

股票代號：3357



西北臺慶科技股份有限公司

一一一年度

年 報

查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一一二年五月五日 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：曾志銘

職稱：協理

電話：(03)464-1148

電子郵件信箱：james-t@tai-tech.com.tw

代理發言人：李勇賜

職稱：營業協理

電話：(03)464-1148

電子郵件信箱：jefflee@tai-tech.com.tw

二、總公司、分公司工廠地址及連絡電話

總公司及工廠地址：桃園市楊梅區幼四路 1 號

電話：(03)464-1148

分公司：無

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：www.megasec.com.tw

電話：(02)2327-8988

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：李燕娜、吳偉豪

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：桃園市桃園區中正路 1092 號 30 樓

網址：www.pwc.tw

電話：(03)315-8888

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

六、公司網址：www.tai-tech.com.tw

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立登記日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
(一)組織結構圖	9
(二)各主要部門所營業務	10
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	12
(一)董事及監察人資料	12
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	18
(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	21
(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	26
三、公司治理運作情形	29
(一)董事會運作情形	29
(二)審計委員會運作情形	31
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	35
(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	43
(五)企業永續發展委員會運作情形	45
(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	47
(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	61
(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式	63
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	63
(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項	64
(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	65
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	65
(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容	69
(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、公司治理主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形	70
四、簽證會計師公費資訊	70
(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	70
(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	70
(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因	70
五、更換會計師資訊	70

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計所屬事務所或其關係企業者	70
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.....	70
(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	70
(二)股權移轉資訊.....	72
(三)股權質押資訊.....	72
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	72
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.....	74
肆、募資情形.....	75
一、資本及股份.....	75
(一)股本來源.....	75
(二)股東結構.....	76
(三)股權分散情形.....	76
(四)主要股東名單.....	77
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料.....	77
(六)公司股利政策及執行狀況.....	77
(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	78
(八)員工、董事及監察人酬勞	78
(九)公司買回本公司股份情形	79
二、公司債(含海外公司債)發行情形	79
三、特別股辦理情.....	79
四、參與發行海外存託憑證之發行情形.....	79
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	79
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	79
七、資金運用計畫執行情形.....	79
伍、營運概況.....	80
一、業務內容.....	80
(一)業務範圍	80
(二)產業概況	81
(三)技術與研發概況	83
(四)長、短期業務發展計劃	85
二、市場及產銷概況.....	87
(一)市場分析	87
(二)產品之重要用途及產製過程	92
(三)主要原料之供應狀況	93
(四)主要進銷貨客戶名單	94
(五)最近二年度生產量值表	94
(六)最近二年度銷售量值表	95
三、最近二年度從業員工人數.....	95
四、環保支出資訊.....	95
(一)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	95
(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益	98

(三) 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.....	103
(四) 最近二年度截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實.....	103
(五) 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預計之重大環保資本支出.....	103
五、勞資關係.....	103
(一) 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.....	103
(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實.....	104
六、資通安全管理.....	105
七、重要契約.....	108
陸、財務概況.....	109
一、最近五年度簡明財務資料.....	109
二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則.....	113
三、最近年度財務報告之審計委員會報告.....	117
四、最近年度財務報告.....	118
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	118
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.....	118
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	119
一、財務狀況.....	119
二、財務績效.....	119
三、現金流量.....	120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	121
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.....	121
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.....	121
(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.....	121
(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.....	122
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用	122
(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	122
(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施	123
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施	123
(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施	123
(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施	123
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施	123
(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.....	124
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施	124
(十二)訴訟或非訟事件	124

(十三)其他重要風險及因應措施.....	124
七、其他重要事項.....	124
捌、特別記載事項.....	125
一、關係企業相關資料.....	125
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	129
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.....	129
四、其他必要補充說明事項.....	129
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.....	129

附錄一：一一一年度財務報告

壹、致股東報告書

一、一一一年營業報告

各位股東女士、先生大家好！

回顧一一一年，受戰爭、通膨、升息、庫存、疫情等不利總體經濟發展事件的影響，對於產業的營運造成明顯的衝擊，且預料將持續影響未來數年的發展。西北臺慶公司也很難避免的受到不景氣的波及，無論在全年營收及獲利，相較於一一〇年，明顯下跌。雖然如此，但在各位股東的信任與支持及全體工作團隊的努力之下，公司仍繳出歷史次高的營收與獲利成績單，表現仍然相對亮眼。

公司一一一年的營業成果及獲利能力分析如下：

單位：新台幣千元

項目	110 年度	111 年度	成長率
營業收入淨額	6,165,281	5,291,333	(14.2%)
營業毛利	2,135,564	1,779,525	(16.7%)
毛利率	34.6%	33.6%	
營業利益	1,330,196	1,019,017	(23.4%)
)稅後淨利	1,197,065	1,038,537	(13.2%)
每股盈餘	12.08	10.11	

一一一年，西北臺慶公司的產品營收，晶片類產品占營收比重的15.34%；而線圈類產品占營收比重為65.48%；網路變壓器類產品占營收比重的18.14%；其他產品類則為1.03%。一一一年主要產品線的表現，摘要如下：

1. 晶片類產品

一一一年全年，積層晶片產品線，因應用於電腦周邊及消費性電子終端應用市場占比較高，終端需求受整體環境影響最為明顯，相較於一一〇年，為公司主要產品線出貨量及營收下滑最明顯的產品線；全年出貨量約為141億顆，較一一〇年下滑30.2%。

2. 線圈類產品

(1)精密繞線電感

此類產品包括「封膠式薄型電感」、「單線電感」及「繞線式耐大電流磁珠」產品，一一一年全年，受終端消費性電子市場需求下修的影響相當明顯。封膠式功率電感，終端需求受網通、面板等客戶持續調整庫存的影響下滑明顯；單線電感，主要應用於消費型電子為主，是此類產品下滑最多的品項；而繞線式耐大電流磁珠因部分電源管理應用市場客戶端，較不受景氣不佳的影響，因而出貨量小幅增加，為此類產品線表現較佳的品項。精密繞線電感，一一一年全年出貨量約15.2億顆，與一一〇年相較，下滑約23%。

(2)一體成型式功率電感

本公司此類產品線主要應用於車用電子，為主力產品線中產能稼動率全年仍能維持高檔的產品線；但因部分應用於消費型電子及PC相關的品項，亦受需求不振影響明顯。一一一年全年出貨量約8.4億顆，與一一〇年相較，下滑約17%；此類產品應用於車用電子的產品比例較高。故雖稼動率並未滿載，產品的合併毛利率仍能維持，為本公司營收占比最高及獲利最佳的產品線。

(3)共模濾波器

公司的共模濾波器元件應用於各消費型產品的高速網路介面接口，如HDMI2.1、USB3.0/3.1/4.0等；也廣泛應用於車用電子各模組介面接口之共模雜訊的濾除。一一一年於消費型電子的終端市場出貨下跌較明顯；車用電子相關應用需求下跌則相對緩和，全年出貨量為6.7億顆，較一一〇年下滑25%。因高毛利率車用電子共模濾波器，仍能維持較高的稼動率。故一一一年全年整體的產品線的毛利率仍能維持和一一〇年相當。

2. 網路變壓器產品

網路變壓器主要應用於網通市場，一一一年僅第一季終端客戶需求較強；後續因上海、昆山封控，網通晶片缺貨，客戶控管庫存，陸續出現需求向下調整的雜音，加上面臨傳統型態的網路變壓器，和新進競爭者的搶單，故一一一年後三季需求明顯下滑，接單狀況不佳。故相較於一一一年，此類產品出貨量為27.5億顆，較一一〇年下降3.6%。此類新型態產品，在網通設備的應用上，取代傳統手工製造的網路變壓器模組的趨勢，越來越明顯；但也因一一一年需求下降，生產傳統型態的網路變壓器廠商同業降價搶單，使得平均單價下降，故產品毛利率因而受影響。

一一一年西北臺慶公司在產品開發方向，仍以近期成長市場的應用需求為主，聚焦於小型化耐大電流積層晶片磁珠、低損耗高效能功率電感、車用共模濾波器等。主要開發的成果如下：

1. 小型化耐大電流積層晶片磁珠HFZ1005/1608/2012/3216系列
2. 大尺寸耐大電流積層晶片磁珠HCB5750系列
3. 耐大電流共模濾波器WCM1513/1211/9070/5555系列
4. USB4.0規格共模濾波器HSF1210-U4系列
5. 車用通訊高規OA 1000/OA100適用之共模濾波器ACM3225/4532系列
6. DDR5適用之高效率低損耗合金材一體成形功率電感AMIM3225/4020系列
7. 微小型化網路變壓器模組。

二、一一二年度營業計劃

造成一一一年不景氣的因素，加上大陸解封後疫情的變化，仍將主導未來一年的走勢，使得公司對於一一二年的預期無法太樂觀。但是，如高速運算、人工智慧、高速連網、5G、物聯網及未來車等科技創新的應用所帶來的成長，仍充滿希望，另人期待。公司仍將盡力發揮核心能力，不間斷的創新開發符合上述成長市場需求的新產品。並於產品設計、製程設計、設備開發的初始階段將提升品質及信賴性設計於其中，確保產出高品質及高信賴性的產品；我們將亦持續升級廠房、軟體、設備及出貨流程，不斷的強化競爭力，為未來公司的持續成長，奠定穩固的基礎。一一二年西北臺慶公司擬定的工作重點如下：

1. 各產品產線工作重點

(1)晶片類產品

一一二年上半年此類產品之訂單狀況仍不樂觀，產線工作重點除以類似於一一一年下半年的產品組合銷售，並嚴格控管成本；持續於市場推廣技術層次及毛利率較高的微縮尺寸產品，提升此類產品的獲利，以期營業額雖低，但毛利率仍能維持正常水準。並持續透過關鍵製程設備升級，將月產能維持每月20億顆。

(2)線圈類產品

a.精密繞線電感

主要應用於網通、面板、消費性電子及車用電子市場的封膠式薄型功率電感，屬於大宗規格品，一一二年暫無擴產計畫，以現有產能服務客戶的需求。營運策略將聚焦於產品線的成本、良率及品質的控管，總月產能將維持每月 1.1 億顆。單繞線鐵氧體及陶瓷電感、繞線低頻天線等產品，亦屬於大宗規格品，主要應用市場如消費性電子、無線通信、網通市場、及車用電子等，均為近來成長快速的應用市場。一一二年此類產品將保有月產能 2 千 5 百萬顆，工作重點則聚焦於提升產品的可靠度，針對車用電子應用市場積極推廣。公司近年來自行設計開發的自動化穿線 SMT 繞線式耐大電流磁珠，由於自動化生產，產出效率高，品質穩定，適合取代市場上主流的手工穿線式磁珠，終端客戶需求逐年成長，一一一年每月產能至少 4 千 5 百萬顆，並視客戶需求加大產能。

b.一體成形式功率電感

此類產品集中於泗洪廠生產，近年來積極朝薄型化、低電阻、低損耗、高電感值、耐高溫、能量轉換效率高等方向，開發高附加價值產品，主攻車用電子及高階消費性電子產品。一一二年產品線的營運策略，因訂單需求仍然看好，仍將以全力滿足客戶的訂單需求為目標，總月產能暫時維持 1 億顆，並視客戶需求，以及如電動車、伺服器、高速運算及記憶體模組 DDR5 等新應用市場的量產需求，加大產能；同時加速特殊製程新產品的開發與市場推廣及承認，以期擴充此類差異化產品的市占率，提高營業額與獲利率。

c.共模濾波器

此類產品，近年來於市場上，面臨積層印刷式共模濾波器的競爭，公司對於此類產品的營運策略，已轉往高階終端應用，如車用電子及高速運算等市場作布局。經由上述策略的調整，近年來此類產品占公司整體營收雖然下降，但訂單均以高單價、高毛利率的產品為主。一一二年此類產品線，產能將維持每月6千5百萬顆。

(3)網路變壓器產品

一一二年上半年訂單，仍受終端需求放緩，客戶端調整庫存的影響，接單狀況將與一一一年類似。台灣廠及泗洪廠產線除強化成本控管之外，也將視訂單及製造成本狀況，彈性調整兩廠的生產品項及稼動率，滿足客戶需求，維持毛利率。並持續在終端客戶的推廣，持續布局「電感式網度變壓器」及「PoE 網路變壓器模組」於高階產品的應用方案，著眼客戶端未來產品的認證工作。一一二年此類產品的分離式的網路變壓器解決方案，元件的月產能將超過4億顆。模組的需求則保持穩定的1百萬顆月產能。

2. 新產品開發計畫

- (1) 車用等級高耐電流低直流阻抗鐵氧體晶片磁珠HFZ 321611PF-500T120產品
- (2) 車用等級軟電極電源線雜訊抑制鐵氧體晶片磁珠1608尺寸系列產品
- (3) 車用等級耐175度高溫鐵氧體晶片磁珠1608尺寸系列產品
- (4) 車用等級UV膠全包覆式低頻感應天線PASU3225系列
- (5) 應用於高階伺服器之雙繞線組電感器TLVR系列產品
- (6) 共模濾波器WCM4015/WCM4520系列
- (7) 金屬射出成形電感MMIM4030系列
- (8) 碳基材耐電流一體成形功率電感TMPC05~07HC系列
- (9) 熱壓式碳基材/合金材一體成形功率電感TMHC04~06/ TMHA04~05系列
- (10) 創新式網路變壓器模組

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，電感元件應用範圍廣，且為資訊、通訊、消費性電子、及汽車電動車等必要零件，因市場需求大，故導致本產業業者眾多，產業競爭相當激烈。本公司數十年一路走來，始終都在積極應對各種競爭與挑戰。公司將持續發揮磁性材料及鐵芯設計及製造之關鍵技術能力，以及高度自動化生產的核心競爭優勢，以面對外部競爭。

就法規環境而言，公司創立至今已逾四十七年，於兩岸各地之工廠皆本著合法經營，善盡企業社會責任為目標；對於法規環境的變化也藉由專業經理人之應變以及各廠聘用法律專家之協助與諮詢而得以合法遵循。

現今總體經濟環境瞬息萬變，近年來因通貨膨脹效應造成市場需求放緩及原材料價格上漲，對於電子產業的影響甚廣。但是，終端電子產品功能不斷推陳出新，帶動電感元件產品的需求持續成長，也提供公司不斷成長的契機。公司未來也將隨著市場脈動更積極研發創新，創造高附加價值的優質產品及提升客戶服務，掌握市場競爭態勢，提高成長動能。公司也將持續產品及應用市場多角化的營運策略，兼顧成長與分散風險，建立長期的競爭優勢。

四、未來公司發展策略與展望

展望未來，新一代的電子終端產品及應用不斷推陳出新，將驅動新一波電子零件產業的技術及需求的提升，也提供了公司持續成長的機會。未來數年西北臺慶公司將積極佈局車用電子、網路通訊、高速數位運算、AI人工智能等相關應用領域。產品開發則以滿足上述應用領域的需求，朝小/微型化、高頻化、高速化、耐大電流、提升工作溫度、提升產品效能、降低電流損耗為開發方向。公司亦將持續透過產品附加價值的提升，以及產品組合的優化，提高利基型產品出貨比重，進一步推升毛利率表現，支撐獲利表現。而未來產線的布局也將考量國際政經情勢變化的風險，加大對台灣總廠生產線的擴增，並持續秉持專注本業、務實管理的經營哲學，強化ESG的落實，持續朝永續經營，並達成晉升為世界一流電感供應商的願景而努力。

在此感謝股東們多年來的支持與愛護，僅代表西北臺慶公司的經營團隊祝所有股東們。

身體健康，萬事如意

西北臺慶科技股份有限公司

董事長 謝明謙

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

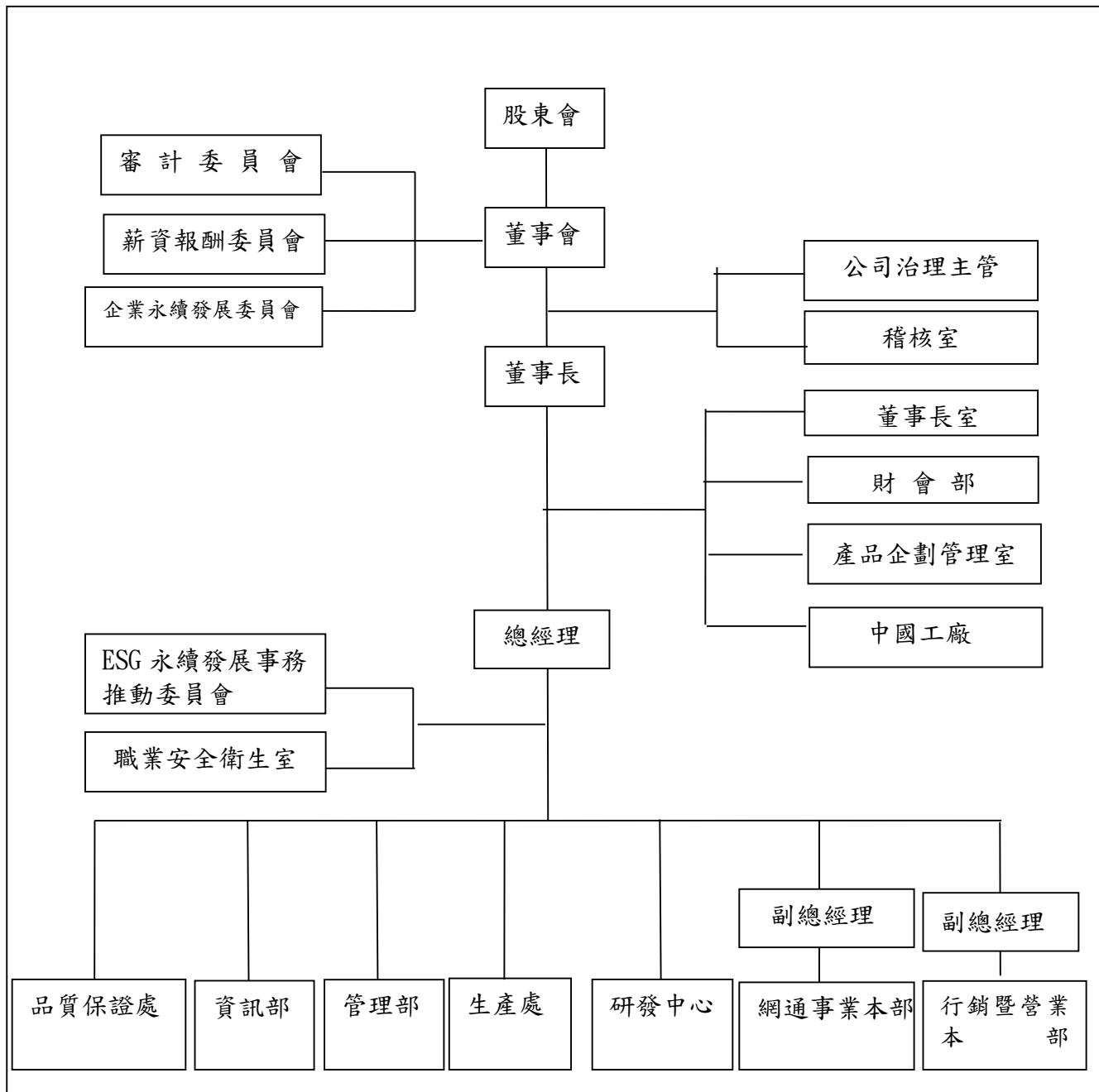
- 81.11 成立臺慶精密電子股份有限公司，實收資本額 26,500 千元。
- 82.09 現金增資 1,000 千元，增資後實收資本額為 27,500 千元。
- 84.07 現金增資 27,500 千元，增資後實收資本額為 55,000 千元。
- 84.12 轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 85.04 取得 ISO-9002 品質認證。
- 86.01 與工研院材料所合作高頻積層晶片電感製程技術成功並量產。
- 88.09 現金增資 38,500 千元，增資後實收資本額為 93,500 千元。
- 89.08 盈餘轉增資 16,500 千元，增資後實收資本額為 110,000 千元。
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 千元，合併增資後資本額為 198,127 千元。
- 90.05 取得 QS-9000 品質認證。
- 90.07 盈餘轉增資 30,670 千元，資本公積轉增資 66,203 千元，及現金增資 61,000 千元，實收資本額為新台幣 356,000 千元。
- 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 千元，增資後實收資本額為 456,000 千元。
- 91.07 盈餘轉增資 82,536 千元，另與臺翔科技股份有限公司及臺妥科技股份有限公司合併增資 10,240 千元，資本額增至 548,776 千元。
- 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 千元，現增 25,554 千元，實收資本 610,000 千元。
- 92.08 通過 ISO14001 環境管理認證。
- 94.06 盈餘轉增資 61,000 千元，增資後資本額 671,000 千元。
- 95.11 現金增資 28,748 千元，另合併臺成科技股份有限公司增資 252 千元，資本額為 700,000 千元。
- 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。
- 97.12 轉投資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司。
- 98.12 現金增資 550 千元，增資後實收資本額為 700,550 千元。
- 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 千元，增資後資本額 780,000 千元。
- 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。
- 101.09 盈餘轉增資 15,600 千元，增資後實收資本額為 795,600 千元。
- 102.12 合併睿訊先進科技股份有限公司。
- 103.01 董事會決議通過解散清算轉投資東莞臺慶精密電子有限公司。
- 103.06 磐固投資股份有限公司清算完結。
- 103.08 現金增資 114,400 千元，增資後實收資本額為 910,000 千元。
- 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 一體成型式合金材微型功率電感 AWP 系列量產。
- 105.08 適用於 POE 規範四線並繞變壓器 TXF5353 尺寸開發完成。
- 105.09 車用電子應用之共模濾波器 ACM 系列開發完成。
- 105.09 車用電子應用之中大尺寸一體成型耐大電流功率電感開發完成。
- 105.12 合併子公司耀鑽科技股份有限公司申請核准。
- 106.07 耐大電流穿線式磁珠 BPH 系列，全系列自動化製程開發完成，量產交貨。
- 106.08 微型合金材一體成型式功率電感 AWP 系列於泗洪廠量產。
- 106.10 元件直接打件上板式(On Board type) 網路變壓器解決方案，已獲數家客戶採用。
- 107.01 HDMI 2.1 規格適用之共模濾波器。
- 107.07 全自動化一體成型式功率電感產線於泗洪廠裝機開始量產。
- 107.07 封膠繞線式鐵氧體繞扁平線功率電感 AHP 產品小型化開發。
- 107.07 電感式網路變壓器模組 2.5G/5G 產品規格開發完成獲客戶承認。
- 107.11 電感式網路變壓器模組，10G 產品規格開發完成，開始送樣。
- 108.04 董事會決議通過臺慶精密電子(昆山)有限公司擬以設備作價盈餘分配至 BEST BLISS INVESTMENT LTD，再將以此設備作價申請投資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司。完成後磐固控股將占慶邦電子元器件(泗洪)有限公司 92.29% 股權；BEST BLISS INVESTMENT LTD. 則占 7.71%。
- 108.07 車載用共模濾波器 ACM4532/ACM3225，適用於 CAN FD 一般規格。
- 108.10 適用乙太網路供電 PoE 規格 (Power over Ethernet，簡稱 PoE 之網路變壓器 TXF5365/TXF4532/TXF3532 系列，開發完成。
- 108.10 通過 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證。
- 108.11 應用於下一世代記憶體模組 DDR5 之一體成型式功率電感 TMPF 系列的開發及認證工作。
- 109.04 三線式平衡不平衡變壓器 BCM3225 系列。
- 109.10 應用於車聯網，CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) Class1,2,3 共模濾波器 ACM4532/3225，開發完成。

- 109.10 應用於車用同軸供電網路系統 (POC, Power Over Coaxial) 之共模濾波器 APO322523/30 系列，開發完成。
- 109.11 適用於 5GbE 乙太網路供電 PoE/60W 規格之網路變壓器 TXF536540 6 端電極及 7 端電極系列，開發完成。
- 110.03 辦理初次上櫃前現金增資發行新股，發行普通股 12,134 仟股。增資後實收資本為 1,031,340 千元。
- 110.04 110 年 4 月 27 日起上櫃掛牌買賣。
- 110.06. WCM1513/1211/9070 高耐電流共模濾波器自動化生產量產。
- 110.08. TVMP/TTMA/TTMP 直立式及雙線式合金型高耐電流電感開發完成。
- 110.09. 小型化晶片型耐大電流磁珠 HFZ1005/1608 系列開發完成。
- 110.09. 小型化繞線型耐大電流電感 AHP160808 系列開發完成。
- 110.10. HPC-BMV 系列車用電感系列開發完成。
- 110.10. 車用 ACM3225F2DV 耐溫 150 度系列完成。
- 110.11. 車用通訊最高規 OA1000 用 ACM3225 共模濾波器開發完成。
- 110.11. 車用高可靠度低損耗功率電感 MMIM4030GV 開發完成。
- 111.03. USB4.0 規格共模濾波器 HSF1210-U4 系列
- 111.08. DDR5 適用之高效率低損耗合金材一體成形功率電感 AMIM3225/4020 系列
- 111.10. 台灣總廠建立一體成型功率電感產線。
- 111.11. 註銷買回庫藏股減資變更登記完成。減資後實收資本為 1,020,340 千元。

一、組織系統

(一)組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

部門	主要職掌
審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ●監督財報之允當表達，評估潛在風險之管控。 ●監督實施內控之有效性及相關法令遵行。 ●監督簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
薪資報酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> ●訂定並定期檢討董事及經理人薪資報酬之合理性。
企業永續發展委員會	<ul style="list-style-type: none"> ●永續發展年度計畫及策略方向之訂定 ●永續發展專案及活動計畫之訂定 ●永續發展年度計畫、策略方向、專案及活動計畫執行成效之追蹤與檢討 ●其他永續發展相關事項之決定
公司治理主管	<ul style="list-style-type: none"> ●協助一般董事及獨立董事執行職務 ●協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜 ●督導公司治理的透明化及內稽內控的落實、相關法令之遵循。 ●公司治理相關事務推動及辦法增修訂 ●主導年度「公司治理評鑑系統」自評作業，並就尚未達得分要件之指標提出建議，並整合各單位資源進行改善。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ●內部控制制度之查核與評估。 ●稽核報告之撰寫及改善作業之考核。 ●海外子公司內部控制制度之評估與稽核。
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> ●擬定營運策略及產品發展方向。 ●監督各廠營運狀況。
財會部	<ul style="list-style-type: none"> ●預算彙編、會計、稅務及股務之規劃與管理。 ●資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理。
產品企劃管理室	<ul style="list-style-type: none"> ●國內外供應廠商開發、議價及採購。 ●供應商評鑑及管理。 ●商品庫存管理。
ESG 永續發展事務推動委員會	<ul style="list-style-type: none"> ●負責董事會「企業永續發展委員會」擬定之年度計畫、策略方向、專案及活動之落實執行及監督。 ●統籌辦理企業永續經營相關事項及盡職治理宣導。
職業安全衛生室	<ul style="list-style-type: none"> ●持續推動職業安全衛生管理系統及協助安全巡查。 ●辦理新進及在職員工職安相關教育訓練。 ●實施危害化學品管理。 ●辦理作業環境監測。 ●召開職業安全衛生委員會。
行銷暨營業本部	<ul style="list-style-type: none"> ●營業目標之計畫與執行。 ●市場開發、顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理。 ●全球客戶市場調查與商情資訊之蒐集分析。 ●產品行銷之企劃執行、主要海外銷售市場之開拓。
網通事業本部	<ul style="list-style-type: none"> ●應用於網通產業上新產品及技術之設計、送樣、研究、開發規劃與執行。 ●網通產品相關技術支援與諮詢、合理化設備開發。 ●營業目標之計畫與執行。 ●市場開發、顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理。 ●全球客戶市場調查與商情資訊之蒐集分析。 ●產品行銷之企劃執行、主要海外銷售市場之開拓。
研發中心	<ul style="list-style-type: none"> ●新產品及技術之設計、送樣、研究、開發規劃與執行。 ●產品相關技術支援與諮詢、合理化設備開發。

部門	主要職掌
生產處	<ul style="list-style-type: none"> ●產品之生產、品檢、試作及倉儲管理。 ●品質管制、工程技術之建立與執行。 ●出貨、外包管理及物料控制制度之規劃與執行。 ●生產自動化之規劃與執行。 ●設備保全。
管理部	<ul style="list-style-type: none"> ●人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理。 ●行政、總務制度之建立及執行。 ●公共關係及法律事務之處理。 ●主要原物料、設備及各項庶品等之採購與管理。 ●協力廠商之開發管理。
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> ●規範電腦資料處理之權責與獨立性。 ●協助系統需求評估及開發進度掌控。 ●負責資訊教育訓練及系統文書製作。 ●處理系統問題及相關客製需求調整。 ●管理資料安全性及資訊安全之議題。
品質保證處	<ul style="list-style-type: none"> ●產品檢驗及異常、客訴處理。 ●品質稽核與認證之業務規劃與執行。 ●儀校管理與售後服務。

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

停止過戶日:112年04月02日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	代理人：謝明謙	男 51~60	111.06.21	3年	95.07.21	2,464,829	2.39%	2,464,829	2.42%	463,371	0.45%	—	—	美國西太平洋大學 企業管理碩士 明新工專機械科 西北臺慶科技(股) 公司執行長 西北臺慶科技(股) 公司總經理 西北臺慶科技(股) 公司副總經理 臺慶精密電子(股) 公司執行副總經理	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司 董事長兼總經理及董事 臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長兼總經理及董事 Fixed Rock Holding Limited 董事長及董事 North Star International Limited 董事長及董事 Best Bliss Investments Limited 董事長及董事 西普爾控股(新)私營有限公司 (Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.) 董事 西北投資(股)公司董事長及董事 旭積科技股份有限公司董事 謝恆德投資股份有限公司董事長及董事 益智投資股份有限公司董事長及董事	董事	謝游玉香	母子	營業處處長
	中華民國	西北投資(股)公司	-	111.06.21	3年	95.07.21	6,121,718	5.94%	6,121,718	6.00%	—	—	—	—			總經理	謝明良	兄弟	
董事	中華民國	代理人：謝游玉香	女 71~80	111.06.21	3年	99.05.14	1,419,902	1.38%	1,449,902	1.42%	—	—	—	—	楊梅國小畢	恒洋投資股份有限公司董事長及 董事 品宸投資股份有限公司監察人	董事長	謝明謙	母子	—
	中華民國	恒洋投資(股)公司	-	111.06.21	3年	99.05.14	6,467,995	6.27%	6,540,995	6.41%	—	—	—	—			總經理	謝明良	母子	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	新加坡	CHEN CHIN SHENG	男 51~60	111.06.21	3年	99.05.14	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺灣大學管理 碩士在職專班 (EM 國際企業管理碩士 華夏工專電子科 慶邦電子元器件(泗 洪)有限公司董事 西普爾控股(新)私營有限公司 (Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.)董事長及董事 西普爾電子(新)私營有限公司 (Superworld Electronics (S) Pte. Ltd.)董事長及董事 臺慶精密電子(新)私營有限公司 (TAI-TECH ADVANCED ELECTRONICS (S) PTE. LTD.) 董事長及董事 西普爾電子香港有限公司董事長 及董事 承翰科技(股)公司董事長及董事 東莞誠翰電子有限公司董事長及 董事 SC Innovation Limited 董事 KL Venture Limited 董事 Best Merits Ventures Limited 董事 碩誠國際(股)公司董事 江森企業有限公司董事長及董事 西普爾電子 (馬) 有限公司董事 長及董事	西普爾控股(新)私營有限公司 (Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.)董事長及董事 西普爾電子(新)私營有限公司 (Superworld Electronics (S) Pte. Ltd.)董事長及董事 臺慶精密電子(新)私營有限公司 (TAI-TECH ADVANCED ELECTRONICS (S) PTE. LTD.) 董事長及董事 西普爾電子香港有限公司董事長 及董事 承翰科技(股)公司董事長及董事 東莞誠翰電子有限公司董事長及 董事 SC Innovation Limited 董事 KL Venture Limited 董事 Best Merits Ventures Limited 董事 碩誠國際(股)公司董事 江森企業有限公司董事長及董事 西普爾電子 (馬) 有限公司董事 長及董事	—	—	—	—
	中華民國	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		111.06.21	3年	111.06.21	10,207,649	9.90%	10,207,649	10.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	中華民國	林鑑榮	男 71~80	111.06.21	3年	90.08.07	1,836,610	1.78%	1,836,610	1.80%	629,810	0.62%	—	—	明新工專電機工程 科 西北臺慶科技(股) 公司董事長室總 監、執行董事、顧 問	西北投資(股)公司監察人 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司 監察人 睿廣投資股份有限公司董事長及 董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備註
							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	
															西北臺慶科技(股) 公司總經理 西北電機工業(股) 公司技術副總經理 台灣東電化(股)公 司專員					
董事	中華民國	洪至正	男 51~60	111.06.21	3年	99.05.14	1,225,615	1.19%	1,225,615	1.20%	46,650	0.05%	—	—	臺北醫學大學醫務 管理學系碩士 中山醫學院醫學系 學士 美國奧瑞岡醫學大 學正式研究員 林口長庚醫學院美 容中心主治醫師 韓風整型外科診所 台北總店院長	緻美整形外科診所院長	—	—	—	—
董事	中華民國	黃桂洸	男 71~80	111.06.21	3年	89.10.16	2,564,591	2.49%	2,564,591	2.51%	1,109,612	1.09%	—	—	台北高工機械科 台妥科技(股)公司 總經理 西北電機工業(股) 公司管理本部副總 經理 西北電機工業(股) 公司廠長 台灣東電化(股)公 司股長	華嵐投資股份有限公司董事長及 董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	李宥村	男 71~80	111.06.21	3年	104.10.06	—	—	—	—	—	—	—	—	桃園縣立中壢農業 職業學校土木科 年程科技(股)公司 獨立董事 台灣東電化(股)公 司董事長	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	沈仰斌	男 51~60	111.06.21	3年	110.07.23	—	—	—	—	—	—	—	—	美國路易斯安納州 立大學財務博士學 位 元智大學主任秘書	元智大學管理學院財務金融學群 副教授兼人事室主任 漢通創業投資股份有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備註
							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	
															元智大學 EMBA 執行 長 元智大學 財金系代理 系主任 元智大學 管理研究所 所長 中正大學 財金系副教授	生華創業投資股份有限公司董事 泓格科技股份有限公司獨立董事				
獨立 董事	中華民國	姜宜君	女 51~60	111.06.21	3 年	110.07.23	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學法律研 究所民商法組碩士 交通大學 EMBA 世界先進(股)法務 部專案經理 普華商務法律事務所 協理/律師	優理商務法律事務所律師 泓格科技股份有限公司獨立董事	—	—	—	—

(2)法人股東之主要股東：

111年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
西北投資(股)公司	謝恆德投資股份有限公司(45.93%)、睿廣投資股份有限公司(29.49%)、華嵐投資股份有限公司(24.58%)
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%)
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	西普爾控股(新)私營有限公司(Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.)

