	571,746 (USD 17,418)	-
慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,600	"	309,244 (USD 9,421)	131,300 (USD 4,000)	-	440,544 (USD 13,421)	59,352 (USD 1,870)	100	59,352 (USD 1,870) (註一)	563,934 (USD 17,180)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註三)
\$ 848,461 (USD 25,848)	\$ 1,092,843 (USD 33,293)	\$ 1,436,829

註一：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十。

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

註五：於 104 年 4 月 27 日取得經濟部投審會註銷對東莞臺慶公司投資並匯回美金 2,587 仟元之核准函。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 104 年 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註六)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	西北臺慶科技股份有限公司	North Star	1	銷貨收入淨額	\$ 542,526	註一	18%
			1	進貨	45,841	註二	2%
			1	其他收入	2,754	註一	
			1	應收關係人帳款	263,096	註四	7%
			1	其他應收關係人款	1,729	註五	-
			1	應付關係人帳款	16,844	註四	-
			1	出售固定資產價款	1,491	註一	
		Fixed Rock.	1	銷貨收入淨額	30,635	註一	1%
			1	進貨	382,611	註二	13%
			1	其他收入	2,170	註一	-
			1	應收關係人帳款	12,772	註四	-
			1	其他應收關係人款	249	註四	-
			1	應付關係人帳款	129,364	註四	3%
			1	銷貨收入淨額	22,756	註三	1%
		耀鑽公司	1	進貨	499	註三	-
			1	應收關係人帳款	14,598	註四	-
			慶邦公司	1	其他應收關係人款	15,557	註四
1	出售固定資產價款			40,060	註一	1%	
1	銷貨收入淨額			1,760	註二	-	
North Star	2		銷貨收入淨額	574,958	註二	19%	
	2		進貨	382,771	註一	13%	
	2	應收關係人帳款	254,683	註四	6%		
	2	應付關係人帳款	175,347	註四	4%		
	2	銷售費用	514	註一	-		
	Fixed Rock.	2	銷貨收入淨額	66,962	註二	2%	
		2	應收關係人帳款	18,799	註四	-	
慶邦公司		1	銷貨收入淨額	36,218	註二	1%	
		1	進貨	705,577	註二	24%	
1		利息收入	5,330	註三	-		
1		應收關係人帳款	14,882	註四	-		
1		其他應收關係人款	97,164	註五	2%		
1	應付關係人帳款	225,252	註四	6%			

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註六)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
3	Fixed Rock.	耀鑽公司	1	銷貨收入淨額	\$ 105,025	註三	4%
			1	銷售費用	541	註一	-
			1	管理費用	1,627	註一	-
			1	應收關係人帳款	55,629	註四	1%
			1	其他應付關係人款	206	註五	-
6	昆山臺慶公司	慶邦公司	2	進貨	36,042	註三	1%
			2	應付關係人帳款	16,320	註四	-

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

註三：係依一般交易常規辦理。

註四：收付款期間與關係人相當。

註五：收付款期間係依雙方議定。

註六：1 代表母公司對子公司之交易；2 代表子公司對子公司之交易。

會計師查核報告

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

西北臺慶科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

西北臺慶科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉東輝

葉東輝



會計師 林政治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 7 日



西北臺慶科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 247,480	7	\$ 139,423	4	2100	短期借款 (附註十四及二五)	\$ 395,000	11	\$ 345,000	10
1150	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及八)	410,962	11	472,140	13	2110	應付商業本票 (附註十四)	90,000	2	90,000	2
1180	應收關係人帳款 (附註二四)	330,972	9	312,433	9	2150	應付票據及帳款	184,284	5	197,612	5
1210	其他應收關係人帳款 (附註二四)	17,534	-	7,569	-	2180	應付關係人帳款 (附註二四)	150,534	4	180,632	5
130X	存貨 (附註四、五及九)	145,454	4	143,709	4	2220	其他應付款—關係人	-	-	215	-
1470	其他資產—流動 (附註六、十三及二五)	17,708	1	25,765	1	2230	本期所得稅負債 (附註四、五及十九)	36,307	1	38,225	1
11XX	流動資產總計	<u>1,170,110</u>	<u>32</u>	<u>1,101,039</u>	<u>31</u>	2213	應付設備款	53,519	1	24,945	1
	非流動資產					2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二五)	61,623	2	134,344	4
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)	51,600	1	41,718	1	2399	應付費用及其他流動負債 (附註十五及二四)	140,120	4	129,035	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	1,525,496	42	1,466,419	41	21XX	流動負債總計	<u>1,111,387</u>	<u>30</u>	<u>1,140,008</u>	<u>32</u>
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及二五)	873,770	24	910,826	26		非流動負債				
1821	無形資產 (附註四、五及十二)	6,292	-	3,174	-	2540	長期借款 (附註十四及二五)	95,645	3	88,899	2
1920	存出保證金	1,979	-	2,315	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及十九)	28,644	1	28,589	1
1915	其他資產—非流動 (附註十三)	18,707	1	18,481	1	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	17,563	-	21,144	1
15XX	非流動資產合計	<u>2,477,844</u>	<u>68</u>	<u>2,442,933</u>	<u>69</u>	25XX	非流動負債總計	<u>141,852</u>	<u>4</u>	<u>138,632</u>	<u>4</u>
						2XXX	負債總計	<u>1,253,239</u>	<u>34</u>	<u>1,278,640</u>	<u>36</u>
							權益 (附註四及十七)				
						3100	股本	910,000	25	910,000	26
						3200	資本公積	369,762	10	369,762	10
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	177,434	5	151,729	5
						3320	特別盈餘公積	76,642	2	76,642	2
						3350	未分配盈餘	782,332	21	645,614	18
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	52,207	2	74,818	2
						3425	備供出售金融資產未實現利益	46,832	1	36,950	1
						3490	其他	-	-	( 183 )	-
						3500	庫藏股票	( 20,494 )	-	-	-
						3XXX	權益總計	<u>2,394,715</u>	<u>66</u>	<u>2,265,332</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計	<u>\$3,647,954</u>	<u>100</u>	<u>\$3,543,972</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$3,647,954</u>	<u>100</u>	<u>\$3,543,972</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明諤



