8289

泰藝電子股份有限公司
TAITIEN ELECTRONICS CO., LTD.

九十八年度

年　　報

中 華 民 國 九十九年五月二十一日　　刊印

查詢年報網址：http://mops.tse.com.tw (公開資訊觀測站)

一、本公司發言人及代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發　　言　　人：顏淑芬

職　　稱：管理部經理

電　　話：(02) 2381-1183

電子郵件信箱：spokesman@taitien.com.tw

代 理 發言人：楊麗菊

職　　稱：財會部協理

電　　話：(02) 2381-1183

電子郵件信箱：spokesman1@taitien.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話

總公司地址：台北市博愛路 76 號 5 樓

電　　話：(02) 2381-1183

樹林廠地址：台北縣樹林市樹潭街 5 號

電　　話：(02) 2686-1287

三、辦理股票過戶機構

名　　稱：中國信託商業銀行代理部

地　　址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網　　址：www.chinatrust.com.tw

電　　話：(02) 2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：方小萍、張耿禧會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網　　址：www.deloitte.com.tw

電　　話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣

無

六、公司網址

http://www.taitien.com.tw

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 1

貳、公司簡介

一、設立日期・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 4

二、公司沿革・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 4

參、公司治理報告

一、組織系統・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 7

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 9

三、公司治理運作情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 20

四、會計師公費資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 27

五、更換會計師資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 29

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形・・・・・・・・・・・・・・・ 30

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 30

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 31

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・・・・・・・・・・ 32

肆、募資情形

一、資本及股份・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 33

二、公司債辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 39

三、特別股辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 39

四、海外存託憑證辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 39

五、員工認股權憑證辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 39

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・ 40

七、資金運用計劃執行情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 40

伍、營運概況

一、業務內容・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 41

二、市場及產銷概況・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 47

三、最近年度從業員工人數・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 56

四、環保支出資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 56

五、勞資關係・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 56

六、重要契約・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 59

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 60

目　　　　錄

頁次

二、最近五年度財務分析‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 62
三、最近年度財務報告之監察人查核報告‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 64
四、最近年度財務報表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表‥‥‥‥‥‥‥‥ 65
六、公司及其關係企業最近年度發生財務週轉困難情事‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 65

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 66
二、經營結果‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 67
三、現金流量‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 69
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 69
六、風險事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 69
七、其他重要事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 73

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價証券辦理情形應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 85
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‥‥ 85
四、其他必要補充說明事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 85
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 85

附錄一：最近年度財務報表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 86
附錄二：最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表‥‥‥‥‥‥‥ 135

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

98 年，景氣逐漸從前年之金融海嘯中復甦，尤其第四季更趨明顯，在全體員工努力之下，泰藝電突破前面三季僅近損益平衡的狀態，持續努力往穩定獲利之途邁進。

謹將 98 年度之營業報告及 99 年度之營運計劃概要如下：

一、98 年度營業報告：

1. 營業計劃實施成果：

本公司 98 年度營業收入淨額為 1,511,306 仟元，營業毛利為 226,652 仟元，營業淨利為 107,823 仟元，稅前淨利為 58,671 仟元，稅後淨利為 51,662 仟元，每股盈餘(EPS)為 0.71 元。雖於第三季底時 EPS 僅 0.08 元，但第四季產線稼動率恢復水準，單季增加 0.63 元。

2. 預算執行情形:

本公司 98 年度未公開財務預測。

3. 財務收支和獲利能力分析：

項目	98 年度	97 年度
負債占資產比率(%)	28.36	24.34
流動比率(%)	173.14	215.23
速動比率(%)	149.99	181.67
資產報酬率(%)	2.89	5.94
股東權益報酬率(%)	3.75	7.79
純益率(%)	3.42	5.91
每股盈餘(元)	0.71	1.42

4. 研究發展狀況：

本公司 98 年度完成：

(1) 5.0x3.2 VCXO

(2) 20.4x12.8x11.0 mm 10MHz OCTCXO

(3) 20x20x10 mm 38.88MHz OCXO

(4) XO 單顆測試系統

(5) TCXO Aging 測試設備

(6) 20 x 13 x 5.7 mm 100 MHz 高頻 TCXO

(7) 差頻量測系統

本公司並持續研發高精度小型化 SMD TCXO 溫度補償石英振盪器以及高階產品之黃光製程。

二、99 年度營業計劃概要：

1. 經營方針:

(1) 持續提升高階產品之產能及成功率

(2) 持續提升企業資源整合效能

(3) 持續提升銷售及服務競爭力

2. 預期銷售數量與其依據:

泰藝集團銷售量目標乃依今年產能、資源、產業景氣及接單競爭狀況，所估計 99 年度之銷售量。

產品類別	銷售量
石英振盪器	5 千 4 百萬個
石英晶體	2 億 7 千 5 百萬個
總計	3 億 2 千 9 百萬個

3. 重要的產銷政策:

(1) 持續提升各產線之製造成功率及降低成本。

(2) 持續提升高階產品產量。

(3) 加強 design-in。

三、未來公司發展策略：

1. 把握市場機會，開發潛力案件。

2. 加強產品技術應用服務客戶。

3. 發揮泰藝產品線齊全的優點。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響:

1. 外部競爭環境的影響:

面對國內外競爭激烈之石英產業，本公司努力開拓及耕耘高階產品市場，並對多元化產線，不斷提昇品質降低成本。

2. 法規環境的影響:

本公司遵循國內外各項法規要求，掌握最新狀況，配合調整內控制度管理流程，確保營業運作順暢。

3. 總體經營環境的影響:

大陸新興市場，其建設需求、消費動態及製造成本趨勢，均為主要關切掌握之重點。

謹向各位股東報告本公司 98 年經營狀況，再次感謝各位股東對本公司之支持與鼓勵，並感謝全體員工之努力和貢獻。我們會繼續秉持敬業不懈之精神，在穩定中追求成長。謝謝大家。