(3)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
西普爾控股(新)私營有限公司(Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.)	WU,MEI-JU(0.25%)、LAI,WEI-LIN(0.20%)、LO,WEN-HUNG(0.20%)、PHUA TEO CHYE(7%)、LIM KIM ENG(0.75%)、CHENG MUI LENG(1.45%)、CHEN CHIN SHENG(50.85%)、YEO SEE ANN(0.85%)、CHOONG YOON SONG(0.1%)、PE KOK BOON(6%)、WONG KIT PING(11.15%)、TIEW CHIEW HUN(0.05%)、TAN MUI MUI(0.1%)、CHEW TZE ROUN(0.05%)、BEST BLISS INVESTMENTS LIMITED(10%)、CYCLE TECHNLOGIES COMPANY LIMITED(11%)

(4)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公 開發行 公司獨立董 事家數
代表人：謝明諺 西北投資(股)公司	長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場	未有公司法第30條各款情事之一。	0
代表人：謝游玉香 恒洋投資(股)公司	具有經營管理之經驗	未有公司法第30條各款情事之一。	0
代表人：CHEN CHIN SHENG 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	長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場之經驗	未有公司法第30條各款情事之一。	0
林鑑榮	具有經營管理及產業知識之經驗	未有公司法第30條各款情事之一。	0
洪至正	具有經營管理之經驗	未有公司法第30條各款情事之一。	0
黃桂洸	具有經營管理及產業知識之經驗	未有公司法第30條各款情事之一。	0

李宥村	台灣東電化(股)公司董事長，已有 38 年以上經營管理及產業知識之經驗		0
沈仰斌	現為私立元智大學管理學院副教授，已有 29 年以上之教學工作經驗		1
姜宜君	現為優理商務法律事務所律師，已有 10 年以上律師執業等工作經驗		1

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

(二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

停止過戶日:112年04月02日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理兼職業安全衛生室主管	中華民國	謝明良	男	98.02.06	746,868	0.73%	135,027	0.13%	2,000,000	1.96%	英國倫敦大學帝國理工學院物理學博士(現更名為:倫敦帝國學院) 英國倫敦大學帝國理工學院半導體科學與技術碩士(現更名為:倫敦帝國學院) 國立臺灣大學碩士在職专班(EMBA)財務金融碩士 國立交通大學光電工程研究所碩士 中原大學物理系學士 聯華電子(股)公司整合技術開發處元件二部經理	臺慶精密電子(昆山)有限公司董事 恒洋投資(股)公司監察人 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事 謝恆德投資股份有限公司監察人 佳譽投資股份有限公司董事長及董事	營業處處長	謝明機	兄弟	—
網通事業本部副總經理	中華民國	申寶琳	男	105.12.05	—	—	106,120	0.10%	—	—	聯合工專電機電力科 聲寶(股)公司 TV 製造工程師 信昌電子陶瓷(股)公司電感生產工程師	無	—	—	—	—
慶邦廠執行副總	中華民國	張龍旺	男	100.03.15	596,858	0.59	—	—	—	—	健行工專機械工程科 美磊科技(股)公司生產技術課工程師	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	—	—	—	—
昆山廠副總	中華民國	劉醇志	男	100.03.15	166,135	0.16%	—	—	—	—	桃園成功高職電工科 桃園羊毛紡織工廠機工技術員 西北電機公司技術員	臺慶精密電子(昆山)有限公司副總經理兼董事	—	—	—	—
產品企劃管理室總監	中華民國	林易儒	男	101.05.01	54,258	0.05%	32,356	0.03%	—	—	崑山工商專校工管科 西北臺慶晶片製造經理	臺慶精密電子(昆山)有限公司總監 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司總經理室特助 鉅達國際科技(股)公司監察人	生管部經理	黃依婷	配偶	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
產品企劃管理室 協理	中華民國	曾志銘	男	105.12.05	78,600	0.08%	—	—	—	—	開南商工土木科 百徽(股)公司營業部主任 耀鑽科技(股)公司總經理	無	—	—	—	—
品質保證處 處長	中華民國	鍾百烜	男	100.03.15	9,000	0.01%	66,000	0.06%	—	—	東海大學生物系學士 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	—	—	—	—
董事長室 總工程師	中華民國	黃紹雄 (註)	男	100.03.15	268,837	0.26%	49,592	0.05%	—	—	楊梅高中 西北臺慶科技(股)公司研發 經理	無	—	—	—	—
公司治理主 管 財會部經理	中華民國	何惠玉	女	100.04.01	40,719	0.04%	—	—	—	—	中原大學企管系學士 建鋁實業(股)公司會計副理 華懋科技(股)公司稽核課長	無	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	謝清吉	男	100.04.01	3,000	0.00%	—	—	—	—	萬能工專電子應用科 年程科技製造課長	無	—	—	—	—
行銷暨營業 本 部 副總經理	中華民國	李勇賜	男	100.03.15	218,240	0.21%	—	—	—	—	中原大學企業管理碩士 西北電機業務專員 國稅局稅務專員	臺慶精密電子(昆山)有限公司經 理	—	—	—	—
行銷暨營業 本 部 處長	中華民國	謝明機	男	100.04.01	750,481	0.74%	611,731	0.60%	2,000,000	1.96%	英國莎瑟斯大學電子電機工 程系學士 臺慶精密電子研發主任	恒洋投資(股)公司董事 謝恆德投資股份有限公司董事 品宸投資股份有限公司董事長及 董事	總經理 兼 職 業 安 衛 室 主 管	謝明良 兄弟	—	—
行銷暨營業 本 部 副處長	中華民國	詹宇鈞	男	105.03.01	68,212	0.07%	—	—	—	—	大華工商專校電子科 飛特科技有限公司業務主任	無	—	—	—	—
研發處 處長	中華民國	楊祥忠	男	100.03.15	192	0.00%	—	—	—	—	臺灣大學材料研究所碩士 大同工學院材料科學工程系 學士 年程科技研發協理	無	—	—	—	—
研發處 副處長	中華民國	鄒俊德	男	100.07.01	77,690	0.08%	7,987	0.01%	—	—	新埔工專電子科 永豐餘造紙專員 臺慶電子產品開發經理	無	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
品質保證部經理	中華民國	張榮泉	男	101.05.01	66,000	0.06%	40,316	0.04%	—	—	台科大機研所碩士 亞東工專機械科 西北臺慶品保經理 兆鑫精密研發協理	無	—	—	—	—	
管理部經理	中華民國	范姜玉琳	女	103.01.01	79,623	0.08%	—	—	—	—	楊梅高中 臺慶精密採購專員	無	—	—	—	—	
資訊部經理	中華民國	范凱嵩	男	109.08.01	32,000	0.03%	—	—	—	—	中原大學資訊管理系學士 鼎新電腦軟體工程師 鼎新電腦客服工程師	無	—	—	—	—	
網通事業本部經理	中華民國	陳金源	男	109.08.01	10,000	0.01%	—	—	—	—	中原大學應物所碩士 美磊科技研發工程師 乾坤科技市場部經理 奇力新業務部經理	無	—	—	—	—	
生產處處長	中華民國	張嘉宏	男	109.08.01	12,000	0.01%	—	—	—	—	南亞科技大學環工系學士 台成科技生產部工程師 西北臺慶二處線圈課長 西北臺慶精密線圈副理	無	—	—	—	—	
生產處經理	中華民國	黃依婷	女	109.08.01	32,356	0.03%	54,258	0.05%	—	—	清雲科技大學財金系學士 臺慶精密晶片部生管專員 西北臺慶線圈部生管副理	無	產企管室監	品劃理總監	林易儒	配偶	—

註：111年2月1日黃紹雄總工程師退休。

(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) 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額及 占稅後純益之 比例	領取來自 子公司以 外投資業 或母公司 酬金				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內 有公司	本公司	財務報告內 有公司	本公司	財務報告內 有公司		本公司	財務報告內 有公司	本公司	財務報告內 有公司	本公司	財務報告內 有公司						
董事長	西北投資(股)公司代表人：謝明謙	—	—	—	—	19,036	19,036	516	516	19,551 1.88%	19,551 1.88%	14,943	18,038	228	228	—	—	34,724 .34%	37,818 .64%	無
董事	恒洋投資(股)公司代表人：謝游玉香	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	林鑑榮	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	洪至正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	黃桂洸	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事(註)	第一商業銀行受託 保管西爾控股(新) 私營有限公司投資 專戶代表人:CHEN CHIN SHENG	1,296	1,296	—	—	—	—	258	258	1,554 0.15%	1,554 0.15%	—	—	—	—	—	—	1,554 0.15%	1,554 0.15%	無
獨立董事	李宥村	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
獨立董事	沈仰斌	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
獨立董事	姜宜君	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

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

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

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註：董事 CHEN CHIN SHENG 先生於 111 年 6 月 21 日全面改選，以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代表人繼續擔任董事一職。

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 1,000,000 元	李宥村、沈仰斌、 姜宜君	李宥村、沈仰斌、 姜宜君	李宥村、沈仰斌、 姜宜君	李宥村、沈仰斌、 姜宜君
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	謝游玉香、黃桂洸、 林鑑榮、洪至正、 CHEN CHIN SHENG	謝游玉香、黃桂洸、 林鑑榮、洪至正、 CHEN CHIN SHENG	謝游玉香、黃桂洸、 林鑑榮、洪至正、 CHEN CHIN SHENG	謝游玉香、黃桂洸、 林鑑榮、洪至正、 CHEN CHIN SHENG
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	謝明諺	謝明諺	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	—	—	謝明諺	謝明諺
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(2)總經理及副總經理之酬金

111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(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自 子公司以外轉投資 事業或母 公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
總經理	謝明良													—	
網通事業 本部 副總經理	申寶琳													—	
行銷暨營業 本部 副總經理	李勇賜	6,133	6,133	308	308	7,140	7,140	5,170	—	5,170	—	18,751 1.81%	18,751 1.81%	—	

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 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李勇賜	李勇賜
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	謝明良、申寶琳	謝明良、申寶琳
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	3 人	3 人

(4-1)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (註 1)

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例 (%) (註 6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 7)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		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				
總經理	謝明良	2,753	2,753	108	108	2,720	2,720	2,198	0	2,198	0	7,780 0.75%	7,780 0.75%		
網通事業本 部 副總經理	申寶琳	2,017	2,017	108	108	2,486	2,486	1,769	0	1,769	0	6,379 0.61%	6,379 0.61%		
慶邦廠 副總經理	張龍旺	1,555	2,097	107	107	1,961	2,756	1,179	0	1,179	0	4,802 0.46%	6,139 0.59%		
行銷暨營業 本 部 副總經理	李勇賜	1,363	1,363	93	93	1,934	1,934	1,204	0	1,204	0	4,594 0.44%	4,594 0.44%		
產品企劃管 理室總監	林易儒	1,322	1,322	93	93	1,738	1,738	1,212	0	1,212	0	4,364 0.42%	4,364 0.42%		

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
	總經理	謝明良				
	網通事業本部副總經理	申寶琳				
	行銷暨營業本部副總經理	李勇賜				
	慶邦廠執行副總	張龍旺				
	董事長室總工程師	黃紹雄(註)				
	財會部經理&公司治理主管	何惠玉				
	稽核主管	謝清吉				
	產品企劃管理室總監	林易儒				
	產品企劃管理室協理	曾志銘				
	生產處處長	張嘉宏				
	品質保證處處長	鍾百烜				
	行銷暨營業本部處長	謝明機				
	行銷暨營業本部副處長	詹宇鈞				
	研發處處長	楊祥忠				
	研發處副處長	鄒俊德				
	品質保證部經理	張榮泉				
	管理部經理	范姜玉琳				
	資訊部經理	范凱嵩				
	網通事業本部經理	陳金源				
	生管處經理	黃依婷				

註：111年2月1日黃紹雄總工程師退休。

(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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：千元；%

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	32,585	2.72	34,724	3.34	36,352	3.04	37,818	3.64

總經理及 副總經理 酬金	24,928	2.08	18,752	1.81	28,697	2.40	18,752	1.81
稅後純益	1,197,065	-	1,038,537	-	1,197,065	-	1,038,537	-

111 年度總經理及副總經理之酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度稅後純益減少，總經理及副總經理之獎金給付減少所致。111 年度董事之酬金總額較 110 年度增加，係因 111 年度本公司依據，111 年 4 月 28 日，薪酬委員會及董事會通過生效之「董事薪資酬勞辦法」，提列董事長績效獎金所致。

(2) 紿付酬金之政策、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：

(一) 紉付酬金之政策、標準與組合

- 本公司董事酬金，依本公司「董事薪資酬勞辦法」規定，董事執行職務之報酬，薪資酬勞委員會得就個別董事對董事之參與程度及貢獻價值，參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程廿六之一條規定提撥不高於 2% 為董事酬勞。另獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給固定報酬，按月給付，並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整之；獨立董事不參與董事酬勞分派。
- 本公司經理人酬金，依「員工薪酬管理辦法」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第廿六之一條規定，提撥當年不低於稅前盈餘 6% 紿予員工作為員工酬勞(於次年度年中發放)，另提撥當年度稅後盈餘的固定百分比作為年終獎金，將企業經營績效及成果適當反映於員工薪酬，並依員工績效考核發給之。本公司依「職工考績管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標相關的組織績效：依本公司既定的組織目標進行計劃工作的分配與達成成效評定；二、非財務性指標相關：公司核心價值之實踐與營運管理能力、創新(推動企業變革)能力、領導團隊協調合作能力、重大問題分析與決策能力、授權與督導及協助同仁成長能力等兩大部分。
- 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(二) 訂定酬金之程序

- 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「職工考績管理辦法」所執行之評核結果為依據。另有關董事長之薪酬，係依本公司「董事薪資酬勞辦法」連結公司經營績效指標訂定之。

- 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性

- 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡斟酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

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 111.03.15)董事會開會 10 次，董事出席列席情形如下：

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：謝明謙	10	0	100	連任
董事	恒洋投資(股)公司 代表人：謝游玉香	10	0	100	連任
董事(註)	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 代表人 :CHEN CHIN SHENG	10	0	100	連任
董事	林鑑榮	10	0	100	連任
董事	洪至正	10	0	100	連任
董事	黃桂洸	10	0	100	連任
獨立董事	李宥村	10	0	100	連任
獨立董事	沈仰斌	10	0	100	連任
獨立董事	姜宜君	10	0	100	連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已依法設置審計委員會，依證券交易法第 14 之 5 條第 1 項之規定，不適用同法第 14 條之 3 之規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：

董事會期別	日期	議案內容	意見之處理
第十二屆第十九次董事會	111 年 2 月 25 日	訂定本公司「董事薪資酬勞辦法」案	<p>【主席/謝董事長】 請謝明良總經理說明薪酬會決議情形。 【謝總經理說明】</p> <p>於本次薪酬委員會提案之，本公司「董事薪資酬勞辦法」，條文 4.4 有關董事業務執行費用，其中特支費、差旅費、各種津貼等，薪酬委員建議計算方式應明確並與內部管理辦法相互勾稽。並建議修改文字，合併於 4.4.5-「兼職員工所領取之薪酬」中陳述。另條文 5.3 有關董事長之「變動薪資-績效獎金」部分，文字敘述「董事長需同時具備員工身份，方能支領績效獎金」，薪酬委員建議「員工身份」等文字，修改為「有參與日常經營管理」文字即可。故薪酬委員會建議，本次董事會提案之「董事薪資酬勞辦法」，待上述建議之文字修改完成後，於下次薪酬委員會及董事會再行討論通過。</p>

			決 議：經主席徵詢全體出席董事，此案緩議， 待下次會議提出討論。
--	--	--	-------------------------------------

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

董事會 期別	日期	參與董事姓名	議案內容	董事利益迴避情形
第十二屆 第十八次 董事會	111年1 月 18日	謝明諺代表西北投資 (股)公司、謝游玉香代 表恒洋投資(股)公司、 CHEN CHIN SHENG、 林鑑榮、黃桂洸、洪至 正、李宥村、沈仰斌、 姜宜君	本公司及子公 司董事長、經 理人每月薪資 結構及給付金 額案、本公司 及子公司董事 長、經理人一一 〇年度年終 獎金、一一一 年度績效獎金 發放案、獨立 董事報酬案及 發放事由	討論本公司及子公司董事長、經 理人每月薪資結構及給付金額案 時，董事長利益迴避及一等親、 二等親依法迴避；由獨董李宥村 代理主席，其餘出席董事無異議 照案通過。 討論一一〇年度年終獎金、一一 一年度績效獎金發放案時，董事 長利益迴避及一等親、二等親依 法迴避；由獨董李宥村代理主 席，其餘出席董事無異議照案通 過。 討論獨立董事報酬案時，獨董李 宥村、獨董沈仰斌及獨董姜宜君 利益迴避；其餘出席董事無異議 照案通過。
第十三屆 第三次董 事會	111年8 月 4日	謝明諺代表西北投資 (股)公司、謝游玉香代 表恒洋投資(股)公司、 第一商業銀行受託保管 西普爾控股(新)私營有 限公司投資專戶代表 人：CHEN CHIN SHENG、林鑑榮、黃 桂洸、洪至正、李宥 村、沈仰斌、姜宜君	本公司一一〇 年度董事酬勞 分配案(明細)	討論董事酬勞分配案(明細)； 由獨立董事李宥村暫代主席 決 議：除依法迴避未參與討論 及表決之董事外，其餘出席之 3 名獨立董事未表示異議，同意照 案通過。
第十三屆 第五次董 事會	112年1 月 12日	謝明諺代表西北投資 (股)公司、謝游玉香代 表恒洋投資(股)公司、 第一商業銀行受託保管 西普爾控股(新)私營有 限公司投資專戶代表 人：CHEN CHIN SHENG、林鑑榮、黃 桂洸、洪至正、李宥 村、沈仰斌、姜宜君	本公司及子公 司董事長、經 理人每月薪資 結構及給付金 額案、本公司 董事長一一一 年度年終績效 獎金、本公司 及子公司經理 人一一一 年度年終獎金、 一一二 年度營運 績效獎金、獨立 董事報酬案及 發放事由	討論本公司及子公司董事長、經 理人每月薪資結構及給付金額案 時，董事長利益迴避及一等親、 二等親依法迴避；由獨董李宥村 代理主席，其餘出席董事無異議 照案通過。 討論一一一 年度董事長年終績效 獎金時，董事長利益迴避及一等 親、二等親依法迴避；由獨董李 宥村代理主席，其餘出席董事無 異議照案通過。 本公司及子公司經理人一一一 年度年終獎金、一一一 年度營運績效 獎金發放案時，董事長利益迴 避及一等親、二等親依法迴避； 由獨董李宥村代理主席，其餘出 席董事無異議照案通過。 討論獨立董事報酬案時，獨董李 宥村、獨董沈仰斌及獨董姜宜君 利益迴避；其餘出席董事無異議 照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、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，並定期修訂，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。並於 109 年 8 月 7 日董事會訂定「處理董事要求標準作業程序」，藉以強化董事會職能。

註：董事 CHEN CHIN SHENG 先生於 111 年 6 月 21 日全面改選，以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代表人繼續擔任董事一職

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形

1.本公司股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.最近年度及當年度(截至 112.03.15)審計會開會 9 次(A)，獨立董事出席席情形如下：

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	李宥村	9	0	100	連任
獨立董事/ 召集人	沈仰斌	9	0	100	連任
獨立董事	姜宜君	9	0	100	連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會期別	日期	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員意見之處 理
第十二屆第 十八次董事 會	111 年 01 月 18 日	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司背書保 證案 承認本公司一一〇年度內部控制制度聲 明書案	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
第十二屆第 十九次董事 會	111 年 02 月 25 日	一一〇年度營業報告書、財務報表及合 併財務報表承認案	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
第十二屆第 二十次董事 會	111 年 04 月 28 日	一一一年度第一季合併財務報表承認案 本公司簽證會計師 2022 年度獨立性評 估暨委任及報酬案 北欣國際有限公司資金貸與同意案 擬辦理私募普通股增資案。 修訂「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第 二次董事會	111 年 07 月 19 日	本公司擬依相關規定買回公司股份討論 案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第 三次董事會	111 年 8 月 4 日	一一一年度第二季合併財務報表承認 案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第 四次董事會	111 年 11 月 8 日	一一一年度第三季合併財務報表承認 案。 提報一一二年度稽核計劃案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第 五次董事會	112 年 1 月 12 日	承認本公司一一一年度內部控制制度聲 明書案 台新國際商業銀行與慶邦電子有限公司 授信額度續約及背書保證案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第 六次董事會	112 年 2 月 24 日	一一一年度營業報告書、財務報表及合 併財務報表承認案 本公司簽證會計師二〇二三年度獨立性 及適任性評估暨委任報酬案。 更換簽證會計師案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過

第十三屆第 七次董事會	112 年 3 月 15 日	本公司擬公開收購鈺邦科技股份有限公 司普通股股份案	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同意通過
----------------	-------------------	------------------------------	----------------	------------

- (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫管道，溝通情形良好，另本公司召開審計委員會亦邀請會計師、稽核主管列席並視實務需要邀請相關部門主管列席；稽核主管依照規定呈送稽核報告予各獨立董事，並於審計委員會提出報告。
- 四、獨立董事與內部稽核主管及會計師會議及單獨溝通情形。
- (一) 本公司審計委員會委員由全體之獨立董事組成，會議每季至少召開乙次，並得視需要隨時召開會議。
- (二) 內部稽核主管與審計委員會獨立董事會議及單獨溝通情形。
1. 定期性：一般於審計委員會或董事會召開前後與獨立董事進行，針對內控制度相關事項進行溝通，報告稽核發現異常事項及改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度能有效實施。
 2. 非定期性：利用電話、電子郵件、通訊軟體或當面會議的方式，溝通稽核發現內容及改善情形提升稽核價值，若有發現重大違規情事，立即通知獨立董事。
 3. 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
111. 01. 18	報告本公司 110 年第 4 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 111 年第 1 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 110 年度內部控制制度自行評估作業情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	審議本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。	獨立董事審議通過後提報董事會。
111. 04. 28	報告本公司 111 年第 1 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 111 年第 2 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
	修訂本公司取得或處分資產處理程序、公司章程、股東會議事規則審議。	獨立董事審議通過後提報董事會。
111. 07. 19	報告本公司 111 年第 2 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。

	報告本公司 111 年第 3 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
111.08.04 (單獨溝通)	進行稽核進度報告、母公司稽核人員兼任子公司之稽核人員情形提案改善、母公司稽核人員前往大陸子公司實地查核計畫報告。	獨立董事知悉對內容無異議。
111.11.08	報告本公司 111 年第 3 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 111 年第 4 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
	審議本公司 112 年度內部稽核計劃。	獨立董事審議通過後提報董事會。
111.11.08 (單獨溝通)	進行稽核進度報告、母公司稽核人員至大陸子公司實地查核情形報告、大陸子公司稽核人員培訓進度報告、112 年度稽核計畫制定說明。	獨立董事知悉對內容無異議。

(三) 會計師與審計委員會獨立董事會議及單獨溝通情形。

- 定期性：會計師於半年報核閱及年報查核前後期間，就核閱/查核計劃、執行情形及結果與審計委員會獨立董事進行溝通。
- 非定期性：如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
- 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
111.02.25	1. 說明 110 年度合併及個體財務報告查核情形。 2. 關鍵查核事項。	獨立董事無其他意見。
111.02.25	1. 向獨立董事說明 111 年度查核規畫。 2. 會計師獨立性聲明。	獨立董事無其他意見。
111.08.04	說明 111 年第二季合併財務報告核閱情形。	獨立董事無其他意見。
111.08.04	1. 說明證管法令更新。 2. 說明公司治理實務守則。 3. 营利事業受控外國企業(CFC)制度。 4. 主管機關永續發展近程分階段推動溫室氣體的盤查及查證。 5. 強化公司資安治理。 6. 產業創新條例修正。	獨立董事無其他意見。
111.08.04 (單獨溝通)	獨立董事詢問查核或核閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。	洽悉。

2.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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	v		本公司已於109年9月17日董事會制訂「公司治理實務守則」，董事會、各功能性委員會及管理階層各司其責，並已依規定建立內部控制制度，控管功能尚屬健全。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	v		(一)設有發言人及代理發言人，並於公開資訊觀測站揭露聯絡方式，亦有股務專人，做為處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之管道，以確保股東權益。	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。	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。	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。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	v		(一) 1. 本公司於109年9月17日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」第一節第二十條，即擬訂有董事會多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本公司以「公司治理實務守則」訂定之董事會多元化方針為具體之管理目標： 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？ v			<p>化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(1)、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p> <p>(2)、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> A、營運判斷能力。 B、會計及財務分析能力。 C、經營管理能力。 D、危機處理能力。 E、產業知識。 F、國際市場觀。 G、領導能力。 H、決策能力。 <p>3. 本公司董事會成員在基本條件與價值、專業知識與技能方面已落實執行公司多元化方針。本公司第13屆9位董事成員名單中，長於營運判斷、經營管理、領導決策及危機處理能力，且具有產業知識及國際市場觀者，有謝明謬董事、謝游玉香董事、CHEN CHIN SHENG董事、林鑑榮董事、黃桂洸董事、洪至正董事及李宥村獨立董事。沈仰斌獨立董事具會計及財務專長，姜宜君獨立董事具法律專長，兩位獨立董事除在財會及法務議題之外，對於公司治理相關議題，更是指點良多。本公司並無兼任經理人之董事；有1名外國籍董事；獨立董事為3位，占比為33%，1位獨立董事任期年資為8年，2位獨立董事任期年資為2年。5位董事年齡在50~59歲間，4位董事年齡在70~79歲間。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，現階段女性董事為2名，占比為22%，雖未達女性董事占董事席次三分之一的目標，但未來仍將以此為努力的目標。</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於111年11月8日董事會通過設置本公司「企業永續發展委員會」及委任委員會成員。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 無重大差異
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	v		<p>(三)本公司已於109年8月7日董事會制訂通過「董事會績效評估辦法」，並於110年起依照辦法進行定期進行績效評估，針對整體董事會、個別董事成員及審計委員會每年定期進行績效評估，評估作業採用問卷方式自評。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 <p>本公司個別董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六個面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 <p>本公司審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制 	
			<p>本公司薪酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成及成員選任 	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	v		<p>本公司已完成民國111年度董事會績效自評，評估結果並提送民國112年第一季董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為98.4（滿分100分），個別董事成員績效自評整體平均分數為99.1分（滿分100分），顯示整體董事會運作良好；審計委員會及薪酬委員會績效自評結果，分別為97.9及99.6分（滿分100分），顯示各委員均滿意各衡量項目。</p> <p>(四)本公司審計委員每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，並取得簽證會計師「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」資訊。依獨立性及適任性評估，確認會計師與公司內部人非關係人，其家庭成員與公司無財務利益關係。依據「審計品質指標(AQIs)」，確認會計師及事務所，在訓練時數，案件品質管制，複核(EQCR)會計師查核經驗，EQCR會計師複核時數均優於同業平均水準。且在數位化工具的創新規劃上近三年投入成本逐年增加。</p> <p>最近一年度評估結果業經112年2月24日審計委員會討論通過後，並提報112年2月24日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>	無重大差異								
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	v		本公司董事長室為負責公司治理相關事務，並於111年11月8日董事會通過委任本公司財會部何惠玉經理為本公司首任公司治理主管。	無重大差異								
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	v		<p>本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道，現階段本公司網站設有投資人專區及ESG專區之利害關係人溝通管道及回應方式，並有專人定期檢視信箱郵件。未來將於公司網站設置利害關係人留言區。</p> <p>2022年利害關係人溝通實積</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>溝通管道/回應方式</th> <th>頻率</th> <th>2022年溝通實積</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>政府機關</td> <td>聯絡管道：管理部/EMAIL</td> <td></td> <td>1. 勞動部來函3件。 2. 線上座談會2場。</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	溝通管道/回應方式	頻率	2022年溝通實積	政府機關	聯絡管道：管理部/EMAIL		1. 勞動部來函3件。 2. 線上座談會2場。	無重大差異
利害關係人	溝通管道/回應方式	頻率	2022年溝通實積									
政府機關	聯絡管道：管理部/EMAIL		1. 勞動部來函3件。 2. 線上座談會2場。									

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明				
			信箱： <u>adminis@tai-tech.com.tw</u> 參與主管機關政策宣導會議 公開資訊觀測站 公司網頁 電話、E-MAIL、公文 現場稽核	不定期 不定期 不定期 不定期 不定期 不定期	3. 教育訓練宣導 3 場。 4. 與各政府機關公文往來 件數 收文：139 件 發文：27 件		
		股東/ 投資人	聯絡管道：股務/EMAIL 信箱： <u>invest@tai-tech.com.tw</u> 股東常會 法說會 財報 年報 官網投資人專區 公開資訊觀測站	不定期 每年 不定期 每季 每年 每月 不定期	1. 股東常會出席股數 63.77% 2. 投資人專線受理 35 通 來電 3. 舉辦法說會 2 場 4. 郵件 67 封		
		供應商/ 承攬商	聯絡管道：採購課/EMAIL 信箱： <u>procurement@tai-tech.com.tw</u> 供應商稽核查檢表 電話、E-MAIL 事業廢棄物承攬商外部稽核 作業 通訊軟體	不定期 每年 不定期 不定期 不定期	1. 供應商簽署 ESG 評核表 共 12 家 2. 供應商稽核查檢表共 18 家 3. 事業廢棄物承攬商外部 稽核共 2 家 4. 新供應商簽署廉潔承諾 書共 29 家		
		客戶	聯絡管道：行銷暨營業本部 /EMAIL 信箱： <u>sales@tai-tech.com.tw</u>	不定期	2022 年度客戶滿意度調 查，共發出 22 份問卷， 問卷回收率 100%， 平均分數 92.36 分		

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
				客戶視訊 業務拜訪 客戶滿意度調查 電話、E-MAIL 通訊軟體	不定期 每週 每年 不定期 每週	(調查內容涵蓋品質、交貨、技術研發、價格及銷售服務等，四個構面進行調查評估)
			員工	聯絡管道： 總經理電子信箱、員工意見箱、電話、E-MAIL 勞資會議 員工申訴管道 職工福利委員會 職業安全衛生委員會 匿名員工滿意度調查 利害關係者溝通紀錄表	不定期 每季 不定期 每季 每季 每年 不定期	1. 總經理電子信箱 0 件 2. 員工意見箱 0 件 3. 勞資會議 4 次 4. 職工福利委員會 4 次 5. 職業安全衛生委員會會議 4 次 6. 匿名員工滿意度調查 1 次 7. 員工滿意度調查平均達 78.2 % 8. 員工反映事項 5 件
			媒體	聯絡管道：發言人/EMAIL 信箱： <u>james-t@tai-tech.com.tw</u> 媒體約訪 新聞稿	不定期 不定期 不定期	1. 媒體採訪 3 次 2. 新聞稿報導 1 則
六、公司是否委任專業服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服務代理部辦理股東會事務。		無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	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。		無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		<p>(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。</p>	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		v	<p>(三)本公司於110年4月27日掛牌上櫃後，即依相關規定，於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。並於112年2月24日-會計年度終了後兩個月內，公告並申報公司111年度財務報告。未來仍將依照相同原則辦理。有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。</p>	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	v		<p>(一)員工權益：本公司定期或不定期召開福委會、勞資會議、勞退會議，凡是政策之宣導、員工心聲、員工建議，均採雙向溝通進行，以不違反法令為前提之下，積極回應並滿足員工各項需求。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，設有廠護定期幫員工量血壓、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)本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法執行，以降低並預防任何可能風險。</p> <p>(八)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</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>項需求，以維持良好長久關係，共同創造最佳利潤。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於110年8月15日投保董監責任險，投保金額美金500萬元。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強 事項與措施：本公司於111年首度受評，於本年報撰寫發行時，上未獲悉評鑑結果。未來當獲知公司治理評鑑結果時，本公司將就結果進行改善。				

(四)公司如有設置薪資委員會者，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：

條件 身分別 (註 1)	姓名	專業資格與經 驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事	李宥村	經歷：台灣東電化(股)公司董事長，已有 38 年以上經營管理及產業知識之經驗	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	0
獨立董事	沈仰斌	現為私立元智大學管理學院副教授，已有 29 年以上之教學工作經驗	(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股	1

獨立董事	姜宜君	<p>現為優理商務法律事務所律師，已有 10 年以上律師執業等工作經驗</p>	<p>份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>(12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	1
------	-----	---	--	---

註 1:請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 OO 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2:專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3:符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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：111年07月19日至114年06月20日，最近年度及當年度薪資報酬委員會開會7次(A)，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)	備註
委員/召集人	李宥村	7	0	100	連任 (111.07.19 推舉召集人)
委員	沈仰斌	7	0	100	連任
委員	姜宜君	7	0	100	連任

其他應記載事項：

一. 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)：

董事會期別	日期	議案內容	意見之處理
第十二屆第十九次董事會	111年2月25日	訂定本公司「董事薪資酬勞辦法」案	<p>李宥村主席:內容剛剛我們議論過，下次辦法修正後，下次再議。</p> <p>姜宜君委員:針對董事薪資酬勞辦法我有二點意見：</p> <p>(1)4.4 業務執行費用列六項其中特支費、差旅費、各種津貼、雖然有規定，但計算方式公司沒有明確或其他辦法勾稽。</p> <p>(2)董事長酬勞之變動薪資之績效獎金在什麼情況之下及身份條件下可以領取，請經營者在文字上再明確修改。</p> <p>李宥村主席:剛提到姜宜君委員所提出方案，要做更深入的修正規定，暫緩到下次會議。</p> <p>決議：經主委徵詢全體出席委員，此案暫緩下次討論。</p>

二.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)企業永續發展委員會運作情形：

本公司於111年11月8日董事會正式通過設置「企業永續發展委員會」，以。該委員會由四名董事(含三名獨立董事)及一名公司經理人所組成，該委員會的宗旨在強化董事會職能及管理機制，以落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展的相關工作。

1. 企業永續發展委員會成員

本公司企業永續發展委員會委員由董事會決議委任之，人數不得低於三人，由董事及公司經理人員組成，其中應至少有一名獨立董事參與督導。委員會之任期與委任之董事會屆期相同。因故解任，致人數不足前項規定者，得經董事會任命遞補。本公司於 111 年 11 月 8 日董事會委任首屆永續發展委員會成員，其名單下：

職稱	姓名	是否為獨立董事	專長
主席	謝明諺	X	經營管理、產業知識
委員	李宥村	✓	日商企業經營管理相關經驗
委員	沈仰斌	✓	財金、會計及公司治理
委員	姜宜君	✓	法律及公司治理
委員	謝明良	X	經營管理、產業知識

2. 企業永續發展委員會其主要職責

本公司企業永續發展委員會為協助董事會持續推動企業環境、社會與公司治理等面向之實踐，以達永續經營之目的，其職權包括下列事項：

- (1)、制定永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- (2)、宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作。
- (3)、企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。
- (4)、其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

3. 企業永續發展委員會之運作情形

本公司於 111 年 11 月 8 日董事會亦訂定通過「企業永續發展委員會組織章程」，其中明定永續發展委員會應至少每年召開會議二次，並得視需要時另行召開會議。本公司預定將於 112 年第一季董事會同日招開「企業永續發展委員會」會議。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	v	<p>(1). 本公司已於109年09月17日董事會通過，訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，並於111年01月18日董事會通過將守則更名為「永續發展實務守則」，作為本公司推動永續發展相關治理工作之準則。</p> <p>(2). 本公司並於111年11月8日董事會通過設置本公司「企業永續發展委員會」及委任委員會成員；並於同一次董事會通過制定本公司「企業永續發展委員會組織規程」，落實推動永續發展之治理架構，設置推動永續發展兼職單位。並由董事會授權總經理主導並成立本公司「ESG永續發展事務推動委員會」，負責擬定之年度計畫、策略方向、專案及活動之落實執行及監督，並統籌辦理企業永續經營相關事項及盡職治理宣導。</p> <p>(3). 本公司「ESG永續發展事務推動委員會」自111年11月8日董事會起，定於每季董事會報告業務執行情形。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	v	本公司雖未依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行風險評估。但本公司依據ISO14001:2015環境系統指引實施環境相關政策管理風險；另訂有「防範內線交易管理辦法」、「廉潔守則」、「反貪腐管理辦法」及「內部控制制度」，是針對社會及公司治理議題風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	v	(一) 本公司已取得並通過ISO14001:2015環境管理系統之認證，並明確訂定環境政策。產業特性與環境管理相關之制度，皆依環境管理系統及環保法令規定辦理，並隨時檢討其執行成效，持續改進。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	v	(二) 本公司竭盡所能提升各項資源之利用率，如實施廢棄物分類管理以提高資源回收率，並持續進行製程原物料之回收利用除可降低成本外，亦減低對環境之衝擊。111年整體廢棄物回收率達85.49%。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	v	(三) 本公司雖尚無評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，但實務面上針對減少可能造成氣候變遷相關的日常工作，有相關的措施。如使用電子發票、導入電子簽核系統，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業成本。文書	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																						
	是	否	摘要說明																							
			用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，大量減少紙張耗用等資源。另辦公室推行夏日空調溫度設定26度、照明全面換裝LED T5燈具、設定午休及下班關燈機制，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。及汰換老舊冷氣機、空壓機以達節能減碳之目的。																							
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	v		<p>(三) 公司設有 ISO14001:2015 環境管理系統，依循環境政策內容發佈，並對環境管理議題做出承諾；另針對各項工業減廢議題，訂定管制目標，議題包含廠區用水、用電總量降低、廢棄物減量..等，各項標的成效皆符合所預設達成目標值，公司設有廠務專屬人員，負責廠內各用水總量、用電總量、廢棄物總重量、溫室氣體CO2排放量、節約能源..等進行數據管理與分析，達到有效掌握相關資訊。具體成效摘要說明如下：</p> <p>(1) 環境管理承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 建立實施與維持環境管理系統。 致力於工業減廢，污染預防及持續改善工作。 符合相關環保法令及規章以及客戶之要求。 推動綠色設計理念，落實廢棄物分類及清除管理，以提昇環境績效。 透過溝通、宣導及教育訓練，使全體員工能認知環境管理之重要性。 對相關方進行環保資訊之傳達。 <p>(2) 減廢議題與管制目標及推動措施與達成情形</p> <p>1. 集團水資源分析圖</p> <p style="text-align: center;">水資源分析圖</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>廠區</th> <th>取水總量(M)</th> <th>排水總量(M)</th> <th>耗水量(M)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">2021</td> <td>台灣幼獅廠</td> <td>144,553</td> <td>110,237</td> <td>34,316</td> </tr> <tr> <td>子公司 慶邦廠</td> <td>71,747</td> <td>25,314</td> <td>46,433</td> </tr> <tr> <td>子公司 昆山廠</td> <td>26,596</td> <td>10,658</td> <td>15,938</td> </tr> <tr> <td>集團總計</td> <td>242,896</td> <td>146,209</td> <td>96,687</td> </tr> </tbody> </table>	年度	廠區	取水總量(M)	排水總量(M)	耗水量(M)	2021	台灣幼獅廠	144,553	110,237	34,316	子公司 慶邦廠	71,747	25,314	46,433	子公司 昆山廠	26,596	10,658	15,938	集團總計	242,896	146,209	96,687	無重大差異
年度	廠區	取水總量(M)	排水總量(M)	耗水量(M)																						
2021	台灣幼獅廠	144,553	110,237	34,316																						
	子公司 慶邦廠	71,747	25,314	46,433																						
	子公司 昆山廠	26,596	10,658	15,938																						
	集團總計	242,896	146,209	96,687																						

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
	是	否	摘要說明																	
			2022	台灣幼獅廠 租賃廠房與 駐點 母公司總計 子公司 慶邦廠 子公司 昆山廠 集團總計	127,395 9,201 136,596 45,307 15,707 197,610	88,464 7,360.8 9,5824.8 19,898 8,350 124072.8	38,931 1,840.2 4,0771.2 25,409 7,357 73,537.2													
				備註:西北臺慶於 2022 年開始納入母公司其他駐點或租賃廠房之水資源數據，並揭露 2 年子公司水資源數據。																
				<p>2.水資源再利用</p> <p><u>目標</u>: 2022 年度台灣幼獅總廠水回收再利用率達 15% 以上。</p> <p><u>推動措施</u>: 利用廠內過剩 ROR 廢水，導入公共廁所、水質要求不高製程、空污設備等用水，並依據水錶讀值記錄成效情形</p> <p><u>達成情形</u>: 達成目標。</p>																
				<p>水資源回收再利用</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>自來水用總量(M)</th> <th>水再利用總量(M)</th> <th>水回收率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>144,553</td> <td>22,057</td> <td>15.26%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>127,395</td> <td>23,770</td> <td>18.66%</td> </tr> </tbody> </table>				年度	自來水用總量(M)	水再利用總量(M)	水回收率	2021	144,553	22,057	15.26%	2022	127,395	23,770	18.66%	
年度	自來水用總量(M)	水再利用總量(M)	水回收率																	
2021	144,553	22,057	15.26%																	
2022	127,395	23,770	18.66%																	
				備註:使用台灣幼獅廠水資源回收再利用成效。																
				<p>3.降低台灣幼獅廠核心製程用水量佔總用水百分比</p> <p><u>目標</u>: 台灣幼獅廠核心製程佔比由 80% 降至 75%，持續推動。</p> <p><u>推動措施</u>: 藉由投資汰換舊型 RO 純水機與改良流程，有效提高造水率，並透過每日監控用水情形及時提出問題檢討與改善。</p> <p><u>達成情形</u>: 達成目標。</p>																
				<p>核心製程佔比率</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>自來水用總量(M)</th> <th>核心製程用總量(M)</th> <th>佔比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>144,553</td> <td>108,875</td> <td>75.32%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>127,395</td> <td>92,710</td> <td>72.77%</td> </tr> </tbody> </table>				年度	自來水用總量(M)	核心製程用總量(M)	佔比率	2021	144,553	108,875	75.32%	2022	127,395	92,710	72.77%	
年度	自來水用總量(M)	核心製程用總量(M)	佔比率																	
2021	144,553	108,875	75.32%																	
2022	127,395	92,710	72.77%																	

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明					
			4.集團廢棄物統計圖					
			廢棄物統計圖					
			年度	廠區	廢棄物總量 (公噸)	有害廢棄物 總量(公噸)	非有害廢棄物 總量(公噸)	
			2021	台灣母公司	621.344	458.319	163.025	
				子公司 慶邦廠	501.493	210.838	290.655	
				子公司 昆山廠	107.926	40.126	67.8	
				集團總計	1230.763	709.283	521.48	
			2022	台灣母公司	604.277	491.732	112.545	
				子公司 慶邦廠	448.421	180.915	267.506	
				子公司 昆山廠	106.155	40.855	65.3	
				集團總計	1158.853	713.502	445.351	
			備註:西北臺慶於 2022 開始揭露 2 年子公司廢棄物數據					
			5.提升台灣幼獅廠內整體廢棄物再利用回收率					
			目標:2022 年度整體廢棄物再利用回收率 76.78% 提升 1%。					
			推動措施:評估廢棄物委託可再利用處理方式，使其廢棄物有效循環再利用，並記錄當年度總量與處理量達再利用成效情形。					
			達成情形:達成目標。					
			廢棄物永續循環再利用總量(公噸)					
			項次	2021 年	2022 年			
			廢棄物總重量	621.344	604.277			
			有害廢棄物回收總重量	396.254	457.717			
			非有害廢棄物回收總重量	80.825	58.895			
			有害廢棄物回收率	63.77%	75.75%			
			整體廢棄物回收率	76.78%	85.49%			