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	\$ 2,080,117	100	\$ 2,165,061	100
5000	營業成本（附註四、五、九、十八及二四）	<u>1,634,163</u>	<u>79</u>	<u>1,751,113</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>445,954</u>	<u>21</u>	<u>413,948</u>	<u>19</u>
5920	與子公司之未實現利益（損失）（附註四）	<u>3,841</u>	<u>-</u>	<u>( 7,456)</u>	<u>-</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	111,184	5	107,429	5
6200	管理費用	80,952	4	72,926	3
6300	研究發展費用	<u>62,397</u>	<u>3</u>	<u>42,119</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>254,533</u>	<u>12</u>	<u>222,474</u>	<u>10</u>
6500	其他收益（附註四及十一）	<u>2,888</u>	<u>-</u>	<u>1,498</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>198,150</u>	<u>10</u>	<u>185,516</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十）	112,102	5	77,741	4
7010	其他收入（附註四及十八）	9,034	-	4,300	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	40,730	2	40,008	2
7050	財務成本（附註十八）	<u>( 10,686)</u>	<u>-</u>	<u>( 11,337)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>151,180</u>	<u>7</u>	<u>110,712</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 349,330	17	\$ 296,228	14
7950	所得稅費用 (附註四、五及十九)	<u>45,879</u>	<u>2</u>	<u>39,177</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>303,451</u>	<u>15</u>	<u>257,051</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 4,528)	-	1,257	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 22,611)	( 1)	65,464	3
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	9,882	-	22,328	1
8390	其他權益	<u>183</u>	<u>-</u>	<u>( 95)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>( 17,074)</u>	<u>( 1)</u>	<u>88,954</u>	<u>4</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 286,377</u>	<u>14</u>	<u>\$ 346,005</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 3.35</u>		<u>\$ 3.04</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.30</u>		<u>\$ 3.01</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 (附註二一)	資 本 公 積 ( 附 註 十 七 )			保 留 盈 餘 ( 附 註 十 七 )			其 他 權 益 項 目 ( 附 註 十 七 )				股 東 權 益 合 計	
			普 通 股 溢 價	庫 藏 股 交 易	長 期 投 資	合 併 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益	其 他		庫 藏 股 票
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 795,600	\$ 126,024	\$ 539	\$ -	\$ 2,046	\$ 134,007	\$ 78,532	\$ 482,698	\$ 9,354	\$ 14,622	(\$ 88)	\$ -	\$1,643,334
	102 年度 盈 餘 分 配 及 指 撥													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	17,722	-	( 17,722 )	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	( 1,890 )	1,890	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 79,560 )	-	-	-	-	( 79,560 )
E1	現金增資	114,400	228,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343,200
M5	取得子公司股權與帳面價值差異	-	-	-	12,353	-	-	-	-	-	-	-	-	12,353
D1	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	257,051	-	-	-	-	257,051
D3	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	1,257	65,464	22,328	( 95 )	-	88,954
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	910,000	354,824	539	12,353	2,046	151,729	76,642	645,614	74,818	36,950	( 183 )	-	2,265,332
	103 年度 盈 餘 分 配 及 指 撥													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,705	-	( 25,705 )	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 136,500 )	-	-	-	-	( 136,500 )
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,494 )	( 20,494 )
D1	104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	303,451	-	-	-	-	303,451
D3	104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	( 4,528 )	( 22,611 )	9,882	183	-	( 17,074 )
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 910,000	\$ 354,824	\$ 539	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 177,434	\$ 76,642	\$ 782,332	\$ 52,207	\$ 46,832	\$ -	(\$ 20,494)	\$2,394,715

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 349,330	\$ 296,228
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	158,288	156,800
A20200	攤銷費用	3,134	4,046
A20300	呆帳費用	( 2,304)	( 1,006)
A20900	財務成本	10,686	11,337
A21200	利息收入	( 1,116)	( 553)
A21300	股利收入	( 2,100)	( 1,440)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 2,888)	( 1,498)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	( 112,102)	( 77,741)
A23200	處分採用權益法之投資損失 (利益)	( 7,900)	-
A23500	減損損失	-	3,074
A23900	與子公司之未實現(損失)利 益	( 3,841)	7,456
A24100	外幣兌換損失(利益)	6,919	( 16,241)
A30000	與營業活動相關之資產/負債 變動數		
A31130	應收票據	7,479	( 9,389)
A31150	應收帳款	44,016	( 2,337)
A31160	應收關係人帳款	( 18,539)	( 11,286)
A31190	其他應收關係人帳款	( 9,965)	( 7,142)
A31200	存貨	( 1,745)	35,799
A31240	其他流動資產	7,717	4,054
A32130	應付票據	471	( 1,528)
A32150	應付帳款	( 13,127)	8,770
A32160	應付關係人帳款	( 30,098)	8,121
A32230	其他流動負債	10,999	11,302
A32240	應計退休金負債	( 7,817)	( 7,057)
A33000	營運產生之現金流入	385,497	409,769
A33300	支付之利息	( 10,812)	( 11,310)
A33500	支付之所得稅	( 47,742)	( 13,618)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>326,943</u>	<u>384,841</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(\$ 132,200)	(\$ 343,863)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	175,827	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 138,296)	( 278,027)
B02800	處分不動產、廠房及設備	42,745	8,766
B03700	存出保證金減少	336	672
B07600	收取之股利	2,100	1,440
B04500	取得無形資產	( 2,052)	( 2,560)
B07200	其他資產—非流動增加減少	( 115)	4,231
B07500	收取之利息	1,116	553
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 50,539)	( 608,788)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	50,000	69,883
C01600	償還長期借款	( 65,975)	( 67,178)
C04500	發放現金股利	( 136,500)	( 79,560)
C04900	庫藏股票買回成本	( 20,494)	-
C04600	現金增資	-	343,200
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 172,969)	266,345
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,622	4,422
EEEE	本期現金及約當現金增加數	108,057	46,820
E00100	期初現金及約當現金餘額	139,423	92,603
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 247,480	\$ 139,423

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明諺



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 及 103 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

西北臺慶科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 81 年 11 月 2 日奉經濟部核准設立，主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工、買賣及代理有關前項國內外廠商產品報價、投標、經銷及進出口貿易等業務。

西北臺慶公司於 100 年 4 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告業已於 105 年 3 月 17 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

## 1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。



此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，本公司未有因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數調整，且 104 年度預期報酬率與高品質債券利率一致，故修訂後之 IAS19 並未對退休金成本及淨確定福利負債產生差異。

#### 4. 「2009-2011 週期之年度改善」

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

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

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

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信

用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

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

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

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

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

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。



#### 9. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### （五）存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

#### （六）投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間

內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收款項及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減

除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 1 年內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。



當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

## 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。

### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予本公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

##### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

##### (一) 商譽減損評估

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

本公司 104 及 103 年度未針對商譽認列減損損失。

## (二) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額皆為 0 元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## (三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (四) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## (五) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司 103 年度針對有形資產及無形資產（商譽除外）認列減損損失 3,074 仟元。