董　事　長：宋勝泰

經　理　人：宋勝泰

會 計 主 管：楊麗菊　　謹啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 89 年 3 月 23 日

(一)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司
地址：台北市博愛路 76 號 5 樓
電話：(02)2381-1183

2.樹林廠
地址：台北縣樹林市樹潭街 5 號
電話：(02)2686-1287

二、公司沿革

民國 89 年 03 月	由泰電電業股份有限公司之電子事業部獨立，公司正式設立。
民國 89 年 05 月	現金增資，公司資本額達新台幣 199,000 仟元。
民國 89 年 11 月	現金增資，公司資本額達新台幣 320,000 仟元。
民國 90 年 07 月	購併南京泰電電子有限公司。 成立日本子公司(TAITIEN JAPAN LIMITED)。
民國 90 年 08 月	取得 ISO 14001 環境管理系統驗証。
民國 90 年 09 月	現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資，公司資本額達新台幣 535,584 仟元。
民國 90 年 10 月	榮獲工業局第二屆工業永續發展精銳獎。
民國 91 年 01 月	投資成立美國子公司(Taitien U.S.A. Inc.)。
民國 91 年 06 月	處分日本子公司(TAITIEN JAPAN LIMITED)。
民國 91 年 07 月	盈餘轉增資，公司資本額達新台幣 589,142 仟元。
民國 92 年 01 月	取得封蓋後分離之壓電諧盪元件製造方法專利證書。
民國 92 年 04 月	取得時頻元件製造方法及其製品專利證書。
民國 93 年 02 月	取得具有針頭校準補償功能之自動點膠設備專利證書。
民國 93 年 07 月	取得同步製造複數個壓電振盪器之方法專利證書。
民國 93 年 11 月	南京泰電電子有限公司更名為泰藝電子(南京)有限公司。
民國 94 年 01 月	美國子公司(Taitien U.S.A. Inc.)辦理增資，公司資本額達美金 2,000 仟元。
民國 94 年 01 月	泰藝電子(深圳)有限公司正式營運。
民國 94 年 01 月	美國子公司(TAITIEN U.S.A. INC.)購併 ISOTEMP RESEARCH INC.(USA)。
民國 94 年 03 月	泰藝電子(南京)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 8,700 仟元。
民國 94 年 05 月	泰藝電子(深圳)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 3,000 仟元。
民國 94 年 11 月	美國子公司(TAITIEN U.S.A. INC.)辦理增資，公司資本額達美金 2,500 仟元。

民國 95 年 05 月　美國子公司(TAITIEN U.S.A. INC.)辦理增資，公司資本額達美金 3,200 仟元。

民國 95 年 07 月　資本公積轉增資發行新股 1,767,427 股，公司資本額達新台幣 606,816 仟元。

民國 95 年 07 月　泰藝電子(深圳)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 7,400 仟元。

民國 95 年 08 月　表面黏著高頻基本波 PECL/LVDS 石英震盪器榮獲第十四屆台灣精品獎。

民國 95 年 12 月　執行員工認股權憑證 113,000 股，公司資本額達新台幣 607,946 仟元。

民國 96 年 03 月　員工認股權憑證換發新股 46,000 股，公司資本額達新台幣 608,406 仟元。

民國 96 年 06 月　員工認股權憑證換發新股 82,000 股，公司資本額達新台幣 609,226 仟元。

民國 96 年 09 月　資本公積轉增資發行新股 1,823,840 股，公司資本額達新台幣 627,465 仟元。

民國 96 年 09 月　員工認股權憑證換發新股 56,000 股，公司資本額達新台幣 628,025 仟元。

民國 96 年 12 月　員工認股權憑證換發新股 16,000 股，公司資本額達新台幣 628,185 仟元。

民國 96 年 12 月　泰藝電子(深圳)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 9,800 仟元。