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																															
	是	否	摘要說明																																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">廢棄物永續循環再利用(單位:公噸)</th></tr> <tr> <th>年度</th><th>廢棄物名稱</th><th>產出總量</th><th>再利用總量 (廠外)</th><th>再利用回收率</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td><td>電鍍污泥</td><td>191.99</td><td>187.63</td><td>97.73%</td></tr> <tr> <td>2022</td><td>電鍍污泥</td><td>144.27</td><td>144.27</td><td>100%</td></tr> <tr> <td>2021</td><td>廢電子零組件、下腳品及不良品</td><td>8.624</td><td>8.624</td><td>100.00%</td></tr> <tr> <td>2022</td><td>廢電子零組件、下腳品及不良品</td><td>12.937</td><td>8.917</td><td>68.93%</td></tr> </tbody> </table>		廢棄物永續循環再利用(單位:公噸)					年度	廢棄物名稱	產出總量	再利用總量 (廠外)	再利用回收率	2021	電鍍污泥	191.99	187.63	97.73%	2022	電鍍污泥	144.27	144.27	100%	2021	廢電子零組件、下腳品及不良品	8.624	8.624	100.00%	2022	廢電子零組件、下腳品及不良品	12.937	8.917	68.93%			
廢棄物永續循環再利用(單位:公噸)																																					
年度	廢棄物名稱	產出總量	再利用總量 (廠外)	再利用回收率																																	
2021	電鍍污泥	191.99	187.63	97.73%																																	
2022	電鍍污泥	144.27	144.27	100%																																	
2021	廢電子零組件、下腳品及不良品	8.624	8.624	100.00%																																	
2022	廢電子零組件、下腳品及不良品	12.937	8.917	68.93%																																	
			<p>備註:台灣幼獅廠有害廢棄物再利用回收情形。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">廢棄物永續循環處理技術</th></tr> <tr> <th>年度</th><th>廢棄物名稱</th><th>產出總量</th><th>回收處理總量 (廠內)</th><th>回收處理率</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td><td>電鍍廢液</td><td>200</td><td>200</td><td>100.00%</td></tr> <tr> <td>2022</td><td>電鍍廢液</td><td>305</td><td>304.53</td><td>99.85%</td></tr> </tbody> </table>		廢棄物永續循環處理技術					年度	廢棄物名稱	產出總量	回收處理總量 (廠內)	回收處理率	2021	電鍍廢液	200	200	100.00%	2022	電鍍廢液	305	304.53	99.85%	<p>備註:台灣幼獅廠創新技術導入高濃度處理作業，將電鍍製程內高濃度廢液透過高濃度初級處理設施，經處理後水質匯流至廢水處理設施，最後排放合格放流水。</p> <p>6. 節約能源:</p> <p><u>目標</u>:台灣幼獅廠配合政府推動能源大用戶節約能源申報，每年最少節能1%效能。</p> <p><u>推動措施</u>:認列跨年度節電量與當年添購節能型空壓機200HP，111年03月完成建置。</p> <p><u>達成情形</u>:達成目標。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>用電量(度)</th><th>節電量(度)</th><th>當年度節電率</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td><td>26,022,800</td><td>278,906.25</td><td>1.06%</td></tr> <tr> <td>2022</td><td>24,192,400</td><td>398,437.5</td><td>1.62%</td></tr> </tbody> </table>	年度	用電量(度)	節電量(度)	當年度節電率	2021	26,022,800	278,906.25	1.06%	2022	24,192,400	398,437.5	1.62%
廢棄物永續循環處理技術																																					
年度	廢棄物名稱	產出總量	回收處理總量 (廠內)	回收處理率																																	
2021	電鍍廢液	200	200	100.00%																																	
2022	電鍍廢液	305	304.53	99.85%																																	
年度	用電量(度)	節電量(度)	當年度節電率																																		
2021	26,022,800	278,906.25	1.06%																																		
2022	24,192,400	398,437.5	1.62%																																		
			<p>備註:2015~2022平均年節電率1.73%</p>																																		

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																					
	是	否	摘要說明																																																							
			(3). 最近二年集團能源消耗量及密集度																																																							
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">能源消耗種類數據</th> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="2">2022</th> </tr> <tr> <th>總量</th> <th>單位</th> <th>總量</th> <th>單位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>液化天然氣(內部) -台灣幼獅廠</td><td>10,1132</td><td>公斤</td><td>67,529</td><td>公斤</td></tr> <tr> <td>外購電力(內部) -台灣幼獅廠</td><td>26,022,800</td><td>度</td><td>24,192,400</td><td>度</td></tr> <tr> <td>外購電力(內部) -台灣廠其他駐點</td><td>0</td><td>度</td><td>6,427,149</td><td>度</td></tr> <tr> <td>外購電力(內部) -子公司(慶邦廠)</td><td>38,113,788</td><td>度</td><td>33,234,781</td><td>度</td></tr> <tr> <td>外購電力(內部) -子公司(昆山廠)</td><td>6,864,600</td><td>度</td><td>6,560,085</td><td>度</td></tr> <tr> <td>汽油(外部) -母公司台灣廠</td><td>5,704.55</td><td>公升</td><td>7,231.98</td><td>公升</td></tr> <tr> <td>柴油(外部) -母公司台灣廠</td><td>10,344.67</td><td>公升</td><td>9,006.67</td><td>公升</td></tr> <tr> <td>汽油(外部) -子公司慶邦廠</td><td>7979.13</td><td>公升</td><td>5922.43</td><td>公升</td></tr> <tr> <td>汽油(外部) -子公司昆山廠</td><td>3,650</td><td>公升</td><td>3,600</td><td>公升</td></tr> </tbody> </table>		能源消耗種類數據	2021		2022		總量	單位	總量	單位	液化天然氣(內部) -台灣幼獅廠	10,1132	公斤	67,529	公斤	外購電力(內部) -台灣幼獅廠	26,022,800	度	24,192,400	度	外購電力(內部) -台灣廠其他駐點	0	度	6,427,149	度	外購電力(內部) -子公司(慶邦廠)	38,113,788	度	33,234,781	度	外購電力(內部) -子公司(昆山廠)	6,864,600	度	6,560,085	度	汽油(外部) -母公司台灣廠	5,704.55	公升	7,231.98	公升	柴油(外部) -母公司台灣廠	10,344.67	公升	9,006.67	公升	汽油(外部) -子公司慶邦廠	7979.13	公升	5922.43	公升	汽油(外部) -子公司昆山廠	3,650	公升	3,600	公升
能源消耗種類數據	2021		2022																																																							
	總量	單位	總量	單位																																																						
液化天然氣(內部) -台灣幼獅廠	10,1132	公斤	67,529	公斤																																																						
外購電力(內部) -台灣幼獅廠	26,022,800	度	24,192,400	度																																																						
外購電力(內部) -台灣廠其他駐點	0	度	6,427,149	度																																																						
外購電力(內部) -子公司(慶邦廠)	38,113,788	度	33,234,781	度																																																						
外購電力(內部) -子公司(昆山廠)	6,864,600	度	6,560,085	度																																																						
汽油(外部) -母公司台灣廠	5,704.55	公升	7,231.98	公升																																																						
柴油(外部) -母公司台灣廠	10,344.67	公升	9,006.67	公升																																																						
汽油(外部) -子公司慶邦廠	7979.13	公升	5922.43	公升																																																						
汽油(外部) -子公司昆山廠	3,650	公升	3,600	公升																																																						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">集團能源消耗量</th></tr> <tr> <th>種類</th><th colspan="2">2021</th><th colspan="2">2022</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>組織內部 能源消耗</td><td>總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)</td><td>佔比 (%)</td><td>總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)</td><td>佔比 (%)</td></tr> <tr> <td>母公司</td><td>100,605.44</td><td>38.35%</td><td>114,853.32</td><td>44.52%</td></tr> <tr> <td>子公司 (慶邦廠)</td><td>137,057.18</td><td>52.24%</td><td>119,512.27</td><td>46.33%</td></tr> <tr> <td>子公司 (昆山廠)</td><td>24,685.1</td><td>9.41%</td><td>23,590.07</td><td>9.15%</td></tr> </tbody> </table>		集團能源消耗量					種類	2021		2022		組織內部 能源消耗	總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)	佔比 (%)	總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)	佔比 (%)	母公司	100,605.44	38.35%	114,853.32	44.52%	子公司 (慶邦廠)	137,057.18	52.24%	119,512.27	46.33%	子公司 (昆山廠)	24,685.1	9.41%	23,590.07	9.15%																								
集團能源消耗量																																																										
種類	2021		2022																																																							
組織內部 能源消耗	總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)	佔比 (%)	總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)	佔比 (%)																																																						
母公司	100,605.44	38.35%	114,853.32	44.52%																																																						
子公司 (慶邦廠)	137,057.18	52.24%	119,512.27	46.33%																																																						
子公司 (昆山廠)	24,685.1	9.41%	23,590.07	9.15%																																																						

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明				
			(註 1)				
			組織內部 能耗小計	262,347.72	99.65%	257,955.66 99.67%	
			組織外部 能源消耗	總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)	佔比	總消耗量 (千兆焦耳 GJ) (註 2)	
			母公司	549.74	59.41%	552.56 64.24%	
			子公司 (慶邦廠)	257.75	27.85%	191.31 22.24%	
			子公司 (昆山廠)	117.9	12.74%	116.29 13.52%	
			(註 1)				
			組織外部 能耗小計	925.39	0.35%	860.16 0.33%	
			集團總計	263,273.11	100%	258,815.82 100%	
			集團能源消耗密集度				
			種類	2021	2022		
			組織能源 密集度	密集度(千兆 焦耳 GJ /百萬 元)(註 3)	佔比 (%)	密集度(千兆 焦耳 GJ /百 萬元)(註 3)	佔比 (%)
			母公司	21.03	28.35%	27.62	35.96%
			子公司 (慶邦廠)	34.89	47.05%	34.26	44.61%
			子公司 (昆山廠)	18.24	24.6%	14.92	19.43%
			集團總計	74.16	100%	76.8	100%
			註 1:西北臺慶於 2022 年開始納入母公司其他駐點或租賃廠房之 能源消耗數據，組織內部能源:如外購電力、液化石油氣...等， 組織外部能源:如汽油、柴油...等，並揭露 2 年子公司數據。 註 2:(a)母公司台灣廠外購電力熱值:3,600GJ/百萬度，以經濟部 能源局公告能源產品單位熱值表進行換算，車用汽油、柴油、 液化天然氣則參照能源局公告熱值，分別為 7,800kcal/L、 8,400kcal/L、9,000kcal/L，能源單位換算 1cal=4.184J 計算。				

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																																				
	是	否	摘要說明																																																																						
			<p>(b)子公司兩廠外購電力熱值:3,596KJ/度，車用汽油分別為0.75KG/L，汽油熱值:1KG=43070KJ，皆依能源統計知識手冊(國家統計局工交司編)。</p> <p>註 3:修正以往分母使用總銷售金額，能源消耗密集度=各廠能源總使用量(千兆焦耳GJ)/各廠銷售金額(百萬元)。</p> <p>(4).最近二年溫室氣體排放量與密集度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">溫室氣體種類數據</th> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="2">2022</th> </tr> <tr> <th>總量</th> <th>單位</th> <th>總量</th> <th>單位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>液化天然氣(範疇一)-台灣幼獅廠</td> <td>10,1132</td> <td>公斤</td> <td>67,529</td> <td>公斤</td> </tr> <tr> <td>汽油(範疇一)-母公司台灣廠</td> <td>5,704.55</td> <td>公升</td> <td>7,231.98</td> <td>公升</td> </tr> <tr> <td>柴油(範疇一)-母公司台灣廠</td> <td>10,344.67</td> <td>公升</td> <td>9,006.67</td> <td>公升</td> </tr> <tr> <td>汽油(範疇一)-子公司慶邦廠</td> <td>7979.13</td> <td>公升</td> <td>5922.43</td> <td>公升</td> </tr> <tr> <td>汽油(範疇一)-子公司昆山廠</td> <td>3,650</td> <td>公升</td> <td>3,600</td> <td>公升</td> </tr> <tr> <td>外購電力(範疇二)-台灣幼獅廠</td> <td>26,022,800</td> <td>度</td> <td>24,192,400</td> <td>度</td> </tr> <tr> <td>外購電力(範疇二)-台灣廠其他駐點</td> <td>0</td> <td>度</td> <td>6,427,149</td> <td>度</td> </tr> <tr> <td>外購電力(範疇二)-子公司(慶邦廠)</td> <td>38,113,788</td> <td>度</td> <td>33,234,781</td> <td>度</td> </tr> <tr> <td>外購電力(範疇二)-子公司(昆山廠)</td> <td>6,864,600</td> <td>度</td> <td>6,560,085</td> <td>度</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">集團溫室氣體排放量</th> </tr> <tr> <th>種類</th> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="2">2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>總排放量 (公噸 CO2e) (註 2)</td> <td>佔比(%)</td> <td>總排放量 (公噸 CO2e) (註 2)</td> <td>佔比(%)</td> </tr> </tbody> </table>	溫室氣體種類數據	2021		2022		總量	單位	總量	單位	液化天然氣(範疇一)-台灣幼獅廠	10,1132	公斤	67,529	公斤	汽油(範疇一)-母公司台灣廠	5,704.55	公升	7,231.98	公升	柴油(範疇一)-母公司台灣廠	10,344.67	公升	9,006.67	公升	汽油(範疇一)-子公司慶邦廠	7979.13	公升	5922.43	公升	汽油(範疇一)-子公司昆山廠	3,650	公升	3,600	公升	外購電力(範疇二)-台灣幼獅廠	26,022,800	度	24,192,400	度	外購電力(範疇二)-台灣廠其他駐點	0	度	6,427,149	度	外購電力(範疇二)-子公司(慶邦廠)	38,113,788	度	33,234,781	度	外購電力(範疇二)-子公司(昆山廠)	6,864,600	度	6,560,085	度	集團溫室氣體排放量					種類	2021		2022		範疇一	總排放量 (公噸 CO2e) (註 2)	佔比(%)	總排放量 (公噸 CO2e) (註 2)	佔比(%)	
溫室氣體種類數據	2021		2022																																																																						
	總量	單位	總量	單位																																																																					
液化天然氣(範疇一)-台灣幼獅廠	10,1132	公斤	67,529	公斤																																																																					
汽油(範疇一)-母公司台灣廠	5,704.55	公升	7,231.98	公升																																																																					
柴油(範疇一)-母公司台灣廠	10,344.67	公升	9,006.67	公升																																																																					
汽油(範疇一)-子公司慶邦廠	7979.13	公升	5922.43	公升																																																																					
汽油(範疇一)-子公司昆山廠	3,650	公升	3,600	公升																																																																					
外購電力(範疇二)-台灣幼獅廠	26,022,800	度	24,192,400	度																																																																					
外購電力(範疇二)-台灣廠其他駐點	0	度	6,427,149	度																																																																					
外購電力(範疇二)-子公司(慶邦廠)	38,113,788	度	33,234,781	度																																																																					
外購電力(範疇二)-子公司(昆山廠)	6,864,600	度	6,560,085	度																																																																					
集團溫室氣體排放量																																																																									
種類	2021		2022																																																																						
範疇一	總排放量 (公噸 CO2e) (註 2)	佔比(%)	總排放量 (公噸 CO2e) (註 2)	佔比(%)																																																																					

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明						
			母公司	363.45	93.44%	256.33	92.46%		
			子公司 (慶邦廠)	17.50	4.5%	12.99	4.69%		
			子公司 (昆山廠)	8.01	2.06%	7.9	2.85%		
			範疇一小計	388.96	0.79%	277.22	0.59%		
			範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	佔比(%)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	佔比(%)		
			母公司	13,063.45	26.83%	15,585.35	33.09%		
			子公司 (慶邦廠)	30,189.93	62%	26,325.27	55.88%		
			子公司 (昆山廠)	5,437.45	11.17%	5,196.24	11.03%		
			範疇二小計	48,690.83	99.21%	47,106.86	99.41%		
			範疇三						
			集團總計	49,079.79	100%	47,384.08	100%		
			集團溫室氣體排放密集度						
			種類	2021		2022			
			組織能源密集度	密集度(公噸 CO ₂ e /百萬元)(註 3)	佔比 (%)	密集度(公噸 CO ₂ e /百萬元)(註 3)	佔比 (%)		
			母公司	2.79	19.3%	3.79	25.94%		
			子公司 2(慶邦廠)	7.67	53.04%	7.54	51.61%		
			子公司(昆山廠)	4	27.66%	3.28	22.45%		
			集團總計	14.46	100%	14.61	100%		
註 1:西北臺慶於 2022 年開始納入母公司其他駐點或租賃廠房之溫室氣體盤查數據，並揭露 2 年子公司數據。。									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>註 2:(a)母公司台灣廠引用環保署溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版，範疇一汽油排放係數 2.2631 kg CO2e/L、柴油排放係數 2.606 kgCO2e/L、液化天然氣 1.7529 kg CO2e/L；範疇二則以 2021 年台灣電力排放係數 0.509 kg CO2e/度。</p> <p>(b)子公司依據大陸區域電網，慶邦廠與昆山廠屬於華東地區，電網排放係數 0.7921 t CO2e/MWh，汽油排放係數 $18.9 \times 10^{-3} \times 0.98 \times 44 / 12$ tCO2e/GJ。</p> <p>註 3:修正以往分母使用總銷售金額，各廠總排放量(公噸 CO2e)/各廠銷售金額(百萬元)。</p>	
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>(一)本公司為善盡企業社會責任、維護及保障基本人權，本公司認同並承諾遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「OECD多國企業指導綱領」與「國際勞工公約」等國際人權公約之規範，體現尊重與保護人權之責任、遵守營運地點當地勞動及環境相關法規，本公司主動訂定人權政策，於111年3月2日公布，並在同年6月完成移工母語(越南、印尼文)翻譯作業，杜絕任何侵犯及違反人權之行為。</p>	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>(二)員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現及考量公司未來營運風險後決定。而本公司依公司法及公司章程，提撥當年稅前盈餘的固定百分比給予員工為員工酬勞，於次年度年中發放。並提撥當年度稅後盈餘的固定百分比給予員工為年終獎金，並於農曆年前發放，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p>	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>(三)本公司職業安全衛生室，設置有衛生管理師一名，職業安全衛生管理員二名，業務主管一名。主要負責公司職業安全衛生政策、規劃安全衛生措施、並維持ISO 45001系統，期望能協助每個公司為工作者和相關人員建立安全健康的工作場所，以規避風險、預防死亡、減少工作相關的傷害及不健康，並持續改善職安衛績效。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職業安全衛生政策</th> <th>內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>遵守法規</td> <td> <p>1. 111年度無相關各項職安違規案件及裁罰。</p> <p>2. 訂有相關管理辦法並導入ISO 45001管理系統</p> <p>3. 依職業安全衛生法及其施行細則及ISO 45001之管理要求訂定安全衛生工作守則及管理規章。</p> </td> </tr> <tr> <td>教育訓練</td> <td> <p>1. 新進人員、機械設備操作人員及特殊作業人員、主管，依法規實施教育訓練，並取得相關合格證照。</p> <p>2. 廠內所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查合格，操作人員均取得專業執照並定期接受在職回訓。</p> <p>3. 每年定期對在職人員實施在職教育訓練，加強同仁安全衛生意識，營造安全工作氛圍。</p> </td> </tr> <tr> <td>風險管理</td> <td> <p>1. 依照勞動部職業安全衛生署公告風險評估指引，制定「職安衛風險評估作業程序」，以避免因作業及設施等危害到人員的安全健康。藉由危害鑑別、風險評估，透過專案管理改善，將風險控制在可接受的程度之下。</p> <p>2. 訂立緊急應變程序，採購管理、承攬管理及變更管理管制相關作業降低風險發生。</p> <p>3. 職業災害、虛驚事故之調查處理與統計分析。</p> </td> </tr> <tr> <td>健康關懷</td> <td> <p>1. 員工每年實施健康檢查，以瞭解員工健康情形及作業環境管理改善之依據。</p> <p>2. 若有健康檢查異常且列入二級管理的員工，將安排評估與衛教建議。</p> <p>3. 本公司每半年施行作業環境監測，以維護員工健康。</p> <p>4. 本公司每月安排職業醫學科醫師臨場服務，予以員工健康指導。</p> <p>5. 每月發佈健康宣導文宣，使同仁了解健康相關知識。</p> <p>6. 不定期安排健康講座，宣導健康議題，關心同仁健康。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	職業安全衛生政策	內容	遵守法規	<p>1. 111年度無相關各項職安違規案件及裁罰。</p> <p>2. 訂有相關管理辦法並導入ISO 45001管理系統</p> <p>3. 依職業安全衛生法及其施行細則及ISO 45001之管理要求訂定安全衛生工作守則及管理規章。</p>	教育訓練	<p>1. 新進人員、機械設備操作人員及特殊作業人員、主管，依法規實施教育訓練，並取得相關合格證照。</p> <p>2. 廠內所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查合格，操作人員均取得專業執照並定期接受在職回訓。</p> <p>3. 每年定期對在職人員實施在職教育訓練，加強同仁安全衛生意識，營造安全工作氛圍。</p>	風險管理	<p>1. 依照勞動部職業安全衛生署公告風險評估指引，制定「職安衛風險評估作業程序」，以避免因作業及設施等危害到人員的安全健康。藉由危害鑑別、風險評估，透過專案管理改善，將風險控制在可接受的程度之下。</p> <p>2. 訂立緊急應變程序，採購管理、承攬管理及變更管理管制相關作業降低風險發生。</p> <p>3. 職業災害、虛驚事故之調查處理與統計分析。</p>	健康關懷	<p>1. 員工每年實施健康檢查，以瞭解員工健康情形及作業環境管理改善之依據。</p> <p>2. 若有健康檢查異常且列入二級管理的員工，將安排評估與衛教建議。</p> <p>3. 本公司每半年施行作業環境監測，以維護員工健康。</p> <p>4. 本公司每月安排職業醫學科醫師臨場服務，予以員工健康指導。</p> <p>5. 每月發佈健康宣導文宣，使同仁了解健康相關知識。</p> <p>6. 不定期安排健康講座，宣導健康議題，關心同仁健康。</p>	
職業安全衛生政策	內容													
遵守法規	<p>1. 111年度無相關各項職安違規案件及裁罰。</p> <p>2. 訂有相關管理辦法並導入ISO 45001管理系統</p> <p>3. 依職業安全衛生法及其施行細則及ISO 45001之管理要求訂定安全衛生工作守則及管理規章。</p>													
教育訓練	<p>1. 新進人員、機械設備操作人員及特殊作業人員、主管，依法規實施教育訓練，並取得相關合格證照。</p> <p>2. 廠內所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查合格，操作人員均取得專業執照並定期接受在職回訓。</p> <p>3. 每年定期對在職人員實施在職教育訓練，加強同仁安全衛生意識，營造安全工作氛圍。</p>													
風險管理	<p>1. 依照勞動部職業安全衛生署公告風險評估指引，制定「職安衛風險評估作業程序」，以避免因作業及設施等危害到人員的安全健康。藉由危害鑑別、風險評估，透過專案管理改善，將風險控制在可接受的程度之下。</p> <p>2. 訂立緊急應變程序，採購管理、承攬管理及變更管理管制相關作業降低風險發生。</p> <p>3. 職業災害、虛驚事故之調查處理與統計分析。</p>													
健康關懷	<p>1. 員工每年實施健康檢查，以瞭解員工健康情形及作業環境管理改善之依據。</p> <p>2. 若有健康檢查異常且列入二級管理的員工，將安排評估與衛教建議。</p> <p>3. 本公司每半年施行作業環境監測，以維護員工健康。</p> <p>4. 本公司每月安排職業醫學科醫師臨場服務，予以員工健康指導。</p> <p>5. 每月發佈健康宣導文宣，使同仁了解健康相關知識。</p> <p>6. 不定期安排健康講座，宣導健康議題，關心同仁健康。</p>													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			<p>7. 因應COVID-19疫情，不定時發布疫情宣導信件提醒員工防疫相關訊息，針對海外出差員工提供兩岸防疫資訊及防疫備品。</p> <p>9. 疫情爆發當下提供快篩試劑予以員工使用，並針對高群聚之外籍移工每周定期快篩，疫情較趨緩後更為兩周定期快篩，直至11月疫情漸入穩定後停止。</p> <p>10. 針對確診同仁給予防疫資訊及衛教關懷，並追蹤調查長新冠後遺症情形及給予相關衛教。</p> <p>持續改善</p> <p>1. 針對風險評估項目進行工程改善、管理辦法修訂，增加個人防護具，調整環境設施或改進工作方法，使相同事故不致再度發生。</p> <p>2. 每月實施臨場稽核，確認工作環境與員工人身安全保護措施，並給予適當改良改善建議，提供同仁安全工作環境。</p> <p>3. 每季抽查仲介提供之員工宿舍，確保同仁居住環境符合規定。</p>	

職業災害調查統計

111年度通報職業災害統計總計8件。

虛驚事故	3件
交通事故	3件
輕傷害	32件
失能事故	5件
重大職業災害	0件

備註1：輕傷害指一般工作所受的簡易包紮傷害，僅使用醫藥箱即可處理不需送醫。不影響工時損失。

備註2：虛驚事故指未對人員、設備或環境造成不良影響之偶發事件。

(四) 本公司長期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。員工亦可依自身工作需要，提出教育訓練申請，做為職涯能力發展培養。本公司另訂有員工「在職進修申請辦法」，全額補助學雜費，鼓勵員工在職進

無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			修，在111年度本公司主動申請勞動部人才發展品質管理系統(簡稱TTQS)輔導，並首次接受評核，即獲得銅牌等級之證書，顯示公司長期在人才培訓、發展上的努力與專業能力。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	v		(五)本公司並非製造終端產品，但訂有「客戶抱怨處理程序」以提供客戶對本公司產品或服務有不滿意時之申訴程序。對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，遵循產業相關法規及國際準則。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	v		(六)為落實供應鏈管理策略，本公司對往來之供應商實施定期評鑑，以避免不誠信的商業活動，且依循國際組織準則與倡議趨勢，將責任商業聯盟行為準則(RBA)之精神融入本公司整體的供應鏈管理策略中，藉由勞工、健康與安全、環境、倫理、管理系統等五大構面建構全供應鏈應依循準則，引領商業夥伴共同為環境、社會創造最大價值。於職業安全層面制定有「承攬商管理程序」，職業安全衛生室會定期發信宣導以就相關職安衛事項與供應鏈夥伴進行議合。針對環保相關議題，我們制定「綠色環保產品規格作業程序」，新規格承認時會請供應商簽回，並督促供應商遵守最新的綠色標準。每年例行供應商稽核時，供應商亦須回填供應商稽核查檢表，若在交易或合作期間發現有嚴重不良影響環境與社會之紀錄，將立即停止往來。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	v		本公司分別於110年9月及12月發布第一本企業社會責任(Corporate Social Responsibility, CSR)中文版及英文版報告書(未來將更名為「永續報告書」)。並持續於111年9月及30月發布本公司第二本企業社會責任中文版及英文版報告書，並更名為「永續報告書」/Sustainability Report。本報告書乃自願編製，主要呈現本公司於109年及110年實踐ESG的努力成果以供廣大利害關係人參詳，未來將每年定期出版ESG報告書(永續報告書)以符合各界對企業永續經營的期待。 本報告書揭露公司在經濟、環境及社會面向重大主題之管理政策與執行績效，依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)永續性報導準則(GRI Standard)之核心選項要求進行編制，其中財務績效係經會計師事務所查核後之資訊。 本公司之2020年企業社會責任報告書，未取得第三方驗證單位之確信。於2021年永續報告書已取得三方驗證單位之確信。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：：			
	1、本公司已於109年9月17日董事會制定通過「企業社會責任守則」；並於111年1月18日董事會修定通過更名為「永續發展實務守則」。		
2、本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，除已取得ISO 14001、ISO45001的認證外，公司會定期針對廠區內之空氣、噪音、廢棄物及能源使用等作相關監測，如果有超過標準值，會立即進行改善計劃。			
3、本公司重視勞工和諧關係及員工福利制度，已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程、員工團體保險、安排定期健康檢查等，定期召開勞資會議重視勞工和諧關係。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
	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，本公司委託專業處理公司，二十四小時於廠內汙水處理設施操作，確保廢水符合法規排放，111年共付出297萬元代操作費用，及藥劑費共170萬元。		
	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、108年增加認養範圍。		
	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、配合政府推動要求公司在廠內設有電動機車充電站，供電動車充電使用。		
	8、配合政府推動能源大用戶節約能源申報每年最少節能1%效能、連續5年自104~111平均年節電率已達1.73%符合政府要求。		
	9、捐贈5萬給方舟啟智教養院，關懷銀髮慈寶貝。		
	10、110~111年社會公益與關懷活動，自110年11月起持續每月贊助台東國立成功商業水產職業學校青棒隊5萬元；110年12月起持續每月贊助台北科技大學游泳代表隊2萬元。		

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)公司於109年9月17日經董事會通過「誠信經營守則」，為建立誠信經營之企業文化、健全發展，及建立良好商業運作。董事會及高階管理階層亦承諾於內部管理及商業活動中確實執行。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司訂有「誠信經營守則」，明確規範對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或 other 营業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動之防範措施。不誠信行為發生。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)公司於109年9月17日經董事會制訂通過「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴禁所有不誠信行為，並明定公司人員涉及不誠信行為之懲戒及申訴制度。未來並將於每年定期於董事會提出推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「公司誠信經營守則」是否需要修正。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(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。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司經董事會制訂通過「誠信經營作業程序及行為指南」中明定管理部為專(兼)責單位，推動企業誠信經營之職責，將定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信等相關作業及監督執行情形， A.定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練合計 780 人時，新人報到訓練共 144 人，合計 432 人時。 B.評估往來對象之誠信紀錄，111年新簽署供應商廉潔承諾書共29家。 C.公司檢舉制度之運作情形，111 年相關通報管道案件為0件。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		(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。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(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。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司111年度辦理與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵守、反貪腐、會計制度及內部控制等相關課程)計554人次，合計780人時。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		(一)依據本公司誠信經營作業程序及行為指南第二十一條，本公司提供獨立的內、外部檢舉管道(信箱、專線)，並設有專責單位依據被檢舉之對象身分別呈報對應之單位展開事件之調查，調查之結果，除提報至本公司獎懲委員會進行獎勵/懲處之議定外，必要時報請外部單位處置(如司法機關)，以維護公司之名譽及權益。 110、111年度接獲之檢舉事件均為0件。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)同上述說明。	無重大差異
(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？	V		(三)同上述說明。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站-投資人專區及公開資訊觀測站，均有揭露所訂「公司誠信經營守則」內容。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章，作為落實誠信經營之基本。				
2.本公司「董事會議事規則」訂有董事之利益迴避制度，使董事可客觀看待董事會議案。				
3.本公司訂有「防範內線交易作業辦法」，明訂內部人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
4.本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討公司誠信經營推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

本公司已於 109 年 9 月 17 日董事會制訂「公司治理實務守則」，亦放置於公用網站供員工隨時可查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1)內部控制聲明書：

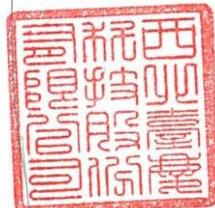
西北臺慶科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年01月12日

本公司民國111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111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年01月12日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



西北臺慶科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	日期	議案	證交法第14-3條所列事項	獨董持反對或保留意見
董事會	111.01.18 第十二屆 第十八次	01. 本公司及子公司董事長、經理人每月薪資結構及給付金額案 02. 本公司及子公司董事長、經理人一一〇年度年終獎金、一一一年度績效獎金發放案 03. 董事出席董事會車馬費。 04. 獨立董事報酬。 05. 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司背書保證案。 06. 承認本公司一一〇年度內部控制制度聲明書案。 07. 本公司一一一年度營運計劃案。 08. 過法令規章辦法修改案，修正「C044 上市上櫃公司治理實務守則 第2版」、「C047 永續發展實務守則 第2版」案。 09. 授信額度續約案。 10. 新增匯豐(台灣)商業銀行往來授信案。 11. 新增台新國際商業銀行與慶邦電子公司往來授信案。 12. 有價證券投資授權案。	V V V V V V V V V V V V V V	無
		獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
董事會	111.02.25 第十二屆 第十九次	01. 一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 02. 訂定本公司「董事薪資酬勞辦法」案。 03. 一一〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表承認案。 04. 一一〇度盈餘分配案。 05. 上海商業儲蓄銀行授信額度續約案。 06. 改選董事案。 07. 提名董事(獨立董事)候選人資格案。 08. 擬解除本公司新任董事有關公司法第二百零九條董事競業禁止之限制案。 09. 擬訂於一一一年六月二十一日召開本公司一一一年股東常會相關議案。	V V V V V V V V V	無 緩議/下次提出討論

會議 名稱	日期	議 案	證交法第 14-3 條所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
		獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 第二案：訂定本公司「董事薪資酬勞辦法」案。 獨立董事意見：此案緩議，待下次會議提出討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事，此案緩議，待下次會議提出討論。 其他議案/獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 其他議案之決議結果：全體出席董事同意通過。		
董事會	111.04.28 第十二屆 第二十次	01. 訂定本公司「董事薪資酬勞辦法」案。 02. 一一一年度第一季合併財務報表承認案。 03. 本公司簽證會計師 2022 年度獨立性評估暨委任及報酬案。 04. 北欣國際有限公司資金貸與同意案。 05. 昆山臺慶精密電子有限公司盈餘分配案。 06. 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司增資案。 07. 擬辦理私募普通股增資案。 08. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 09. 修訂「公司章程」案。 10. 修訂「股東會議事規則」案。 11. 修訂「公司治理實務守則」案。 12. 本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 13. 中國信託商業銀行年度授信續約案。 14. 彰化銀行授信額度續約案。 15. 台灣票券金融股份有限公司發行商業本票額度續約案。 16. 更新提名一席董事候選人名單案。 17. 增加一一一年股東常會相關議案。	V V V V V V V V V V V V V V V V V	無
		獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
臨時 董事 會	111.06.21 第十三屆 第一次	01. 選任董事長，提請選舉案。 獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	無
董事會	111.07.19 第十三屆 第二次	01. 本公司擬依相關規定買回公司股份討論案。 02. 成立深圳市台慶精密電子有限公司案。 03. 兆豐票券金融股份有限公司保證發行商業本票續約案。 04. 提名本公司第五屆「薪資報酬委員會」委員案。	V	無
		獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。		

會議 名稱	日期	議 案	證交法第 14-3 條所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
		公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
董事會	111.08.04 第十三屆 第三次	01. 本公司一一〇年度董事酬勞分配案(明細)。 02. 本公司一一〇年度員工酬勞分配案(明細)。 03. 一一一年度第二季合併財務報表承認案。 04. 擬成立本公司「永續發展/ESG 事務推動委員會」。 獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V V V V	無
董事會	111.11.08 第十三屆 第四次	01. 本公司部分經理人薪資異動案。 02. 一一一年度第三季合併財務報表承認案。 03. 處分營業設備予關係人慶邦電子元器件(泗洪)有限公司案。 04. 擬辦理本公司庫藏股 1,100,000 股銷除股份變更登記及訂定減資基準日案。 05. 授信額度續約案。 06. 提報一一二年度稽核計劃案。 07. 本公司發言人異動案。 08. 擬設置本公司首任公司治理主管案。 09. 擬修定本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 10. 調整本公司組織架構案。 11. 擬訂定本公司「企業永續發展委員會組織規程」。 12. 擬設置本公司「企業永續發展委員會」及委任委員會成員 獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V V V V V V V V V V V V	無
董事會	112.01.12 第十三屆 第五次	01. 本公司及子公司董事長、經理人一一二年度每月薪資結構及給付金額案。 02. 本公司董事長一一一年度年終績效獎金發放案。 03. 本公司及子公司經理人一一一年度年終獎金發放案。 04. 本公司及子公司經理人一一二年度營運績效獎金發放案。 05. 董事出席董事會車馬費。 06. 獨立董事報酬。 07. 承認本公司一一一年度內部控制制度聲明書案。 08. 本公司一一二年度營運計劃案。	V V V V V V V	無

會議 名稱	日期	議 案	證交法第 14-3 條所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
		09. 台新國際商業銀行與慶邦電子有限公司授信額度續約及背書保證案。 10. 永豐商業銀行授信額度續約案。 獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	無
董事會	112.02.24 第十三屆 第六次	01. 一一一年度盈餘分配案。 02. 本公司簽證會計師二〇二三年度獨立性及適任性評估暨委任報酬案。 03. 更換簽證會計師案。 04. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)事項。 05. 修訂「公司治理實務守則」案。 06. 修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 07. 修定「永續發展實務守則」案。 08. 修定「董事會議事規則」案。 09. 授信額度續約案。 10. 擬訂於一一二年五月三十一日召開本公司一一二年股東常會相關議案。	V V V V V V V V V V	無
		獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
董事會	112.03.15 第十三屆 第七次	01.本公司擬公開收購鈺邦科技股份有限公司普通股股份案。 獨立董事出席情形：沈仰斌董事、李宥村董事、姜宜君董事皆出席。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	無

會議 名稱	日期	議 案	證交法第 14-3 條所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
股 東 會	111.06.21	<p>本公司一一一年度股東常會於一一一年六月二十一日桃園市楊梅區青年路3號一樓(中華汽車人才培訓中心會議室)。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：</p> <p>01. 承認一一〇年度營業報告書暨財務報表案。 執行情形：經一一一年二月二十五日董事會授權董事長訂定除息基準日。一一一年六月二十一日除息基準日，並於一一一年七月二十九日發放現金股利新台幣 721,938,000 元，已全數發放完畢。(每股分配現金股利 7 元)</p> <p>02. 討論擬辦理私募普通股增資案。 執行情形：依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行不超過 10,000,000 股之新股，將於一一一年六月二十日屆滿一年，緣整體資金考量，屆期不予辦理。</p> <p>03. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：已於公告本公司網站並依修訂後程序辦理。</p> <p>04. 修訂「公司章程」案。 執行情形：已於一一一年七月二十六日准予登記並公告本公司網站。</p> <p>05. 修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：已於公告本公司網站並依修訂後程序辦理。</p> <p>06. 董事(含獨立董事)選舉案。 當選名單：九席 董事六位： (1)西北投資股份有限公司代表人：謝明諺 (2)恒洋投資股份有限公司代表人：謝游玉香、 (3)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代表人：CHEN CHIN SHENG (4)林鑑榮、(5)黃桂洸、(6)洪至正 獨立董事三位 (7)李宥村、(8)沈仰斌、(9)姜宜君。 執行情形：已於一一一年七月二十六日准予登記並公告於本公司網站。</p> <p>07. 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過。</p>	無	無