## 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
銀行活期存款	\$ 72,954	\$128,041
庫存現金及零用金	291	304
約當現金		
原始到期日在3個月以內 之銀行定期存款	174,235	11,078
原始到期日在3個月以上 之銀行定期存款	-	4,748
	<u>247,480</u>	<u>144,171</u>
受限制資產（帳列其他資產－ 流動）	-	( 4,748)
	<u>\$247,480</u>	<u>\$139,423</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.01%~2.7%	0.01%~1.75%

## 七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）普通股	\$ 51,600	\$ 41,718

本公司持有之國內未上市（櫃）股票普通股係國內上市（櫃）公司發行之私募普通股，已於104年11月20日屆滿證券交易法第四十三條之八規定轉讓限制期間，可於上櫃市場交易。

## 八、應收票據及帳款淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據－因營業產生	\$ 8,743	\$ 16,222
應收帳款	411,942	467,945
減：備抵呆帳	( 9,723)	( 12,027)
	<u>\$410,962</u>	<u>\$472,140</u>

### （一）應收帳款



本公司對商品銷售之授信期間為月結 60 天至 150 天，對應收帳款均不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 361 天之應收帳款無法回收，本公司依據客戶風險等級，對於帳齡在 30 天以下之應收帳款認列 1%~3% 備抵呆帳；對於帳齡在 31 天至 90 天間之應收帳款認列 2%~4% 備抵呆帳；對於帳齡在 91 天至 180 天間之應收帳款認列 3%~5% 備抵呆帳；對於帳齡在 181 天至 360 天間之應收帳款認列 5%~7% 備抵呆帳；對於帳齡超過 361 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30 天以內	\$109,098	\$114,970
31 至 90 天	188,994	228,283
91 至 180 天	110,742	120,681
181 至 360 天	3,108	4,011
361 天以上	-	-
合 計	<u>\$411,942</u>	<u>\$467,945</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 104 年及 103 年 12 月 31 日皆為 0。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 13,033	\$ 13,033
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 1,006)	( 1,006)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,027</u>	<u>\$ 12,027</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 12,027	\$ 12,027
加：合併影響數	-	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 2,304)	( 2,304)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,723</u>	<u>\$ 9,723</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，未有個別認列之已減損應收帳款。

九、存 貨

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
商 品	\$ 40,086	\$ 42,358
製 成 品	30,170	31,848
在 製 品	57,067	52,217
原 物 料	<u>18,131</u>	<u>17,286</u>
	<u>\$145,454</u>	<u>\$143,709</u>

104 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨提列損失 27,025 仟元、閒置產能損失 1,817 仟元及下腳收入 1,621 仟元。103 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨回升利益 7,779 仟元、閒置產能損失 4,267 仟元、下腳收入 2,212 仟元及存貨報廢損失 11,958 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
Best Bliss Investments Limited （Best Bliss）	\$ 1,455,331	\$ 1,223,751
Kam Heng International Limited （Kam Heng）	-	176,772
North Star International Limited （North Star）	<u>70,165</u>	<u>65,896</u>
	<u>\$ 1,525,496</u>	<u>\$ 1,466,419</u>

<u>公 司 名 稱</u>	<u>所有權權益及表決權百分比（%）</u>	
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
Best Bliss Investments Limited （Best Bliss）	100%	100%
Kam Heng International Limited （Kam Heng）	-	100%
North Star International Limited （North Star）	100%	100%

本公司 104 及 103 年度採用權益法認列之子公司損益份額係依據同期間經會計師查核之財務報表認列，內容如下：

	104年度	103年度
Best Bliss Investments Limited (Best Bliss)	\$112,509	\$ 91,246
North Star International Limited (North Star)	( 407)	1,519
Kam Heng International Limited (Kam Heng)	-	( 15,024)
	<u>\$112,102</u>	<u>\$ 77,741</u>

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

#### 十一、不動產、廠房及設備

	103 年度				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 7,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,858
房屋及建築	99,411	740	-	-	100,151
機器設備	1,337,187	194,678	( 112,319 )	28,527	1,448,073
水電設備	16,413	-	-	-	16,413
運輸設備	1,664	-	-	-	1,664
辦公設備	12,205	1,392	( 196 )	-	13,401
其他設備	88,770	21,609	-	-	110,379
	<u>1,563,508</u>	<u>\$ 218,419</u>	<u>( \$ 112,515 )</u>	<u>\$ 28,527</u>	<u>1,697,939</u>
重估增值					
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	78,749
累積折舊					
房屋及建築	54,077	\$ 4,696	\$ -	\$ -	58,773
機器設備	644,825	133,891	( 97,097 )	18,557	700,176
水電設備	11,276	470	-	-	11,746
運輸設備	1,664	-	-	-	1,664
辦公設備	7,594	1,481	( 196 )	-	8,879
其他設備	61,537	16,262	-	-	77,799
	<u>780,973</u>	<u>\$ 156,800</u>	<u>( \$ 97,293 )</u>	<u>\$ 18,557</u>	<u>859,037</u>
累計減損					
累計減損	-	\$ 3,074	\$ -	\$ 3,751	6,825
淨 額	<u>\$ 861,284</u>				<u>\$ 910,826</u>

	104 年度				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 7,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,858
房屋及建築	100,151	786	-	( 764 )	100,173
機器設備	1,448,073	152,266	( 65,078 )	1,034	1,536,295
水電設備	16,413	-	-	-	16,413
運輸設備	1,664	3,611	( 1,664 )	-	3,611
辦公設備	13,401	3,105	( 637 )	( 270 )	15,599
其他設備	110,379	7,102	( 61,905 )	( 6,000 )	49,576
	<u>1,697,939</u>	<u>\$ 166,870</u>	<u>( \$ 129,284 )</u>	<u>( \$ 6,000 )</u>	<u>1,729,525</u>
重估增值					
土 地	78,749	\$ -	\$ -	\$ -	78,749

( 接次頁 )

(承前頁)

	104年度				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重 分 類	期 末 餘 額
累積折舊					
房屋及建築	\$ 58,773	\$ 4,698	\$ -	(\$ 730)	\$ 62,741
機器設備	700,176	135,724	( 23,640)	4,361	816,621
水電設備	11,746	468	-	-	12,214
運輸設備	1,664	199	( 1,664)	-	199
辦公設備	8,879	1,638	( 638)	( 263)	9,616
其他設備	77,799	15,561	( 61,904)	( 1,800)	29,656
	<u>859,037</u>	<u>\$ 158,288</u>	<u>( \$ 87,846)</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>931,047</u>
累計減損					
累計減損	6,825	\$ -	\$ -	(\$ 3,368)	3,457
淨 額	<u>\$ 910,826</u>				<u>\$ 873,770</u>