民國 96 年 12 月　泰藝電子(深圳)有限公司購買深圳華晶電子有限公司成品廠、晶片廠。

民國 96 年 12 月　泰藝電子(深圳)有限公司購併鄭州原創電子科技有限公司、萬安華晶電子有限公司

民國 97 年 02 月　執行員工認股權憑證 8,000 股，公司資本額達新台幣 628,265 仟元。

民國 97 年 04 月　正式上櫃掛牌。

民國 97 年 04 月　現金增資，公司資本額達新台幣 712,165 仟元。

民國 97 年 08 月　員工認股權憑證換發新股 4,000 股，公司資本額達新台幣 712,205 仟元。

民國 98 年 04 月　員工認股權憑證換發新股 47,000 股，公司資本額達新台幣 712,675 仟元。

民國 98 年 08 月　盈餘轉增資發行新股 1,424,420 股，公司資本額達新台幣 726,919 仟元。

民國 98 年 11 月　員工認股權憑證換發新股 24,000 股，公司資本額達新台幣

727,159 仟元。

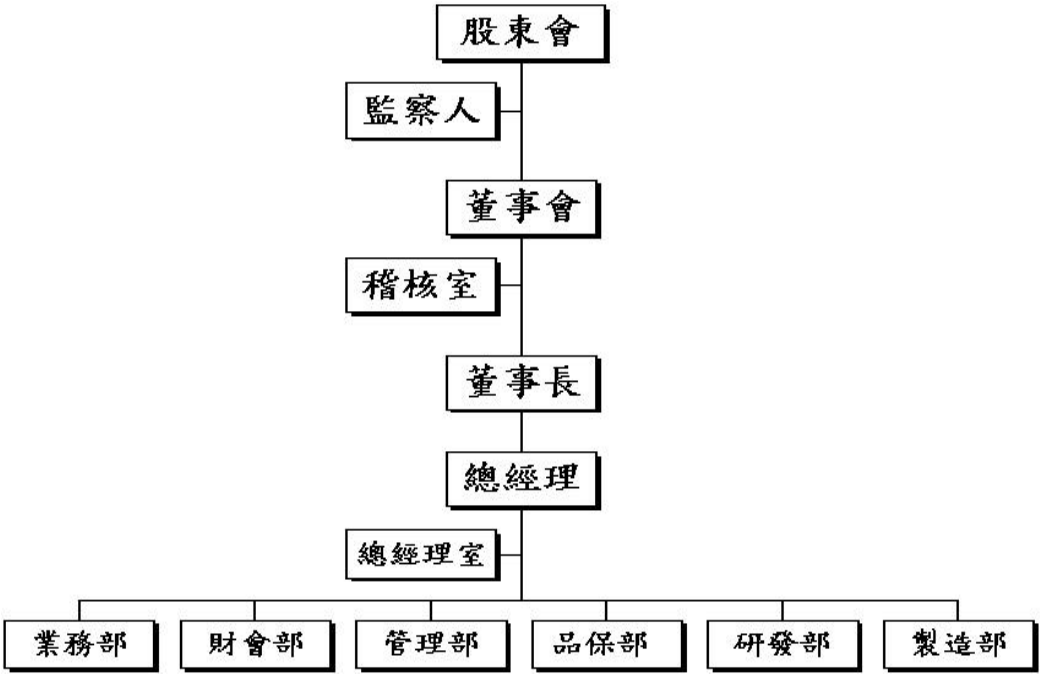
民國 99 年 02 月　員工認股權憑證換發新股 87,000 股，公司資本額達新台幣 728,029 仟元。

民國 99 年 05 月　員工認股權憑證換發新股 23,000 股，公司資本額達新台幣 728,259 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部　門	主　要　職　掌
稽核室	各部門內部控制制度之執行與實施稽核，並定期提出報告。
總經理室	(1)秉持股東會及董事會之決議，綜理本公司業務。 (2)擬定公司之經營理念、方針及整體營運計劃相關策略，提供制度改善方案與建議。 (3)經營分析、計劃推動與績效管理。
業務部	(1)產品行銷策略、銷售計劃之擬訂與執行。 (2)市場開發及產品推廣。 (3)客戶服務及產品應用之問題服務及解決 (4)集團產能之規劃與管理。 (5)產品訂價策略之規劃與執行。 (6)銷售團隊後勤行政支援。
財會部	(1)資金管理與財務調度。 (2)帳務處理及財務、會計報表之製作與分析、預算編製、控管。 (3)經營分析。

部　門	主　要　職　掌
管理部	(1)公司重要公關事務。 (2)人力資源規劃管理與執行。 (3)環境管理系統與一般庶務事項。 (4)股務相關作業管理與執行。 (5)建置、執行全公司的資訊系統。 (6)推展 ERP 維護與導入。 (7)資通安全之維護與管理。
品保部	(1)品質政策及目標推展。 (2)品保制度規劃建立。 (3)客戶抱怨處理之監督。 (4)供應商管理監督稽核。 (5)持續提升客戶品質滿意度。
研發部	(1)發展前瞻技術與產品的新概念與計畫。 (2)委外研發合作之跟進與參與。 (3)客戶服務技術支援 (4)產品研發：先期市場開發及訂定產品開發計劃，開發設計新產品、並協助移轉及量產。 (5)製程研發：製程研發改善、協助相關部門解決產品工程問題。 (6)設備研發：新設備引進評估；設備開發、研究改良。
製造部	(1)產品之生產製造管理。 (2)產能之規劃與管理。 (3)生產技術改進研究。 (4)倉儲管理、進出口管理。 (5)集團採購及供應商管理。 (6)原物料之進料、製程、出貨等檢驗、客戶抱怨處理、品保制度之維持與管理及儀器設備校正管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

（一）1. 董事及監察人資料：

99 年 05 月 01 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	宋勝泰	97.06.27	3 年	89.02.23	9,163,759	12.87%	5,615,797	7.71%	0	0	0	0	美國西北大學 碩士 台大電機系 學士 泰電電業(股)有限公司 總經理	1.泰電電業(股)有限公司 常務董事 2.惠珠投資(股)有限公司 董事 3.中美資訊(股)有限公司 董事 4.泰藝電子(南京)有限公司 董事長、總經理 5.泰藝電子(深圳)有限公司 董事長、總經理 6.鄭州原創電子科技有限公司 董事長、總經理 7.萬安華晶電子有限公司 董事長 8.TAITIEN HOLDING COMPANY LIMITED 董事長 9.HARDY HOLDING CORPORATION 董事長 10.INDUS TAITIEN MARKETING LIMITED 董事長 11.ISOTEMP RESEARCH,INC. 董事長 12.Colorado Crystal Corporation 董事長 13.Taitien USA,Inc.董事長	監察人	宋淑貞	兄妹
董 事	陳嘉華	97.06.27	3 年	89.02.23	964,388	1.35%	992,662	1.36%	0	0	0	0	台灣大學電機系 學士 泰電電業(股)有限公司 副總經理	INDUS TAITIEN MARKETING LIMITED 董事	無	無	無
董 事	李同德	97.06.27	3 年	89.02.23	876,963	1.23%	894,490	1.23%	195,680	0.27%	0	0	交大科技管理研究所 碩士 交大電子物理系 學士 泰電電業(股)有限公司 副總經理	無	無	無	無
董 事	袁祝泰	97.06.27	3 年	94.05.31	0	0	0	0	0	0	0	0	台大經濟系 學士 合作金庫 經理 玉山商業銀行 副總經理 玉山票券金融公司 董事長 玉山金控 監察人 (實陽建設公司法人代表)	金甌女中 董事	無	無	無
董 事	張明峰	97.06.27	3 年	94.05.31	0	0	0	0	0	0	0	0	政大企業管理研究所 碩士	1.巨擘科技股份有限公司 監察人 2.紘康科技股份有限公司 監察人	無	無	無