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

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

四、簽證會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	111 年全年度	3,630	3,152	6,782	
	吳偉豪	111 年全年度				

註：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。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(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：

非審計公費服務內容為(1)ESG 永續報告書服務費 1,128 仟元(2)移轉訂價報告服務費 200 仟元(3)顧問服務費 994 仟元(4)集團主檔服務費用 540 仟元(5)稅務簽證公費 250 仟元(6)工商登記費用 40 仟元。

(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	111 年度		112 年截至 4 月 02 日止	
		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	(484,779)	—	—	—
董事	恒洋投資(股)公司	73,000	—	—	—
	代表人：謝游玉香	(675,221)	—	—	—
董事	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	—	—	—	—
	代表人：CHEN CHIN SHENG			—	

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 02 日止	
		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	林鑑榮	—	—	—	—
董事	洪至正	—	—	—	—
董事	黃桂洸	—	—	—	—
獨立董事	李宥村	—	—	—	—
獨立董事	沈仰斌	—	—	—	—
獨立董事	姜宜君	—	—	—	—
總經理	謝明良	—	—	—	—
網通事業本部副總經理	申寶琳	(106,120)	—	—	—
行銷暨營業本部副總經理	李勇賜	(28,570)	—	—	—
慶邦廠副總	張龍旺	(21,217)	—	—	—
董事長室總工程師	黃紹雄(註)	—	—	—	—
稽核主管	謝清吉	3,000	—	—	—
產品企劃管理室總監	林易儒	—	—	—	—
產品企劃管理室協理	曾志銘	—	—	—	—
行銷暨營業本部處長	謝明機	—	—	—	—
品質保證處處長	鍾百烜	—	—	—	—
行銷暨營業本部副處長	詹宇鈞	—	—	—	—
生產處處長	張嘉宏	—	—	—	—
研發處處長	楊祥忠	(28,000)	—	—	—
研發處副處長	鄒俊德			—	—
財會部經理&公司治理主管	何惠玉	(10,000)		—	—
品質保證處經理	張榮泉	—	—	—	—
管理部經理	范姜玉琳	—	—	—	—
資訊部經理	范凱峯	(17,000)	—	—	—
行銷暨營業本部經理	陳金源	(2,000)	—	—	—
昆山廠副總	劉醇志	—	—	—	—
生產處經理	黃依婷	—	—	—	—

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 02 日止	
		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
大股東 10% 以上	第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶	—	—	—	—

註: 111 年 2 月 1 日黃紹雄總工程師退休

(二)股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因 (註)	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)
申寶琳	處分	111.03.09	黃湘荃	配偶	106,120	119
張龍旺	處分	111.04.12	張以柔	父女	21,217	115
李勇賜	處分	111.12.06	李家碩	父子	28,570	85.40

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

停止過戶日:112 年 04 月 02 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶	10,207,649	10%	—	—	—	—	—	—	
法人代表: CHEN SHENG	—	—	—	—	—	—	—	—	
恒洋投資(股)公司	6,540,995	6.41%	—	—	—	—	謝游玉香 謝明良 謝明機	該公司董事長及董事 該公司監察人 該公司董事	
法人代表:謝游玉香	1,449,902	1.42%	—	—	—	—	恒洋投資(股)公司 謝明諺 謝明良 謝明機	該公司董事長及董事 母子 母子 母子	
西北投資(股)公司	6,121,718	6.00%	—	—	—	—	謝明諺 林鑑榮	該公司董事長及董事 該公司監察人	
法人代表:謝明諺	2,464,829	2.42%	463,371	0.45%	—	—	西北投資(股)公司 謝游玉	該公司董事長及董事 母子 兄弟	

							香 謝明良 謝明機	兄弟	
萬潤科技(股)公司	2,710,436	2.66%	—	—	—	—	—	—	
法人代表:盧鏡來	—	—	—	—	—	—	—	—	
黃桂洸	2,564,591	2.51%	1,109,612	1.09%	—	—	—	—	
謝明諺	2,464,829	2.42%	463,371	0.45%	—	—	西北投 資(股) 公司 謝游玉 香 謝明良 謝明機	該公司董事長 及董事 母子 兄弟 兄弟	
品宸投資股份有限公司	—	—	—	—	2,000,000	1.96%	謝明機 謝游玉 香	該公司董事長 及董事 該公司監察人	
法人代表:謝明機	750,481	0.74%	611,731	0.60%	—	—	恒洋投 資(股) 公司 謝游玉 香 謝明諺 謝明良	該公司董事 母子 兄弟 兄弟	
佳譽投資股份有限公司	—	—	—	—	2,000,000	1.96%	謝明良 周伶霞	該公司董事長 及董事 該公司監察人	
謝明良	746,868	0.73%	135,027	0.13%	—	—	恒洋投 資(股) 公司 謝游玉 香 謝明諺 謝明機	該公司監察人 母子 兄弟 兄弟	
林鑑榮	1,836,610	1.80%	629,810	0.62%	—	—	西北投 資(股) 公司	該公司監察人	
玉欽投資股份有限公司	1,775,000	1.74%	—	—	—	—	—	—	
法人代表:袁文欽	—	—	—	—	—	—	—	—	

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：

112年04月25日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持股比例(%)
Best Bliss Investments Limited	34,250	100.00	—	—	34,250	100.00
North Star International Limited	100	100.00	—	—	100	100.00
臺慶精密電子(昆山)有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
Fixed Rock Holding Ltd	26,450	100.00	—	—	26,450	100.00
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
深圳市台慶精密電子有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
鈺邦科技股份有限公司	25,000	28.10	—	—	25,000	28.10

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

112年04月02日；單位：仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	備註	其他
		股數	金額	股數	金額				
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	
110.03	151.88	300,000	3,000,000	103,134	1,031,340	現金增資 12,134 仟元	—	110.08.23 經授商字第 11001141040 號函核准	
111.11	10	300,000	3,000,000	102,034	1,020,340	庫藏股減資 11,000 仟元	—	111.11.23 經授商字第 11101222620 號函核准	

2. 股份種類

112年04月02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	102,034,000	197,966,000	300,000,000	上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

112年04月02日；單位：人；股

股東結構 數量	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	—	—	39	8,871	59	8,969
持有股數(股)	—	—	25,299,169	64,825,258	11,909,573	102,034,000
持股比例(%)	—	—	24.80	63.53	11.67	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股

112年04月02日

持 股 分 級	股 東 人 數(人)	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1~999	2,362	351,800	0.34
1,000~5,000	5,529	10,030,149	9.83
5,001~10,000	476	3,731,423	3.66
10,001~15,000	162	2,110,383	2.07
15,001~20,000	92	1,665,430	1.63
20,001~30,000	96	2,434,736	2.39
30,001~40,000	54	1,906,604	1.87
40,001~50,000	39	1,811,827	1.78
50,001~100,000	63	4,361,413	4.27
100,001~200,000	29	4,089,538	4.01
200,001~400,000	28	8,048,568	7.89
400,001~600,000	8	4,177,484	4.09
600,001~800,000	11	7,761,919	7.61
800,001~1,000,000	5	4,285,769	4.20
1,000,001~1,200,000	1	1,109,612	1.09
1,200,001~1,400,000	2	2,568,615	2.51
1,400,001~1,600,000	1	1,449,902	1.42
1,600,001~1,800,000	2	3,457,000	3.39
1,800,001~2,000,000	3	5,836,610	5.72
2,000,001~999,999,999,999	5	30,845,218	30.23
合 計	8,968	102,034,000	100.00

2. 特別股：無

(四) 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例(%)
第一商業銀行受託保管西爾控股(新)私營有限公司投資專戶	10,207,649	10.00	
恒洋投資股份有限公司	6,540,995	6.41	
西北投資股份有限公司	6,121,718	6.00	
萬潤科技股份有限公司	2,945,436	2.89	
黃桂洸	2,564,591	2.51	
謝明諺	2,464,829	2.42	
品宸投資股份有限公司	2,000,000	1.96	
佳譽投資股份有限公司	2,000,000	1.96	
林鑑榮	1,836,610	1.80	
玉欽投資股份有限公司	1,777,000	1.74	

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年 度		110 年度	111 年度
	最 高		184.50	142.00
每股 市價	最 低		108.00	71.30
	平 均		151.72	98.41
	分 配 前		62.80	63.53
每股淨值	分 配 後		55.51	尚未分配
	加 權 平 均 股 數		99,089	102.704
每股盈餘	每 股 盈 餘		12.08	10.11
	現 金 股 利		7.00	尚未分配
每 股 股 利	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—
	資 本 公 積 配 股		—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		12.56	9.73
	本 利 比		21.67	尚未分配
	現 金 股 利 殖 利 率		4.61%	尚未分配

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司之股利政策，考量產業所處環境、公司成長階段、未來資金需求，財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等，每年在可供分配之範圍內，依法由董事會擬具分派案，提報股東會。每年就當年度淨利提撥不低於百分之三十分配股東。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

2.本年度擬(已)議股東股利分配之情形

本公司 111 年盈餘分派每股現金股利 6.0 元，已於 111 年 02 月 24 日提請董事會決議，並擬於 112 年 5 月 31 日股東會報告。

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

(八)員工、董事及監察人酬勞：

項目	說明
公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍	本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。
本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實發分派金額若與估列數有差異時之會計處理：	民國 111 年依公司章程提列稅前利益不低於 6% 為員工酬勞，及不高於 2% 提列董事酬勞，金額分別是新台幣 76,144 千元及 19,036 千元，與帳列估計金額並無差異；若實際分配金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。
董事會通過分派酬勞情形： (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：	112 年 2 月 24 日董事會決議通過，111 年配發員工酬勞新台幣 76,144 千元及董事酬勞 19,036 千元，與帳列估計金額並無差異，上述全數將以現金發放。
(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞合計數之比例：	無此情形
股東會報告分派酬勞情形及結果	本公司 111 年度員工酬勞 76,144 千元及董事酬勞 19,036 千元分配案，預計 112 年 5 月 31 日提報至股東會報告。
前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：	本公司於 111 年 6 月 21 日股東常會報告後，配發 110 年員工酬勞新台幣 85,823 千元及董事酬勞新台幣 21,456 千元，與 110 年財務報表認列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

112年04月25日

買回期次 (註)	第一次	第二次	第三次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	104/5/20-104/7/19	106/8/10-106/10/9	111/07/20-111/09/19
買回區間價格	每股新臺幣 21~40 元之間	每股新臺幣 21~40 元之間	每股新臺幣 68~128 元之間
已買回股份種類及數量	普通股 690,000 股	普通股 810,000 股	普通股 1,100,000 股
已買回股份金額	新臺幣 20,494,189 元	臺幣 21,986,618 元	臺幣 99,410,230 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	1,500,000 股	1,100,000 股
累積持有本公司股份數量	690,000 股	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0.76%	0	0

二、公司債(含海外公司債)發行情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、參與發行海外存託憑證之發行情形：無此情事。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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

2. 公司目前主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品 年度	110 年度		111 年度	
	營業收入	比重	營業收入	比重
線圈	3,937,194	63.86%	3,465,007	65.48%
晶片	1,051,952	17.06%	811,890	15.34%
網路變壓器	1,143,122	18.54%	959,902	18.14%
其它	33,013	0.54%	54,534	1.03%
合計	6,165,281	100.00%	5,291,333	100.00%

3. 公司目前之產品項目與用途

本公司製造與銷售的磁性元件及電感元件，應用於抑制電子線路與各種介面間之電磁波干擾問題(EMI)，也廣泛用於篩選信號、過濾雜訊、穩定電流等電路上，並且在各種電源管理的電路及系統中電感也是不可或缺的元件，應用範圍幾乎涵括整個電子終端產品上，舉凡個人電腦及週邊產品、有線或無線通訊系統產品、車用電子、工業產品、數位影音產品、電視機、遊戲機等消費型產品、安防產品與其他類電子產品。本公司經過多年的努力，現今已成為業界少數擁有製造及銷售各類型電感及提供客戶客製化產品能力的公司。公司製造與銷售的主要產品種類與品項，整理如下表：

種類 項目	線圈			晶片	網路變壓器	其它
	精密繞線電感	一體成型電感	共模濾波器			
	1. 繞線式鐵氧體電感 2. 高頻繞線陶瓷電感 3. 繞線式鐵氧體低頻天線 4. 封膠繞線式薄型功率電感 5. 繞線式貼片磁珠	1. 一體成型功率電感 2. 微型一體成型功率電感 3. 耐大電流扁平線一體成型功率電感 4. 集成電場遮蔽一體成型功率電感	1. 雙線式共模濾波器 2. 三線式共模濾波器 3. 車載共模濾波器 4. 平衡非平衡轉換器 (或稱 Balun 巴倫濾波器) 5. 貼片式大電流共模濾波器	1. 積層晶片磁珠 2. 積層晶片電感 3. 積層高頻陶瓷晶片電感 4. 積層陣列磁珠 5. 積層晶片功率電感 6. 積層晶片共模濾波器	1. 電容式網路變壓器模組 2. 電感式網路變壓器模組 3. 自動化繞線網路變壓器 4. 自偶合網路變壓器 5. 網路變壓器共模電感	鎳鋅鐵芯

3. 計劃開發之新產品項目

本公司所生產之電感產品種類齊全，並擁有超過40種磁性材料配方的技術、鐵芯設計能力、高度垂直整合及多樣化製程選項等核心競爭力，具有高度自主開發能力。除不斷提升現有產品的電氣特性、信賴性及微型化工作外，在新產品開發方向，則著重於近期成長市場的應用需求為主，如高速數位運算、AI、5G行動通訊、高速連網、雲端應用、伺服器、物聯網、電源管理、車用電子等應用。2023年預計開發新產品項目，整理如下：

- (1) 車用等級高耐電流低直流阻抗鐵氧體晶片磁珠HFZ 321611PF-500T120產品
- (2) 車用等級軟電極電源線雜訊抑制鐵氧體晶片磁珠 1608尺寸系列產品
- (3) 車用等級耐175度高溫鐵氧體晶片磁珠 1608尺寸系列產品
- (4) 車用等級UV膠全包覆式低頻感應天線PASU3225系列
- (5) 應用於高階伺服器之雙繞線組電感器TLVR系列產品
- (6) 共模濾波器WCM4015/WCM4520系列
- (7) 金屬射出成形電感MMIM4030系列
- (8) 碳基材耐電流一體成形功率電感TMPC05~07HC系列
- (9) 熱壓式碳基材一體成形功率電感TMHC04~06系列
- (10) 熱壓式合金材一體成形功率電感TMHA04~05系列
- (11) 熱壓式超薄型扁平線合金材一體成形功率電感TMAF04~06系列
- (12) 創新式網路變壓器模組

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司主要生產的產品為電感元件。以產業別分類，被歸類於被動元件產業。電感元件依照製造過程及產品結構可分為積層晶片型、繞線型、一體成型及手工組裝等類型。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。

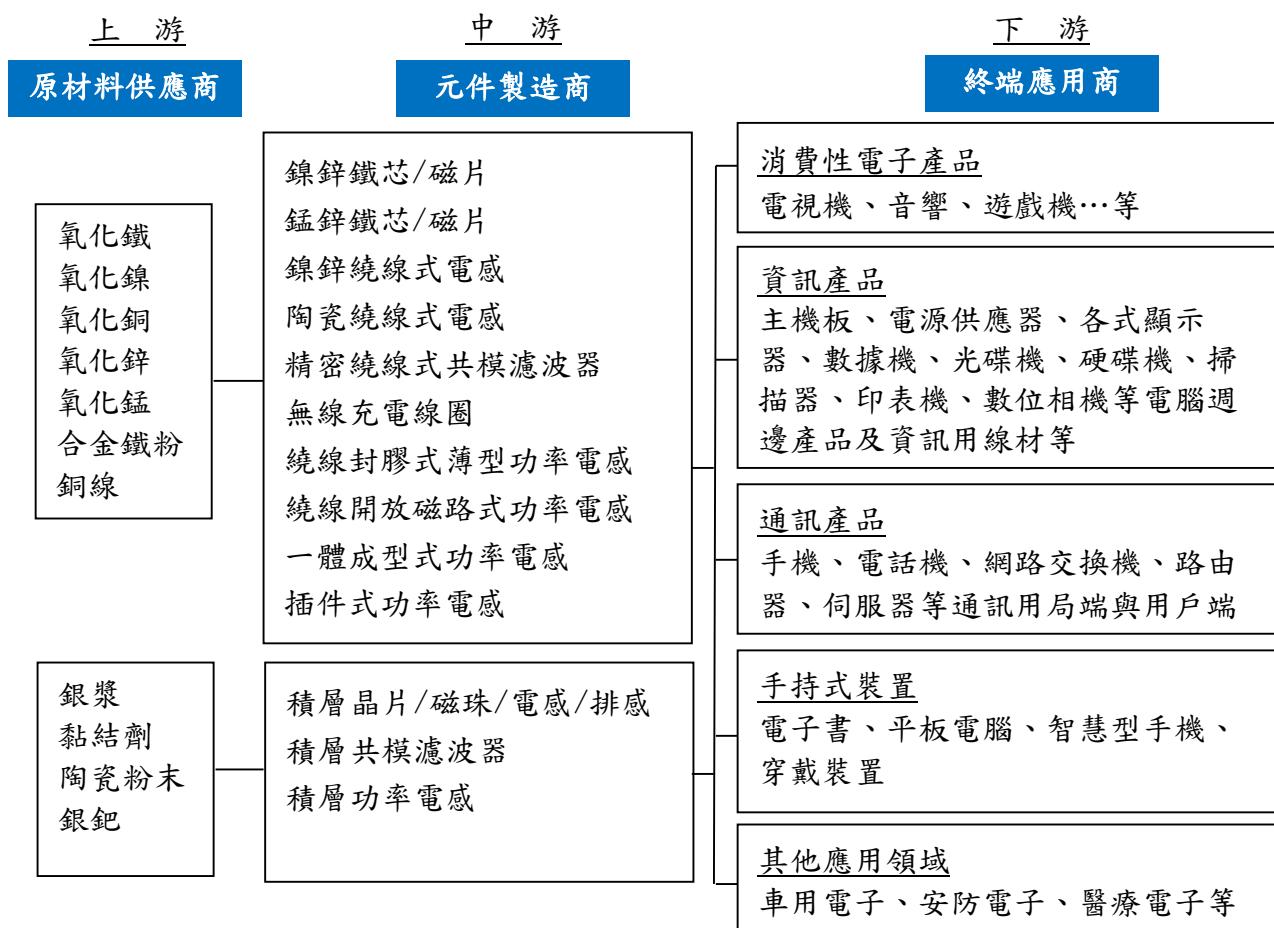
電感具有濾波去雜訊、抑制瞬間電流、降低電磁干擾(EMI)及功率轉換等功能，應用極為廣泛，特別在消費型電子及3C電子產品，如智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、數位機上盒、手持式遊戲機、穿戴裝置...等等。由於上述終端產品，消費者廣泛使用，且產品不斷推陳出新，功能日新月異，也間接帶動了電感元件的需求。近年來創新技術不斷應用在車用電子產業、電動車、通信產業、物聯網、AI人工智慧、高速運算及工業用相關產業，使得相關的關鍵零組件，包括電感元件，需求量不斷增加，帶動產業的發展。

以電感元件在電動車中的應用為例，電動車需要大量的電感元件用於電力轉

換和控制。其中，最常見的應用是在電動車的直流/交流變換器中，用於電力的轉換和調節。另外，電動車的電池管理系統中也需要使用電感元件來檢測和控制電池電流，以保證電池的安全和可靠性。再以電感在AI人工智慧高速運算設備的應用為例，電感在高速運算設備中主要用作EMI濾波器和電源線濾波器等。高速運算設備中的CPU和記憶體等元件需要大量的電源供應和傳輸數據，需要使用高品質的電源線濾波器和EMI濾波器，以保證電源的穩定性和數據的正確傳輸，高品質的電感可以保證高速運算設備的穩定性和可靠性。

所以，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，也因為終端應用產品功能升級，且漸趨複雜，對於元件的需求成長，帶動了整個產業鏈的發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢

電子系統產品功能不斷演進，推動電感元件產品規格持續精進，隨著電子產品日漸往更高速、更輕、薄、短、小發展的趨勢，無論是磁鐵芯、積層晶片磁珠/積層晶片電感、繞線線圈或是功率電感，也都隨之趨向高頻化、小型化/薄型化及低損耗及大功率、耐大電流化方向發展。另外為因應自動化生產的趨勢，相關的材料技術、鐵芯設計、模具設計及製作等，在各項產品的開發初期，即以可否自

動化生產為考量為設計為出發點。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。上述發展趨勢主導未來本公司電感產品開發的走向。

4. 產業競爭情形

目前全球主要電感生產企業整理如下表：

日系廠商	TDK、Murata、Taiyo Yuden、Panasonic
美系廠商	Vishay、Coilcraft
韓系廠商	Samsung Electro-Mechanics、Samwha
台系廠商	國巨(股票代號:2327)、台達電(股票代號:2308)、臺慶科(股票代號:3357)、千如(股票代號:3236)、鈞寶(股票代號:6155)、今展科(股票代號:6432)、佳邦(股票代號:6284)
陸系廠商	順絡電子、風華高科

全球前幾大電感供應商仍以日系廠商為主；台系廠商則以國巨集團的規模最大；陸系廠商近年來因內需市場大幅成長，並擁有資本市場及地方政府的支持，豐沛的資金挹注，使得主要廠商的規模成長快速。近年來因整併風潮興起，電感產業生態走向大者恆大之趨勢，中小型廠商的可生存空間越形壓縮，勢必得發展出獨到的經營策略，才能避免遭到淘汰。

本公司除擴充原有產品之產能外，並持續發展因應市場所需之各式元件，在近年來陸續增加多項新產品導入銷售內容，使下游客戶分佈於消費性電子產品、資訊產品、通訊產品、車用電子等高科技電子產業中。以多元化的產品及多元化客群，朝多角化經營，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。

(三) 技術與研發概況

1. 技術層次與研究發展

為因應電子系統產品不斷朝向輕、薄、短、小、高功能化及可自動化生產等特性發展，再加上近年來車用電子的應用需求大增，對於車載元件規格的要求較一般商規元件更為嚴格，因此在本公司電感製造技術上搭配發展多年的核心材料工程技術，對於新產品之開發亦將以輕、薄、短、小、耐電流、適合高頻率工作範圍、耐震動(手持裝置、車用電子需求)、工作溫度範圍更廣(車用電子需求)，高可靠性(車用電子、伺服器需求)、及高效能(車用電子、伺服器、高速運算需求)，環保化及可自動化生產概念作為新產品開發的主軸。

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	110 年度	111 年度
研發費用	142,012	157,741
佔營業額之比率(%)	2.30	2.98

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

2. 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
106 年度	<p>1.元件直接打件上板式(On Board type) 網路變壓器解決方案。</p> <p>2.適用於 POE+規範應用於網路變壓器模組之自動化繞線式變壓器 TXF3532/4532 尺寸。</p> <p>3.合金高導磁率新材料開發，Ui 28~30 材料。</p> <p>4.微型合金材一體成型式功率電感 AWP 系列量產。</p> <p>5.耐大電流自動化穿線式磁珠 BPH 系列，全系列自動化製程開發完成，量產交貨。</p>
107 年度	<p>1.Lan 模組專案,自行設計模組的規格,推廣及試製.ON BOARD 產品規格,推廣.POE+/POE++,2.5G/5G,10G 產品規格,推廣及試製.協助客戶設計測試產品。</p> <p>2.WCM7060 等系列開發量產.開發完成。</p> <p>3. HDMI 2.1 規格共模濾波產品開發 開發完成。</p> <p>4.AHP 產品列小型化開發功率電感。</p> <p>5.車規共模濾波產品開發出 ACM 系列產品。</p>
108 年度	<p>1.積層晶片大電流功率電感，包括高、中、低不同規格的系列產品開發及量產。</p> <p>(1) CPI 1608/2012/2016/2520 UF Series 。</p> <p>(2) MPI 1608/2012/2016/2520 SF Series 。</p> <p>(3) MPI 1608/2012/2016/2520 MF Series 。</p> <p>2.真無線耳機(TWS)用電感之開發。</p> <p>(1)SWF1608RF 系列 。</p> <p>(2)SWF2012RF 系列 。</p> <p>(3)HPC201212MF 系列 。</p> <p>3.薄型封膠式繞線電感(包括鐵氧體材及合金材)更小型化、薄型化尺寸 產品的開發及量產。</p> <p>(1)小型化:AHP121008/121010、160808/160810、201208/201210</p> <p>(2)薄型化:0.8mm 高度，AHP201608、252008、303008、322508、404008。</p> <p>4.車載用共模濾波器 ACM4532/ACM3225，適用於 CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) 一般規格。</p> <p>5.適用乙太網路供電 PoE 規格 (Power over Ethernet，簡稱 PoE 之網路變壓器 TXF5365/TXF4532/TXF3532 系列)。</p> <p>6.應用於下一代記憶體模組 DDR5 之一體成型式功率電感 TMPF 系列的開發及認證工作。</p>
109 年度	<p>1.真無線耳機(TWS)用電感之開發。</p> <p>(1)HPC160809TF 系列，中階耳機應用。</p>

年 度	開發成功之技術或產品
	(2)UHP160808TF 系列，中/高階耳機應用。 (3)UHP201208TF 系列，中/高階耳機應用。 (4)UHP201210RF 系列，中/高階耳機應用。 (5)FCH160808SF 系列，低階耳機應用。 2.耐大電流自動化穿線繞線式磁珠，中型尺寸 BPH853025F8E-101T。 3.三線式平衡不平衡變壓器 BCM3225 系列。 4.應用於車用同軸供電網路系統 (POC, Power Over Coaxial) 之共模濾波器 APO322523/30 系列。 5.應用於車聯網，CAN FD (Controller Area Network Flexible Data-Rate) Class1,2,3 共模濾波器 ACM4532/3225。 6.小型化與薄型化一體成型功率電感 TMIM3225/2520 系列。 7.耐高溫(125C)網路變壓器用 DCM3216/3225/4532 系列。 8.適用於 5GbE 乙太網路供電 PoE/60W 規格之網路變壓器 TXF536540 系列。
110 年度	1. 小型化耐大電流積層晶片磁珠 HFZ1005/1608/2012/3216 系列 2. 大尺寸耐大電流積層晶片磁珠 HCB5750 系列 3. 耐大電流共模濾波器 WCM1513/1211/9070/5555 系列 4. USB4.0 規格共模濾波器 HSF1210-U4 系列 5. 車用通訊高規 OA 1000/OA100 適用之共模濾波器 ACM3225/4532 系列 6. DDR5 適用之高效率低損耗合金材一體成形功率電感 AMIM3225/4020 系列 7. 微小型化網路變壓器模組
111 年度截至 年報刊印日 止	1. 車用等級高耐電流低直流阻抗鐵氧體晶片磁珠 HFZ 321611PF-500T120 產品 2. 車用等級 UV 膠全包覆式低頻感應天線 PASU3225 系列 3. 應用於高階伺服器之雙繞線組電感器 TLVR 系列產品 4. 金屬射出成形電感 MMIM4030 系列 5. 碳基材耐電流一體成形功率電感 TMPC05~07HC 系列 6. 創新式網路變壓器模組

(四)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

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)營運規模及財務配合，強化公司財務管理功能，增強風險控管。

2.長期發展計劃

(1)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。

(2)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。

(3)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.本公司中、長期研發工作發展方向。

產品類別	技術類別		
	材料	製程	設計
晶片：積層晶片磁珠 (高頻應用)	1.超低導磁率 (~1)鐵氧體粉末 2. 175度工作溫度 高導磁率鐵氧體 3.軟外電		
晶片：積層晶片電感		1.金屬粉末晶片 2.薄膜電感	
線圈：一體成型功率電感		1.全製程自動化生產 2.金屬射出成型 3.熱壓製程	1.金屬新型表面絕緣處理技術 2.非晶金屬粉末 3.微型金屬粉末
線圈：小型化高頻繞線電感器(單線)		1. UV 膠全包覆式 2. 磁粉膠包覆線圈式	1005(公制)/0603(公制)尺寸
線圈：共模濾波器(雙線及多線繞線式)	155度工作溫度 高導磁率鐵氧體	1.特殊繞線技術 2.薄膜技術	
線圈：網路濾波器(電容式)	105度及125度工作溫度材料	電容式設計 $C_p < 5pF$ 繞線	10G/25G/40G 乙太網路應用及更小尺寸
變壓器：網路變壓器 (電感式)	105度及125度工作溫度材料		25G/40G 乙太網路應用對應規格

(4).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

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

年度		110 年度		111 年度	
地區		營收金額	比例	營收金額	比例
內銷		1,384,299	22.46%	1,373,265	25.95%
外銷	中國大陸	3,461,744	56.15%	2,661,398	50.30%
	香港	709,812	11.51%	679,816	12.85%
	新加坡	193,096	3.13%	79,482	1.50%
	其他	416,330	6.75%	497,372	9.40%
合計		6,165,281	100.00%	5,291,333	100.00%

2. 市場佔有率

以本公司及子公司主要從事磁性元件及電感之開發、設計、製造及銷售業務而言，目前全球主要之競爭對手有TDK、Murata、Taiyo Yuden、Vishay、Coilcraft、國巨、台達、順絡電子等十餘家廠商，由於相關數據不易取得，且各研調機構的取樣法及調查對象不盡相同，各機構發表的調查數據，仍有些許差異，目前尚無較具公信力之調查報告說明各廠商的正確市占率。若以Research And Markets 全球市調機構於2022年三月在 GLOBE NEWSWIRE 發表的報告” Global Inductor Market (2021-2026) by Application Type, Inductance Type, Type, Core Type, Shield Type, Mounting Technique Type, Vertical Type, Geography, Competitive Analysis and the Impact of Covid-19 with Ansoff Analysis”，2021年全球電感產業的銷售總額為美金39億元來推估，本公司2021年度之銷值為新台幣6,665,281仟元，推估佔全球電感元件市場佔有率約為5.0%~5.5%左右。本公司逐步擴張產能及市占率，在積層晶片磁珠電感及繞線式共模濾波器等產品，在相關產業中居於領先的地位。

3. 市場未來之供需狀況及成長性

(1) 市場未來成長性

過去幾年因受疫情的影響，使得產業鏈的供應型態變化很大，PC、消費性電子及網通等終端應用產品，在享有疫情紅利之後，於 2022 年面臨嚴峻的需求下修及庫存調整的問題，被動元件的整體需求因而大幅下調。但展望未來，疫情衝擊已見緩和，終端應用產品功能不斷升級，且漸趨複雜，對於被動元件的需求預估仍將明顯成長。引用前述 GLOBE NEWSWIRE 發表的報告數據，2021 年至 2026 年全球電感市場銷售額年複合成長率 CAGR 達 4.6%。Mordor Intelligence 發表的報告” Inductors Market - Growth, Trends and Forecast (2021 - 2026)”，則預估全球電感市場

在 2021 年至 2026 年全球電感市場銷售額年複合成長率 CAGR 達 3.6%。兩家研調機構的看法一致認為，消費型電子、3C 產品、智慧型手機、物聯網的應用，仍占電感銷售市場的最大份額；車用電子，特別是電動車應用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。

(2) 市場供需狀況分析

A. 供給面：

目前各下游廠商要求的都是品質佳，價格低，交期與服務更是國內外大廠所希望零組件廠商能充分配合之處。而國內電感業者，目前最大競爭對手雖仍為日系廠商，惟國內電子材料資訊產業技術發展日趨成熟，製程能力及降低生產成本均有很強的競爭力；而近年來，中國大陸的同業，擁有豐沛的資金為發展的後盾，加上大陸市場的蓬勃發展的地利之便，其競爭力亦日漸提升。所以，在市場的供給面上來分析，雖然大者恆大的態勢不變，壓縮小廠的生存空間；但在日、台、韓、中等國大廠積極尋求成長機會，市場的供給是充足且競爭的。所以，對於熱門產品及市場的過度擴張造成供需失衡所帶來的影響，是各大同業在積極滿足市場供給面之餘，必須謹慎面對的課題。

B. 需求面：

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

4. 預計銷售數量及其依據

公司在一一二年預計銷售的數量，積層式電感及磁珠在訂單、產品組合重新規劃，月產能將以超過至每月20億顆為目標；共模濾波器及變壓器月產能將於一一一年擴產後達4.4億顆的月產能；一體成型式功率電感月產能合計將超過1億顆；其餘繞線式電感及薄型電感預計超過1.85億顆月銷售量。

下游客戶需求及應用主要成長的市場為，車用電子、網通市場、雲端儲存、伺服器市場等。在區域市場方面，也將持續提高中國市場佔有率及持續增加現有的歐美代工(OEM)訂單接單量。

5. 競爭利基

(1)高度垂直整合

A.掌握磁性材料開發能力

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

B.具有產品設計能力

具鐵芯及模具設計能力，可於新產品開發時兼顧產品的最佳特性及最佳量產條件。

C.多元製程能力

多樣化的製程方式，例如：積層式、繞線式、一體成型式、封膠式、組裝式等，在產品的客製化上，可提供客戶最佳的生產解決方案。

綜上，本公司相關產品從原料粉末的調配製作開始，到積層式、繞線式、一體成型式及組裝式成品，全製程均於廠內完成，將可有效確保本公司產品的品質及降低成本。

(2)產品高度自動化生產

本公司產品從設計開始即以可否導入自動化生產為目標，除可確保量產產品之高產出、高品質及高良率外，亦可減少對直接人工之依賴度，降低人工成本逐年上漲之影響，而使公司產品具有競爭力。

(3)多角化經營分散銷售於單一產業之風險

本公司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、薄型功率電感、晶片型功率電感、晶片型共模濾波器等)使下游客戶分佈於消費性產品、資訊產品、通訊產品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。

(4)核心技術

A.材料技術

(A)鎳鋅鐵氧體 Ferrite 材料配方技術：主要為鐵芯用高溫材料、積層晶片製程用之低溫(與銀)共燒材料及高頻低溫共燒陶瓷材料等。

(B)鐵系合金材配方技術：特殊低溫玻璃系統絕緣技術、高導磁率材料、低損耗材料、耐極高溫180度樹脂配方等。

B.積層(Multilayer)疊層技術，產品可因應成本效益選擇以下最佳製程：全濕式製程、半乾半濕式製程，及全乾式製程。

C.繞線技術：多種繞線技術之繞線機。

D.各式功率電感生產技術：積層晶片式、繞線式（單繞線式、封膠式）及一體成型式等。

6.未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.電感市場朝向新應用領域，帶動整體行業需求成長

近年來，除了傳統 PC/NB 及 3C 產品外，非 3C 產品的電感包括車用電子、物聯網(Internet of Things；簡稱 IoT)、網通 5G、AI 人工智慧及高速運算等新應用，促使電子零件設計必須更輕薄短小、高頻、低功耗、高可靠度等，將帶動高階被動元件之需求持續成長，顯示本公司未來成長空間相對可期。

B.完整及多樣化的客群，藉以拓展公司行銷版圖

本公司透過區域通路、代工銷售及直接服務等多樣且均衡的銷售模式及銷售組合，取得不同市場、多樣客群及未來應用趨勢之客戶訂單，並能精準針對公司優勢製程及產品做推廣，達到銷售利潤最佳化的銷售組合。

C.台廠市占率仍低，未來成長空間大

以全球電感市場占有率來說，日本及美國仍為生產規模最大的國家，而台灣廠商目前全球市占率仍偏低，且台灣每年均自美、日進口大量特殊材料及高精密度之鐵芯及電感產品，故在全球電子產業蓬勃發展下，台灣電感廠商若能提升製造技術與產品品質，以滿足下游客戶大量需求，將擁有十足成長的空間。又因本公司俱深厚材料基礎，擁有多項關鍵材料技術與產品專利，具相當優勢，故未來成長空間仍可期待。

(2) 不利因素及因應對策：

A. 通貨膨脹短期內尚無趨緩的跡象

因疫情及戰爭造成的通貨膨脹現象，公司所屬的被動元件產業也不可避免的受到影響；產業因通貨膨脹面臨的不利因素包括：

1. 物價上漲：通貨膨脹可能會導致原材料和生產成本上漲，進而影響產品價格和市場競爭力。
2. 消費者需求下降：隨著物價上漲，消費者的購買力下降，可能會導致消費需求下降，影響產業發展和市場表現，如 PC 及消費型電子產業影響最明顯。
3. 市場不穩定：通貨膨脹可能會導致市場不穩定，公司對產業前景的信心降低，進而影響產業投資和發展。

因應對策：

1. 控制成本：公司將採取有效措施降低生產成本，例如優化生產流程，降低能源消耗等，減輕物價上漲對產品價格的影響。
2. 提高產品附加值：公司加強產品研發和創新，提高產品附加值，以抵消物價上漲對產品價格的影響。
3. 擴大市場：公司透過開拓更多的市場，增加銷售額和市場占有率，減輕通貨膨脹對產品銷售的影響。

B. 面臨地緣政治的緊張，終端客戶要求調整生產基地的不利因素

近年來，隨著中美關係緊張加劇以及全球地緣政治風險的增加，電子業供應鏈產業面臨被迫選擇於中國大陸以外的國家建立生產基地的不利因素。

因應對策：

公司已著手調整兩岸三廠產線的布局，短期內將建立台灣總廠的全產品系列生產的能力，逐步調整成台灣廠及大陸廠均具備四大產品系列的生產能力，以客戶需求為導向，大陸廠主要負責服務內銷客戶；台灣廠則負責歐、美、東南亞及東北亞外銷客戶為主；同時，將規劃台灣新廠車用電子專線的建立。中長期計畫，在考量不同的市場需求和風險評估，例如政策穩定、勞動力資源充足、物流方便等條件，選擇較好的國家和地區建立新的生產基地。

C. 產業大者恆大趨勢更加明顯

台廠在面對中國廠商積極投入被動元件產業發展，為進一步擴大對於中國廠商的領先優勢，並拉近與日本廠商的差距，自 106 起包括奇力新、國巨、凱美、智寶等廠商均陸續啟動整併策略，進行水平、垂直整合。除此之外，國巨於 107 年起亦陸續透過購併君耀、美國普思電子，美國 KEMET 強化在工控、電動車及 5G 等應用領域的布局，顯示台廠積極透過併購、入股等方式，強化對於上游材料開發的掌握度，並進一步擴大客戶與產品線，以提升市場競爭力。使得被動元件產業大者恆大的趨勢，更為明顯。

因應對策：

本公司持續精進製程改良，推出具成本競爭力之產品，以深化產品競爭力優勢，並墊高競爭障礙(如：磁珠、共模濾波器)；此外，持續強化與友好同業(含台灣、大陸、日本及韓國同業)之合作互補，以積極爭取與終端客戶共同開發新產品設計，藉以強化自身產品競爭力。

D. 國際大廠產品具競爭優勢

該產業長久以來係由日系廠商為市場領導者，先進製程與品質優異為其優勢，競爭對手主要為 Murata、Taiyo Yuden、TDK 等國際大廠，因此在一些市場拓展及海外品牌推廣上，囿於資源及財力的差異無法與其正面競爭，因此對國外知名品牌系統客戶的爭取上較居弱勢。