本公司預期部分機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額少於帳面價值，故本公司 103 年度認列減損損失 3,074 仟元。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	25 至 46 年
工程系統	10 至 35 年
機器設備	5 至 25 年
水電設備	5 至 20 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 18 年
其他資產	2 至 13 年

本公司作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

## 十二、無形資產

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

	104 年度				期末餘額
	期初餘額	增	加	減 少	
成 本					
軟 體	\$ 15,513	\$ 1,628	(\$ 11,853)	\$ 6,000	\$ 11,288
專 利 權	<u>2,000</u>	<u>424</u>	<u>( 1,000)</u>	<u>-</u>	<u>1,424</u>
	<u>17,513</u>	<u>\$ 2,052</u>	<u>(\$ 12,853)</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>12,712</u>
累計攤銷					
軟 體	12,981	\$ 2,574	(\$ 11,853)	\$ 1,800	5,502
專 利 權	<u>1,358</u>	<u>560</u>	<u>( 1,000)</u>	<u>-</u>	<u>918</u>
	<u>14,339</u>	<u>\$ 3,134</u>	<u>(\$ 12,853)</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>6,420</u>
淨 額	<u>\$ 3,174</u>				<u>\$ 6,292</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	2 至 3 年
專利權	2 至 5 年

### 十三、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
流 動		
應收退稅款	\$ 7,093	\$ 7,792
受限制資產	3,805	8,553
用品盤存	3,102	3,453
預付款項	3,433	5,040
其 他	<u>275</u>	<u>927</u>
	<u>\$ 17,708</u>	<u>\$ 25,765</u>
非流動		
預付設備款	<u>\$ 18,707</u>	<u>\$ 18,481</u>

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款：		
於 105 年 12 月底前陸續 還清，年利率 104 年 為 1.13%~1.55%；103 年 為 1.5%~1.64%	\$335,000	\$285,000
擔保借款（附註二五）：		

於 105 年 1 月底前陸續  
還清，年利率 104 年  
為 1.5%；103 年  
為 1.55%

60,000  
\$395,000

60,000  
\$345,000

(二) 應付商業本票

應付商業本票－由金融機構  
保證發行－104 年－於 105  
年 3 月底前陸續到期，年  
利率為 0.72%~1.15%；103  
年－於 104 年 3 月底前陸  
續到期，年利率為  
0.81%~1.26%

104年12月31日

103年12月31日

\$ 90,000

\$ 90,000

(三) 長期借款

中長期信用借款－自 104 年 5  
月起，每月還款 250 萬  
元，其餘到期一次清償，  
至 107 年 5 月底前還清，  
年利率為 2.03%

104年12月31日

103年12月31日

\$ 72,500

\$ -

中長期抵押借款－自 101 年 7  
月起，每 3 個月為一期償  
還本息，至 108 年 9 月底  
前還清，年利率 104 年為  
1.93%~ 2.485%；103 年  
為 2.13%~ 2.63%

50,018

70,860

中長期抵押借款－自 102 年 7  
月起，按月償還本息，至  
107 年 7 月底前陸續還清，  
年利率 104 年為 1.96%；  
103 年為 2.30%

18,083

25,083

中長期抵押借款－自 104 年 6  
月起還款，每 3 個月為一  
期共 18 期，自 108 年 9 月  
月底前還清，年利率 104 年  
為 1.93%

16,667

-

中長期信用借款－自 102 年 7  
月起，前半年為寬限期，  
第 7 個月起每月還款 800  
仟元，其餘到期一次清  
償，至 104 年 7 月底前還  
清，年利率 103 年為  
2.12%

-

56,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
中長期信用借款—自 102 年 5 月起，於授信期間內償還本息，至 104 年 5 月底前還清，年利率 103 年為 2.12%	\$ -	\$ 39,600
中長期抵押借款—自 103 年 12 月起，按月償還本息，至 107 年 12 月底還清，於 104 年 12 月提前還清，年利率 103 年為 1.9%	-	20,000
中長期抵押借款—自 101 年 3 月起，按月償還本息，至 106 年 3 月底前陸續還清，年利率 103 年為 2.10%	-	11,700
	<u>157,268</u>	<u>223,243</u>
一年內到期部分	( <u>61,623</u> )	( <u>134,344</u> )
	<u>\$ 95,645</u>	<u>\$ 88,899</u>

長期借款擔保之情形，請參閱附註二五。

#### 十五、應付費用及其他流動負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 51,886	\$ 56,410
應付員工及董監酬勞	28,324	16,871
應付修繕費及雜項購置	17,703	15,505
應付進出口費及運費	6,319	7,217
應付休假給付	6,586	6,383
其他	29,302	26,649
	<u>\$140,120</u>	<u>\$129,035</u>

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 104 及 103 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為 10,793 仟元及 10,583 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 56,113	\$ 51,526
計畫資產公允價值	( 38,550)	( 30,382)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,563</u>	<u>\$ 21,144</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
103 年 1 月 1 日	<u>\$ 54,307</u>	<u>(\$ 24,849)</u>
服務成本		
利息費用（收入）	<u>1,085</u>	<u>( 515 )</u>
認列於損益	<u>1,085</u>	<u>570</u>
現金流量		
福利支付（計畫資產）	<u>( 2,719 )</u>	<u>( 2,719 )</u>
再衡量數		
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	<u>( 45 )</u>
精算（利益）損失－人口統計假設變動	170	-
精算（利益）損失－經驗調整	<u>( 1,317 )</u>	<u>( 1,317 )</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 1,147 )</u>	<u>( 45 )</u>
雇主提撥	-	<u>( 7,692 )</u>
福利支付	-	<u>2,719</u>
103 年 12 月 31 日	<u>51,526</u>	<u>21,144</u>

(接次頁)



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
服務成本			
利息費用 (收入)	\$ 1,030	(\$ 625)	\$ 405
認列於損益	<u>1,030</u>	<u>( 625 )</u>	<u>405</u>
現金流量			
福利支付 (計畫資產)	<u>( 851 )</u>	<u>-</u>	<u>( 851 )</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	( 172 )	( 172 )
精算 (利益) 損失			
— 人口統計假設變動	<u>( 5 )</u>	<u>-</u>	<u>( 5 )</u>
精算 (利益) 損失			
— 財務假設變動	<u>4,079</u>	<u>-</u>	<u>4,079</u>
精算 (利益) 損失			
— 經驗調整	<u>334</u>	<u>-</u>	<u>334</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,408</u>	<u>( 172 )</u>	<u>4,236</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 8,222 )</u>	<u>( 8,222 )</u>
福利支付	<u>-</u>	<u>851</u>	<u>851</u>
104年12月31日	<u>\$ 56,113</u>	<u>(\$ 38,550)</u>	<u>\$ 17,563</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 255	\$ 420
推銷費用	48	70
管理費用	76	113
研發費用	<u>26</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 634</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.50%	2.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 2,089)
減少 0.25%	\$ 2,195
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 2,178
減少 0.25%	(\$ 2,084)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,811	\$ 1,809
確定福利義務平均到期期間	15年	16年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>91,000</u>	<u>91,000</u>