99 年 05 月 01 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董 事	董清銓	97.06.27	3 年	94.05.31	0	0	0	0	0	0	0	0	交大管理科學研究所 碩士 台大電機工程學系 學士 首席財務管理顧問(股)公司 總經理 華東承啟科技(股)公司 總經理 英群企業(股)公司 副總經理 美商惠普科技(股)公司 經理	1.首席財務管理顧問(股)公司 顧問 2.英群企業(股)公司 監察人 3.太聚能源公司 董事 4.寶德科技公司 董事	無	無	無
監察人	宋淑貞	97.06.27	3 年	89.08.21	1,215,206	1.71%	1,239,493	1.70%	0	0	0	0	東海經濟系 學士 興中行股份有限公司 董事長特別助理	1.泰電電業(股)有限公司 監察人 2.泰電資產開發(股)有限公司 監察人 3.中美資訊(股)有限公司 監察人	董事長	宋勝泰	兄妹
監察人	姚德彰	97.06.27	3 年	91.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台大財務金融研究所 碩士	1.旭邦投資顧問(股)有限公司 副總經理 2.光群雷射科技(股)有限公司 獨立董事 3.大亞創業投資(股)有限公司 總經理 4.廣鵬科技(股)有限公司 董事	無	無	無
監察人	鍾碧秀	97.06.27	3 年	94.05.31	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計系 學士 高平聯合會計師事務所 所長 安侯協合會計師事務所 查帳領組 台北縣稅捐處 稅務員 建弘證券承銷部 襄理 濟生化學製藥 獨立監察人 台龍電子 獨立董事	1.驊陞科技 獨立監察人 2.鍾碧秀會計事務所 所長	無	無	無

2. 董事及監察人資料：

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
宋勝泰			V					V		V	V	V	V	0
陳嘉華			V				V	V		V	V	V	V	0
李同德			V				V	V		V	V	V	V	0
袁祝泰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
張明峰			V	V	V	V	V		V	V	V	V	V	0
董清銓			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
宋淑貞			V	V	V	V		V	V	V		V	V	0
姚德彰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
鍾碧秀		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。。

（1） 非為公司或其關係企業之受僱人。

（2） 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

（3） 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4） 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

（5） 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（6） 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

（7） 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

（8） 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9） 未有公司法第30條各款情事之一。

（10） 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.董監事教育訓練：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	訖				
董事長	宋勝泰	97.06.27	98/11/12	98/11/12	行政院金融監督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3.0	是
董 事	陳嘉華	97.06.27	98/10/13	98/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3.0	是
董 事	李同德	97.06.27	98/9/15	98/9/15	社團法人中華公司治理協會	擺脫常軌向品牌邁進-品牌管理與創新	3.0	是
董 事	饒增富(註)	97.06.27	98/8/19	98/8/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資本市場與盈餘管理	3.0	是
董 事	袁祝泰	97.06.27	98/11/11	98/11/11		董監事及高階經理人對企業內控內稽之管理	3.0	是
董 事	張明峰	97.06.27	98/8/21	98/8/21		董事自身利益與公司利益衝突虞慮與迴避表決	3.0	是
董 事	董清銓	97.06.27	98/12/8	98/12/8		經濟犯罪型態案例分析	3.0	是
監察人	宋淑貞	97.06.27	98/11/12	98/11/12		公開發行公司董監事應行注意的法律問題	3.0	是
監察人	姚德彰	97.06.27	98/12/8	98/12/8		經濟犯罪型態案例分析	3.0	是
監察人	鍾碧秀	97.06.27	98/11/27	98/11/27		從王永慶家族案例剖析-美國資產及稅務規劃	3.0	是

註：98/12/31 辭任董事。

4.法人股東之主要股東：無

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 05 月 01 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	宋勝泰	97.10.28	5,615,797	7.71%	0	0	0	0	美國西北大學 碩士 台大電機系 學士 泰電電業(股)有限公司 總經理	1.泰電電業(股)有限公司 常務董事 2.惠珠投資(股)有限公司 董事 3.中美資訊(股)有限公司 董事 4.泰藝電子(南京)有限公司 董事長、總經理 5.泰藝電子(深圳)有限公司 董事長、總經理 6.鄭州原創電子科技有限公司 董事長、總經理 7.萬安華晶電子有限公司 董事長 8.TAITIEN HOLDING COMPANY LIMITED 董事長 9.HARDY HOLDING CORPORATION 董事長 10.INDUS TAITIEN MARKETING LIMITED 董事長 11.ISOTEMP RESEARCH,INC. 董事長 12.Colorado Crystal Corporation 董事長 13.Taitien USA,Inc.董事長	無	無	無
營運總監	陳嘉華	94.07.01	992,662	1.36%	0	0	0	0	台灣大學電機系 學士 泰電電業(股)有限公司 副總經理	INDUS TAITIEN MARKETING LIMITED 董事	無	無	無
財會部協理	楊麗菊	96.01.15	69,556	0.10%	0	0	0	0	中興大學會計系學士 眾信聯合會計師事務所 審計部 組長 群翼科技(股)公司 專員	泰藝電子(南京)有限公司 監事 萬安華晶電子有限公司 董事	無	無	無
業務部協理	葉士銘	95.06.01	223,579	0.31%	26,786	0.04%	0	0	東海大學國貿系 學士 政大商學院企業經理人員研究所 學分班結業 泰電電業(股)有限公司 業務代表 聯合證券 高級業務員 大信綜合證券 高級業務員 泰電電業(股)有限公司 課長	無	無	無	無

99 年 05 月 01 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
業務部協理	李玉仙	99.02.01	8,159	0.01%	0	0	0	0	中興大學企業管理系學士	無	無	無	無
業務部處長	鄧志益	99.03.01	167,825	0.23%	8,983	0.01%	0	0	華夏工專電子科 泰電電業(股)有限公司 廠長	泰藝電子(深圳)有限公司 董事 泰藝電子(南京)有限公司 董事	無	無	無
業務部處長	謝詩明	99.03.01	0	0	0	0	0	0	UNIVERSITY OF NEVADA, RENO Electrical Engineering	ISOTEMP RESEARCH,INC. 總經理	無	無	無
稽核主任	陳明政	94.02.22	0	0	0	0	0	0	文化大學會計系學士 群信會計師事務所 查帳員 英業達(股)公司 會計 詮鼎科技(股)公司 稽核	無	無	無	無