因應對策：

經由多年的耕耘，本公司的產品已經獲得市場上一定的肯定。本公司在製程上改良，推出具成本競爭力的產品，另一方面加強與代理商的合作，提升市場能見度，吸引國外知名品牌對本公司產品的認同，積極爭取與終端客戶共同開發新產品設計，提高客製化與差異化程度。

E. 中國大陸供應鏈逐步崛起，台廠成長空間受到壓縮之風險。

隨著中國電子終端品牌崛起，帶動零組件需求亦日漸高漲，除了在中國市占率不斷的成長外，對於全球電子商品市場的影響力也同步增加。然而近來也傳出中國大陸紅色供應鏈儼然已漸成氣候，中國終端品牌採用大陸當地被動元件的比例可能將有所增加，無形中壓縮台灣廠商之成長空間。

因應對策：

本公司持續透過製程改良，推出具成本競爭力的產品，並強化與大陸當地之地利商合作，協助本公司於終端客戶在新產品開發設計階段即可導入本公司產品；此外，本公司一樣秉持著提供優質產品與服務來面對其他廠商低價搶單

之競爭，對來本公司未來在爭取訂單、分散經營風險或是提高產品附加價值將更具優勢。

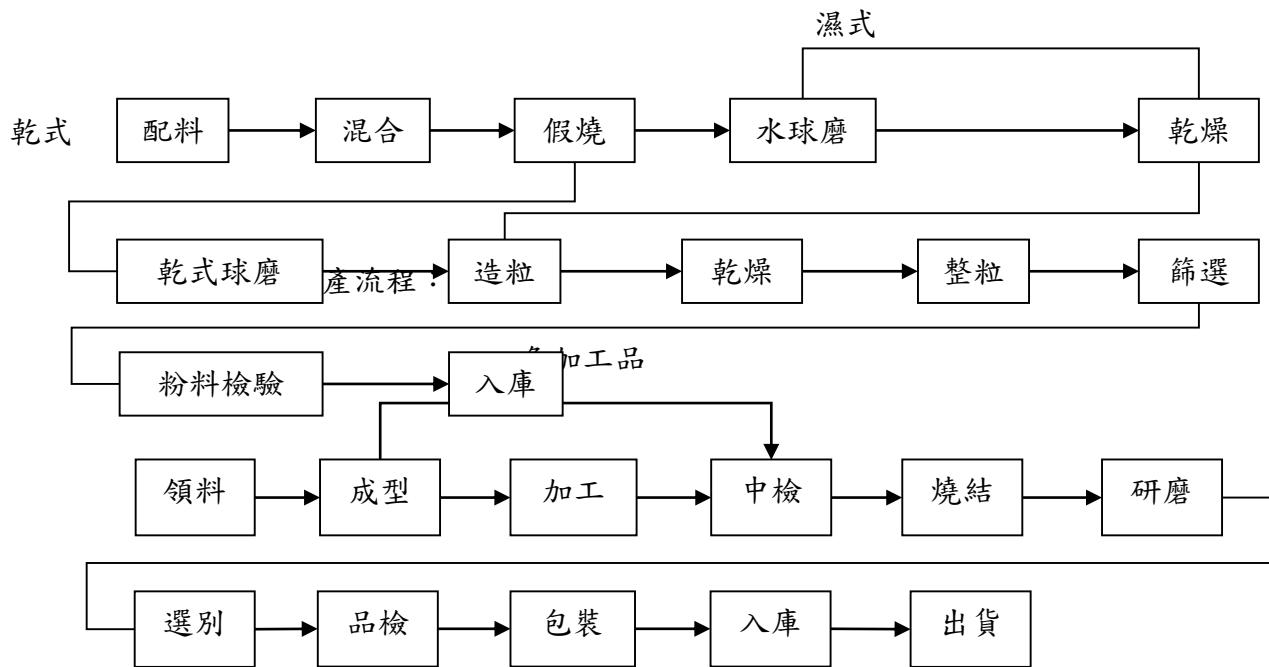
(二)產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

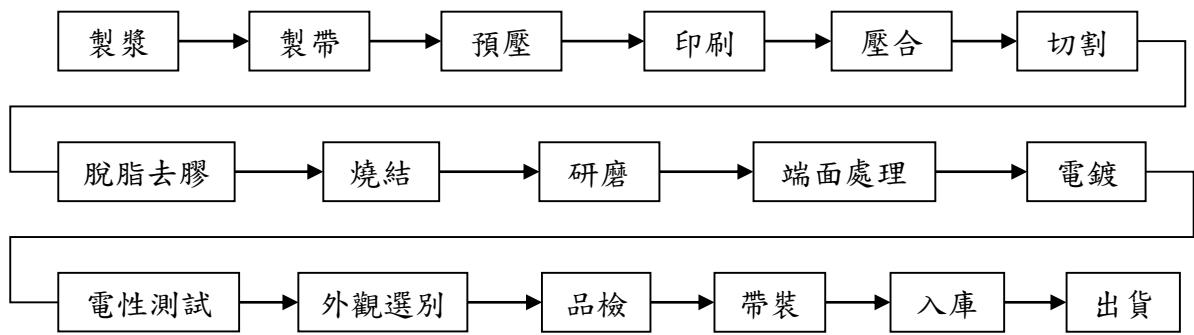
產品類別	重要用途
積層晶片電感/磁珠	主機板、繪圖卡、筆記型電腦、平板電腦、液晶電視/螢幕、無線網路、智慧型手機、印表機、網路卡、投影機、數位機上盒、車用電子、數據中心伺服器、邊緣運算伺服器。
一體成型功率電感	主機板、繪圖卡、桌上型電腦、筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦、液晶電視/螢幕、遊戲機、車用電子、新能源汽車電池管理系統、數據中心伺服器、邊緣運算伺服器。
共模濾波器與網路變壓器	高速連接介面、桌上型電腦、筆記型電腦、數位電視、網路路由器、網路交換機、數據中心伺服器、邊緣運算伺服器。
繞線式電感	主機板、繪圖卡、筆記型電腦、平板電腦、液晶電視/螢幕、無線網路、印表機、網路卡、投影機、數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

2. 主要產品之產製過程

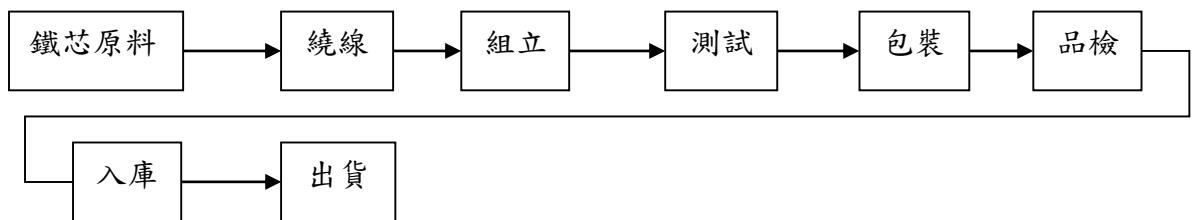
(1) 磁性材料主要生產流程：



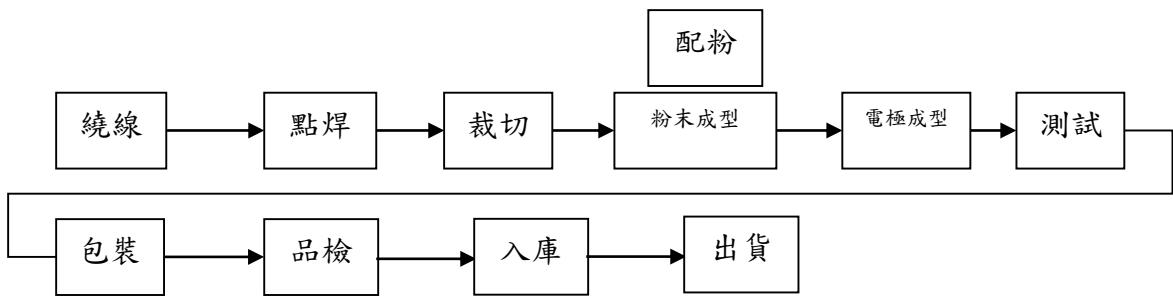
(3) 磁珠/電感生產流程：



(4) 線圈電感生產流程：



(5) 一體成型功率電感生產流程：



(三) 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。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要進貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度			
	項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與公司關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %
1	甲公司	243,852	10.96	無	甲公司	162,548	9.77	無
	其他	1,980,615	89.04		其他	1,501,345	90.23	
		2,224,467	100.00			1,663,893	100.00	

變動說明：111 年度使用甲公司之產品營收減少，致甲公司採購比重減少。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	公司名稱	銷貨淨額	占全年銷貨淨額 (%)	與發行人之關係	公司名稱	銷貨淨額	占全年銷貨淨額 (%)	與發行人之關係
1	A 公司	782,986	12.70	無	A 公司	934,204	17.66	無
	其他	5,382,295	87.30	-	其他	4,357,129	82.34	-
	合計	6,165,281	100.00	-	合計	5,291,333	100.00	-

變動說明：111 年度因車用產品市場需求增加，致銷售 A 公司營收成長。

(五)最近二年度生產量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

年度	110 年度			111 年度			
	生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值							
主要產品							
線圈	3,592,986	3,552,505	2,236,468	4,109,984	2,743,057	1,917,208	
晶片	21,322,912	21,137,081	747,562	21,650,370	13,848,857	581,207	
網路變壓器	2,886,448	2,885,126	705,199	3,757,841	2,988,518	730,624	
其他	0	246	3,956	0	22	4,407	
合計	27,802,346	27,574,958	3,693,185	29,503,195	19,580,454	3,233,446	

(六)最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷售量	量	值	量	值	量	值	量	值
線圈	914,124	1,201,539	2,975,144	2,735,655	781,395	1,223,020	2,255,359	2,241,987
晶片	2,401,272	167,645	17,902,959	884,307	1,853,102	139,959	12,324,447	671,931
網路變壓器	8,101	10,503	2,842,266	1,132,619	5,252	7,385	2,742,385	952,517
其它	26,195	4,612	117,584	28,401	13,816	2,901	306,723	51,633
合計	3,349,692	1,384,299	23,837,953	4,780,982	2,653,565	1,373,265	17,628,914	3,918,068

三、最近二年度從業員工人數

		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止
員工人數	管理行政人員	117	114	98
	營業人員	120	121	126
	研發及技術人員	40	117	110
	製造間接人員	136	141	146
	作業員	1920	1561	1693
	合計	2333	2054	2173
平均年歲		36.35	37.19	36.38
平均服務年資		4.29	4.99	4.96
學歷分布比率	博士	0.04%	0.05%	0.05%
	碩士	0.39%	0.39%	0.41%
	大專	13.24%	15.24%	15.05%
	高中	33.43%	32.72%	34.74%
	高中以下	52.89%	51.61%	49.75%

四、環保支出資訊

(一) 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：

1. 已取得汙染設施許可證或污染排放許可證

公司名稱	類別	許可證號
西北臺慶科技股份有限公司	水污染防治許可證	府環水字第 1080278469 號、桃市環排許字第 H2072-06 號
西北臺慶科技股份有限公司	用戶聯接使用證明	桃幼字第 1115120681 號
西北臺慶科技股份有限公司	固定污染源操作許可證	府環空字第 1060313932 號、操證字第 H4513-04 號
西北臺慶科技股份有限公司	廢棄物清理計畫書	H09206090005
西北臺慶科技股份有限公司	事業廢水乙級專責人員	府環水字第 105017778 號

公司名稱	類別	許可證號
西北臺慶科技股份有限公司	設置甲級廢水處理專責人員	(100)環署訓證字第 GA450214 號
西北臺慶科技股份有限公司	事業空氣污染防治乙級專責人員	府環空字第 1050149357 號
西北臺慶科技股份有限公司	設置甲級空氣污染防治專責人員	(104)環署訓證字第 FA080371 號
西北臺慶科技股份有限公司	事業廢棄物乙級專責人員	府環事字第 1040327361 號
西北臺慶科技股份有限公司	設置甲級廢棄物處理技術員	(102)環署訓證字第 HA060101 號
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	國家排污許可證	91321300683504514N001C
臺慶精密電子（昆山）有限公司	排污許可証	91320583730691675U001X
臺慶精密電子（昆山）有限公司	一般類安全員證書	19032051475978
臺慶精密電子（昆山）有限公司	電鍍安全員證書	20032051486316
臺慶精密電子（昆山）有限公司	污染源自動監控證書	KSWRYZDK20171226302
臺慶精密電子（昆山）有限公司	化學品倉庫安全員證書	2020-1689
臺慶精密電子（昆山）有限公司	安全標準化證書	苏 AQB320583QCIII202000035

2. 繳納污染防治費用情形

公司名稱	類別	110 年度	111 年度
西北臺慶科技股份有限公司	有害事業廢棄物處理費	新台幣 5,143 千元	新台幣 3,484 千元
西北臺慶科技股份有限公司	一般事業廢棄物處理費	新台幣 1,802 千元	新台幣 1,348 千元
西北臺慶科技股份有限公司	空氣污染防治費	新台幣 14 千元	新台幣 0 千元
西北臺慶科技股份有限公司	土壤及地下水污染整治費	新台幣 88 千元	新台幣 61 千元
西北臺慶科技股份有限公司	工業區污水費	新台幣 1,957 千元	新台幣 1,695 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢活性炭處置費	人民幣 68 千元	人民幣 56.56 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢濾芯處置費	人民幣 18 千元	人民幣 18.4 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢機油處置費	人民幣 6 千元	0
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	監測廢液處置費	0	人民幣 1.01 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢膠水	0	人民幣 4.04 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢陽極袋	0	人民幣 3.57 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢抹布處置費	人民幣 10 千元	人民幣 7.72 千元

公司名稱	類別	110 年度	111 年度
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢包裝容器處置費	人民幣 19 千元	人民幣 15.67 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	污泥處置費	人民幣 293 千元	人民幣 200.67 千元
慶邦電子元器件（泗洪）有限公司	廢氣治理環保稅	人民幣 3.458 千元	人民幣 4.03 千元
臺慶精密電子（昆山）有限公司	環保季度排污費（廢水、廢棄）	人民幣 8,543 元	人民幣 6973.60 元
臺慶精密電子（昆山）有限公司	表面處理廢液	人民幣 45 千元	人民幣 46 千元
臺慶精密電子（昆山）有限公司	廢濾芯、廢抹布	人民幣 63 千元	人民幣 32 千元
臺慶精密電子（昆山）有限公司	含鎳污泥	人民幣 84 千元	人民幣 75 千元
臺慶精密電子（昆山）有限公司	廢包裝桶	人民幣 21 千元	人民幣 8 千元
臺慶精密電子（昆山）有限公司	工業垃圾處理費	人民幣 56 千元	人民幣 60 千元
臺慶精密電子（昆山）有限公司	生活垃圾處理費	人民幣 10,400 元	人民幣 13 千元

(二)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：新台幣千元/人民幣千元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額(註)	用途及預計可能產生效益
(西北臺慶)廠內廢水設施相關維護修繕工程	1 式	110 年	464 千元	0	維護廢水設施運作，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(西北臺慶)廠內廢氣設施相關維護修繕工程	1 式	110 年	1,167 千元	0	維護廢氣設施運作，減少環境衝擊，符合法令排放標準。
(西北臺慶)廠內製程廢氣風管新增工程	1 式	110 年	366 千元	0	用於新製程廢氣收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準。
(西北臺慶)廠內廢水設施相關維護修繕工程	1 式	111 年	142 千元	0	維護廢水設施運作，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(西北臺慶)廠內製程廢氣風管新增工程	1 式	111 年	189 千元	0	用於新設製程或 Layout 場地變更廢氣收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準。
(慶邦)污水站加藥機、攪拌機更換	6 臺	110 年	人民幣 24.5 千元	0	廢水站運行近 4 年，其加藥工藝中的部分加藥機長時間使用，耗損，維修次數偏多，已無法繼續維修使用。包含加藥機 5 臺、攪拌機 1 臺需要更換以保障運行
(慶邦)表面處理站廢氣處理設施風機更換	1 臺	110 年	人民幣 42 千元	人民幣 31.9 千元	表面處理廢氣收集裝置風機震動異常，風輪磨損嚴重，安全隱患大，需要進行更換，保障廢氣處理設施正常運行
(慶邦)危廢管理終端	1 臺	110 年	人民幣 30 千元	人民幣 17.7 千元	因省廳環保部門通知全省所有涉廢企業啟用危廢全生命週期系統要求危廢管理細化至每日即時申報，並粘貼系統生成的二維碼標籤。通過危廢規範化終端，可實現自動即時申報、自動列印標籤

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額(註)	用途及預計可能產生效益
(慶邦)廢水在線監測設備 (COD一臺、總鎳一臺)	2 臺	110 年	人民幣 82 千元	人民幣 63.49 千元	20 年 3 月起實施新規水污染源線上監測系統運行技術規範、驗收技術規範，對應現有的設備 17 年 5 月安裝的 COD、總鎳在線監測設備不能滿足新標準技術要求：沒有自動校驗、自動核查功能需要安裝新版設備，滿足法規要求
(慶邦)廢水線上監測自動採樣器設備	1 臺	110 年	人民幣 35 千元	人民幣 28.39 千元	法規染源線上監測系統運行技術規範要求配置自動採樣單位
(慶邦)VOCs 線上監測設備更換、數采儀	1 臺	110 年	人民幣 185 千元	人民幣 150 千元	原設備核心部件色譜儀損壞，無法維修，進行更換，滿足環保監測要求
(慶邦)污水處理總排口更換流量計	1 套	111 年	人民幣 4.3 千元	0	原流量計損壞，偶爾出現無數據現象，購買新流量計備用。
(慶邦)塗膠廢氣處理設施廢氣收集裝置改造工程	1 式	111 年	人民幣 220 千元	人民幣 175 千元	新環評要求對 1# 廢氣處理設施由原來的 1 級噴淋 +1 級活性炭改造為 2 級噴淋 +2 級活性炭。
(慶邦)購買 COD、氨氮便攜式檢測儀	1 套	111 年	人民幣 25.8 千元	人民幣 21.3 千元	為了有效掌握生活污水及總排口水質，購入可攜式檢測儀，定期開展檢測。
(慶邦)5#廢氣處理設施更換活性炭、過濾棉	1 式	111 年	人民幣 100 千元	0	材料課廢氣處理設施定期活性炭、過濾棉更換。
(慶邦)化糞池管道清淤	1 式	111 年	人民幣 3.7 千元	0	部分生活污水管道清理，以期改善污水濃度，減少控制污染物。

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額(註)	用途及預計可能產生效益
(慶邦)土壤監測	1 式	111 年	人民幣 43 千元	0	因宿遷市環境生態局將慶邦納入土壤重點管理，要求開展全廠土壤監測及隱患排查，需要委託第三方開展。
(慶邦)1#廢氣處理設施更換電控系統	1 套	111 年	人民幣 15 千元	0	1#廢氣處理設施改造後，原電控不滿足現有設備需求，進而改造以符合安全運行。
(慶邦)表面處理站廢氣處理設施 PH 電極更換	1 套	111 年	人民幣 1.8 千元	0	3#廢氣處理設施自動城噴淋 PH 電極損壞更換。
(慶邦)1#廠房廢氣處理設施活性炭、填料更換	3 套	111 年	人民幣 130 千元	0	1#/2#/4#廢氣處理設施活性炭、填料更換。
(慶邦)總鎳排口新增自動採樣器設備	1 台	111 年	人民幣 26 千元	人民幣 23 千元	因省交叉檢查組提出我司應按線上監測運行規範新增總鎳單獨排口的自動採樣器。
(慶邦)總鎳排口新增數采儀	1 台	111 年	人民幣 8.6 千元	人民幣 7.7 千元	因環保平臺要求總鎳單獨排口需要單獨設立數采儀傳輸數據，以便滿足排污資訊公開。
(昆山)新洗滌塔更換活性炭工程	1 式	110 年	人民幣 17 千元	人民幣 12 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)印刷站增加電纜及安裝風管工程	1 式	110 年	人民幣 25 千元	人民幣 18 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)垃圾站切割溝槽及開挖水溝陰井工程	1 式	110 年	人民幣 29 千元	人民幣 23 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)一樓晶片車間排廢水管及車間水管材料零星工程	1 式	110 年	人民幣 19 千元	人民幣 16 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額(註)	用途及預計可能產生效益
(昆山)廢水、回用水歲修改造工程	1 式	110 年	人民幣 261 千元	人民幣 232 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)前置防爆送風機更換工程	1 式	110 年	人民幣 44 千元	人民幣 39 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)新 VOCs 洗滌塔更換活性炭工程	1 式	110 年	人民幣 25 千元	人民幣 22 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)高燒爐增加新風工程	1 式	110 年	人民幣 75 千元	人民幣 68 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)空壓機房冷凍乾燥機安裝工程	1 式	110 年	人民幣 27 千元	人民幣 24 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)洗滌塔圍言防腐環氧地坪工程	1 式	110 年	人民幣 31 千元	人民幣 29 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)新 VOCs 洗滌塔電纜線槽安裝配電工程	1 式	110 年	人民幣 76 千元	人民幣 71 千元	廢棄收集，減少環境衝擊，符合法令排放標準
(昆山)洗滌塔更換活性碳工程	1 式	111 年	人民幣 29 千元	人民幣 25 千元	活性炭箱體使用年限長，發生嚴重鏽蝕，需更換不鏽鋼材質的活性炭
(昆山)洗滌塔活性炭箱加裝泄爆片工程	1 式	111 年	人民幣 17 千元	人民幣 15 千元	需加裝泄爆片已達到要求
(昆山)物流倉庫消防整改工程	1 式	111 年	人民幣 154 千元	人民幣 137 千元	昆山消防大隊要求對物流、品保、物流辦公室消防結構進行整改，需滿足消防要求
(昆山)新建不鏽鋼活性炭箱體工程	1 式	111 年	人民幣 160 千元	人民幣 147 千元	活性炭箱體使用年限長，發生嚴重鏽蝕，需更換不鏽鋼材質的活性炭
(昆山)冷卻水塔更換工程	1 式	111 年	人民幣 64 千元	人民幣 60 千元	責令整改，需達到整改要求

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額(註)	用途及預計可能產生效益
(昆山)廢水站配套建房設備移位工程	1 式	111 年	人民幣 38 千元	人民幣 37 千元	廢水站含鎳廢水槽體設備老舊不能使用，需更換新的含鎳廢水槽
(昆山)中水回用站用檢修工程	1 式	111 年	人民幣 165 千元	人民幣 160 千元	廢水站含鎳廢水槽體設備老舊不能使用，需更換新的含鎳廢水槽
(昆山)中水回用房、空壓機房雨棚、室外洗手間工程	1 式	111 年	人民幣 926 千元	人民幣 900 千元	中水回用房、空壓機房雨棚、室外洗手間進行整改，達到整改要求
(昆山)污水站含鎳廢水槽工程	1 式	111 年	人民幣 194 千元	人民幣 189 千元	廢水站含鎳廢水槽體設備老舊不能使用，需更換新的含鎳廢水槽

註:環保小額支出數據未列入上述內容，列入新台幣5萬元、人民幣1萬元以上支出費

- (三) 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。
- (四) 最近二年度截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1.110 年：

本公司楊梅總廠，接獲桃園市政府環保局 110 年 11 月 11 日桃環事字第 1100098325 號，依據行政院環保署勾稽專案(EP1100706)，稽查出本公司 C-0110 廢銅液違反廢棄物清理法第 36 條暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 7 條第 2 項規定：「貯存一年以上未依規定清理廢棄物或申請廢棄物貯存展延」，裁罰新台幣 60,000 元及環境講習 2 小時。該案已於 111 年 1 月 7 日廢棄物清運處理完成，對公司營運應無重大影響。

改善措施：於 ISO14001 廢棄物管理程序加強管理措施，該應用表單廢棄物處理查核表加入此項控制點，透過每月自主檢查與公司內部稽查有效杜絕相同情形發生，每月部門會議呈報相關檢查訊息與後續處置狀況。

2. 111 年：無相關事項。

3. 112 年截至目前為止：無相關事項。

(五) 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

(一) 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：

(1) 團體保險

本公司為全員工投保團體意外及醫療險，特定員工因職務、工作關係，給予更高之團體意外醫療險來保障員工。

(2) 年終獎金及員工酬勞發放

本公司依公司法及公司章程，除提撥當年稅前盈餘的固定百分比給予員工作為員工酬勞(於次年度年中發放)，另提撥當年度稅後盈餘的固定百分比作為年終獎金，將企業經營績效及成果適當反映於員工薪酬。

(3) 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。

- (4) 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，每年二次員工及子女獎學金申請以及員工生育津貼補助辦理。
- (5) 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。
- (6) 員工薪酬-積極配合法規揭露非擔任主管職務之全時員工薪資，111年薪資平均數 79.8 萬元，薪資中位數 66.3 萬元

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臺灣銀行職工退休準備金專戶，以供支用，自111年3月31日止將民國94年7月1日前到職，有舊制員工之退休金全面提前結清發放，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。

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。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1.110年度：

桃園市政府勞動檢查處於110年4月29日至本公司實施勞動檢查，經查本公司所雇用勞工曾○○因實際工作時間為13小時27分鐘，一日超過12小時之情事，違反勞動基準法第32條第2項規定，裁處2萬元罰鍰。

2. 111年度：無相關事項

3. 112年截至本公開說明書刊印日止：無相關事項。

六、資通安全管理

(一)資通安全管理架構

本公司資訊安全管理之權責單位為資訊部，設置有資訊主管一名，專業工程師數位，主要負責訂定公司資訊安全政策、規劃資通安全措施、且執行相關資訊相關業務，確保系統維運、資料保護、設備穩定、網路安全...等事項。

資訊部於集團組織架構上，直接隸屬於總經理管轄，並且時時接受內部稽核單位查核，也由外部會計師事務所，每年執行相關資訊流程的查核，如有發現相關資訊缺失議題，均會設定改善項目，並逐項追蹤至完成，確保運作無虞。

也基於對資訊安全之重視，本公司資訊單位也規範定期於內部會議中，向公司及各主管報告相關資訊安全治理與相關資訊系統推動近況。

(二)資通安全管理政策

本公司同仁均有保護公司商業資訊、秘密、專利、製程、配方以及智慧財產權之義務，也不得於公司內部使用私人電腦、拷貝或存取任何未經許可之媒體檔案，任何透過內部設備接收之資料訊息，均視為西北臺慶所有，並適用於任何直接、間接、約聘...等人員共同遵守，如有違反之情事，公司保留任何求償之權利。

資訊安全管理政策，也於『內控制度』及『管理規章』之中，詳細定義控制要求與所涉事項，並說明如下：

1.內控制度

內控制度『第十章、電腦化資訊系統處理作業』中，明確載有『資通安全檢查控制事項』，其內容針對資訊職責、網路安全、檔案備份、文書編制、主機防護、設備管理、個資保護、公開資訊申報...等等，進行控制重點規範。

2.管理規章與對應表單

內部管理規章中，訂有相關資訊安全管理辦法，並且配合表單執行，表列於下：

管理規章名稱	對應管理與表單
資通安全管理辦法	(日常與年度資訊稽核)
資訊系統開發維護管理辦法	電腦系統作業委託單
系統復原管理辦法	主機檢查表、備份檢查表、災害復原紀錄表
電腦機房管理辦法	機房進出管制表
資訊財產管理辦法	設備報廢紀錄表
軟硬體採購管理辦法	電腦採購評估單

(三)資通安全管理方案

本公司為落實整體資訊安全強化之目標，持續進行以下相關管理方案與措施。

1.電腦設備安全管理

- (1)本公司機房設定門禁管理設備，人員進出均須登記且由資訊單位人員全程陪同，且紀錄作業狀況。
- (2)機房設備備有獨立空調，確保相關主機均於適溫下運作，並規劃不斷電系統、APS電力切換系統，確保營運安全。
- (3)機房內部與周邊，均有配置消防設備及若干藥劑式滅火器，確保機房降低因火災所產生之威脅。

2.網路安全強化管理

- (1)相關對外網路入口，均配置企業級防火牆，阻絕非法入侵。
- (2)公司人員使用網路均需進行登入管理，並記錄使用軌跡。
- (3)定期覆核網路服務日誌及追蹤異常，並隨時調整網路政策。

3.病毒防護管理

- (1)伺服器與同仁電腦均配置知名之防毒軟體，並且規範定期更新。
- (2)電子郵件伺服器配置有防毒及垃圾郵件過濾機制，防堵病毒由郵件入侵。

4.系統存取控制

- (1)同仁如需使用內部系統，均需經過權限申請與經權責主管批准後，方可由資訊單位建立帳號並做權限管制後使用。
- (2)同仁如有辦理退休、離職、留職停薪...等，須暫停相關業務之同時，會由人事單位告知停用一切郵件及資訊權限。
- (3)定期規範，由系統強制同仁變更密碼。

5.永續運作與災害應變計畫

- (1)各項資訊系統、網路公用區，均每日、每週分別執行差異、完整異地備份，並定期進行查核。
- (2)資訊單位每年均委託外部資訊公司，針對公司主要系統(如：ERP、電子簽核、人事薪資)進行災害還原演練。
- (3)相關演練計畫、過程與結果報告，均留存作為應變參考，並提供相關資訊稽核。

6. 資安宣導

- (1) 配合公司內部新人訓練，進行資安講演，如：宣導網路使用、系統存取、郵件使用之注意事項與安全守則。
- (2) 不定期發布資安提醒，或進行社交工程演練(釣魚信件、盲測)。

(四) 投入資安資源事項

為實現資通安全管理方案，本公司投入以下資源進行落實：

1. 硬體設備：門禁系統、防火牆、不斷電及APS系統、備份主機、虛擬化主機架構。
2. 軟體防護：防毒軟體、電子郵件伺服器、備份軟體。
3. 網路線路：多重網路線路、企業級專線、VPN。
4. 日常檢查：每日、每週備份及設備檢查。
5. 災害復原演練：委託外部資訊公司簽訂合約定期進行復原演練。

(五) 過去重大資安事件影響與說明

每年西北臺慶均會針對所有資訊流程、設備進行內部與外部稽核，過去數年期間並未發生重大資安事件，也無因此造成重大營運損失。

且依據每年度災害復原演練報告顯示，本公司如系統因遭受攻擊而需進行復原，主要系統如ERP、HRM(人事薪資)、電子簽核...等，復原週期均能於24小時之內完成，應屬於可控範圍。

七、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
長期借款合約	彰化銀行	2021/08/27-2036/08/27 (110/08/27~125/08/27)	本公司與彰化銀行簽訂合約，取得長期擔保放款額度新台幣 515,689 千元，期間 15 年攤還。	無
保密協議與技術服務合約書	多家公司	111/04/01~ 114/10/23~雙方合意共同簽約	與多家公司產品製造保密協議與技術服務合約書	保密
PCN 控制協議	多家公司	2022/03/14~1 年期滿未提出終止生效，則自動連續生效、以及至簽署新版	與多家公司簽訂 PCN 控制協議	保密
Private Label Agreement	A 公司	96/07/04~任一方提前書面通知終止合約	A 公司與本公司簽訂之長期貼牌代工合約	保密
採購合約	I 公司	108/07/17 - 任一方提前書面通知終止合約	I 公司與本公司簽訂之長期採購合約	保密
採購合約	E 公司	96/11/12 - 任一方提前書面通知終止合約	E 公司與本公司簽訂之長期採購合約	保密
採購合約	C 公司	102/5/1 - 任一方提前書面通知終止合約	C 公司與本公司簽訂之長期採購合約	保密
採購合約	Y 公司	2019.05.01-任一方提前書面通知終止合約	Y 公司與本公司簽訂之長期採購合約	保密
代理授權協議書	多家公司	2022.01.01~2022.12.31	與多家代理商簽定為期一年的代理授權協議書，每年換約	保密
客戶保密合約	A 公司	106/06/01~任一方提前書面通知終止合約	A 公司與本公司簽訂之長期保密合約	保密
客戶保密合約	U 公司	2019.01.11-任一方提前書面通知終止合約	U 公司與本公司簽訂之長期保密合約	保密
客戶保密合約	I 公司	108/7/17~任一方提前書面通知終止合約	I 公司與本公司簽訂之長期保密合約	保密
客戶保密合約	E 公司	96/11/5 - 任一方提前書面通知終止合約	E 公司與本公司簽訂之長期保密合約	保密
客戶保密合約	C 公司	102/5/1 - 任一方提前書面通知終止合約	C 公司與本公司簽訂之長期保密合約	保密
客戶保密合約	Y 公司	2019.04.25-任一方提前書面通知終止合約	Y 公司與本公司簽訂之長期保密合約	保密
客戶保密合約	西普爾控股 (新加坡)私營有限公司	102/6/26 - 任一方提前書面通知終止合約	關係人西普爾控股(新加坡)私營有限公司與本公司簽訂之保密合約	保密
客戶保密合約	臺慶精密電子(新)私營有限公司	102/6/26 - 任一方提前書面通知終止合約	關係人臺慶精密電子(新)私營有限公司與本公司簽訂之保密合約	保密
供應商保密合約	甲公司	108/12/25~任一方提前書面通知終止合約	供應商甲公司與本公司之子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司簽訂之長期保密合約	保密
供應商保密合約	乙公司	108/7/23~任一方提前書面通知終止合約	供應商乙公司與本公司之子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司簽訂之長期保密合約	保密

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
供應商保密合約	癸公司	108/7/15~任一方提前書面通知終止合約	供應商癸公司與本公司之子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司簽訂之長期保密合約	保密
供應商保密合約	丙公司	108/7/12~任一方提前書面通知終止合約	供應商丙公司與本公司之子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司簽訂之長期保密合約	保密
供應商保密合約	壬公司	109/3/26 起共五年	供應商壬公司與本公司簽訂之長期保密合約	保密
供應商保密合約	丑公司	101/4/07~任一方提前書面通知終止合約	供應商丑公司與本公司之子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司簽訂之長期保密合約	保密
供應商保密合約	寅公司	102/4/01~任一方提前書面通知終止合約	供應商寅公司與本公司之子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司簽訂之長期保密合約	保密
供應商保密合約	卯公司	108/9/06~任一方提前書面通知終止合約	供應商卯公司與本公司之子公司慶邦電子元器件(泗洪)有限公司簽訂之長期保密合約	保密

二、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		107年	108年	109年	110年	111年
項目						
流動資產		2,540,945	2,550,462	3,340,936	4,718,034	4,317,702
不動產、廠房及設備		2,411,665	2,444,207	2,539,871	4,503,865	4,401,609
無形資產		13,719	13,304	17,530	46,296	43,403
其他資產		216,663	236,762	277,508	337,297	489,205
資產總額		5,182,992	5,244,735	6,175,845	9,605,492	9,251,919
流動負債	分配前	2,000,043	1,811,912	2,167,761	2,568,840	1,371,552
	分配後	2,291,243	2,057,612	2,590,610	3,290,778	尚未分配
非流動負債		258,947	425,231	442,200	814,061	1,355,430
負債總額	分配前	2,258,990	2,237,143	2,609,961	3,382,901	2,726,982
	分配後	2,550,190	2,482,843	3,032,810	4,104,839	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,924,002	3,007,592	3,565,884	6,222,591	6,524,937
股本		910,000	910,000	910,000	1,031,340	1,020,340

資本公積		369,223	214,523	123,523	1,886,687	1,798,320
保留 盈餘	分配前	1,666,814	1,973,060	2,546,626	3,321,011	3,642,529
	分配後	1,375,614	1,727,360	2,123,777	2,599,073	尚未分配
其他權益		(22,035)	(89,991)	(14,265)	(16,447)	63,748
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	2,924,002	3,007,592	3,565,884	6,222,591	6,524,937
	分配後	2,632,802	2,761,892	3,143,035	5,500,653	尚未分配

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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 項目		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,624,734	1,529,686	1,958,771	3,262,733	2,791,795
不動產、廠房及設備		989,074	973,370	1,015,991	2,497,404	2,267,447
無形資產		11,128	10,776	15,127	43,961	40,273
其他資產		2,088,363	2,383,828	2,881,590	3,372,974	3,909,685
資產總額		4,713,299	4,897,660	5,871,479	9,177,072	9,009,200
流動負債	分配前	1,612,714	1,570,970	1,988,431	2,336,563	1,362,714
	分配後	1,903,914	1,816,670	2,411,280	3,058,501	尚未分配
非流動負債		176,583	319,098	317,164	617,918	1,121,549
負債總額	分配前	1,789,297	1,890,068	2,305,595	2,954,481	2,484,263
	分配後	2,080,497	2,135,768	2,728,444	3,676,419	尚未分配
股本		910,000	910,000	910,000	1,031,340	1,020,340
資本公積		369,223	214,523	123,523	1,886,687	1,798,320
保留盈餘	分配前	1,666,814	1,973,060	2,546,626	3,321,011	3,642,529
	分配後	1,375,614	1,727,360	2,123,777	2,599,073	尚未分配
其他權益		(22,035)	(89,991)	(14,265)	(16,447)	63,748
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,924,002	3,007,592	3,565,884	6,222,591	6,524,937
	分配後	2,632,802	2,761,892	3,143,035	5,500,653	尚未分配

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	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	3,548,251	3,351,915	4,478,004	6,165,281	5,291,333
營業毛利	1,117,076	993,058	1,459,493	2,135,564	1,779,525
營業損益	595,959	502,115	889,534	1,330,196	1,019,017
營業外收入及支出	34,872	19,522	(20,116)	61,117	217,943
稅前淨利	630,831	521,637	869,418	1,391,313	1,236,960
繼續營業單位本期淨利	500,270	439,416	734,671	1,197,065	1,038,537
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	500,270	439,416	734,671	1,197,065	1,038,537
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(68,809)	(64,626)	69,321	(2,013)	85,114
本期綜合損益總額	431,461	374,790	803,992	1,195,052	1,123,651
淨利歸屬於母公司業主	500,270	439,416	734,671	1,197,065	1,038,537
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	431,461	374,790	803,992	1,195,052	1,123,651
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	5.50	4.83	8.07	12.08	10.11

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

2.2 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,866,690	2,550,205	3,314,401	4,810,030	4,179,085
營業毛利	614,732	541,027	762,723	1,355,812	1,142,049
營業損益	295,879	236,450	410,401	826,723	672,909
營業外收益及費損	280,720	249,801	391,934	496,385	500,308
稅前淨利(淨損)	576,599	486,251	802,335	1,323,108	1,173,217
繼續營業單位損益	500,270	439,416	734,671	1,197,065	1,038,537
停業單位損益	—	—	—	—	—
本期淨利(淨損)	500,270	439,416	734,671	1,197,065	1,038,537
本期其他綜合損益	(68,809)	(64,626)	69,321	(2,013)	85,114

本期綜合損益總額	431,461	374,790	803,992	1,195,052	1,123,651
----------	---------	---------	---------	-----------	-----------

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
107 年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見
108 年	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	無保留意見
109 年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見
110 年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見
111 年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見