已發行股本

\$ 910,000

\$ 910,000

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

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

## (二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$354,824	\$354,824
合併溢額	2,046	2,046
庫藏股票交易	539	539
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
長期投資(2)	<u>12,353</u>	<u>12,353</u>
	<u>\$369,762</u>	<u>\$369,762</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

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

本公司每屆決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提十分之一為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依本公司之股利政策，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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 104 年第一次之股東臨時會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 及 103 年度之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註十八之(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管會發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司分別於 104 年 6 月 11 日及 103 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103年度	102年度	103年度	102年度
提列法定盈餘公積	\$ 25,705	\$ 17,722	\$ -	\$ -
(迴轉) 提列特別 盈餘公積	-	( 1,890)	-	-
現金股利	<u>136,500</u>	<u>79,560</u>	1.5	1.0
	<u>\$162,205</u>	<u>\$ 95,392</u>		

本公司 105 年 3 月 16 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 30,345	\$ -
現金股利	<u>151,721</u>	1.68
	<u>\$ 182,066</u>	

有關 104 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 3 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為西北臺慶公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(五) 庫藏股票

	轉讓予員工 (仟 股)
104年1月1日股數	-
本期增加	<u>690</u>
104年12月31日股數	<u>690</u>

本公司於104年5月19日董事會決議自集中交易市場買回普通股，預定買回之期間自104年5月20日至104年7月19日止，買回區間價格為21~40元。惟如當公司股價低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回股份。

截至104年12月31日止，總計購回庫藏股票690仟股，買回平均價格為29.7元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十八、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
股利收入	\$ 2,100	\$ 1,440
利息收入—銀行存款	1,116	553
租金收入	60	120
其他	<u>5,758</u>	<u>2,187</u>
	<u>\$ 9,034</u>	<u>\$ 4,300</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
外幣兌換淨益	\$ 32,830	\$ 40,008
處分投資利益	<u>7,900</u>	-
	<u>\$ 40,730</u>	<u>\$ 40,008</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 10,686</u>	<u>\$ 11,337</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$158,288	\$156,800
無形資產	<u>3,134</u>	<u>4,046</u>
合計	<u>\$161,422</u>	<u>\$160,846</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$139,524	\$142,266
營業費用	<u>18,764</u>	<u>14,534</u>
	<u>\$158,288</u>	<u>\$156,800</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,003	\$ 241
銷售費用	798	1,486
管理費用	273	1,068
研發費用	<u>1,060</u>	<u>1,251</u>
	<u>\$ 3,134</u>	<u>\$ 4,046</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 364,561	\$ 333,234
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	10,793	10,583
確定福利計畫	405	634
其他員工福利	<u>18,163</u>	<u>15,376</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 393,922</u>	<u>\$ 359,827</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 266,782	\$ 251,801
營業費用	<u>127,140</u>	<u>108,026</u>
	<u>\$ 393,922</u>	<u>\$ 359,827</u>

依修正前章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 3%~8%及 2%~3%分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 8%及 3%估列員工紅利 12,270 仟元及董監事酬勞 4,601 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年經第一次股東臨時會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 6%及 1%~2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 22,659 仟元及董監事酬勞 5,665 仟元，係分別按前述稅前利益之 6%及 1.5%估列，

該等金額於 105 年 3 月 16 日董事會擬議，尚待預計於 105 年 6 月 3 日召開之股東常會決議。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 11 日及 103 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 12,270	\$ -	\$ 7,151	\$ -
董監事酬勞	<u>4,601</u>	<u>-</u>	<u>2,682</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ -</u>

104 年 6 月 11 日及 103 年 6 月 13 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 45,824	\$ 39,446
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 455 )</u>
	<u>45,824</u>	<u>38,991</u>
遞延所得稅		
國    內	2,622	865
備抵評價調整數	<u>( 2,567 )</u>	<u>( 623 )</u>
	<u>55</u>	<u>242</u>
其    他	<u>-</u>	<u>( 56 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,879</u>	<u>\$ 39,177</u>



會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$349,330</u>	<u>\$296,228</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 59,386	\$ 50,359
稅上不可減除之費損	( 357)	( 245)
未認列之可減除暫時性差異	( 20,411)	( 16,966)
免稅所得	( 2,404)	( 1,884)
未分配盈餘加徵	9,610	8,182
遞延所得稅資產／負債之所		
得稅影響數	55	242
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	-	( 455)
其 他	-	( 56)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,879</u>	<u>\$ 39,177</u>

(二) 當期所得稅負債

	104年12月31日	103年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 36,307</u>	<u>\$ 38,225</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

104 年度

<u>遞延所得稅資產／負債</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
其 他	<u>\$ 28,589</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 28,644</u>

103 年度

<u>遞延所得稅資產／負債</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
其 他	<u>\$ 225</u>	<u>(\$ 225)</u>	<u>\$ -</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
其 他	<u>\$ 28,572</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 28,589</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異		
遞延收入	\$ 5,326	\$ 5,004
應付休假給付	35	1,085
未實現兌換損失	( 2,047)	( 1,185)
確定福利退休計畫	( 4,680)	( 3,222)
其他	3,934	4,228
	<u>\$ 2,568</u>	<u>\$ 5,910</u>

(五) 免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受免稅：

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

(六) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 95,808</u>	<u>\$ 93,258</u>

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.25% (預計) 及 17.44%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

	單位：每股元	
	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.35</u>	<u>\$ 3.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 3.01</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>本年度淨利</u>	104年度	103年度
本年度淨利	<u>\$303,451</u>	<u>\$257,051</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	90,659	84,637
具稀釋作用潛在普通股之影 響：		
員工分紅	<u>1,413</u>	<u>634</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>92,072</u>	<u>85,271</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二一、處分子公司

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

本公司為因應海外資源整合，考量整體經營效益，董事會於 104 年 1 月 29 日決議依法辦理清算 Kam Heng，並於 104 年 3 月 11 日完成辦理註銷。