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1-1 董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣:仟元；98 年 12 月 31 日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%(註 8)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 4)		退職退休金(F)(註 5)		盈餘分配員工紅利(G)(註 6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註 7)				
																本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	宋勝泰	0	0	0	0	724	724	230	230	1.85	1.85	6,995	6,995	6,636	6,636	165	0	165	0	7	7	28.55	28.55	無
董 事	陳嘉華																							
董 事	李同德																							
董 事	饒增富																							
董 事	袁祝泰																							
董 事	張明峰																							
董 事	董清銓																							

註 1：係指 98 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 2：係指 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監酬勞金額，按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註 3：係指 98 年度董事之車馬費。
註 4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、獎金及李同德董事擔任公司顧問之勞務費。
註 5：中央信託局勞工退休準備金支付退休金 5,837 仟元; 公司支付退休金 799 仟元；饒增富先生於 98/12/31 辭任董事、99/03/31 退休。
註 6：係指董事兼任員工（包括兼任總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，依 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，按去年實際配發比例計算擬議配發數。
註 7：截至 99/05/01 止董事兼任員工（包括兼任總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
註 8：98 年稅後純益為 51,662 仟元。

※ 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。

1-2 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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	宋勝泰、陳嘉華、李同德、饒增富、袁祝泰、張明峰、董清銓		宋勝泰、李同德、袁祝泰、張明峰、董清銓	
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-	陳嘉華	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-	饒增富	
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

2-1 監察人之報酬

單位:新台幣:仟元；98 年 12 月 31 日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例%(註 4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註 1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 2)		業務執行費用(D) (註 3)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	宋淑貞	0	0	0	0	312	312	105	105	0.81	0.81	無
監察人	姚德彰											
監察人	鍾碧秀											

註 1：係指 98 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 2：係指 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監酬勞金額，按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註 3：係指 98 年度監察人之車馬費。
註 4：98 年稅後純益為 51,662 仟元。
※ 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。

2-2 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	宋淑貞、姚德彰、鍾碧秀	
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3-1 總經理及副總經理之報酬

單位:新台幣:仟元；98 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)(註 2)		獎金及特支費等等(C)(註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）(註 5)		取得員工認股權憑證數額(註 6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	宋勝泰	4,807	4,807	6,636	6,636	987	987	165	0	165	0	24.38	24.38	7	7	無
營運總監	陳嘉華															
技術總監	饒增富(註 7)															

註 1：係指 98 年度之薪資。
註 2：中央信託局勞工退休準備金支付退休金 5,837 仟元; 公司支付退休金 799 仟元。
註 3：係指 98 年度之獎金。
註 4：係依 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註 5：98 年稅後純益為 51,622 仟元。
註 6：截至 99/05/01 止取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
註 7：99/03/31 退休

3-2 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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	宋勝泰	
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	陳嘉華	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	饒增富	
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位:新台幣:仟元;98 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註 2)
經理人	總經理	宋勝泰	0	665	665	1.29
	營運總監	陳嘉華				
	協理	楊麗菊				
	協理	葉士銘				
	協理	李玉仙				
	處長	鄧志益				
	處長	謝詩明				

註 1：係依 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註 2：98 年稅後純益為 51,662 仟元。

(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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性:

1. 董監事、總經理及副總經理酬金分析

單位:仟元

	98 年				97 年			
	酬金		占稅後純益比例(%)(註 3)		酬金		占稅後純益比例(%)(註 3)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	954 (註 1)	954	1.85	1.85	1,334	1,334	1.34	1.34
監察人	417 (註 1)	417	0.81	0.81	559	559	0.56	0.56
總經理及營運(技術)總監	12,595 (註 2)	12,595	24.38	24.38	15,693	15,693	15.75	15.75

註 1：係指 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監酬勞金額，按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額及 98 年度董事(監察人)之車馬費。
註 2：係 98 年度薪資、獎金、退職退休金及依 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註 3：98 年稅後純益為 51,662 仟元；97 年稅後純益為 99,607 仟元。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性:

董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內同業之通常水準議定之。

酬勞以章程規定之定額比率上限範圍內，依經營績效盈餘為提撥基礎。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B / A】	備註
董事長	宋勝泰	7	0	100.00%	-
董事	陳嘉華	7	0	100.00%	-
董事	李同德	6	0	85.71%	-
董事	饒增富	7	0	100.00%	98.12.31 辭任
董事	張明峰	6	0	85.71%	-
獨立董事	袁祝泰	7	0	100.00%	-
獨立董事	董清銓	6	0	85.71%	-
監察人	宋淑貞	7	0	100.00%	-
監察人	姚德彰	7	0	100.00%	-
獨立監察人	鍾碧秀	7	0	100.00%	-

其他應記載事項：

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

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：

董事姓名：宋勝泰 董事長

議案內容：98.7.15 董事會討論事項：向宋勝泰先生、佳鈺投資股份有限公司購買泰藝電子(深圳)股權案。

應利益迴避之原因：本公司向宋勝泰 董事長購買泰藝電子(深圳)股權。

參與表決情形：此案宋勝泰 董事長並未參與討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已訂定「董事會議事規則」，並已於 96 年 2 月 9 日股東臨時會報告。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)【B / A】	備註
監察人	宋淑貞	7	100.00%	-
監察人	姚德彰	7	100.00%	-
獨立監察人	鍾碧秀	7	100.00%	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人得隨時審查公司財務及業務之執行狀況，並得請經營團隊提出報告。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人每季至少單獨與稽核主管會面，聽取下列事項簡報