二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

1.1 最近五年度財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目 (註 3)		年 度 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.58	42.66	42.26	35.22	29.47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	131.98	140.45	157.81	156.24	179.03
償債能力 %	流動比率	127.04	140.76	154.12	183.66	314.80
	速動比率	97.96	110.54	125.94	149.29	243.57
	利息保障倍數	43.34	30.79	83.21	198.13	103.98
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.70	2.42	2.81	2.91	2.49
	平均收現日數	135	151	130	125	147
	存貨週轉率 (次)	4.82	4.56	5.50	5.61	3.92
	應付款項週轉率 (次)	4.61	4.45	5.13	4.79	4.30
	平均銷貨日數	76	80	66	65	93
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.65	1.38	1.80	1.75	1.19
	總資產週轉率 (次)	0.73	0.64	0.78	0.78	0.56
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.59	8.70	13.01	15.24	11.12
	權益報酬率 (%)	18.32	14.82	22.35	24.46	16.29
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	69.32	57.32	95.54	134.90	121.23
	純益率 (%)	14.10	13.11	16.41	19.42	19.63
	每股盈餘 (元)	5.50	4.83	8.07	12.08	10.11
現金流量	現金流量比率 (%)	34.67	36.86	38.85	46.42	122.11
	現金流量允當比率 (%)	92.15	87.12	90.62	65.65	78.50
	現金再投資比率 (%)	10.81	7.08	9.50	7.99	8.74
槓桿度	營運槓桿度	2.18	2.42	1.92	1.83	2.14
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.01	1.01	1.01

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. 流動比率：主因流動負債減少所致
2. 速動比率：主因流動負債減少所致
3. 利息保障倍數：主因利息增加所致
4. 存貨週轉率（次）：主因庫存增加及銷貨成本減少所致
5. 平均銷貨日數：主因庫存增加及銷貨成本減少所致
6. 不動產、廠房及設備週轉率（次）：主因本期設備增加及營收減少所致
7. 總資產週轉率（次）：主因本期設備增加及營收減少所致
8. 資產報酬率（%）：主因本期平均資產增加及稅後淨利減少所致
9. 權益報酬率（%）：主因本期權益增加及稅後淨利減少所致
10. 現金流量比率（%）：主因本期營業活動現金流增加所致

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

1.2 最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.96	38.59	39.27	32.19	27.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	313.48	341.77	382.19	273.90	337.23
償債能力 %	流動比率	100.75	97.37	98.51	139.64	204.87
	速動比率	86.49	84.51	86.66	126.25	178.80
	利息保障倍數	77.54	61.74	96.26	224.42	117.63
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.02	2.59	2.84	2.95	2.52
	平均收現日數	121	141	128	124	145
	存貨週轉率（次）	10.86	9.74	11.95	12.78	9.38
	應付款項週轉率（次）	3.15	2.63	3.05	2.95	2.63
	平均銷貨日數	34	37	31	29	39
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.44	2.60	3.33	2.74	1.75
	總資產週轉率（次）	0.65	0.53	0.62	0.64	0.46
獲利能力	資產報酬率（%）	11.50	9.28	13.77	15.97	11.51
	權益報酬率（%）	18.32	14.82	22.35	24.46	16.29
	營業利益占實收資本額比率(%)	32.51	25.98	45.10	80.16	65.95
	稅前純益占實收資本額比率(%)	63.36	53.43	88.17	128.29	114.98
	純益率（%）	17.45	17.23	22.17	24.89	24.85
	每股盈餘（元）	5.50	4.83	8.07	12.08	10.11
現金流量	現金流量比率（%）	31.25	12.09	17.27	32.24	64.39
	現金流量允當比率（%）	90.31	74.81	69.20	47.45	56.42
	現金再投資比率（%）	9.02	(2.52)	2.09	4.25	1.78

槓桿度	營運槓桿度	1.99	2.08	1.72	1.48	1.66
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.02	1.01	1.02

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

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主因長期負債增加所致
2. 流動比率：主因流動負債減少所致
3. 速動比率：主因流動負債減少所致
4. 利息保障倍數：主因利息增加所致
5. 存貨週轉率（次）：主因庫存增加及銷貨成本減少所致
6. 平均銷貨日數：主因庫存增加及銷貨成本減少所致
7. 不動產、廠房及設備週轉率（次）：主因本期設備增加及營收減少所致
8. 總資產週轉率（次）：主因本期設備增加及營收減少所致
9. 資產報酬率（%）：主因本期平均資產增加及稅後淨利減少所致
10. 權益報酬率（%）：主因本期權益增加及稅後淨利減少所致
11. 現金流量比率（%）：主因本期營業活動現金流增加所致
12. 現金再投資比率（%）：主因本期現金股利增加所致

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證

計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產／流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利)／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。（註 5）

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會報告書

西北臺慶科技股份有限公司
一一一年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所李燕娜、吳偉豪會計師查核完竣，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

西北臺慶科技股份有限公司

審計委員召集人 沈仰斌



中華民國一一年二月二十四日

四、最近年度財務報告：

111 年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

111 年度個體財務報告：請參閱附錄一。

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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度 110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,718,034	4,317,702	(400,332)	(8.49)
不動產、廠房及設備	4,503,865	4,401,609	(102,256)	(2.27)
無形資產	46,296	43,403	(2,893)	(6.25)
其他非流動資產	337,297	489,205	151,908	45.04
資產總額	9,605,492	9,251,919	(353,573)	(3.68)
流動負債	2,568,840	1,371,552	(1,197,288)	(46.61)
非流動負債	814,061	1,355,430	541,369	66.50
負債總額	3,382,901	2,726,982	(655,919)	(19.39)
歸屬於母公司業主之權益	6,222,591	6,524,937	302,346	4.86
股本	1,031,340	1,020,340	(11,000)	(1.07)
資本公積	1,886,687	1,798,320	(88,367)	(4.68)
保留盈餘	3,321,011	3,642,529	321,518	9.68
其他權益	(16,447)	63,748	80,195	(487.60)
權益總額	6,222,591	6,524,937	302,346	4.86
重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)				
(1). 其他非流動資產：主係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致				
(2). 流動負債：主係本期短期借款及應付帳款減少所致。				
(3). 非流動負債：主係本期長期借款增加所致。				
(4). 其他權益：主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度 110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	6,165,281	5,291,333	(873,948)	(14.18)
營業毛利	2,135,564	1,779,525	(356,039)	(16.67)
營業損益	1,330,196	1,019,017	(311,179)	(23.39)
營業外收入及支出	61,117	217,943	156,826	256.60
稅前淨利	1,391,313	1,236,960	(154,353)	(11.09)
本期淨利	1,197,065	1,038,537	(158,528)	(13.24)
淨利歸屬於母公司業主	1,197,065	1,038,537	(158,528)	(13.24)

重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)

- (1). 营業損益：主係本期銷貨收入減少銷貨毛利降低。
- (2). 营業外收入及支出：主係本期淨外幣兌換利益增加。

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

項目	年度 110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業活動	1,192,411	1,674,801	482,390	40.46
投資活動	(1,893,897)	(774,298)	1,119,599	59.12
籌資活動	1,291,352	(742,237)	(2,033,589)	(157.48)
匯率影響數	(16,481)	29,607	46,088	(279.64)
淨現金流入數	573,385	187,873	(385,512)	(67.23)

重大變動項目說明：

- (1)營業活動現金流入增加：主因本期應收帳款流入增加。。
- (2)投資活動現金流出減少：主因本期不動產、廠房及設備流出減少。
- (3)籌資活動現金流出增加：主為上期現金增資流入。

(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(民國 111 年 12 月 31 日)	預計全年 來自營業 活動淨現 金流量(民 國 112 年)	預計全年 因投資活 動淨現金 流量(民國 112 年)	預計全年因 籌資活動淨 現金流量(民 國 112 年)	預計現金剩 餘數額(民國 112 年 12 月 31 日)	預計現金不足額之補救 措施	
					投資計 劃	理財計劃
1,528,877	1,122,374	-2,174,298	866,864	1,343,817	無	無

民國一一二年現金流量情形分析

- (1) 营業活動：一一二年公司持續控管成本，優化銷售產品組合，預計全年來自營業活動之淨現金流量為淨現金流入。
- (2) 投資活動：可收到投資公司現金股利，並持續國內外投資、資本支出。
- (3) 筹資活動：主要係借款償還借入跟支付股利。

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：

111年12月31日；單位：新台幣千元

關係企業名稱	111年度認列投資損益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Best Bliss	374,783	投資控股公司	認列投資收益	—	—
North Star	978	投資控股公司	認列利息收入	—	—
昆山臺慶	40,243	生產、加工及銷售電子零組件	規模經濟及生產管理績效	—	—
Fixed Rock	266,057	投資控股公司	認列投資收益	—	—
慶邦	307,096	生產、加工及銷售電子零組件	規模經濟及生產管理績效	—	—

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響及因應措施：

(1)對公司損益之影響

本公司及子公司110年度及111年度財務成本分別為7,058千元及12,012千元，占營業收入比重分別為0.11%及0.23%。整體而言利息支出占營業收入比重甚微，對公司影響尚不重大。

(2)具體因應措施

本公司及子公司積極注意金融市場利率變化，調整固定或浮動之借款，以降低利率變動造成資金成本上揚之風險，預計利率變動對本公司及子公司損益並無重大影響。

2.匯率變動影響及因應措施：

(1)對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

年度	110年度	111年度
兌換損益	(6,025)	136,022
營業收入	6,165,281	5,291,333
營業利益	1,330,196	1,019,017
佔合併營業收入比例(%)	0.10%	2.57%
佔合併營業利益比例(%)	0.45%	13.35%

(2)具體因應措施

因應匯率波動之影響，營業單位向客戶報價時，定期考量匯率影響納入報價決策。匯率風險控管之主要策略仍以自然避險為目標。必要時依據「取得或處分資產處理程序」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：

本公司及子公司並無受通貨膨脹而有重大影響之情形。惟仍密切定期注意原物料行情走勢以因應並調整銷售策略，避免因通貨膨脹而產生對公司重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

項目	政策	獲利虧損原因	未來因應措施
高風險、高槓桿投資	不從事高風險及高槓桿投資	不適用，無此情事	秉持保守穩健經營原則
資金貸與他人	依「資金貸與他人作業程序」	無，僅對子公司提供資金貸與	保守穩健原則依程序辦理
背書保證	依「背書保證作業程序」	無，僅對子公司提供背書保證	保守穩健原則依程序辦理
衍生性商品交易	依「取得或處分資產處理程序」	不適用，無從事此交易	保守穩健經營原則。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

本公司及子公司主要產品為各式電感，因應市場需求開發更多樣應用的新產品及技術並配合客戶及市場需求，續朝向高品質及具競爭力成本之產品研究開發。目前主要開發方向為車用電子，電動車相關產品，高規網通相關產品，新世代個人電腦相關產品。

2.預計投入研發費用

本公司111年研發費用金額占營收3%，金額比前一年度成長11.08%。未來投入將依新技術新材料開發進度逐步編列，隨營業額的成長，可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場競爭力。

(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：

本公司營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動，並諮詢相關專業人士，以適時提出因應措施。截至公開說明書刊印日止，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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨5G及智慧物聯，電子車用市場等各樣運用需求持續帶動，公司持續投入新產品，新技術及運用智慧機械協助製造，並保持穩健彈性的財務操作，科技改變及產業變化對公司財務業務尚無產生重大影響。

另在5G、手機相關應用中，低溫共燒陶瓷(LTCC)的使用量顯著提升，而LTCC製程與本公司積層磁珠相同，但是使用介電材料非本公司技術核心之磁性材料，故除積層陶瓷高頻電感外，本公司並未投入開發相關生產，且投資LTCC相關產線，須建立具競爭力之規模，但考量投資金額龐大，以公司現有資源，仍將主力投資聚焦於磁性材料相關產品，故本公司雖具備LTCC產品之基礎生產能力，惟對於投入LTCC產品之生產，短期內尚無較積極且明確之計畫。

資訊便利的時代，對於公司來說是機會也相對是風險，對於資安的重視已是各企業不可迴避的重要課題。而西北臺慶除了對於網路、機房建置防火牆防禦，以及各端點電腦也均配置使用國際認證之防毒軟體之外，亦針對各項資料分別進行本地端、異地端的交叉相互備份程序，並自2016年起，年年針對主要系統進行災害復原計畫演練，且對於機房電力設施也進行諸多改善，如：UPS不斷電系統、ATS電力切換系統、機房專用備援發電機建置…等等均已到位。以上種種諸多措施，均期望將因資安所造成之風險，能達到最短時間復原，以及最低程度損害之目標。未來公司也積極整備規劃，要將EDR端點偵測防護系統進行評估，以針對諸多未知、潛在的人為攻擊料敵機先，也對於內部人員投入資安教育訓練，除提醒相關日常網路操作避險外，也不定期進行社交工程演練，以提升內部員工資安意識。綜觀資安範疇既大且廣，又日益變化，西北臺慶除不斷尋求各項資源，以提升資訊安全風險管理的面向與深度外，同時更會配合政府法規，強化資安組織架構，保障投資人權益，並往企業永續經營之目標前進。

(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，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行中之購併計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司因應新產品擴產及生產整合之需求，110年於桃園市楊梅區幼獅段購置工業用地及廠房。預期擴充生產規模，提高營收。相對可能風險為貸款成本的利率風險。藉由整合效益平衡利息費用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中面臨的風險及因應措施：

本公司及子公司110及111年度對最大供應商之進貨比重分別為10.96%及9.77%，並無過度集中之情事。主要原料銀漿，多維持兩家以上供應商以分散風險。銀漿供應商為國內知名之廠商，其所供應之銀漿品質穩定，本公司與其保持長期良好之合作關係，最近三年度未曾發生供貨短缺或中斷之情形。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司110及111年度對最大客戶銷貨金額比重分別為12.70%及17.66%，並無銷貨集中之情事。本公司及子公司除與原客戶維持良好長久合作關係外，持續開發新客戶並定期評估客戶財務業務情形以降低分散營運風險，整體而言，本公司並無重大銷貨集中之風險。

(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：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

111年截至公開說明書刊印日止無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

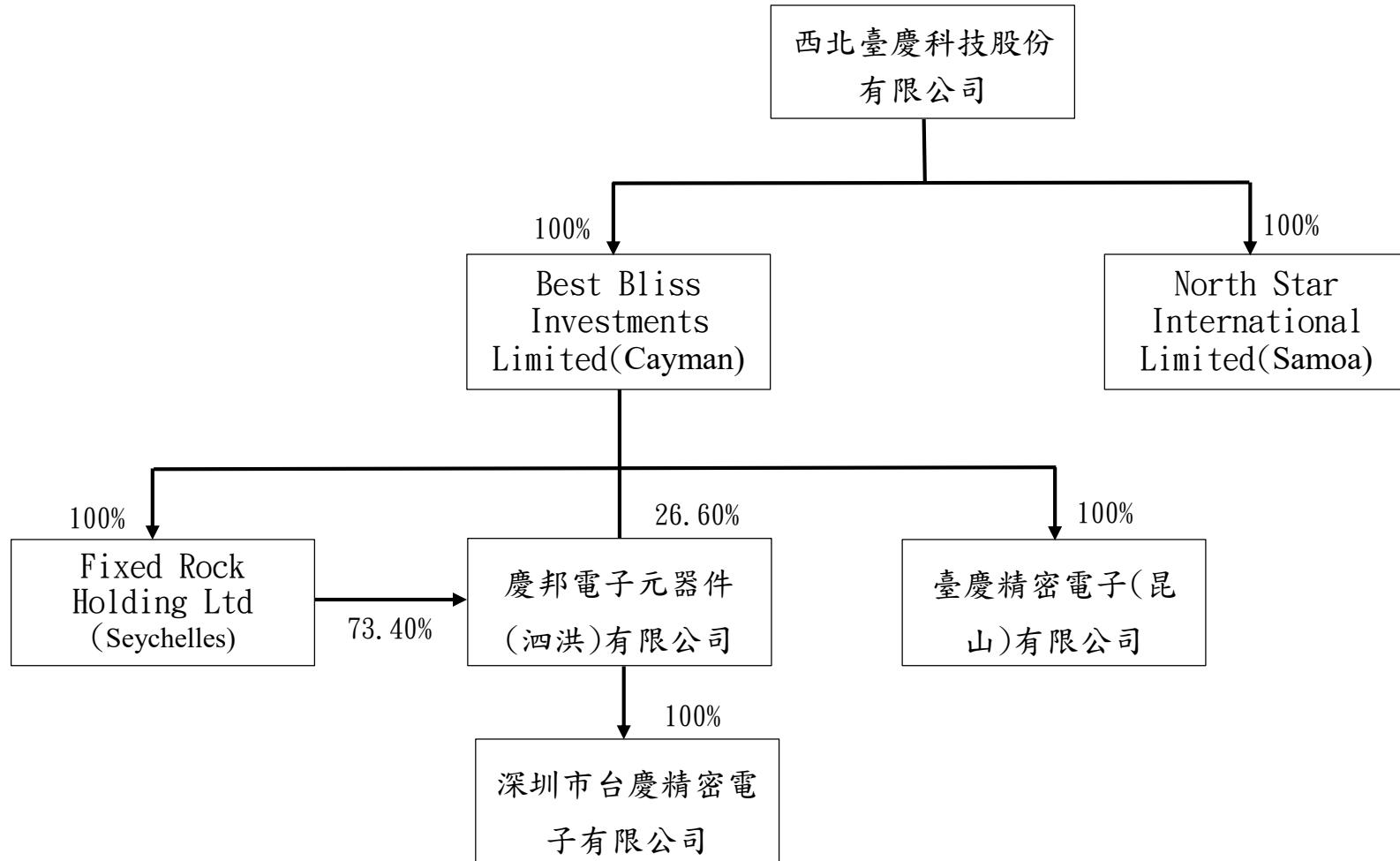
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併財務報表：請參閱附錄一。

1. 關係企業組織圖：

112年04月25日



註1：深圳市台慶精密電子有限公司於民國111年9月1日成立，係由慶邦電子元器件(泗洪)有限公司100%投資，惟截至民國112年04月25日尚未注資。

2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元及美金元 / 112年04月25日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
Best Bliss Investments Limited	民國 90 年 02 月	P O Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands.	美金 34,250,452	國際投資
North Star International Limited	民國 92 年 04 月	OCRA Chambers, Suite 5, Global Travel House, Saleufi Street, Apia, Samoa	美金 100,000	國際投資
臺慶精密電子(昆山)有限公司	民國 90 年 08 月	江蘇省昆山市高科技開發區郭石路 925 號	美金 11,935,063	生產、加工及銷售電子零組件
Fixed Rock Holding Limited	民國 97 年 05 月	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, SUITE 23, 1ST FLOOR, EDEN PLAZA, EDEN ISLAND, MAHE, REPUBLIC OF SEYCHELLES.	美金 26,450,345	國際投資
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	民國 97 年 12 月	江蘇省宿遷市泗洪經濟開發區杭州路南側、建設北路東側	美金 43,049,221	生產、加工及銷售電子零組件
深圳市台慶精密電子有限公司	民國 111 年 09 月	深圳市福田區福田街道崗廈社區彩田南路 3002 號彩虹新都彩雲閣 14C	尚未注資	電子產品、電力電子元器件銷售

3.推定為有控制與從屬關係者：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- (1) Best Bliss Investments Limited：係本公司作為控管轉投資所設立之控股公司,除投資之外無其他業務。
- (2) North Star International Limited：轉投資業務。
- (3) 臺慶精密電子(昆山)有限公司：相關產品之生產加工及銷售。
- (4) Fixed Rock Holding Limited：轉投資業務。
- (5) 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司：相關產品之生產加工及銷售。
- (6) 深圳市台慶精密電子有限公司：電子產品、電力電子元器件銷售。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	股 數(股)	持股比例(%)
Best Bliss Investments Limited	董事長	謝明諺	34,250,452	100
North Star International Limited	董事長	謝明諺	100,000	100
臺慶精密電子(昆山)有限公司	董事長	謝明諺	--	100
Fixed Rock Holding Ltd.	董事長	謝明諺	26,450,345	100
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	董事長	謝明諺	--	100
深圳市台慶精密電子有限公司	董事長	謝明諺	--	100

6. 關係企業營運概況

民國 111 年度

單位：新臺幣、美金及人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益稅後	每股盈餘元稅後
Best Bliss Investments Limited	1,075,284 (美金 34,250)	3,784,578 (美金 123,236)	—	3,784,578 (美金 123,236)	348,056 (美金 11,678)	347,847 (美金 11,671)	382,624 (美金 12,838)	0.37
North Star International Limited	3,459 (美金 100)	88,168 (美金 2,871)	—	88,168 (美金 2,871)	—	-30 (美金-1)	978 (美金 33)	0.33
臺慶精密電子(昆山)有限公司	384,904 (美金 11,935)	1,048,366 (人民幣 237,755)	440,331 (人民幣 99,861)	608,035 (人民幣 137,894)	1,280,425 (人民幣 288,732)	44,457 (人民幣 10,025)	40,243 (人民幣 9,075)	—
Fixed Rock Holding Ltd.	812,280 (美金 26,450)	2,272,264 (美金 73,991)	87,892 (美金 2,862)	2,184,372 (美金 71,129)	265,349 (美金 8,903)	265,259 (美金 8,900)	266,057 (美金 8,927)	0.34
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1,343,832 (美金 43,049)	4,304,121 (人民幣 976,115)	1,388,533 (人民幣 314,900)	2,915,588 (人民幣 661,215)	3,493,444 (人民幣 787,761)	300,328 (人民幣 67,723)	307,096 (人民幣 69,249)	—

註 1: 111 年底換算匯率: BS 匯率 US\$1=NT\$30.71 ; RMB\$1=NT\$4.40944 ; IS 匯率 US\$1=NT\$29.8044 ; RMB\$1=NT\$4.43465

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。

附錄一：一一一年度財務報告

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 3357)

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

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 聲明書		4
四、 會計師查核報告		5 ~ 8
五、 合併資產負債表		9 ~ 10
六、 合併綜合損益表		11
七、 合併權益變動表		12
八、 合併現金流量表		13 ~ 14
九、 合併財務報表附註		15 ~ 58
(一) 公司沿革與業務範圍		15
(二) 通過財務報告之日期及程序		15
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		15 ~ 16
(四) 重大會計政策之彙總說明		16 ~ 25
(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源		25
(六) 重要會計項目之說明		26 ~ 44
(七) 關係人交易		44 ~ 46
(八) 質押之資產		47

(九) 重大承諾事項及或有事項	47
(十) 重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其他	47 ~ 56
(十三)附註揭露事項	56 ~ 57
(十四)部門資訊	57 ~ 58

西北臺慶科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：西北臺慶科技股份有限公司

負責人：謝明諺



中華民國 112 年 2 月 24 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002737 號

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

西北臺慶科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「西北臺慶集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達西北臺慶集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與西北臺慶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西北臺慶集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

西北臺慶集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報表附註四(十三)、五(二)及六(三)，西北臺慶集團民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,003,121 仟元及新台幣 58,926 仟元。

西北臺慶集團主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此本會計師對西北臺慶集團之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

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

其他事項 - 個體財務報告

西北臺慶科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

西北臺慶集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西北臺慶集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

李燕娜



會計師

吳偉豪

吳偉豪



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 112 年 2 月 24 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 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金額	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,528,877	17 \$ 1,341,004
1150	應收票據淨額	六(二)	60,385	1 64,858
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,625,040	18 2,182,566
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	112,545	1 207,195
1200	其他應收款		13,427	- 14,909
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	-	- 24,312
130X	存貨	六(三)	944,195	10 848,094
1410	預付款項		32,764	- 35,013
1470	其他流動資產		469	- 83
11XX	流動資產合計		4,317,702	47 4,718,034
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)、七及十二		
	之金融資產—非流動	(三)	381,069	4 233,817
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八	4,401,609	48 4,503,865
1755	使用權資產	六(六)及七	35,390	- 41,841
1780	無形資產		43,403	1 46,296
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	40,822	- 31,296
1900	其他非流動資產	六(七)	31,924	- 30,343
15XX	非流動資產合計		4,934,217	53 4,887,458
1XXX	資產總計		\$ 9,251,919	100 \$ 9,605,492

(續次頁)

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
		金額	%
流動負債			
2100 短期借款	六(八)	\$ -	\$ 415,794 4
2110 應付短期票券	六(九)	-	20,000 -
2150 應付票據		43,300 1	193,029 2
2170 應付帳款		533,424 6	858,528 9
2180 應付帳款—關係人	七	5,327 -	1,224 -
2200 其他應付款	六(十)及七	651,233 7	943,487 10
2230 本期所得稅負債	六(二十三)	94,813 1	92,488 1
2280 租賃負債—流動	七	5,722 -	6,557 -
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	37,733 -	37,733 1
21XX 流動負債合計		<u>1,371,552</u> <u>15</u>	<u>2,568,840</u> <u>27</u>
非流動負債			
2540 長期借款	六(十一)	1,088,446 12	565,689 6
2570 遲延所得稅負債	六(二十三)	251,772 2	211,895 2
2580 租賃負債—非流動	七	2,148 -	7,497 -
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十二)	778 -	14,762 -
2670 其他非流動負債—其他		12,286 -	14,218 -
25XX 非流動負債合計		<u>1,355,430</u> <u>14</u>	<u>814,061</u> <u>8</u>
2XXX 負債總計		<u>2,726,982</u> <u>29</u>	<u>3,382,901</u> <u>35</u>
歸屬於母公司業主之權益			
股本	六(十四)		
3110 普通股股本		1,020,340 11	1,031,340 11
資本公積	六(十五)		
3200 資本公積		1,798,320 19	1,886,687 19
保留盈餘	六(十六)		
3310 法定盈餘公積		552,955 6	433,232 5
3320 特別盈餘公積		76,642 1	76,642 1
3350 未分配盈餘		3,012,932 33	2,811,137 29
其他權益	六(十七)		
3400 其他權益		<u>63,748</u> <u>1</u> (<u>16,447</u>) <u>-</u>	
3XXX 權益總計		<u>6,524,937</u> <u>71</u>	<u>6,222,591</u> <u>65</u>
重大承諾事項及或有事項	九		
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 9,251,919</u> <u>100</u>	<u>\$ 9,605,492</u> <u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙

印

經理人：謝明良

印

會計主管：何惠玉

印

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十八)及七	\$ 5,291,333	100	\$ 6,165,281	100
5000 营業成本	六(三)(二十一)				
5900 营業毛利	(二十二)及七	(3,511,808)	(66)	(4,029,717)	(66)
營業費用	六(二十一)	1,779,525	34	2,135,564	34
6100 推銷費用	(二十二)及七	(341,304)	(6)	(393,773)	(7)
6200 管理費用		(261,463)	(5)	(249,464)	(4)
6300 研究發展費用		(157,741)	(3)	(142,012)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	(20,119)	-
6000 营業費用合計		(760,508)	(14)	(805,368)	(13)
6900 营業利益		1,019,017	20	1,330,196	21
營業外收入及支出					
7100 利息收入		8,401	-	4,428	-
7010 其他收入	六(十九)及七	79,778	1	68,436	1
7020 其他利益及損失	六(二十)及七	141,776	3	(4,689)	-
7050 財務成本	六(八)(九)				
7000 营業外收入及支出合計	(十一)	(12,012)	-	(7,058)	-
7900 稅前淨利		217,943	4	61,117	1
7950 所得稅費用	六(二十三)	1,236,960	24	1,391,313	22
8200 本期淨利		(198,423)	(4)	(194,248)	(3)
其他綜合損益(淨額)		\$ 1,038,537	20	\$ 1,197,065	19
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十二)	\$ 4,919	-	\$ 169	-
	六(四)				
8310 不重分類至損益之項目總額		16,040	-	16,459	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十七)	20,959	-	16,628	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		64,155	1	(18,641)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		64,155	1	(18,641)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 85,114	1	(\$ 2,013)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,123,651	21	\$ 1,195,052	19
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,038,537	20	\$ 1,197,065	19
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,123,651	21	\$ 1,195,052	19
每股盈餘	六(二十四)				
9750 淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘		\$ 10.11		\$ 12.08	
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		\$ 10.01		\$ 11.99	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙

經理人：謝明良

會計主管：何惠玉


 西北臺灣科技股份有限公司及子公司
 合併盈餘變動表
 民國 110 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

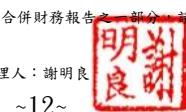
附 註	普通股股本	歸屬於本公司之權益											庫藏股	股票權益	總額
		資本	資本公积	盈餘	其	主	他	之	資本	資本	盈餘	其			
		發行	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	外國	營運	機構	財務	透過	其他	綜合
110 年度															
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 910,000	\$ 109,124	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 360,404	\$ 89,991	\$ 2,096,231	(\$ 180,156)	\$ 165,891	\$ -	\$ -	\$ 3,565,884		
110 年度淨利		-	-	-	-	-	-	1,197,065	-	-	-	-	1,197,065		
110 年度其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	169	(18,641)	16,459	-	-	(2,013)		
110 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	1,197,234	(18,641)	16,459	-	-	1,195,052		
盈餘指撥及分配：	六(十六)														
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	72,828	-	(72,828)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	(13,349)	13,349	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(422,849)	-	-	-	-	(422,849)		
現金增資	六(十四)	121,340	1,718,514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,839,854		
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十三)	-	44,650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,650		
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,031,340	\$ 1,872,288	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 433,232	\$ 76,642	\$ 2,811,137	(\$ 198,797)	\$ 182,350	\$ -	\$ -	\$ 6,222,591		
111 年度															
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,031,340	\$ 1,872,288	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 433,232	\$ 76,642	\$ 2,811,137	(\$ 198,797)	\$ 182,350	\$ -	\$ -	\$ 6,222,591		
111 年度淨利		-	-	-	-	-	-	1,038,537	-	-	-	-	1,038,537		
111 年度其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	4,919	-	64,155	-	16,040	-	85,114	
111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	1,043,456	-	64,155	-	16,040	-	1,123,651	
盈餘指撥及分配：	六(十六)														
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	119,723	-	(119,723)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(721,938)	-	-	-	-	(721,938)		
買回庫藏股	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99,367)	(99,367)	
註銷庫藏股	六(十四)	(11,000)	(88,367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,367	-	
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,020,340	\$ 1,783,921	\$ 12,353	\$ 2,046	\$ 552,955	\$ 76,642	\$ 3,012,932	(\$ 134,642)	\$ 198,390	\$ -	\$ -	\$ 6,524,937		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙



經理人：謝明良



~12~

會計主管：何惠玉





 西北臺慶科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 1,236,960	\$ 1,391,313
<u>調整項目</u>		
<u>收益費損項目</u>		
預期信用減損損失	十二(二)	- 20,119
折舊費用(含使用權資產)	六(二十一)	492,984 392,586
各項攤提	六(二十一)	5,358 4,369
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十)	(512) -
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(8,401) (1,343)
利息收入	()	(8,401) (4,428)
股利收入	六(十九)	(44,097) (18,352)
利息費用		12,012 7,058
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	- 44,650
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產一流動增加	512	-
應收票據	4,473	(35,952)
應收帳款	557,083	(565,216)
應收帳款-關係人	94,650	(92,404)
其他應收款	1,482	(741)
存貨	(96,101)	(259,792)
預付款項	2,249	(12,372)
其他流動資產	(386)	(77)
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
應付票據	(11,349)	6,470
應付帳款	(325,104)	290,233
應付帳款-關係人	4,103	(1,900)
其他應付款	(76,605)	172,568
淨確定福利負債	(9,065)	279
其他非流動負債	(1,932)	(2,175)
營運產生之現金流入	1,829,913	1,334,893
支付利息	(12,012)	(7,058)
支付所得稅	(143,100)	(135,424)
營業活動之淨現金流入	<u>1,674,801</u>	<u>1,192,411</u>

(續次頁)

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

收取利息	\$ 8,401	\$ 4,428
收取之股利	44,097	18,352
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(128,734)	(26,162)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	123
資本公積配發現金	-	167,040
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	(744,636)	(2,036,428)
取得不動產、廠房及設備	50,367	1,360
處分不動產、廠房及設備價款	(2,212)	(33,203)
取得無形資產	(5)	-
存出保證金增加	(1,576)	-
其他非流動資產增加	-	10,593
其他非流動資產減少	(774,298)	(1,893,897)
投資活動之淨現金流出		

籌資活動之現金流量

短期借款增加	224,416	2,124,218
短期借款減少	(641,631)	(2,401,559)
應付短期票券減少	(20,000)	(110,000)
舉借長期借款	660,490	616,000
償還長期借款	(137,733)	(349,578)
存入保證金增加	-	1,640
租賃本金償還	(6,474)	(6,374)
發放現金股利	(721,938)	(422,849)
現金增資	六(十四)	-
買回庫藏股	六(十四)	(99,367)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(742,237)	(1,291,352)
匯率調整數	29,607	(16,481)
本期現金及約當現金增加數	187,873	573,385
期初現金及約當現金餘額	1,341,004	767,619
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,528,877	\$ 1,341,004

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諺

經理人：謝明良

會計主管：何惠玉



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

西北臺慶科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 81 年 11 月 2 日設立於中華民國，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工、買賣及代理有關前項國內外廠商產品報價、投標、經銷及進出口貿易等業務。本公司股票自民國 110 年 4 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定 使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日 民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 称	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	North Star International Limited	轉投資 相關事業	100%	100%	
本公司	Best Bliss Investments Limited	轉投資 相關事業	100%	100%	
Best Bliss Investments Limited	臺慶精密電子 (昆山)有限公司	生產、加工 及銷售電子 零組件業務	100%	100%	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	轉投資 相關事業	100%	100%	註1
Best Bliss Investments Limited	慶邦電子元器件 (泗洪)有限公司	生產、加工 及銷售電子 零組件業務	26.60%	7.48%	註3

Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件業務	73.40%	92.52%	註2、3
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	深圳市台慶精密電子有限公司	銷售電子零組件業務	100%	-	註4

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

註 2: Fixed Rock Holding Ltd. 於民國 110 年 12 月增資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司，計美金 1,000 仟元。

註 3: Best Bliss Investments Limited 於民國 111 年 8 月增資慶邦電子元器件(泗洪)有限公司，計人民幣 60,000 仟元。

註 4: 深圳市台慶精密電子有限公司於民國 111 年 9 月成立。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

現金及短期存款 RMB 132,978 仟元存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

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

(十四) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	10年～50年
機器設備	4年～12年
水電設備	5年～15年
運輸設備	4年～5年
辦公設備	4年～10年
其他設備	2年～12年

(十五) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本。

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

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 專利權

採直線法攤銷，攤銷年限為 13 年。

(十七) 非金融資產減損

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

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

(十八) 借款

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

(十九) 應付帳款及票據

- 1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十二)員工股份基礎給付

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

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予認列，若遲延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遲延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遲延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遲延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遲延所得稅資產。

(二十四) 股本

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

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十六) 收入認列

商品銷售

1. 本集團製造並銷售各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約債款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 政府補助

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

(二十八) 營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，本集團評估資產負債表日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依目前市場狀況及過去歷史經驗為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$944,195。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,448	\$ 2,685
支票存款及活期存款	1,100,680	1,338,319
定期存款	425,749	-
合計	<u>\$ 1,528,877</u>	<u>\$ 1,341,004</u>

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

(二)應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 60,385	\$ 64,858
應收帳款	\$ 1,628,873	\$ 2,206,234
減：備抵損失	(2,353)	(21,866)
備抵銷貨退回及折讓	(1,480)	(1,802)
	<u>\$ 1,625,040</u>	<u>\$ 2,182,566</u>
應收帳款-關係人	\$ 112,634	\$ 207,284
減：備抵損失	(89)	(89)
	<u>\$ 112,545</u>	<u>\$ 207,195</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,733,778	\$ 60,385	\$ 2,367,154	\$ 64,858
30天內	6,825	-	42,292	-
31-90天	882	-	4,054	-
91-180天	22	-	18	-
	<u>\$ 1,741,507</u>	<u>\$ 60,385</u>	<u>\$ 2,413,518</u>	<u>\$ 64,858</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,784,768。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$60,385 及 \$64,858；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,737,585 及 \$2,389,761。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 159,525	(\$ 13,448)	\$ 146,077
物料	30,320	(2,244)	28,076
在製品	397,520	(17,692)	379,828
製成品	386,565	(23,140)	363,425
商品	29,191	(2,402)	26,789
合計	<u>\$ 1,003,121</u>	<u>(\$ 58,926)</u>	<u>\$ 944,195</u>

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

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 3,456,040	\$ 4,034,819
存貨跌價損失(回升利益)	21,922	(1,561)
其他	<u>33,846</u>	<u>(3,541)</u>
	<u>\$ 3,511,808</u>	<u>\$ 4,029,717</u>

民國 110 年度因本集團存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 53,424	\$ 33,195
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>129,255</u>	<u>18,272</u>
	182,679	51,467
評價調整	<u>198,390</u>	<u>182,350</u>
合計	<u>\$ 381,069</u>	<u>\$ 233,817</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$381,069 及 \$233,817。

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

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 16,040	\$ 16,459
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	<u>\$ 44,097</u>	<u>\$ 18,352</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$381,069 及 \$233,817。

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

(五) 不動產、廠房及設備

111年

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
1月1日									
成本	\$777,560	\$ 565,912	\$5,283,887	\$ 24,369	\$ 12,050	\$ 51,323	\$ 301,219	\$ 109,666	\$7,125,986
累計折舊及減損	-	(228,762)	(2,161,835)	(16,091)	(8,050)	(32,384)	(174,999)	-	(2,622,121)
	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 337,150</u>	<u>\$3,122,052</u>	<u>\$ 8,278</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 18,939</u>	<u>\$ 126,220</u>	<u>\$ 109,666</u>	<u>\$4,503,865</u>
1月1日	\$777,560	\$ 337,150	\$3,122,052	\$ 8,278	\$ 4,000	\$ 18,939	\$ 126,220	\$ 109,666	\$4,503,865
增添	-	-	52,183	650	-	1,504	35,480	300,790	390,607
處分	-	-	(47,376)	-	-	-	(199)	-	(47,575)
重分類	-	-	352,289	-	-	1,022	14,088	(367,399)	-
折舊費用	-	(26,021)	(406,711)	(1,058)	(967)	(4,898)	(46,148)	-	(485,803)
淨兌換差額	-	4,087	33,596	1	12	133	968	1,718	40,515
12月31日	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 315,216</u>	<u>\$3,106,033</u>	<u>\$ 7,871</u>	<u>\$ 3,045</u>	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 130,409</u>	<u>\$ 44,775</u>	<u>\$4,401,609</u>
12月31日									
成本	\$777,560	\$ 572,031	\$5,629,094	\$ 25,030	\$ 11,668	\$ 52,523	\$ 352,990	\$ 44,775	\$7,465,671
累計折舊及減損	-	(256,815)	(2,523,061)	(17,159)	(8,623)	(35,823)	(222,581)	-	(3,064,062)
	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 315,216</u>	<u>\$3,106,033</u>	<u>\$ 7,871</u>	<u>\$ 3,045</u>	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 130,409</u>	<u>\$ 44,775</u>	<u>\$4,401,609</u>