(一) 收取之對價

	<u>Kam Heng 公司</u>
現金及約當現金	<u>\$175,827</u>

(二) 處分子公司之利益

	<u>Kam Heng 公司</u>
收取之對價	\$175,827
處分之淨資產	(176,772)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>8,845</u>
處分利益	<u>\$ 7,900</u>

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目所組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年12月31日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
備供出售金融資產－非流動				
國內上市（櫃）有價證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,600</u>

103年12月31日

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

104 及 103 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,006,948	\$ 931,565
備供出售金融資產	<u>51,600</u>	<u>41,718</u>
	<u>\$ 1,058,548</u>	<u>\$ 973,283</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	<u>\$ 977,086</u>	<u>\$ 1,036,702</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人帳款及其他應收關係人帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付商業本票、應付票據、應付帳款、其他應付關係人帳款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險，為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨性項目計算。當新台幣相對於攸關外幣有百分之一之不利變動時，本公司於 104 及 103 年度之淨利將分別減少 6,782 仟元及 5,543 仟元。

##### (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$174,235	\$ 11,078
—金融負債	485,000	435,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	73,245	128,345
—金融負債	157,268	223,243

#### 敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產之現金流量變動為計算基礎，並假設持有一個年度。假若利率上升／下降 1%，104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少／增加 840 仟元及 949 仟元。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶公司，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 25% 及 15%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險管理

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期及長期銀行融資額度分別為 461,300 仟元及 275,000 仟元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	104年12月31日					合 計
	短 於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上		
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 395,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 395,000	
應付商業本票	90,000	-	-	-	90,000	
應付票據及帳款	184,284	-	-	-	184,284	
長期借款(含一年內到期之部分)	<u>61,623</u>	<u>84,812</u>	<u>10,833</u>	-	<u>157,268</u>	
	<u>\$ 730,907</u>	<u>\$ 84,812</u>	<u>\$ 10,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 826,552</u>	

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

### 二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

#### (一) 營業交易

	104年度	103年度
<u>銷 貨</u>		
子公司	\$595,917	\$526,781
實質關係人	<u>121,631</u>	<u>132,263</u>
	<u>\$717,548</u>	<u>\$659,044</u>
<u>進 貨</u>		
子公司	\$423,765	\$513,547
實質關係人	<u>10,297</u>	<u>12,371</u>
	<u>\$434,062</u>	<u>\$525,918</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>其他費用</u>		
子公司	\$ 3,671	\$ 1,618
實質關係人	<u>93</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 3,764</u>	<u>\$ 1,769</u>
<u>處分固定資產價款</u>		
子公司	<u>\$ 41,551</u>	<u>\$ 6,766</u>
<u>其他收入</u>		
子公司	<u>\$ 4,924</u>	<u>\$ 4,850</u>

(二) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收關係人帳款</u>		
子公司	\$290,467	\$266,699
實質關係人	<u>40,505</u>	<u>45,734</u>
	<u>\$330,972</u>	<u>\$312,433</u>
<u>其他應收關係人帳款</u>		
子公司	<u>\$ 17,534</u>	<u>\$ 7,569</u>
<u>應付關係人款項</u>		
子公司	\$146,207	\$178,522
實質關係人	<u>4,327</u>	<u>2,110</u>
	<u>\$150,534</u>	<u>\$180,632</u>
<u>應付費用及其他流動負債</u>		
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215</u>

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

本公司向關係人進貨之交易價格係依一般交易常規辦理；付款條件與一般供應商相當。

其他收入係向關係人收取之人力支援費。

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

### (三) 對主要管理階層之獎酬

104 及 103 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 39,794	\$ 37,432
退職後福利	<u>704</u>	<u>696</u>
	<u>\$ 40,498</u>	<u>\$ 38,128</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二五、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 343,158	\$ 480,044
受限制資產（帳列其他資產— 流動）	<u>3,805</u>	<u>8,553</u>
	<u>\$ 346,963</u>	<u>\$ 488,597</u>

### 二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司之承諾事項如下：

- (一) 本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二八之附表一。
- (二) 台中市政府環保局於 101 年 11 月以行政處分命西北臺慶公司繳納廢棄物清理之代履行費用計新台幣 3,805 仟元，然臺中地方法院 101 年訴字第 2139 號判決西北臺慶公司關於違反廢棄物清理法乙案無罪，此案並已告確定。然對此行政處分西北臺慶公司已提存相關金額之代履行費用並已委任律師依法提訴願及行政訴訟。截至本報告日，本案已於 105 年 2 月 18 日由台中高等行政法院宣判，其判決主文為：「訴願決定撤銷。原告其餘之訴駁回。本審及發回前上訴審訴訟費用由原告負擔二分之一，餘由被告負擔」。依委任律師意見：「西北臺慶公司是否應依廢棄物清理法相關規定確定負擔現有石業砂石廠現址廢棄物之清理費用，仍需視台中市政府訴願審議委員會之訴願決定以及西北台慶有無對台中市政府訴願審議委員會訴願決定循序提起行政訴訟而定，以及日後行政訴訟之判決結果」，「現階段實難以評估西北臺慶公司因該案受損害或負債已發

生具有相當可能性等情況」。西北臺慶公司認為此案尚無法可靠估計其可能之影響。

二七、具重大影響之外幣資產及負債

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

104年12月31日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	26,158	32.83	(美金：新台幣)	\$	858,767		
日圓		30	0.27	(日圓：新台幣)		8		
港幣		1,239	4.24	(港幣：新台幣)		5,253		
人民幣		2,591	5.06	(人民幣：新台幣)		13,110		
						<u>\$ 877,138</u>		

非貨幣性項目

美金		47,517	32.83	(美金：新台幣)		<u>\$ 1,559,983</u>		
----	--	--------	-------	----------	--	---------------------	--	--

外幣負債

貨幣性項目

美金		5,527	32.83	(美金：新台幣)		\$ 181,451		
港幣		5	4.24	(港幣：新台幣)		21		
						<u>\$ 181,472</u>		

103年12月31日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	24,451	31.65	(美金：新台幣)	\$	773,874		
日圓		565	0.26	(美金：日圓)		147		
港幣		1,356	4.08	(美金：港幣)		5,532		
人民幣		197	5.17	(美金：人民幣)		1,018		
						<u>\$ 780,571</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		47,447	31.65	(美金：新台幣)		<u>\$ 1,501,698</u>		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$ 6,939	31.65 (美金：新台幣)	\$ 219,619
港幣	71	4.08 (美金：港幣)	290
人民幣	24	5.17 (美金：人民幣)	124
			<u>\$ 220,033</u>

本公司於 104 年及 103 年未實現外幣兌換損益分別為淨損 32,830 仟元及淨益 40,008 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。