1.本季查核計劃之進度與重大發現

2.前季查核之改善狀況

3.重要辦法與核決權限之變動

4.新法令對公司之影響。

監察人不定期與會計師溝通，溝通狀況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

(一)董事會日期／期別：98.07.15；98 年第 4 次董事會。

議案內容：辦理員工持股信託案。

監察人陳述意見：

1. 員工持股信託適用範圍：是否包含大陸子公司員工 ？
2. 員工持股會對於股東常會議案是否具表決權 ？
3. 公司提撥之獎勵金，列入薪資所得，是否影響退休金與勞健保之附加成本。
4. 了解辦理員工信託持股之手續費與相關成本。

董事會決議結果：已於 98.08.26 董事會提出詳盡說明並通過議案。

(二)董事會日期／期別：98.10.28；98 年第 6 次董事會。

議案內容：銀行授信額度申請續約案。

監察人陳述意見：慎重評估公司保留現金部位及借款之幣別，應隨時注意外幣之匯率波動。

董事會決議結果：全體出席董事無異議照案通過，並依建議改善之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三) 已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理作業。	無差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司設有兩席獨立董事。 (二) 本公司均會定期評估簽證會計師之獨立性。	無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人、代理發言人及網站，以建立與利害係人之溝通管道。	無差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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）	(一) 本公司網站已揭露公司概況及財務業務之相關資訊。 (二) 本公司係有指定專人負責公司重大訊息揭露，按時輸入公開資訊觀測站公告，並放置於公司網站。 (三) 本公司依實際需要召開法人說明會，並將其相關資訊放置公司網站中。	無差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。但董事、監察人中，有二名為獨立董事、一名符合獨立職能監察人之資格。	將視公司實際需要適時辦理。

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

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司未訂立「公司治理實務守則」，但訂有「股東會議事規則」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處份資產處理程序」、「董事會議事規範」等，並依本公司制度辦理。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：

1. 董事及監察人進修情形：本公司以積極態度安排董事及監察人參與進修，請參考董監事教育訓練一覽表。
2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，對董事會議案如涉有利害關係時，不得加入表決。
3. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，投保金額為美金500萬元。
4. 社會責任：本公司除專注經營本業外，對於社會責任亦相當重視，並適時回饋社會大眾。
5. 總經理、副總經理、財會主管、稽核主管參與與公司治理有關之進修與教育訓練：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	訖			
總經理	宋勝泰	98/11/12	98/11/12	行政院金融監督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3.0
財會部協理	楊麗菊	98/11/11	98/11/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
稽核主管	陳明政	98/11/10	98/11/10	財團法人證券暨期貨發展基金會	內控內稽與管理系統整合實務篇	6.0

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

(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：本公司並未設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

1.誠信治理：本公司依循公司治理精神，設立獨立董監，保證股東能獲得公司正確的財務資料。

2.以人為本：以「家」的概念完善照顧員工，提供定期員工健康檢查和提供勞健保以外的人身保險，讓員工安心地貢獻心力，並與公司一同成長、發展。

3.珍惜資源：重視環境保護政策，積極推動廠區綠化及環保活動，並且在生產過程大量減少廢棄物產生。

4.關懷社會：定期參與或舉辦公益活動，關懷社會弱勢族群。

(1)定期捐贈發票予創世基金會。

(2)提撥公益款項，特邀請財團法人台北市視障音樂文教基金會之啄木鳥樂團於公司活動上公開演出同歡。

(3)響應「粽心獻愛」為獨居老人送端午禮盒公益活動。

(4)鑒於南部地區受莫拉克颱風之肆虐，提撥款項予中華民國紅十字會總會協助災區重建。

(5)實地拜會財團法人台北市私立伯大尼育幼院，關懷院童並給予實質的協助。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八) 內部控制制度執行狀況:

1. 內部控制制度聲明書

泰藝電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年4月27日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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99年4月27日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泰藝電子股份有限公司

董事長兼任總經理：宋勝泰　　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。

(九) 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) 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。

1.股東會重要決議

詳請上網 (http://mops.tse.com.tw) 查詢98年股東常會議事錄。

2.董事會重要決議

日期	決議內容
98/07/15	1.97年度盈餘轉增資發行新股及現金股利除權、除息案。 2.97年度員工現金紅利及董事、監察人酬勞發放案。 3.購買泰藝電子(深圳)有限公司股權案。
98/08/26	1.擬辦理員工持股信託。 2.98年上半年度財務報告(含合併財務報告)。 3.銀行授信額度續約案。 4.為子公司背書保證案。
98/10/28	1.銀行授信額度續約案。
98/12/28	1.銀行授信額度及遠匯交易額度續約案。 2.為子公司背書保證案。 3.更換簽證會計師。
99/03/30	1.98 年度決算表冊及盈餘分配案。 2.修訂「公司章程」部份條文案。 3.修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 4.銀行授信額度續約案。 5.研發主管任免案。 6.召開 99 年股東常會及股東提案權。
99/04/27	1.銀行授信額度續約案。 2.為子公司背書保證案

3. 98年股東常會決議事項執行情形：

(1)承認97年度決算表冊案：決議通過。

(2)承認97年度盈餘分配案：決議通過股東現金紅利49,854,360元、員工紅利6,409,856元、董監事酬勞1,424,412元，訂定98年8月17日為除息基準日，並於98年9月21日發放。

(3)97年現金增資發行新股計劃內容變更案：決議通過。

(4)辦理盈餘轉增資發行新股(股東紅利)案：決議通過盈餘轉增資發行新股1,424,420股，訂定98年8月17日為除息基準日，並於98年9月21日發放。

(5)修訂背書保證作業程序部份條文案：決議通過，並依修訂後背書保證作業程序運作。

(6)修訂資金貸與他人作業程序部份條文案：決議通過，並依修訂後資金貸與他人作業程序運作。

(十一) 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紀錄或書面聲明者：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	方小萍	張耿禧	98/1/1~98/12/31	無