110年

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
1月1日									
成本	\$ 96,495	\$ 507,421	\$ 3,853,572	\$ 19,443	\$ 9,544	\$ 40,702	\$ 211,387	\$ 72,486	\$ 4,811,050
累計折舊及減損	-	(205,217)	(1,873,639)	(15,069)	(7,113)	(28,919)	(141,222)	-	(2,271,179)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 302,204</u>	<u>\$ 1,979,933</u>	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 11,783</u>	<u>\$ 70,165</u>	<u>\$ 72,486</u>	<u>\$ 2,539,871</u>
1月1日	\$ 96,495	\$ 302,204	\$ 1,979,933	\$ 4,374	\$ 2,431	\$ 11,783	\$ 70,165	\$ 72,486	\$ 2,539,871
增添	681,065	56,494	142,260	-	574	5,013	63,614	1,406,864	2,355,884
處分	-	-	(17)	-	-	-	-	-	(17)
重分類	-	4,076	1,323,995	4,930	2,380	6,278	27,824	(1,369,483)	-
折舊費用	-	(24,179)	(319,621)	(1,025)	(1,382)	(4,101)	(35,148)	-	(385,456)
淨兌換差額	-	(1,445)	(4,498)	(1)	(3)	(34)	(235)	(201)	(6,417)
12月31日	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 337,150</u>	<u>\$ 3,122,052</u>	<u>\$ 8,278</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 18,939</u>	<u>\$ 126,220</u>	<u>\$ 109,666</u>	<u>\$ 4,503,865</u>
12月31日									
成本	\$777,560	\$ 565,912	\$ 5,283,887	\$ 24,369	\$ 12,050	\$ 51,323	\$ 301,219	\$ 109,666	\$ 7,125,986
累計折舊及減損	-	(228,762)	(2,161,835)	(16,091)	(8,050)	(32,384)	(174,999)	-	(2,622,121)
	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 337,150</u>	<u>\$ 3,122,052</u>	<u>\$ 8,278</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 18,939</u>	<u>\$ 126,220</u>	<u>\$ 109,666</u>	<u>\$ 4,503,865</u>

1. 民國 111 年及 110 年度利息資本化金額均為 \$0。

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及工程系統，分別按 20~50 年及 5~20 年提列折舊。

3. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易 - 承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、停車位、建物、公務車、多機能事務機，租賃合約之期間通常介於 3 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除土地使用權外，租賃之資產不得用作借貸擔保，亦未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之建物、倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為商務電子主機及影印機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 27,627	\$ 27,893
房屋	3,763	8,153
運輸設備	3,029	4,741
生財器具	971	1,054
	<u>\$ 35,390</u>	<u>\$ 41,841</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 707	\$ 693
停車場車位	-	508
房屋	4,390	4,148
運輸設備	1,720	1,396
生財器具	364	385
	<u>\$ 7,181</u>	<u>\$ 7,130</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	111年度	110年度
屬短期租賃合約之費用	\$ 14,172	\$ 13,845
屬低價值資產租賃之費用	62	66

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產增添分別為 \$281 及 \$14,003。
6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$20,708 及 \$20,285。

(七) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 2,533	\$ 2,528
預付工程及設備款	29,391	27,815
催收款	1,252	1,252
備抵呆帳-催收款	(1,252)	(1,252)
	<u>\$ 31,924</u>	<u>\$ 30,343</u>

(八) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ -</u>	-	-
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 50,000</u>	0.85%	土地、廠房
信用借款	<u>\$ 365,794</u>	0.71%~0.85%	-
	<u>\$ 415,794</u>		

於民國 111 年及 110 年度因短期借款認列於損益之利息費用分別為 \$2,509 及 \$3,931。

(九) 應付短期票券

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

於民國 111 年及 110 年度因應付短期票券認列於損益之利息費用分別為 \$5 及 \$206。

(十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 183,602	\$ 204,903
應付社會福利負債	112,999	112,955
應付員工酬勞及董事酬勞	95,180	107,279
應付工程及設備款	57,797	273,446
其他	201,655	244,904
	<u>\$ 651,233</u>	<u>\$ 943,487</u>

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
擔保借款	自110年8月至125年8月前按月償還本息。	1.5%	土地、房屋與建築	\$ 515,689
信用借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至118年3月按月償還本息。	1.03%	-	130,490
擔保借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至118年3月按月償還本息。	0.98%~1.03%	機器設備	368,000
信用借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至116年3月按月償還本息。	0.98%	-	112,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				1,126,179
				(37,733)
				<u>\$ 1,088,446</u>

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

註：已於111年3月提前償還。

於民國 111 年及 110 年度因長期借款認列於損益之利息費用分別為 \$9,498 及 \$2,921 。

(十二) 退休金

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

其差額。

(2)本公司訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人，退休給付公式如下：

A. 舊制期間同前段給付公式。

B. 選擇適用新制或於民國 94 年 7 月 1 日後到職適用新制者，新制期間公司每月以月薪 6% 提列。

C. 民國 107 年 12 月 31 日前服務滿 25 年之委任經理人，年資 15 年部分每一年給予二個基數，超過 15 年部分每一年給予一個基數，未滿一年以一年計，並以屆滿 25 年當年薪資為平均薪資，年資 25 年之後公司每月以月薪 6% 提列。

(3)本公司對具員工身份之董事及董事長有確定給付退職退休金義務，依「董事薪資酬勞辦法」按月薪 6% 提列。

(4)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 778	\$ 55,331
計畫資產公允價值	(8,441)	(40,569)
淨確定福利(資產)負債	(\$ 7,663)	\$ 14,762

(5)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 55,331	(\$ 40,569)	\$ 14,762
當期服務成本	223	-	223
利息費用(收入)	333	(303)	30
清償損(益)	(6,638)	-	(6,638)
	49,249	(40,872)	8,377
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	(2,959)	(2,959)
人口統計假設變動 影響數	417	-	417
財務假設變動影響 數	(3,144)	-	(3,144)
經驗調整	767	-	767
	(1,960)	(2,959)	(4,919)
提撥退休基金	-	-	-
清償支付數	(46,511)	35,390	(11,121)
12月31日餘額	\$ 778	(\$ 8,441)	(\$ 7,663)

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 54,300	(\$ 39,648)	\$ 14,652
當期服務成本	220	-	220
利息費用(收入)	217	(158)	59
	<u>54,737</u>	<u>(39,806)</u>	<u>14,931</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	(763)	(763)
人口統計假設變動	686	-	686
影響數			
財務假設變動影響 (數)	1,555	-	1,555
經驗調整	1,463	-	1,463
	<u>594</u>	<u>(763)</u>	<u>(169)</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ 55,331	(\$ 40,569)	\$ 14,762
(6)本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例結清部分員工舊制年資，故於民國 111 年度發生清償利益 \$6,638。			
(7)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。			
(8)有關退休金之精算假設彙總如下：			

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.35%	0.75%
未來薪資增加率	3.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響 (\$ 19)	\$ 19	\$ -	\$ -	
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響 (\$ 1,411)	\$ 1,474	\$ 1,323	(\$ 1,276)	

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(9)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(10)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	-
1-2年		-
2-5年		-
5年以上		889
	\$	889

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

(2)臺慶精密電子(昆山)有限公司和慶邦電子元器件(泗洪)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年度其提撥比率為 16% 及 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$73,506 及 \$67,418。

(十三)股份基礎給付

1. 民國 110 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：(民國 111 年度無此交易)

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

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

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

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

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	110年度	
	\$	44,650

(十四) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定股本為 \$3,000,000 (其中保留 \$20,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額為 \$1,020,340，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位仟股)：

	111年	110年
1月1日	103,134	91,000
現金增資	-	12,134
買回及註銷庫藏股	(1,100)	-
12月31日	102,034	103,134

2. 本公司於民國 110 年 3 月 2 日董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資，共計發行普通股 12,134 仟股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股新台幣 118.78 元，增資基準日為 110 年 4 月 23 日，業已辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股(民國 110 年度無此交易)

本公司於民國 111 年 7 月 19 日經董事會決議買回庫藏股 1,100 仟股，買回價格區間為 68 元至 128 元，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已全數執行完畢，買回金額為 \$99,367。買回之股份並於民國 111 年 11 月 8 日經董事會決議註銷，且以同日為減資基準日。

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	111年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	維護股東權益	-	\$ -

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

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

(4) 依證券交易法規定，為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於

買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五) 資本公積

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

(十六) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提十分之一為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息紅利或以已提列之法定盈餘公積、資本公積配發現金為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。
2. 本公司之股利政策，考量產業所屬環境、公司成長階段、未來資金需求，財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等，每年再可供分配之範圍內，若業務發展處於積極擴展階段時，預期獲利能力成長，配發股票股利不致大幅稀釋公司之獲利能力之情形下，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。每年就當年度淨利提撥不低於百分之三十分配股東。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司原於民國 110 年 3 月 2 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派普通股股利 \$373,100 (每股 4.1 元)，因辦理現金增資股本增加，故於民國 110 年 4 月 29 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派普通股股利 \$422,849 (每股 4.1 元)。
6. 民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議對民國 110 年度之盈餘分派普通股股利 \$721,938 (每股 7 元)。

7. 民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議對民國 111 年度之盈餘分派普通股股利 \$612,204(每股 6 元)。

(十七) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 182,350	(\$ 198,797)	(\$ 16,447)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 評價：			
- 集團	16,040	-	16,040
外幣換算差異數：			
- 集團	64,155	64,155	64,155
12月31日	\$ 198,390	(\$ 134,642)	\$ 63,748
	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 165,891	(\$ 180,156)	(\$ 14,265)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 評價：			
- 集團	16,459	-	16,459
外幣換算差異數：			
- 集團	(18,641)	(18,641)	(18,641)
12月31日	\$ 182,350	(\$ 198,797)	(\$ 16,447)

(十八) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 5,291,333	\$ 6,165,281

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度	110年度
線 圈	\$ 3,465,007	\$ 3,937,194
晶 片	811,890	1,051,952
網路變壓器	959,902	1,143,122
其 他	54,534	33,013
合計	\$ 5,291,333	\$ 6,165,281

(十九) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 10,200	\$ 3,548
股利收入	44,097	18,352
補助收入	18,168	44,561
什項收入	7,313	1,975
合計	<u>\$ 79,778</u>	<u>\$ 68,436</u>

本集團主要因適用泗洪經濟開發區工業項目投資等補助而認列政府補助收入。

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8,401	\$ 1,343
淨外幣兌換利益(損失)	136,022	(6,025)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	512	-
什項支出	(3,159)	(7)
	<u>\$ 141,776</u>	<u>(\$ 4,689)</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 894,673	\$ 373,498	\$ 1,268,171
不動產、廠房及設備折舊費用	447,216	38,587	485,803
使用權資產折舊費用	3,006	4,175	7,181
攤銷費用	3,277	2,081	5,358
	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 1,015,062	\$ 425,991	\$ 1,441,053
不動產、廠房及設備折舊費用	355,030	30,426	385,456
使用權資產折舊費用	2,806	4,324	7,130
攤銷費用	2,262	2,107	4,369

(二十二) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 750,370	\$ 325,832	\$ 1,076,202
勞健保費用	26,473	14,978	41,451
退休金費用	59,296	14,446	73,742
其他用人費用	58,534	18,242	76,776
	<u>\$ 894,673</u>	<u>\$ 373,498</u>	<u>\$ 1,268,171</u>

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 878,036	\$ 381,714	\$ 1,259,750
勞健保費用	22,333	14,049	36,382
退休金費用	54,493	13,204	67,697
其他用人費用	60,200	17,024	77,224
	<u>\$ 1,015,062</u>	<u>\$ 425,991</u>	<u>\$ 1,441,053</u>

1. 本年度如有獲利，應提撥不低於 6%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2%為董監酬勞。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$76,144 及 \$85,823；董監酬勞估列金額分別為 \$19,036 及 \$21,456，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度之員工酬勞及董監酬勞，係以截至當期止之獲利狀況，分別以 6% 及 1.5% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$76,144 及 \$19,036，其中員工酬勞採現金方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

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

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 176,617	\$ 150,794
未分配盈餘加徵	12,742	-
以前年度所得稅高估	(19,001)	(7,378)
當期所得稅總額	<u>170,358</u>	<u>143,416</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	28,065	50,832
所得稅費用	<u>\$ 198,423</u>	<u>\$ 194,248</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記與貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 312,500	\$ 352,709
按稅法規定應調整項目之所得稅影響數	(99,876)	(115,504)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	1,471
投資抵減之所得稅影響數	(4,211)	(34,743)
暫時性差異之所得稅影響數	(1,450)	(824)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(2,281)	(1,483)
以前年度所得稅高估數	(19,001)	(7,378)
未分配盈餘加徵	12,742	-
所得稅費用	<u>\$ 198,423</u>	<u>\$ 194,248</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	兌換差額
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現處分利益	\$ 4,561	\$ 105	\$ 5
其他	3,047	(1,506)	56
虧損扣抵	<u>23,688</u>	<u>10,555</u>	<u>311</u>
小計	<u>31,296</u>	<u>9,154</u>	<u>372</u>
			40,822

	110年		
	1月1日	認列於損益	兌換差額
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現處分利益	\$ 5,618	(\$ 998)	(\$ 59)
其他	2,155	846	46
虧損扣抵	<u>741</u>	<u>22,951</u>	<u>(4)</u>
小計	<u>8,514</u>	<u>22,799</u>	<u>(17)</u>
			31,296

	110年		
	1月1日	認列於損益	兌換差額
暫時性差異：			
-遞延所得稅負債：			
土地增值稅準備	(28,572)	-	(28,572)
折舊費用財稅差	<u>(110,283)</u>	<u>(73,631)</u>	<u>591</u>
小計	<u>(138,855)</u>	<u>(73,631)</u>	<u>591</u>
合計	<u>(\$ 130,341)</u>	<u>(\$ 50,832)</u>	<u>\$ 574</u>
			(\$ 180,599)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 172,688	\$ 183,368

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$531,182 及 \$429,284。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,038,537	102,704	\$ 10.11
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,038,537	102,704	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,061	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,038,537</u>	<u>103,765</u>	<u>\$ 10.01</u>
110年度			
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,197,065	99,089	\$ 12.08
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,197,065	99,089	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	721	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,197,065</u>	<u>99,810</u>	<u>\$ 11.99</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 390,607	\$ 2,355,884
加：期初應付工程及設備款	273,446	83,794
期初應付票據	175,408	45,604
減：期末應付工程及設備款	(57,797)	(273,446)
期末應付票據	(37,028)	(175,408)
本期支付現金	<u>\$ 744,636</u>	<u>\$ 2,036,428</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	111年					來自籌資活動 之負債總額	
	應付						
	短期借款	短期票券	長期借款	租賃負債			
1月1日	\$ 415,794	\$ 20,000	\$ 603,422	\$ 14,054	\$ 1,053,270		
籌資現金流 量之變動	(417,215)	(20,000)	522,757	(6,474)	79,068		
匯率變動之影響	1,421	-	-	9	1,430		
其他非現金 之變動	-	-	-	281	281		
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,126,179</u>	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 1,134,049</u>		
110年							
	應付					來自籌資活動 之負債總額	
	短期借款	短期票券	長期借款	租賃負債			
	\$ 697,535	\$ 130,000	\$ 337,000	\$ 7,515	\$ 1,172,050		
籌資現金流 量之變動	(277,341)	(110,000)	266,422	(6,374)	(127,293)		
匯率變動之影響	(4,400)	-	-	-	(4,400)		
其他非現金 之變動	-	-	-	12,913	12,913		
12月31日	<u>\$ 415,794</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 603,422</u>	<u>\$ 14,054</u>	<u>\$ 1,053,270</u>		

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 营業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 406,245	\$ 496,729

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

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 7,385	\$ 8,345

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

3. 運費雜費等

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 172	\$ 287

4. 其他收入

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 163	\$ -

5. 租賃交易－承租人

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

(2)租金費用

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 177	\$ 171

(3)租賃負債

期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
戴瑞霞	\$ 382	\$ 1,145
謝長益	362	1,087
	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 2,232</u>

6. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 112,545	\$ 207,195

7. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 5,327	\$ 1,224
其他應付款：		
其他關係人	28	17
合計	\$ 5,355	\$ 1,241

8. 財產交易(民國 110 年度無此交易)

(1) 處分不動產廠房設備

	111年度	
	處分價款	處分(損)益
其他關係人	\$ 279	\$ 80

(2) 取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
承翰科技股 透過其他綜合損益按公允價 份有限公司 值衡量之金融資產—非流動	2,000仟股	立昌先進科技 股份有限公司	\$ 40,000	

9. 本集團民國 110 年 12 月 31 日長短期借款係以本集團之主要管理階層作為連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 100,409	\$ 100,963
退職後福利	1,496	1,252
股份基礎給付	-	6,361
總計	<u>\$ 101,905</u>	<u>\$ 108,576</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
不動產、廠房及設備			
-土地	\$ 766,893	\$ 766,893	長、短期借款
-房屋及建築	63,277	67,305	長、短期借款
-機器設備	443,592	-	長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 71,809	\$ 307,879
電腦軟體	\$ 5,649	\$ 781

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 381, 069	\$ 233, 817
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1, 528, 877	\$ 1, 341, 004
應收票據淨額	60, 385	64, 858
應收帳款淨額(含關係人)	1, 737, 585	2, 389, 761
其他應收款(含關係人)	13, 427	14, 909
存出保證金		
(帳列其他非流動資產)	<u>2, 533</u>	<u>2, 528</u>
	<u>\$ 3, 342, 807</u>	<u>\$ 3, 813, 060</u>
	111年12月31日	110年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 415, 794
應付短期票券	-	20, 000
應付票據	43, 300	193, 029
應付帳款(含關係人)	538, 751	859, 752
其他應付款(含關係人)	651, 233	943, 487
長期借款(包含一年內到期)	1, 126, 179	603, 422
存入保證金		
(帳列其他非流動負債)	<u>1, 640</u>	<u>1, 640</u>
	<u>\$ 2, 361, 103</u>	<u>\$ 3, 037, 124</u>
租賃負債(含關係人)	<u>\$ 7, 870</u>	<u>\$ 14, 054</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本集團之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主

要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。另外，人民幣兌換外幣須遵守中國政府頒布之外匯管制法規。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 60,894	30.71	\$ 1,870,055
人民幣：新台幣	87,017	4.41	383,745
美金：人民幣	38,683	6.96	269,234
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 24,184	30.71	\$ 742,691
人民幣：新台幣	3,926	4.41	17,314
美金：人民幣	16,623	6.96	115,696

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 56,240	27.68	\$ 1,556,723
人民幣：新台幣	162,540	4.34	705,424
美金：人民幣	45,698	6.38	291,553
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 39,098	27.68	\$ 1,082,233
美金：人民幣	26,575	6.38	169,549

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額為兌換利益\$136,022及損失\$6,025。本集團具重大匯率波動影響之外幣交易幣別種類繁多，故採彙總揭露。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度							
敏感度分析							
<u>變動幅度</u>	<u>影響損益 (新台幣/人民幣)</u>	<u>影響其他 綜合損益</u>					
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	1%	\$	18,701	\$			
人民幣：新台幣	1%		3,837	-			
美金：人民幣	1%		2,692	-			
金融負債							
貨幣性項目							
美金：新台幣	1%		7,427	-			
人民幣：新台幣	1%		173	-			
美金：人民幣	1%		1,157	-			
110年度							
敏感度分析							
<u>變動幅度</u>	<u>影響損益 (新台幣/人民幣)</u>	<u>影響其他 綜合損益</u>					
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	1%	\$	15,567	\$			
人民幣：新台幣	1%		7,054	-			
美金：人民幣	1%		2,916	-			
金融負債							
貨幣性項目							
美金：新台幣	1%		10,822	-			
美金：人民幣	1%		1,695	-			
價格風險							

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之金融資產具價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$3,811 及 \$2,338。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 當新台幣及美元借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$9,009 及 \$8,154，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款、應收票據及催收款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>個別揭露</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期31~90天</u>	<u>逾91~180天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	100.00%	0.07%	5.44%	6.94%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 1,794,163</u>	<u>\$ 6,825</u>	<u>\$ 882</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 1,803,144</u>
備抵損失	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,694</u>
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	100.00%	0.07%	5.44%	6.94%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 2,432,012</u>	<u>\$ 42,292</u>	<u>\$ 4,054</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,479,628</u>
備抵損失	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 21,347</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 23,207</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>			
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>催收款</u>	<u>合計</u>
1月1日	<u>\$ 21,955</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 23,207</u>
因無法收回而沖銷之款項	(19,956)	-	-	(19,956)
匯率影響數	<u>443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>443</u>
12月31日	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 3,694</u>
	<u>110年</u>			
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>催收款</u>	<u>合計</u>
1月1日	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 3,094</u>
提列減損損失	<u>20,119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,119</u>
匯率影響數	(6)	-	-	(6)
12月31日	<u>\$ 21,955</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 23,207</u>

(3) 流動性風險

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

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

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 43,300	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	533,424	-	-	-
應付帳款-關係人	5,327	-	-	-
其他應付款(含 關係人)	651,233	-	-	-
租賃負債(含一 年內到期)	5,722	1,890	258	-
長期借款(含一 年內到期)	51,295	50,729	597,055	505,298

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 415,794	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	20,000	-	-	-
應付票據	193,029	-	-	-
應付帳款	858,528	-	-	-
應付帳款-關係人	1,224	-	-	-
其他應付款(含 關係人)	943,487	-	-	-
租賃負債(含一 年內到期)	6,557	5,538	1,959	-
長期借款(含一 年內到期)	43,494	93,047	125,888	382,538

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 83,412	\$ -	\$ 297,657	\$ 381,069
110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 121,987	\$ -	\$ 111,830	\$ 233,817

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

市場報價	上市(櫃)公司股票	收盤價
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		
C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。		

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 111,830	\$ 136,989
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之權益工具投資未實現評價損益	74,844	(24,631)
本期購買	108,505	-
匯率影響數	2,478	(528)
12月31日	<u>\$ 297,657</u>	<u>\$ 111,830</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 297,657	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	15%~25% (20%)	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

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

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	\$ 364,295	±1%	\$ -	\$ -	\$ 3,163	(\$ 4,076)	

		110年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	\$ 139,787	±1%	\$ -	\$ -	\$ 1,661	(\$ 1,661)	

(四) 其他事項

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

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度	110年度
部門收入	\$ 5,291,333	\$ 6,165,281
部門毛利	\$ 1,779,525	\$ 2,135,564
部門損益	\$ 1,236,960	\$ 1,391,313
折舊及攤銷(含使用權資產)	\$ 498,342	\$ 396,955
所得稅費用	\$ 198,423	\$ 194,248
	111年12月31日	110年12月31日
部門資產	\$ 9,251,919	\$ 9,605,492
部門負債	\$ 2,726,982	\$ 3,382,901

(三) 部門損益之調節資訊

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

(四) 產品別及勞務別之資訊

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

	111年度	110年度
線 圈	\$ 3,465,007	\$ 3,937,194
晶 片	811,890	1,051,952
網路變壓器	959,902	1,143,122
其 他	54,534	33,013
合 計	\$ 5,291,333	\$ 6,165,281

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,373,265	\$ 2,334,459	\$ 1,384,299	\$ 2,560,692
大陸地區	2,661,398	2,175,334	3,461,744	2,059,125
香港	679,816	-	709,812	-
新加坡	79,482	-	193,096	-
其他	497,372	-	416,330	-
合計	\$ 5,291,333	\$ 4,509,793	\$ 6,165,281	\$ 4,619,817

註：收入係以出貨地為基礎歸屬至國家。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	金額	%	客戶名稱	金額
A客戶	\$ 934,204	18	A客戶	\$ 782,986

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期		實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通		對個別對象 資金貸與限額 (註)	資金貸與總限額 (註)	備註
					最高餘額	期末餘額					原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值		
1	Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 158,750 (USD 5,000仟元)	\$ 153,550 (USD5,000仟元)	\$ 128,982 (USD4,200仟元)	2%~2.4%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	\$ 5,219,950	\$ 5,219,950
1	Fixed Rock Holding Ltd.	臺慶精密電子(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 95,250 (USD 3,000仟元)	\$ 92,130 (USD3,000仟元)	-	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	5,219,950	5,219,950
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 180,366 (RMB 40,000仟元)	\$ 88,189 (RMB 20,000仟元)	-	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	5,219,950	5,219,950
3	North Star International Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	其他應收款	是	\$ 95,250 (USD 3,000仟元)	\$ 92,130 (USD3,000仟元)	\$ 86,909 (USD2,830仟元)	2.00%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	5,219,950	5,219,950

註：本公司資金貸與他人總額，以不超過本公司淨值百分之四十為限，資金貸與個別公司或行號以不超過本公司淨值百分之二十為限。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，從事資金貸與總額及個別對象以不超過集團母公司淨值百分之八十，且不超過三年為限。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	被背書保證對象			對單一企業			累計背書保證			屬母公司對			屬子公司對			屬對大陸		
	背書保證者	公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額	本期最高 (註)	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	金額佔最近期 之比率	背書保證	最高限額	子公司背書	母公司背書	地區背書	保證	保證
0	西北臺慶科技股份有限公司	Fixed Rock Holding Ltd.	子公司	\$ 2,609,975	\$ 127,000 (USD4,000仟元)	\$ 127,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 3,262,469	是	否	否				
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	子公司	\$ 2,609,975	\$ 476,250 (USD15,000仟元)	\$ 476,250 (USD15,000仟元)	\$ 153,550 (USD5,000仟元)	\$ -	\$ -	2.35%	\$ 3,262,469	是	否	是				
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	子公司	\$ 2,609,975	\$ 63,500 (USD2,000仟元)	\$ 63,500	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 3,262,469	是	否	是				

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

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分)
民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		持股比例	公允價值	備註
				股數(仟股)	帳面金額			
西北臺慶科技股份有限公司	萬潤科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	615	\$ 37,392	0.74%	\$ 37,392	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	技嘉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	\$ 31,950	0.05%	\$ 31,950	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	勤凱科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	\$ 14,070	0.94%	\$ 14,070	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	立昌先進科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,000	\$ 58,280	9.09%	\$ 58,280	未質押
Best Bliss Investments Limited	Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000	\$ 176,819	10%	\$ 176,819	未質押
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	廈門艾申迪電子有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 62,558	17%	\$ 62,558	未質押

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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			佔總應收(付)票據、帳款之比率	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			
西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	母子公司	銷 貨	(135,307)	3%	註1	註1	-	\$ 103,630		8%	
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	銷 貨	(763,053)	18%	註1	註1	-	325,726		24%	
西北臺慶科技股份有限公司	Superworld Electronics (S) Pte. Ltd.	其他關係人	銷 貨	(253,196)	6%	註2	註2	-	71,594		5%	
西北臺慶科技股份有限公司	Tai-Tech Advanced Electronics (S) Pte.	其他關係人	銷 貨	(150,930)	4%	註2	註2	-	40,197		3%	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷 貨	(726,440)	57%	註1	註1	-	210,832		46%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷 貨	(1,481,696)	42%	註1	註1	-	517,850		41%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷 貨	(388,199)	11%	註1	註1	-	125,798		10%	

註1：交易價格係雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註2：交易價格及收款期間依一般常規交易辦理。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	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
			應收帳款	\$	週轉率	金額	處理方式			
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	應收帳款	\$ 325,726	2.46	\$ -	-	\$ 129,003	\$ -	-
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	其他應收款	151,216	-	-	-	115,657	-	-
西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	母子公司	應收帳款	103,630	2.53	-	-	53,876	-	-
臺慶精密電子(昆山)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	應收帳款	210,832	2.86	-	-	98,586	-	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	應收帳款	517,850	2.41	-	-	248,225	-	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	應收帳款	125,798	2.58	-	-	72,374	-	-
Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	其他應收款	130,743	-	-	-	-	-	-

西北臺慶科技股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易往來情形		(除特別註明者外)
						交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	銷貨收入	763,053	註3	14%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	應收帳款	325,726		4%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	其他應收款	151,216		2%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	出售固定資產	196,836	註3	2%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	應付帳款	517,850		6%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	進 貨	1,481,696	註3	28%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	銷貨收入	135,307	註3	3%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	進 貨	726,440	註3	14%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	103,630		1%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	210,832		2%	
1	Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	其他應收款	130,743		1%	
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進 貨	388,199	註3	7%	
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	應付帳款	125,798		1%	
3	North Star International Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	2	其他應收款	87,899		1%	

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

- (1)母公司填0
(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註2：與交易人之關係有以下兩種：

- (1)母公司對子公司
(2)子公司對子公司

註3：交易價格係雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註4：民國111年1月1日至12月31日母子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為新台幣三仟萬元以上

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	SAMOA	轉投資事業	3,459	3,459	100	100%	88,159	978	978	
西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	轉投資事業	1,075,284	1,075,284	34,250	100%	3,646,494	382,624	374,783	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	Mahe Seychelles	轉投資事業	890,624 (USD 29,784仟元)	890,624 (USD 29,784仟元)	26,450	100%	2,186,966	266,057	266,057	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回			被投資公司本期投資金額(註8)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面金額(註4)	截至本期止已匯回投資收益	備註
				本期期初自台灣匯出累積投資金額	投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註8)						
臺慶精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	US\$11,935仟元	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司(註1)	\$ 352,249 (USD 10,914仟元)	\$ - -	\$ - -	\$ 352,249 (USD 10,914仟元)	\$ 40,243 100%	\$ 40,243 100%	\$ 40,243 100%	\$ 607,842 -	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	US\$43,049仟元	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司(註2)	600,232 (USD 18,821仟元)	- -	- -	600,232 (USD 18,821仟元)	307,096 100%	307,096 100%	307,096 100%	2,915,589 -	
深圳市台慶精密電子有限公司	銷售電子零組件	(註3)	透過大陸公司投資(註3)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註5、註6)			經濟部投審會核准投資金額(註7)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	6)				
西北臺慶科技股份有限公司	\$ 1,412,662 (USD 44,343仟元)	\$ 1,361,774 (USD 44,343仟元)		\$ 3,914,962	

註1：係由Best Bliss Investments Limited 100%投資。

註2：分別由Best Bliss Investments Limited 及Fixed Rock Holding Ltd持有26.60%及73.40%。

註3：該公司於民國111年9月1日成立，係由慶邦電子元器件(泗洪)有限公司100%投資，惟截至民國111年12月31日尚未注資。

註4：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

註5：本公司於民國104年清算東莞臺慶精密電子有限公司，其累計投資損失金額為USD 1,513仟元。

註6：新台幣係以歷史匯率換算。

註7：新台幣係以資產負債表日換算。

註8：不含以第三地自有資金投資金額。

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
第一商業銀行受託保管西普爾控股（新）私營有限公司投資專戶	10,207,649	10.00%
恒洋投資股份有限公司	6,540,995	6.41%
西北投資股份有限公司	6,121,718	5.99%

說明:本公司係向集保公司申請取得本表資訊:

(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登陸交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

西北臺慶科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 3357)

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

西北臺慶科技股份有限公司
民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 會計師查核報告		4 ~ 7
四、 個體資產負債表		8 ~ 9
五、 個體綜合損益表		10
六、 個體權益變動表		11
七、 個體現金流量表		12 ~ 13
八、 個體財務報表附註		14 ~ 54
(一) 公司沿革		14
(二) 通過財務報告之日期及程序		14
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		14 ~ 15
(四) 重大會計政策之彙總說明		15 ~ 22
(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源		22 ~ 23
(六) 重要會計項目之說明		23 ~ 42
(七) 關係人交易		42 ~ 45
(八) 質押之資產		45
(九) 重大承諾事項及或有事項		45

(十) 重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其他	46 ~ 53
(十三)附註揭露事項	53 ~ 54
(十四)部門資訊	54
九、 重要會計項目明細表	
現金及約當現金	明細表一
應收帳款	明細表二
存貨	明細表三
採用權益法之投資	明細表四
不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動	附註六(六)
應付帳款	明細表五
營業收入	明細表六
營業成本	明細表七
營業費用	明細表八
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表九

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002743 號

西北臺慶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

西北臺慶科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達西北臺慶科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與西北臺慶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西北臺慶科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

西北臺慶科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

西北臺慶科技股份有限公司主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，又民國 111 年 12 月 31 日西北臺慶科技股份有限公司帳列採用權益法之投資餘額佔西北臺慶科技股份有限公司資產總額達 42%，該等公司之財務狀況及財務績效對西北臺慶科技股份有限公司個體財務報表影響重大，該等子公司之存貨備抵跌價損失之評估係屬重要，因此本會計師對西北臺慶科技股份有限公司及該等子公司之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報表附註四(十一)、五(二)及六(三)，西北臺慶科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 352,032 仟元及新台幣 14,107 仟元。

因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估西北臺慶科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算西北臺慶科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西北臺慶科技股份有限公司民國111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

會計師

吳偉豪

李燕娜



吳偉豪



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 金	12 月 額	31 日 %	110 年 金	12 月 額	31 日 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	902,773	10	\$	896,005	10
1150	應收票據淨額	六(二)		20,966	-		38,877	1
1170	應收帳款淨額	六(二)		806,759	9		1,119,002	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		541,855	6		787,265	9
1200	其他應收款			12,999	-		14,859	-
1210	其他應收款—關係人	七		151,216	2		93,940	1
130X	存貨	六(三)		337,925	4		309,820	3
1410	預付款項			17,302	-		2,965	-
11XX	流動資產合計			<u>2,791,795</u>	<u>31</u>		<u>3,262,733</u>	<u>36</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)、七及十二						
	之金融資產—非流動	(三)		141,692	2		121,987	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		3,734,653	42		3,225,165	35
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八		2,267,447	25		2,497,404	27
1755	使用權資產	六(七)		7,500	-		13,481	-
1780	無形資產			40,273	-		43,961	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		4,357	-		4,252	-
1900	其他非流動資產	六(八)		21,483	-		8,089	-
15XX	非流動資產合計			<u>6,217,405</u>	<u>69</u>		<u>5,914,339</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>9,009,200</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,177,072</u>	<u>100</u>

(續次頁)



 西北臺灣科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(九)	\$	-	-	\$	318,914	3
2110 應付短期票券	六(十)		-	-		20,000	-
2150 應付票據			43,300	1		193,029	2
2170 應付帳款			101,393	1		229,289	3
2180 應付帳款—關係人	七		731,348	8		1,010,618	11
2200 其他應付款	六(十一)及七		366,073	4		428,142	5
2230 本期所得稅負債	六(二十四)		77,356	1		92,488	1
2280 租賃負債—流動	七		5,511	-		6,350	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		37,733	-		37,733	-
21XX 流動負債合計			<u>1,362,714</u>	<u>15</u>		<u>2,336,563</u>	<u>25</u>
非流動負債							
2540 長期借款	六(十二)		1,088,446	12		565,689	6
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)		28,572	1		28,572	1
2580 租賃負債—非流動	七		2,113	-		7,255	-
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十三)		778	-		14,762	-
2670 其他非流動負債—其他			1,640	-		1,640	-
25XX 非流動負債合計			<u>1,121,549</u>	<u>13</u>		<u>617,918</u>	<u>7</u>
2XXX 負債總計			<u>2,484,263</u>	<u>28</u>		<u>2,954,481</u>	<u>32</u>
權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十五)		1,020,340	11		1,031,340	11
資本公積	六(十六)						
3200 資本公積			1,798,320	20		1,886,687	20
保留盈餘	六(十七)						
3310 法定盈餘公積			552,955	6		433,232	5
3320 特別盈餘公積			76,642	1		76,642	1
3350 未分配盈餘			3,012,932	33		2,811,137	31
其他權益	六(十八)						
3400 其他權益			<u>63,748</u>	<u>1</u>	(<u>16,447</u>)	<u>-</u>	
3XXX 權益總計			<u>6,524,937</u>	<u>72</u>		<u>6,222,591</u>	<u>68</u>
重大承諾事項及或有事項	九						
3X2X 負債及權益總計		\$	<u>9,009,200</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,177,072</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 金額	%	110 年 金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 4,179,085	100	\$ 4,810,030	100
5000 營業成本	六(三)(二十二)	(3,037,036)	(72)	(3,454,218)	(72)
5900 營業毛利	(二十三)及七	1,142,049	28	1,355,812	28
5910 未實現銷貨利益		(72,830)	(2)	(47,122)	(1)
5920 已實現銷貨利益		47,122	1	26,133	1
5950 營業毛利淨額		1,116,341	27	1,334,823	28
營業費用	六(二十二) (二十三)及七				
6100 推銷費用		(222,801)	(5)	(252,615)	(5)
6200 管理費用		(149,598)	(4)	(175,046)	(4)
6300 研究發展費用		(71,033)	(2)	(80,439)	(2)
6000 營業費用合計		(443,432)	(11)	(508,100)	(11)
6900 營業利益		672,909	16	826,723	17
營業外收入及支出					
7100 利息收入		5,415	-	1,580	-
7010 其他收入	六(二十)及七	25,652	1	7,900	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	103,539	2	16,789	1
7050 財務成本	六(九)(十) (十二)	(10,059)	-	(5,922)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(五)	375,761	9	476,038	10
7000 營業外收入及支出合計		500,308	12	496,385	11
7900 稅前淨利		1,173,217	28	1,323,108	28
7950 所得稅費用	六(二十四)	(134,680)	(3)	(126,043)	(3)
8200 本期淨利		\$ 1,038,537	25	\$ 1,197,065	25
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目	六(十八)				
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 4,919	-	\$ 169	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(四)				
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項目	(79,524)	(2)		41,090	1
8310 不重分類至損益之項目總額		95,564	2	(24,631)	(1)
後續可能重分類至損益之項目	六(十八)	20,959	-	16,628	-
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		358,086	9	(84,511)	(2)
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之項 目		(293,931)	(7)	65,870	2
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		64,155	2	(18,641)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 85,114	2	(\$ 2,013)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,123,651	27	\$ 1,195,052	25
基本每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 10.11		\$ 12.08	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.01		\$ 11.99	
9850 稀釋每股盈餘合計					

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉





西北臺慶科技股份有限公司
個體權益變動表

單位：新台幣仟元

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：謝明良

~11~

董事長：謝明謙

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 1,173,217	\$ 1,323,108
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(二十二) 202,667	169,756
各項攤提	六(二十二) 5,311	4,369
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十一) (512)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) -	44,650
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (11,662) (7,747)	(7,747)
採用權益法認列之子公司利益份額	六(五) (375,761) (476,038)	(476,038)
未實現銷貨利益	25,708	20,989
利息收入	(5,415) (1,580)	(1,580)
股利收入	六(二十) (8,541) (1,722)	(1,722)
利息費用	10,059	5,922
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產一流动增加	512	-
應收票據	17,911 (24,493)	(24,493)
應收帳款	312,243 (248,314)	(248,314)
應收帳款-關係人	245,410 (356,093)	(356,093)
其他應收款	1,860 (3,164)	(3,164)
其他應收款-關係人	(57,276) (59,955)	(59,955)
存貨	(28,105) (78,897)	(78,897)
預付款項	(14,337) 1,647	1,647
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
應付票據	(11,349) 6,470	6,470
應付帳款	(127,896) 86,840	86,840
應付帳款-關係人	(279,270) 303,254	303,254
其他應付款	(28,312) 137,429	137,429
淨確定福利負債	(9,065) 279	279
營運產生之現金流入	1,037,397 846,710	846,710
支付利息	(10,059) (5,922)	(5,922)
支付所得稅	(149,917) (87,594)	(87,594)
營業活動之淨現金流入	<u>877,421</u>	<u>753,194</u>