1. 為他人背書保證：附表一。
2. 期末持有有價證券情形：附表二。
3. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
4. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
6. 被投資公司相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八及參閱合併財務報告附表九。

西北臺慶科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註一)	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 (註一)	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
		公司名稱	關係										
0	本公司	Best Bliss	子公司	\$ 957,886	\$ 98,475 (USD 3,000)	\$ 49,238 (USD 1,500)	\$ - (USD -)	\$ -	2.06	\$ 1,197,358	是	否	否
		慶邦電子元器件	子公司	957,886	131,300 (USD 4,000)	131,300 (USD 4,000)	65,650 (USD 2,000)	-	5.48	1,197,358	是	否	是
		Fixed Rock	子公司	957,886	65,650 (USD 2,000)	65,650 (USD 2,000)	22,978 (USD 700)	-	2.74	1,197,358	是	否	否

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

西北臺慶科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	
本公司	上櫃股票 萬潤公司	備供出售之被投資公司	備供出售金融資產— 非流動	1,200	\$ 51,600	1	\$ 51,600	

西北臺慶科技股份有限公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：仟股及新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額		
本公司	Best Bliss	採用權益法之投資	現金增資	-	24,398	\$ 1,223,751	4,000	\$ 132,200	-	\$ -	\$ -	\$ -	28,398	\$ 1,455,331 (註一)
	Kam Heng	採用權益法之投資	清算	-	6,000	176,772	-	-	6,000	175,827	167,927	7,900	-	-

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

西北臺慶科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	North Star	本公司之子公司	銷貨	(\$ 542,526)	( 26)	120 天	註	-	\$ 263,096	35	
	Fixed Rock	本公司之子公司	進貨	382,611	36	120 天	註	-	( 129,364)	( 39)	

註：交易價格係依雙方議定。



西北臺慶科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	North Star	本公司之子公司	\$ 263,096	2.34	\$ -	—	\$ 45,372	\$ -

西北臺慶科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國 104 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元及各外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股數(仟股)	比 率 %	帳 面 金 額			
本公司	Kam Heng	British Virgin Islands	國際投資及電子零組件 買賣	\$ - (USD -)	\$ 196,950 (USD 6,000)	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	
	Best Bliss	Cayman Islands	國際投資	932,164 (USD 28,398)	800,864 (USD 24,398)	28,398	100	1,455,331	113,667	112,509	
	North Star	Brunei Darussalam	電子零組件買賣	3,283 (USD 100)	3,283 (USD 100)	100	100	70,165	171	( 407)	

西北臺慶科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 104 年 12 月 31 日

附表七

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

單位：新台幣仟元／各外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積 投資金額					
東莞臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 6,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 134,583 (USD 4,100)	\$ -	\$ 84,918 (USD 2,578) (註五)	\$ - (USD -)	\$ - USD -	-	\$ - USD -	\$ - USD -	\$ -
昆山臺慶公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 11,935	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司及第三地區現有公司自有資金投資大陸公司	358,252 (USD 10,914)	-	-	358,252 (USD 10,914)	19,996 (USD 630)	100	19,996 (USD 630) (註一)	571,746 (USD 17,418)	-
慶邦公司	生產、加工及銷售電子零組件	USD 9,600	"	309,244 (USD 9,421)	131,300 (USD 4,000)	-	440,544 (USD 13,421)	59,352 (USD 1,870)	100	59,352 (USD 1,870) (註一)	563,934 (USD 17,180)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註三)
\$ 848,461 (USD25,848)	\$ 1,092,843 (USD33,293)	\$ 1,436,829

註一：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十。

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

註五：於 104 年 4 月 27 日取得經濟部投審會註銷對東莞臺慶公司投資並匯回美金 2,587 仟元之核准函。

西北臺慶科技股份有限公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

民國 104 年 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
			交 易 價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 ( % )	
昆山臺慶公司	銷 貨	(\$ 574,958)	註一	120 天	相 當	\$ 254,683	63	\$ -
昆山臺慶公司	進 貨	382,771	註一	120 天	相 當	( 175,347)	( 40)	-
慶邦公司	進 貨	705,577	註一	120 天	相 當	( 225,252)	( 95)	-

註一：交易價格係依雙方議定。

註二：進銷項目均未與其他客戶交易，故無市價可供比較。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	103 年度	104 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,249,700	2,360,795	111,095	4.71
不動產、廠房及設備	1,434,887	1,439,309	4,422	0.31
無形資產	3,791	6,596	2,805	42.53
其他資產	125,356	192,753	67,397	34.97
資產總額	3,813,734	3,999,453	185,719	4.64
流動負債	1,398,317	1,453,283	54,966	3.78
非流動負債	150,085	151,455	1,370	0.90
負債總額	1,548,402	1,604,738	56,336	3.51
歸屬於母公司業主之權益	2,265,332	2,394,715	129,383	5.40
股本	910,000	910,000	0	0.00
資本公積	369,762	369,762	0	0.00
保留盈餘	873,985	1,036,408	162,423	15.67
其他權益	111,585	99,039	-12,546	-12.67
庫藏股票		-20,494	-20,494	100.00
非控制權益	0	0	0	--
權益總額	2,265,332	2,394,715	129,383	5.40
重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)				
其他資產：主係本期預付工程款增加。				
庫藏股票：主係本期購入庫藏股。				

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	103 年度	104 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,958,248	2,962,161	3,913	0.13
營業毛利	720,831	750,317	29,486	3.93
營業損益	297,273	300,305	3,032	1.01
營業外收入及支出	53,204	65,754	12,550	19.09
稅前淨利	350,477	366,059	15,582	4.26
本期淨利	291,416	303,451	12,035	3.97
淨利歸屬於母公司業主	257,051	303,451	46,400	15.29

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) 不適用。

### 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
691,073	554,296	(482,353)	(1,793)	761,223	不適用	不適用
1.最近年度現金流量變動情形分析						
(1)營業活動：主因稅前淨利增加所致。						
(2)投資活動：主係取得不動產、廠房及設備增加以致現金流出。						
(3)融資活動：主為發放股利及償還借款以致現金流出。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資及融資活動淨現金流量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
761,223	486,949	(446,858)	801,324	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：主係營收獲利持續增加所致。					
(2)投資活動：主係持續購置設備及廠房之出所致。					
(3)融資活動：主係股利發放及償還銀行借款所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

最近年度轉投資分析表：

單位：新台幣仟元

被投資公司	被投資公司本期損益	持股比率%	政策	獲利或虧損原因	未來其他投資計畫
Best Bless Investments	113,667	100.00%	透過控股公司轉投資昆	主係投資收益，昆山	視公司實際營運狀況而定