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

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

(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：

本公司98年度給付簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例未達四分之一。

金額單位:新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	方小萍	張耿禧	(註 1)	0	150	0	645	795	V		98/1/1~98/12/31	(註 2)

註 1：98 年度非審計公費占審計公費比例未達四分之一。

註 2：非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

其服務內容係移轉訂價及境外公司服務費。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之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：本公司 98 年度未更換會計師事務所。

(三) 審計公費較前一年度減少達 15% 以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司 98 年度審計公費較 97 年度未減少達 15%。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

<table>
<tr><td>更　換　日　期</td><td colspan="4">98/12/28</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">會計師事務所內部調整</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">不適用</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td>X</td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td>X</td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td>X</td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td>X</td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明：無。</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	方小萍、張耿禧
委任之日期	98/12/28
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 98 年度及 99 年度截至 05 月 01 日止，董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職　　稱	姓　　名	98 年度		99 年度截至 05 月 01 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(兼任總經理)	宋勝泰	220,038 (4,000,000)(註 1)	0	0	0
董事(營運總監)	陳嘉華	19,274	0	9,000	0
董事	李同德	17,527	0	0	0
董事(技術總監)	饒增富(註 2)	19,146	0	(40,000)	0
董事	袁祝泰	0	0	0	0
董事	張明峰	0	0	0	0
董事	董清銓	0	0	0	0
監察人	宋淑貞	24,287	0	0	0
監察人	姚德彰	0	0	0	0
監察人	鍾碧秀	0	0	0	0
協理	葉士銘	4,067	0	16,000	0
協理	楊麗菊	5,284	0	0	0
協理	李玉仙(註 3)	0	0	0	0
處長	鄧志益(註 4)	0	0	0	0
處長	謝詩明(註 4)	0	0	0	0

註 1：係股權信託
註 2：98.12.31 卸任董事；99.03.31 卸任技術總監
註 3：99.02.01 就任協理
註 4：99.03.01 就任處長

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；99 年 05 月 01 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財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
宋勝泰	5,615,797	7.71%	0	0	0	0	宋勝楠	弟	無
							宋唐翠芳	弟媳	無
							宋淑貞	妹	無
							宋淑玲	妹	無
佳鈺投資股份有限公司	5,338,190	7.33%	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商銀 受宋勝泰信託財產專戶	4,000,000	5.49%	0	0	0	0	無	無	無
宋勝楠	2,835,600	3.89%	2,461,094	3.38%	0	0	宋勝泰	兄	無
							宋唐翠芳	配偶	無
							宋淑貞	姐	無
							宋淑玲	妹	無
建陞投資股份有限公司	2,700,335	3.71%	0	0	0	0	無	無	無
宋唐翠芳	2,461,094	3.38%	2,835,600	3.89%	0	0	宋勝泰	兄	無
							宋勝楠	配偶	無
							宋淑貞	姐	無
							宋淑玲	妹	無
中國國際商業銀行 受宋勝泰信託財產專戶	1,500,000	2.06%	0	0	0	0	無	無	無
宋淑貞	1,239,493	1.70%	0	0	0	0	宋勝泰	兄	無
							宋勝楠	弟	無
							宋唐翠芳	弟媳	無
							宋淑玲	妹	無
陳炯福	1,176,935	1.62%	0	0	0	0	無	無	無
宋淑玲	1,129,213	1.55%	0	0	0	0	宋勝泰	兄	無
							宋勝楠	兄	無
							宋唐翠芳	兄嫂	無
							宋淑貞	姐	無

九、公司、公司董事、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。

單位：USD；股；98 年 12 月 31 日

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(出資額)	持股比例(%)	股數(出資額)	持股比例(%)	股數(出資額)	持股比例(%)
INDUS TAITIEN MARKETING LIMITED	$50,000	100.00	0	0	$50,000	100.00
TAITIEN HOLDING COMPANY LIMITED	$17,255,532	100.00	0	0	$17,255,532	100.00
HARDY HOLDING CORPORATION	$17,109,682	100.00	0	0	$17,109,682	100.00
TAITIEN USA, INC.	$3,200,000	100.00	0	0	$3,200,000	100.00
COLORADO CRYSTAL CORPORATION	311,761 股	100.00	0	0	311,76 股	100.00
ISOTEMP RESEARCH,INC.	3,985 股	100.00	0	0	3,985 股	100.00
泰藝電子(南京)有限公司	$8,419,450	86.80	0	0	$8,419,450	86.80
泰藝電子(深圳)有限公司	$8,500,000	86.73	$1,300,000	13.27	$9,800,000	100.00
南京新芳光電有限公司	$145,000	4.40	0	0	$145,000	4.40