(續次頁)



 西北臺慶科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

收取利息	\$ 5,415	\$ 1,580
收取之股利	8,541	1,722
取得其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(99,229)	(26,162)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
資本公積配發現金	-	123
購置不動產、廠房及設備	六(二十六) (371,991)	(1,604,534)
處分不動產、廠房及設備價款	245,352	95,935
取得無形資產	(1,623)	(33,203)
其他非流動資產增加	(13,394)	(929)
投資活動之淨現金流出	<u>(226,929)</u>	<u>(1,565,468)</u>

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	126,792	1,819,738
短期借款還款	(445,706)	(2,041,719)
應付短期票券減少	(20,000)	(110,000)
舉借長期借款	660,490	616,000
償還長期借款	(137,733)	(349,578)
存入保證金增加	-	1,640
租賃本金償還	(6,262)	(6,119)
發放現金股利	六(十七) (721,938)	(422,849)
現金增資	-	1,839,854
買回庫藏股	六(十五) (99,367)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(643,724)</u>	<u>1,346,967</u>
本期現金及約當現金增加數	6,768	534,693
期初現金及約當現金餘額	<u>896,005</u>	<u>361,312</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 902,773</u>	<u>\$ 896,005</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明謙



經理人：謝明良



會計主管：何惠玉



西北臺慶科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

西北臺慶科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 81 年 11 月 2 日設立於中華民國，主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工、買賣及代理有關前項國內外廠商產品報價、投標、經銷及進出口貿易等業務。本公司股票自民國 110 年 4 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 應收帳款及票據

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

(九)金融資產減損

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

(十)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一)存貨

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

(十二)採用權益法之投資—子公司

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

(十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10年～50年
機器設備	5年～12年
水電設備	5年～15年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	2年～12年

(十四)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
(1)租賃負債之原始衡量金額；
(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
(3)發生之任何原始直接成本。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五)無形資產

1. 電腦軟體
電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3～5年攤銷。
2. 商譽
商譽係因企業合併採收購法而產生。
3. 專利權
採直線法攤銷，攤銷年限為13年。

(十六)非金融資產減損

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

(十七)借款

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

(十八)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十一) 股份基礎給付

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

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遷延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遷延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課

徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

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

(二十三) 股本

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

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造並銷售各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約債款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六) 政府補助

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，本公司評估資產負債表日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依目前市場狀況及過去歷史經驗為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$337,925。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 361	\$ 361
支票存款及活期存款	813,353	895,644
定期存款	89,059	-
合計	\$ 902,773	\$ 896,005

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 20,966	\$ 38,877
應收帳款	\$ 809,035	\$ 1,121,599
減：備抵損失	(795)	(795)
備抵銷貨退回及折讓	(1,481)	(1,802)
	\$ 806,759	\$ 1,119,002
應收帳款-關係人	\$ 541,943	\$ 787,353
減：備抵損失	(88)	(88)
	\$ 541,855	\$ 787,265

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,347,498	\$ 20,966	\$ 1,890,840	\$ 38,877
30天內	3,457	-	18,094	-
31-90天	1	-	-	-
91-180天	22	-	18	-
	<u>\$ 1,350,978</u>	<u>\$ 20,966</u>	<u>\$ 1,908,952</u>	<u>\$ 38,877</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據皆為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,318,893。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$20,966 及 \$38,877；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,348,614 及 \$1,906,267。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 26,045	(\$ 3,208)	\$ 22,837
物料	4,503	(195)	4,308
在製品	87,265	(3,447)	83,818
製成品	34,164	(2,390)	31,774
商品	200,055	(4,867)	195,188
合計	<u>\$ 352,032</u>	<u>(\$ 14,107)</u>	<u>\$ 337,925</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 30,962	(\$ 2,371)	\$ 28,591
物料	3,896	(196)	3,700
在製品	66,227	(3,465)	62,762
製成品	21,000	(514)	20,486
商品	198,135	(3,854)	194,281
合計	<u>\$ 320,220</u>	<u>(\$ 10,400)</u>	<u>\$ 309,820</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 3,013,781	\$ 3,457,735
存貨跌價損失(回升利益)	3,707	(3,816)
其他	19,548	299
	<u>\$ 3,037,036</u>	<u>\$ 3,454,218</u>

民國 110 年度因本公司存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 53,424	\$ 33,195
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>79,000</u>	-
	132,424	33,195
評價調整	9,268	88,792
合計	<u>\$ 141,692</u>	<u>\$ 121,987</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$141,692 及 \$121,987。

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

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 79,524)	\$ 41,090
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 8,541</u>	<u>\$ 1,722</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$141,692 及 \$121,987。

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

(五) 採用權益法之投資

被投資公司	111年12月31日	110年12月31日
Best Bliss Investment Limited	\$ 3,646,494	\$ 3,146,613
North Star International Limited	88,159	78,552
	<u>\$ 3,734,653</u>	<u>\$ 3,225,165</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為收益 \$375,761 及 \$476,038。

(六) 不動產、廠房及設備

	111年									
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>		<u>合計</u>
1月1日										
成本	\$777,560	\$ 175,019	\$ 2,286,310	\$ 23,665	\$ 8,282	\$ 27,045	\$ 123,207	\$ 20,739	\$ 3,441,827	
累計折舊及減損	—	(91,656)	(756,866)	(15,452)	(4,983)	(16,185)	(59,281)	—	(944,423)	
	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 83,363</u>	<u>\$ 1,529,444</u>	<u>\$ 8,213</u>	<u>\$ 3,299</u>	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ 63,926</u>	<u>\$ 20,739</u>	<u>\$ 2,497,404</u>	
1月1日										
增添	\$777,560	\$ 83,363	\$ 1,529,444	\$ 8,213	\$ 3,299	\$ 10,860	\$ 63,926	\$ 20,739	\$ 2,497,404	
處分	—	—	2,356	650	—	339	18,600	177,909	199,854	
成本	—	—	(286,549)	—	—	(1,699)	(421)	—	(288,669)	
累計折舊	—	—	53,343	—	—	1,699	221	—	55,263	
重分類	—	—	183,880	—	—	1,022	2,230	(187,132)	—	
折舊費用	—	(5,913)	(167,440)	(992)	(775)	(2,580)	(18,705)	—	(196,405)	
12月31日	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 77,450</u>	<u>\$ 1,315,034</u>	<u>\$ 7,871</u>	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 9,641</u>	<u>\$ 65,851</u>	<u>\$ 11,516</u>	<u>\$ 2,267,447</u>	
12月31日										
成本	\$777,560	\$ 175,019	\$ 2,185,997	\$ 24,315	\$ 8,282	\$ 26,707	\$ 143,616	\$ 11,516	\$ 3,353,012	
累計折舊及減損	—	(97,569)	(870,963)	(16,444)	(5,758)	(17,066)	(77,765)	—	(1,085,565)	
	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 77,450</u>	<u>\$ 1,315,034</u>	<u>\$ 7,871</u>	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 9,641</u>	<u>\$ 65,851</u>	<u>\$ 11,516</u>	<u>\$ 2,267,447</u>	

110年

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
1月1日									
成本	\$ 96,495	\$ 118,790	\$ 1,439,554	\$ 18,735	\$ 5,902	\$ 20,277	\$ 74,920	\$ 34,954	\$ 1,809,627
累計折舊及減損	—	(86,992)	(625,055)	(14,549)	(3,938)	(14,621)	(48,481)	—	(793,636)
	<u>\$ 96,495</u>	<u>\$ 31,798</u>	<u>\$ 814,499</u>	<u>\$ 4,186</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 5,656</u>	<u>\$ 26,439</u>	<u>\$ 34,954</u>	<u>\$ 1,015,991</u>
1月1日									
增添	\$ 96,495	\$ 31,798	\$ 814,499	\$ 4,186	\$ 1,964	\$ 5,656	\$ 26,439	\$ 34,954	\$ 1,015,991
處分	681,065	56,229	5,801	—	—	1,050	41,037	954,430	1,739,612
重分類	—	—	(94,643)	—	—	—	—	—	(94,643)
折舊費用	—	(4,664)	(143,145)	(903)	(1,045)	(2,124)	(11,675)	—	(163,556)
12月31日	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 83,363</u>	<u>\$ 1,529,444</u>	<u>\$ 8,213</u>	<u>\$ 3,299</u>	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ 63,926</u>	<u>\$ 20,739</u>	<u>\$ 2,497,404</u>
12月31日									
成本	\$777,560	\$ 175,019	\$ 2,286,310	\$ 23,665	\$ 8,282	\$ 27,045	\$ 123,207	\$ 20,739	\$ 3,441,827
累計折舊及減損	—	(91,656)	(756,866)	(15,452)	(4,983)	(16,185)	(59,281)	—	(944,423)
	<u>\$777,560</u>	<u>\$ 83,363</u>	<u>\$ 1,529,444</u>	<u>\$ 8,213</u>	<u>\$ 3,299</u>	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ 63,926</u>	<u>\$ 20,739</u>	<u>\$ 2,497,404</u>

1. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日利息資本化金額均為 \$0。

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及工程系統，分別按 20~50 年及 5~20 年提列折舊。

3. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 租賃交易－承租人

- 本公司租賃之標的資產包括建物、停車位、公務車、多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
- 本公司承租之建物、倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為商務電子主機。
- 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
停車場土地	\$ -	\$ -
房屋	3,763	8,153
運輸設備	2,766	4,274
生財器具	971	1,054
	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 13,481</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
停車場土地	\$ -	\$ 508
房屋	4,390	4,148
運輸設備	1,508	1,159
生財器具	364	385
	<u>\$ 6,262</u>	<u>\$ 6,200</u>

- 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 11,767	\$ 11,892
屬低價值資產租賃之費用	62	66

- 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$281 及 \$13,380。
- 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$18,091 及 \$18,076。

(八) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 2,244	\$ 2,243
預付工程及設備款	19,239	5,846
催收款	1,252	1,252
備抵呆帳-催收款	(1,252)	(1,252)
	<u>\$ 21,483</u>	<u>\$ 8,089</u>

(九) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ -</u>	-	-
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 50,000	0.85%	土地及廠房
信用借款	<u>268,914</u>	0.79%~0.85%	-
	<u><u>\$ 318,914</u></u>		

於民國 111 年及 110 年度因短期借款認列於損益之利息費用分別為 \$556 及 \$2,795。

(十) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
商業本票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>
借款區間	<u>-</u>	<u>110.12~111.01</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>0.38%</u>

於民國 111 年及 110 年度因應付短期票券認列於損益之利息費用分別為 \$5 及 \$206。

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 127,902	\$ 125,345
應付員工酬勞及董監酬勞	95,180	107,279
應付工程及設備款	26,313	60,070
其他	<u>116,678</u>	<u>135,448</u>
	<u><u>\$ 366,073</u></u>	<u><u>\$ 428,142</u></u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
擔保借款	自110年8月至125年8月前按月償還本息。	1.5%	土地、房屋與建築	\$ 515,689
信用借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至118年3月按月償還。	1.03%	-	130,490
擔保借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至118年3月按月償還。	0.98%~1.03%	機器設備	368,000
信用借款	111年4月至114年3月為還本寬限期，每月繳息。自114年4月至116年3月按月償還。	0.98%	-	
				<u>112,000</u>
				1,126,179
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>37,733</u>)
				<u>\$ 1,088,446</u>
 <u>借款性質</u>	 <u>借款期間及還款方式</u>	 <u>利率區間</u>	 <u>擔保品</u>	 <u>110年12月31日</u>
擔保借款	自110年8月至125年8月前按月償還本息。	1%	土地、房屋與建築	\$ 553,422
信用借款	自110年12月至112年10月按月繳息到期償還。(註)	0.8%	-	
				<u>50,000</u>
				603,422
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>37,733</u>)
				<u>\$ 565,689</u>

註：已於 111 年 3 月提前償還。

於民國 111 年及 110 年度因長期借款認列於損益之利息費用分別為 \$9,498 及 \$2,921 。

(十三) 退休金

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

戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2)本公司訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人，退休給付公式如下：
- 舊制期間同前段給付公式。
 - 選擇適用新制或於民國 94 年 7 月 1 日後到職適用新制者，新制期間公司每月以月薪 6% 提列。
 - 民國 107 年 12 月 31 日前服務滿 25 年之委任經理人，年資 15 年部分每一年給予二個基數，超過 15 年部分每一年給予一個基數，未滿一年以一年計，並以屆滿 25 年當年薪資為平均薪資，年資 25 年之後公司每月以月薪 6% 提列。
- (3)本公司對具員工身份之董事及董事長有確定給付退職退休金義務，依「董事薪資酬勞辦法」按月薪 6% 提列。

- (4)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 778	\$ 55,331
計畫資產公允價值	(8,441)	(40,569)
淨確定福利(資產)負債	(\$ 7,663)	\$ 14,762

- (5)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 55,331	(\$ 40,569)	\$ 14,762
當期服務成本	223	-	223
利息費用(收入)	333	(303)	30
清償損(益)	(6,638)	-	(6,638)
	<u>49,249</u>	<u>(40,872)</u>	<u>8,377</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(2,959)	(2,959)
人口統計假設變動影響數	417	-	417
財務假設變動影響數	3,144)	-	3,144)
經驗調整	767	-	767
	<u>(1,960)</u>	<u>(2,959)</u>	<u>(4,919)</u>
提撥退休基金	-	-	-
清償支付數	(46,511)	35,390	(11,121)
12月31日餘額	<u>\$ 778</u>	<u>(\$ 8,441)</u>	<u>\$ 7,663)</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 54,300	(\$ 39,648)	\$ 14,652
當期服務成本	220	-	220
利息費用(收入)	217	(158)	59
	<u>54,737</u>	<u>(39,806)</u>	<u>14,931</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	(763)	(763)
人口統計假設變動	686	-	686
影響數			
財務假設變動影響 (1,555)	-	(1,555)
數			
經驗調整	1,463	-	1,463
	<u>594</u>	<u>(763)</u>	<u>(169)</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 55,331</u>	<u>(\$ 40,569)</u>	<u>\$ 14,762</u>

(6)本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例結清部份員工舊制年資，故於民國 111 年度發生清償利益 \$6,638。

(7)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.35%	0.75%
未來薪資增加率	3.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率	未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	
111年12月31日			
對確定福利義務現值之影響	(\$ 19)	\$ 19	\$ -
110年12月31日			
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,411)	\$ 1,474	\$ 1,323 (\$ 1,276)

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

(9)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(10)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	-
1-2年		-
2-5年		-
5-10年		889
	\$	889

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

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,634 及 \$13,106。

(十四)股份基礎給付

1. 民國 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：(民國 111 年度無此交易)

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

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

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

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

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	110年度	
	\$	44,650

(十五) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定股本為 \$3,000,000 (其中保留 \$20,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額為 \$1,020,340，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位仟股)：

	111年	110年
1月1日	103,134	91,000
現金增資	-	12,134
買回及註銷庫藏股	(1,100)	-
12月31日	102,034	103,134

2. 本公司於民國 110 年 3 月 2 日董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資，共計發行普通股 12,134 仟股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股新台幣 118.78 元，增資基準日為 110 年 4 月 23 日，業已辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股(民國 110 年度無此交易)

本公司於民國 111 年 7 月 19 日經董事會決議買回庫藏股 1,100 仟股，買回價格區間為 68 元至 128 元，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已全數執行完畢，買回金額為 \$99,367。買回之股份並於民國 111 年 11 月 8 日經董事會決議註銷，且以同日為減資基準日。

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	維護股東權益	-	\$ -

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

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

(4)依證券交易法規定，為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六)資本公積

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

(十七)保留盈餘

- 1.本公司章程規定，決算後如有盈餘，除提應繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提十分之一為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息紅利或以已提列之法定盈餘公積、資本公積配發現金為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。
- 2.本公司之股利政策，考量產業所屬環境、公司成長階段、未來資金需求，財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等，每年再可供分配之範圍內，若業務發展處於積極擴展階段時，預期獲利能力成長，配發股票股利不致大幅稀釋公司之獲利能力之情形下，每年依法由董事會擬具分派案，提請股東會。每年就當年度淨利提撥不低於百分之三十分配股東。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。
- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4.(1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
- 5.本公司原於民國 110 年 3 月 2 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派普通股股利 \$373,100 (每股 4.1 元)，因辦理現金增資股本增加，故於民國 110 年 4 月 29 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派普通股股利 \$422,849 (每股 4.1 元)。

6. 民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議對民國 110 年度之盈餘分派普通股利 \$721,938(每股 7 元)。
7. 民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議對民國 111 年度之盈餘分派普通股利 \$612,204(每股 6 元)。

(十八) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 182,350	(\$ 198,797)	(\$ 16,447)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
- 集團	16,040	-	16,040
外幣換算差異數：			
- 關聯企業		64,155	64,155
12月31日	\$ 198,390	(\$ 134,642)	\$ 63,748
	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 165,891	(\$ 180,156)	(\$ 14,265)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價：			
- 集團	16,459	-	16,459
外幣換算差異數：			
- 關聯企業		(18,641)	(18,641)
12月31日	\$ 182,350	(\$ 198,797)	(\$ 16,447)

(十九) 營業收入

	111年	110年
客戶合約之收入	\$ 4,179,085	\$ 4,810,030
本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：		
	111年度	110年度
線 圈	\$ 2,894,488	\$ 3,147,714
晶 片	481,332	547,805
網路變壓器	548,556	821,618
其 他	254,709	292,893
合計	\$ 4,179,085	\$ 4,810,030

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 10,118	\$ 3,453
股利收入	8,541	1,722
補助收入	13	1,158
什項收入	6,980	1,567
合計	<u>\$ 25,652</u>	<u>\$ 7,900</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 11,662	\$ 7,747
淨外幣兌換利益	94,520	9,042
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	512	-
什項支出	(3,155)	-
合計	<u>\$ 103,539</u>	<u>\$ 16,789</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 307,726	\$ 277,580	\$ 585,306
不動產、廠房及設備折舊費用	177,678	18,727	196,405
使用權資產折舊費用	3,006	3,256	6,262
攤銷費用	3,273	2,038	5,311

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 351,054	\$ 330,735	\$ 681,789
不動產、廠房及設備折舊費用	148,226	15,330	163,556
使用權資產折舊費用	2,765	3,435	6,200
攤銷費用	2,262	2,107	4,369

(二十三) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 260,431	\$ 245,728	\$ 506,159
勞健保費用	26,473	14,978	41,451
退休金費用	7,014	6,856	13,870
其他用人費用	13,808	10,018	23,826
	<u>\$ 307,726</u>	<u>\$ 277,580</u>	<u>\$ 585,306</u>

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 309,118	\$ 300,832	\$ 609,950
勞健保費用	22,333	14,049	36,382
退休金費用	6,550	6,835	13,385
其他用人費用	13,053	9,019	22,072
	<u>\$ 351,054</u>	<u>\$ 330,735</u>	<u>\$ 681,789</u>

1. 本年度如有獲利，應提撥不低於 6%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2%為董監酬勞。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$76,144 及 \$85,823；董監酬勞估列金額分別為 \$19,036 及 \$21,456，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度之員工酬勞及董監酬勞，係以截至當期止之獲利狀況，分別以 6% 及 1.5% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$76,144 及 \$19,036，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

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

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 148,616	\$ 130,823
未分配盈餘加徵	12,742	-
以前年度所得稅高估	(26,573)	(5,777)
當期所得稅總額	<u>134,785</u>	<u>125,046</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(105)	997
所得稅費用	<u>\$ 134,680</u>	<u>\$ 126,043</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 234,643	\$ 264,622
按稅法規定應調整項目之所得稅影響數	(77,360)	(95,536)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	- (1,699)	
投資抵減之所得稅影響數	(4,211)	34,743)
暫時性差異之所得稅影響數	(1,450)	824)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(3,111)	-)
以前年度所得稅高估數	(26,573)	5,777)
未分配盈餘加徵	12,742	-)
所得稅費用	<u>\$ 134,680</u>	<u>\$ 126,043</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年	
	1月1日	認列於損益
遞延所得稅資產：		
-暫時性差異：		
未實現處分損益	\$ 4,252	\$ 105
遞延所得稅負債：		
土地增值準備	(\$ 28,572)	\$ -
合計	<u>(\$ 24,320)</u>	<u>\$ 105</u>
	110年	
	1月1日	認列於損益
遞延所得稅資產：		
-暫時性差異：		
未實現處分損益	\$ 5,249	(\$ 997)
遞延所得稅負債：		
土地增值準備	(\$ 28,572)	\$ -
合計	<u>(\$ 23,323)</u>	<u>(\$ 997)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 8,281</u>	<u>\$ 23,837</u>

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$531,182 及 \$429,284 。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111年度	
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,038,537	102,704
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,038,537	102,704
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	1,061
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,038,537	103,765
	110年度	
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,197,065	99,089
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,197,065	99,089
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	721
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,197,065	99,810

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 199,854	\$ 1,739,612
加：期初應付設備款	60,070	54,796
加：期初應付票據	175,408	45,604
減：期末應付設備款	(26,313)	(60,070)
減：期末應付票據	(37,028)	(175,408)
本期支付現金	\$ 371,991	\$ 1,604,534

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$318,914	\$ 20,000	\$ 603,422	\$ 13,605	\$ 955,941
籌資現金流量之變動 (318,914)	(20,000)		522,757	(6,262)	177,581
其他非現金之變動	—	—	—	281	281
111年12月31日	\$ —	\$ —	\$1,126,179	\$ 7,624	\$ 1,133,803
	短期借款	短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	\$540,895	\$130,000	\$ 337,000	\$ 7,433	\$ 1,015,328
籌資現金流量之變動 (221,981)	(110,000)		266,422	(6,119)	(71,678)
其他非現金之變動	—	—	—	12,291	12,291
110年12月31日	\$318,914	\$ 20,000	\$ 603,422	\$ 13,605	\$ 955,941

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 763,053	\$ 826,801
臺慶精密電子(昆山)有限公司	135,307	170,423
其他關係人	406,098	496,590
合計	\$ 1,304,458	\$ 1,493,814

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

2. 進貨

	111年度	110年度
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 1,481,696	\$ 1,551,141
臺慶精密電子(昆山)有限公司	726,440	883,001
其他關係人	4,285	4,633
合計	<u>\$ 2,212,421</u>	<u>\$ 2,438,775</u>

- (1)本公司向關係人進貨之商品價格，除子公司係經雙方議訂者外，餘係依一般交易常規辦理；付款條件與一般供應商約當。
- (2)本公司民國 111 年度間接購自慶邦電子元器件(泗洪)有限公司和臺慶精密電子(昆山)有限公司之存貨，內中計 \$119,682 及 \$234,494 係由本公司銷售予慶邦電子元器件(泗洪)有限公司和臺慶精密電子(昆山)有限公司，惟該部分皆未列入本公司之銷貨收入及成本。
- (3)本公司民國 110 年度間接購自慶邦電子元器件(泗洪)有限公司和臺慶精密電子(昆山)有限公司之存貨，內中計 \$148,438 及 \$355,702 係由本公司銷售予慶邦電子元器件(泗洪)有限公司和臺慶精密電子(昆山)有限公司，惟該部分皆未列入本公司之銷貨收入及成本。

3. 其他費用

	111年度	110年度
子公司	\$ 692	\$ 55
其他關係人	158	274
	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 329</u>

4. 其他收入

	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 163</u>	-

5. 租賃交易—承租人

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

(2)租金費用

	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 4</u>

(3)租賃負債

期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
戴瑞霞	\$ 382	\$ 1,145
謝長益	362	1,087
	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 2,232</u>

6. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 325,726	\$ 391,593
臺慶精密電子(昆山)有限公司	103,630	188,514
其他關係人	<u>112,499</u>	<u>207,158</u>
小計	<u>541,855</u>	<u>787,265</u>
其他應收款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	151,216	93,940
合計	<u>\$ 693,071</u>	<u>\$ 881,205</u>

7. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	\$ 517,850	\$ 712,150
臺慶精密電子(昆山)有限公司	210,832	297,244
其他關係人	<u>2,666</u>	<u>1,224</u>
小計	<u>731,348</u>	<u>1,010,618</u>
其他應付款：		
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	17,081	-
其他關係人	<u>12</u>	<u>1</u>
小計	<u>17,093</u>	<u>1</u>
合計	<u>\$ 748,441</u>	<u>\$ 1,010,619</u>

8. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備：

	111年度	110年度
	處分價款	處分(損)益
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司		
公司	\$ 196,836	\$ 5,397
其他關係人	<u>279</u>	<u>80</u>
合計	<u>\$ 197,115</u>	<u>\$ 5,477</u>
	\$ 95,731	\$ 1,088
	-	-
	\$ 95,731	\$ 1,088

(2) 取得不動產、廠房及設備：

	111年度	110年度
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	<u>\$ 16,550</u>	<u>\$ 3,654</u>

(3)取得金融資產：

	帳列項目	交易股數	交易標的	111年度 取得價款
承翰科技股 透過其他綜合損益按公允價 份有限公司 值衡量之金融資產-非流動	2,000仟股	立昌先進科技 股份有限公司	\$ 40,000	
9. 本公司民國 110 年 12 月 31 日短期借款、短期票券以本公司之主要管理 階層作為連帶保證人。				

10. 為關係人背書保證情形

	111年12月31日	110年12月31日
Fixed Rock Holding Ltd.	\$ -	\$ 110,720
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	153,550	138,400
臺慶精密電子(昆山)有限公司	-	55,360
合計	\$ 153,550	\$ 304,480

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 94,908	\$ 93,965
退職後福利	1,496	1,252
股份基礎給付	-	6,361
總計	\$ 96,404	\$ 101,578

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
不動產、廠房及設備			
-土地	\$ 766,893	\$ 766,893	長、短期借款
-房屋及建築	63,277	67,305	長、短期借款
-機器設備	443,592	-	長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 48,654	\$ 40,005
電腦軟體	\$ 5,649	\$ 781

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 141,692	\$ 121,987
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 902,773	\$ 896,005
應收票據淨額	20,966	38,877
應收帳款淨額(含關係人)	1,348,614	1,906,267
其他應收款(含關係人)	164,215	108,799
存出保證金(帳列其他非流動資產)	<u>2,244</u>	<u>2,243</u>
	<u>\$ 2,438,812</u>	<u>\$ 2,952,191</u>

金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 318,914
應付短期票券	-	20,000
應付票據	43,300	193,029
應付帳款(含關係人)	832,741	1,239,907
其他應付款(含關係人)	366,073	428,142
長期借款(包含一年內到期)	1,126,179	603,422
存入保證金(帳列其他非流動負債)	<u>1,640</u>	<u>1,640</u>
	<u>\$ 2,369,933</u>	<u>\$ 2,805,054</u>
租賃負債	\$ 7,624	\$ 13,605

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

111年12月31日					
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)			
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	\$ 60,894	30.71	\$ 1,870,055		
人民幣：新台幣	87,017	4.41	383,745		
非貨幣性項目					
美金：新台幣	121,610	30.71	3,734,653		
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	\$ 24,184	30.71	\$ 742,691		
人民幣：新台幣	3,926	4.41	17,314		

110年12月31日

外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
--------	----	---------------

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 56,240	27.68	\$ 1,556,723
人民幣：新台幣	162,540	4.34	705,424

非貨幣性項目

美金：新台幣	116,516	27.68	3,225,165
--------	---------	-------	-----------

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 39,098	27.68	\$ 1,082,233
--------	-----------	-------	--------------

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額為兌換利益 \$94,520 及兌換利益 \$9,042。本公司具重大匯率波動影響之外幣交易幣別總類繁多，故採彙總揭露。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度		
敏感度分析		
變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 18,701	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,837	-

非貨幣性項目

美金：新台幣	1%	-	37,347
--------	----	---	--------

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	7,427	-
美金：人民幣	1%	173	-

110年度 敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他	綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	\$ 15,567	\$ -
人民幣：新台幣	1%	7,054	-
非貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	-	32,252
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	10,822	-
價格風險			

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,417 及 \$1,220。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$9,009 及 \$7,379，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，

並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別揭露	未逾期	逾期 31			逾 91	合計
			逾期 30 天內	~90 天	~180 天		
<u>111 年 12 月 31 日</u>							
預期損失率	100.00%	0.07%	5.44%	6.94%	100.00%		
帳面價值總額	\$ 1,252	\$ 1,368,464	\$ 3,457	\$ 1	\$ 22	\$ 1,373,196	
備抵損失	\$ 1,252	\$ 733	\$ 127	\$ 1	\$ 22	\$ 2,135	
	個別揭露	未逾期	逾期 31			逾 91	合計
			逾期 30 天內	~90 天	~180 天		
<u>110 年 12 月 31 日</u>							
預期損失率	100.00%	0.07%	5.44%	0.00%	100.00%		
帳面價值總額	\$ 1,252	\$ 1,929,717	\$ 18,094	\$ -	\$ 18	\$ 1,949,081	
備抵損失	\$ 1,252	\$ 737	\$ 128	\$ -	\$ 18	\$ 2,135	

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

111 年				
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
1 月 1 日	\$ -	\$ 883	\$ 1,252	\$ 2,135
減損損失迴轉	-	-	-	-
12 月 31 日	\$ -	\$ 883	\$ 1,252	\$ 2,135
110 年				
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
1 月 1 日	\$ -	\$ 883	\$ 1,252	\$ 2,135
減損損失迴轉	-	-	-	-
12 月 31 日	\$ -	\$ 883	\$ 1,252	\$ 2,135

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司管理部門予以彙總。公司管理部門監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等

預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

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

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	-	-	-	-
應付票據	43,300	-	-	-
應付帳款	101,393	-	-	-
應付帳款-關係人	731,348	-	-	-
其他應付款(含關係人)	366,073	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	5,511	1,855	258	-
長期借款(含一年內到期)	51,295	50,729	597,055	505,298

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 318,914	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	20,000	-	-	-
應付票據	193,029	-	-	-
應付帳款	229,289	-	-	-
應付帳款-關係人	1,010,618	-	-	-
其他應付款(含關係人)	428,142	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	6,350	5,330	1,925	-
長期借款(含一年內到期)	43,494	93,047	125,888	382,538

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 83,412	\$ -	\$ 58,280	\$ 141,692
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 121,987	\$ -	\$ -	\$ 121,987

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

市場報價	收盤價
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。	
C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。	

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年度第三等級之變動：(民國 110 年度無此情形)

	111年
	權益證券
1月1日	\$ -
認列於其他綜合損益之利益或損失	
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	(20,720)
本期購買	79,000
12月31日	<u>\$ 58,280</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值 (加權平均)	區間	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 58,280	可類比上市上櫃公司法性折價	20%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低	

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	111年12月31日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	\$ 72,862	±1%	\$ -	\$ -	\$ 720	(\$ 720)

(四) 其他事項

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

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期		實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通		對個別對象 資金貸與限額 (註)	資金貸與總限額 (註)	備註
					最高餘額	期末餘額					原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	
1	Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 158,750 (USD 5,000仟元)	\$ 153,550 (USD5,000仟元)	\$ 128,982 (USD4,200仟元)	2%~2.4%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	\$ 5,219,950	\$ 5,219,950
1	Fixed Rock Holding Ltd.	臺慶精密電子(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 95,250 (USD 3,000仟元)	\$ 92,130 (USD3,000仟元)	-	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	5,219,950	5,219,950
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	其他應收款	是	\$ 180,366 (RMB 40,000仟元)	\$ 88,189 (RMB 20,000仟元)	-	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	5,219,950	5,219,950
3	North Star International Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	其他應收款	是	\$ 95,250 (USD 3,000仟元)	\$ 92,130 (USD3,000仟元)	\$ 86,909 (USD2,830仟元)	2.00%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	- \$ -	5,219,950	5,219,950

註：本公司資金貸與他人總額，以不超過本公司淨值百分之四十為限，資金貸與個別公司或行號以不超過本公司淨值百分之二十為限。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，從事資金貸與總額及個別對象以不超過集團母公司淨值百分之八十，且不超過三年為限。

西北臺慶科技股份有限公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	被背書保證對象			對單一企業			累計背書保證			屬母公司對			屬子公司對			屬對大陸	
	背書保證者	公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額	本期最高 (註)	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	金額佔最近期 之比率	背書保證 最高限額	子公司背書	母公司背書	地區背書	保證	保證
0	西北臺慶科技股份有限公司	Fixed Rock Holding Ltd.	子公司	\$ 2,609,975	\$ 127,000 (USD4,000仟元)	\$ 127,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 3,262,469	是	否	否		
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	子公司	\$ 2,609,975	\$ 476,250 (USD15,000仟元)	\$ 476,250 (USD15,000仟元)	\$ 153,550 (USD5,000仟元)	\$ -	\$ -	2.35%	\$ 3,262,469	是	否	是			
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	子公司	\$ 2,609,975	\$ 63,500 (USD2,000仟元)	\$ 63,500	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 3,262,469	是	否	是			

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

西北臺慶科技股份有限公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分)
民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		持股比例	公允價值	備註
				股數(仟股)	帳面金額			
西北臺慶科技股份有限公司	萬潤科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	615	\$ 37,392	0.74%	\$ 37,392	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	技嘉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	\$ 31,950	0.05%	\$ 31,950	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	勤凱科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	\$ 14,070	0.94%	\$ 14,070	未質押
西北臺慶科技股份有限公司	立昌先進科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,000	\$ 58,280	9.09%	\$ 58,280	未質押
Best Bliss Investments Limited	Superworld Holdings (S) PTE. LTD.	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000	\$ 176,819	10%	\$ 176,819	未質押
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	廈門艾申迪電子有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 62,558	17%	\$ 62,558	未質押

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111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	母子公司	銷 貨	(135,307)	3%	註1	註1	-	\$ 103,630	8%	
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	銷 貨	(763,053)	18%	註1	註1	-	325,726	24%	
西北臺慶科技股份有限公司	Superworld Electronics (S) Pte. Ltd.	其他關係人	銷 貨	(253,196)	6%	註2	註2	-	71,594	5%	
西北臺慶科技股份有限公司	Tai-Tech Advanced Electronics (S) Pte.	其他關係人	銷 貨	(150,930)	4%	註2	註2	-	40,197	3%	
臺慶精密電子(昆山)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷 貨	(726,440)	57%	註1	註1	-	210,832	46%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	銷 貨	(1,481,696)	42%	註1	註1	-	517,850	41%	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	銷 貨	(388,199)	11%	註1	註1	-	125,798	10%	

註1：交易價格係雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註2：交易價格及收款期間依一般常規交易辦理。

西北臺慶科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	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
			應收帳款	\$	週轉率	金額	處理方式			
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	應收帳款	\$ 325,726	2.46	\$ -	-	\$ 129,003	\$ -	-
西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	其他應收款	151,216	-	-	-	115,657	-	-
西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	母子公司	應收帳款	103,630	2.53	-	-	53,876	-	-
臺慶精密電子(昆山)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	應收帳款	210,832	2.86	-	-	98,586	-	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	西北臺慶科技股份有限公司	母子公司	應收帳款	517,850	2.41	-	-	248,225	-	-
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	關聯企業	應收帳款	125,798	2.58	-	-	72,374	-	-
Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	母子公司	其他應收款	130,743	-	-	-	-	-	-

西北臺慶科技股份有限公司
母公司與子公司及各子公間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易往來情形		(除特別註明者外)
						交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	銷貨收入	763,053	註3	14%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	應收帳款	325,726		4%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	其他應收款	151,216		2%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	出售固定資產	196,836	註3	2%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	應付帳款	517,850		6%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	1	進 貨	1,481,696	註3	28%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	銷貨收入	135,307	註3	3%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	進 貨	726,440	註3	14%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	103,630		1%	
0	西北臺慶科技股份有限公司	臺慶精密電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	210,832		2%	
1	Fixed Rock Holding Ltd.	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	其他應收款	130,743		1%	
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	進 貨	388,199	註3	7%	
2	臺慶精密電子(昆山)有限公司	慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	2	應付帳款	125,798		1%	
3	North Star International Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	2	其他應收款	87,899		1%	

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

- (1)母公司填0
(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註2：與交易人之關係有以下兩種：

- (1)母公司對子公司
(2)子公司對子公司

註3：交易價格係雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註4：民國111年1月1日至12月31日母子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為新台幣三仟萬元以上

西北臺慶科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
西北臺慶科技股份有限公司	North Star International Limited	SAMOA	轉投資事業	3,459	3,459	100	100%	88,159	978	978	
西北臺慶科技股份有限公司	Best Bliss Investments Limited	Cayman Islands	轉投資事業	1,075,284	1,075,284	34,250	100%	3,646,494	382,624	374,783	
Best Bliss Investments Limited	Fixed Rock Holding Ltd.	Mahe Seychelles	轉投資事業	890,624 (USD 29,784仟元)	890,624 (USD 29,784仟元)	26,450	100%	2,186,966	266,057	266,057	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回			被投資公司本期投資金額(註8)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面金額(註4)	截至本期止已匯回投資收益	備註
				本期期初自台灣匯出累積投資金額	投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註8)						
臺慶精密電子(昆山)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	US\$11,935仟元	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司(註1)	\$ 352,249 (USD 10,914仟元)	\$ - -	\$ - -	\$ 352,249 (USD 10,914仟元)	\$ 40,243 100%	\$ 40,243 100%	\$ 40,243 100%	\$ 607,842 -	
慶邦電子元器件(泗洪)有限公司	生產、加工及銷售電子零組件	US\$43,049仟元	透過第三地區投資設立公司 再投資大陸公司(註2)	600,232 (USD 18,821仟元)	- -	- -	600,232 (USD 18,821仟元)	307,096 100%	307,096 100%	307,096 100%	2,915,589 -	
深圳市台慶精密電子有限公司	銷售電子零組件	(註3)	透過大陸公司投資(註3)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註5、註6)			經濟部投審會核准投資金額(註7)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	6)				
西北臺慶科技股份有限公司	\$ 1,412,662 (USD 44,343仟元)	\$ 1,361,774 (USD 44,343仟元)		\$ 3,914,962	

註1：係由Best Bliss Investments Limited 100%投資。

註2：分別由Best Bliss Investments Limited 及Fixed Rock Holding Ltd持有26.60%及73.40%。

註3：該公司於民國111年9月1日成立，係由慶邦電子元器件(泗洪)有限公司100%投資，惟截至民國111年12月31日尚未注資。

註4：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

註5：本公司於民國104年清算東莞臺慶精密電子有限公司，其累計投資損失金額為USD 1,513仟元。

註6：新台幣係以歷史匯率換算。

註7：新台幣係以資產負債表日換算。

註8：不含以第三地自有資金投資金額。

西北臺慶科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
第一商業銀行受託保管西普爾控股（新）私營有限公司投資專戶	10,207,649	10.00%
恒洋投資股份有限公司	6,540,995	6.41%
西北投資股份有限公司	6,121,718	5.99%

說明:本公司係向集保公司申請取得本表資訊:

(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登陸交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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：謝明謬