Limited			山臺慶精密電子、Fixed Rock、慶邦電子。	臺慶以及慶邦電子104年度獲利。	
North Star International Limited	171	100.00%	貿易公司，服務華南華中客戶。	主係轉單價差利潤	視公司實際營運狀況而定
耀鑽科技(股)公司	20,186	100.00%	經營電子零組件買賣	大陸地區手機及平板市場客戶需求增加所致。	視公司實際營運狀況而定

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動影響：本公司104年度利息費用為13,405仟元，占該年度營業收入為0.4%，較前一年度下降12%。所從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使借款有效利率隨之變動，故本公司以建立多元籌資管道來降低借款利率。。

(2)匯率方面

年度	104年	103年
兌換損益	48,129	46,188
營業收入	2,962,161	2,958,248
營業利益	303,450	257,051
佔合併營業收入比例(%)	1.6%	1.6%
佔合併營業利益比例(%)	15.86%	17.96%

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

(3)最近年度通貨膨脹對公司損益影響及未來因應措施：無。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司配合市場及客戶需求，持續開發新產品及技術，高品質、具競爭力成本，密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性及有潛力之產品。估計研發費用持續增加，隨營業額的成長，可逐步提高年度研發費用，支持未來研發計畫，增加市場競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過法律及會計等相關專業單位之諮詢及評估建議，並規劃相關因應措施配合政策及法律變動，故截至年報刊印日止，本公司及子公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司關注相關產業發展及經營環境的變化，產品應用領域橫跨3C產品、工業用品、車用市場等。最近年度及截至年報刊印日止尚無重大之科技改變及產業變化，其結果足以對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自81年成立以來，遵守相關法令規定，積極提昇管理品質及績效，以團結合作、互助互信之精神，持續經營企業及關懷社會，最近年度及截至年報刊印日止，無企業形像改變對企業產生危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行之購併計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司積極擴展供應商來源，無進貨集中之風險，本公司持續開發新客戶，拓展新市場業務，104年度合併營收無占10%以上之銷貨客戶，無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。



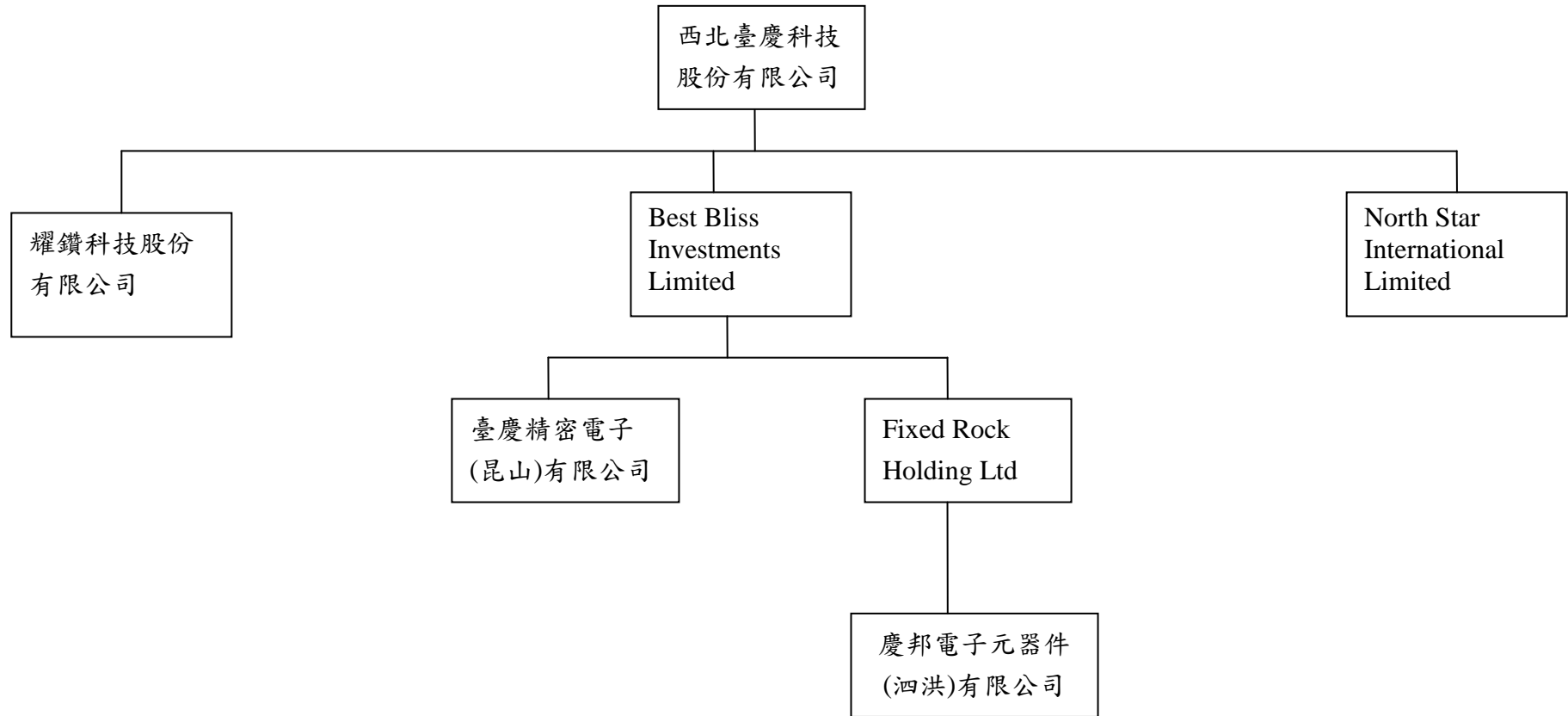
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表請參閱第 79 頁~147 頁。

1. 關係企業組織圖如下：

105 年 04 月 30 日



## (三)關係企業基本資料

105年04月30日 單位：新台幣仟元/美金仟元；仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業			關係企業持有本公司股份
			投資金額	股份	比例%	
本公司	Best Bliss Investments Limited	子公司	932,164 (USD 28,398)	28,398	100.00	無
本公司	North Star International Limited	子公司	3,283 (USD 100)	100	100.00	無
本公司	耀鑽科技股份有限公司	子公司	USD 2,832	2,800	100.00	無
Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子(昆山)有限公司	孫公司	USD 11,935	註	100.00	無
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd	孫公司	USD21,784	18,450	100.00	無
Fixed Rock Holding Ltd	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	曾孫公司	USD17,600	註	100.00	無

註：係因為「有限公司」型態，故無股數。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對

股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

西北臺慶科技股份有限公司



董事長：西北投資股份有限公司



代表人：謝明諺