肆、募資情形

一、資本與股份

(一) 1. 股本來源

單位：股；新台幣：元；99 年 05 月 01 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.02	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金設立	無	無
89.05	10	75,000,000	750,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資(註 1) 198,000,000	無	無
89.11	10	75,000,000	750,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資(註 2) 121,000,000	無	無
90.09	10	75,000,000	750,000,000	53,558,407	535,584,070	現金增資(註 3) 48,000,000 盈餘轉增資 128,000,000 資本公積轉增資 32,000,000 員工紅利轉增資 7,584,070	無	無
91.05	10	75,000,000	750,000,000	58,914,247	589,142,470	盈餘轉增資(註 4) 53,558,400	無	無
95.06	10	75,000,000	750,000,000	60,681,674	606,816,740	資本公積轉增資 17,674,270 (註 5)	無	無
95.12	10	75,000,000	750,000,000	60,794,674	607,946,740	員工認股權憑證換發新股 1,130,000 (註 6)	無	無
96.03	10	120,000,000 (註 7)	1,200,000,000 (註 7)	60,840,674	608,406,740	員工認股權憑證換發新股 460,000 (註 6)	無	無
96.06	10	120,000,000	1,200,000,000	60,922,674	609,226,740	員工認股權憑證換發新股 820,000 (註 6)	無	無
96.09	10	120,000,000	1,200,000,000	62,746,514	627,465,140	資本公積轉增資 18,238,400 (註 8)	無	無
96.09	10	120,000,000	1,200,000,000	62,802,514	628,025,140	員工認股權憑證換發新股 560,000 (註 6)	無	無
96.12	10	120,000,000	1,200,000,000	62,818,514	628,185,140	員工認股權憑證換發新股 160,000 (註 6)	無	無
97.02	10	120,000,000	1,200,000,000	62,826,514	628,265,140	員工認股權憑證換發新股 80,000 (註 6)	無	無
97.04	10	120,000,000	1,200,000,000	71,216,514	712,165,140	現金增資(註 9) 83,900,000	無	無
97.08	10	120,000,000	1,200,000,000	71,220,514	712,205,140	員工認股權憑證換發新股 40,000 (註 6)	無	無
98.04	10	120,000,000	1,200,000,000	71,267,514	712,675,140	員工認股權憑證換發新股 470,000 (註 6)	無	無
98.08	10	120,000,000	1,200,000,000	72,691,934	726,919,340	盈餘轉增資(註 10) 14,244,200	無	無
98.11	10	120,000,000	1,200,000,000	72,715,934	727,159,340	員工認股權憑證換發新股 240,000 (註 6)	無	無

單位：股；新台幣：元；99 年 05 月 01 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.02	10	120,000,000	1,200,000,000	72,802,934	728,029,340	員工認股權憑證換發新股 870,000 (註 6)	無	無
99.05	10	120,000,000	1,200,000,000	72,825,934	728,259,340	員工認股權憑證換發新股 230,000 (註 6)	無	無

註 1：業經 89.07.03 經(〇八九)商字第〇八九一二二五一二號函核准生效。
註 2：業經 89.10.07(八九)台財證(一)第八二二二七號函核准生效。
註 3：業經 90.06.29(九〇)台財證(一)第一四一八三二號函核准生效。
註 4：業經 91.07.24 台財證(一)第〇九一〇一四一四七九號函核准生效。
註 5：業經 95.06.28 金管證一字第〇九五〇一二七〇六六號函核准生效。
註 6：業經 92.12.11 台財證一字第〇九二〇一五七六二三號函核准生效。
註 7：業經 96.02.09 股東臨時會通過及經授商字第〇九六〇一〇四五〇九〇號核准辦理變更登記。
註 8：業經 96.07.13 金管證一字第〇九六〇〇三六三一六號函核准生效。
註 9：業經 97.03.28 金管證一字第〇九七〇〇一二八五二號函核准生效。
註 10：業經 98.07.10 金管證一字第〇九八〇〇三四四九六號函核准生效。

單位：股；99 年 05 月 01 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	72,865,934	47,134,066	120,000,000	無

2. 總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

99 年 05 月 01 日

數量＼股東結構	政府機構	金融機構	其它法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	3	26	2,131	4	2,164
持有股數	0	6,067,988	15,569,538	49,921,276	1,307,132	72,865,934
持股比例	0.00%	8.33%	21.37%	68.51%	1.79%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額拾元；99 年 05 月 01 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	291	44,198	0.06%
1,000 至 5,000	1,020	2,355,497	3.23%
5,001 至 10,000	279	2,186,892	3.00%
10,001 至 15,000	132	1,609,482	2.21%
15,001 至 20,000	99	1,805,752	2.48%
20,001 至 30,000	92	2,249,439	3.09%
30,001 至 40,000	60	2,088,455	2.87%
40,001 至 50,000	33	1,514,431	2.08%
50,001 至 100,000	63	4,352,390	5.97%
100,001 至 200,000	36	4,981,222	6.84%
200,001 至 400,000	27	6,987,396	9.59%
400,001 至 600,000	10	4,687,789	6.43%
600,001 至 800,000	4	2,727,971	3.74%
800,001 至 1,000,000	8	7,278,363	9.99%
1,000,001 以上	10	27,996,657	38.42%
合計	2,164	72,865,934	100.00%

2.特別股 ： 無

(四)主要股東名單

99 年 05 月 01 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
宋勝泰	5,615,797	7.71%
佳鈺投資股份有限公司	5,338,190	7.33%
中國信託商銀受宋勝泰信託財產專戶	4,000,000	5.49%
宋勝楠	2,835,600	3.89%
建陞投資股份有限公司	2,700,335	3.71%
宋唐翠芳	2,461,094	3.38%
中國國際商業銀行受宋勝泰信託財產專戶	1,500,000	2.06%
宋淑貞	1,239,493	1.70%
陳炯福	1,176,935	1.62%
宋淑玲	1,129,213	1.55%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度			97 年度(註 4)	98 年度	99 年度 截至 3 月 31 日
每股市價	最高		31.50	18.25	20.20
	最低		9.03	8.33	14.05
	平均		16.84	14.66	16.22
每股淨值	分配前		19.39	18.85	19.30
	分配後		18.69	18.85	19.30
每股盈餘	加權平均股數		70,015,475	72,718,416	72,820,812
	每股盈餘 (註 5)		1.42	0.71	0.50
每股股利	現金股利		79,151,328	49,854,360	0.50
	無償配股	盈餘配股	0	14,244,200	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註 1)		11.86	20.65	-
	本利比 (註 2)		13.37	20.94	-
	現金股利殖利率 (註 3)		7.48%	4.77%	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
註 4：97.04.24 開始上櫃交易。
註 5：因盈餘轉增資配股而追溯調整每股盈餘

(六) 公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司年度總決算於完納稅捐、彌補以往虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部擬具分配議案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利百分之五至百分之十五，董事及監察人酬勞至多百分之二，其餘為股東股息及紅利。本公司股利政策採穩健平衡原則，並考量公司未來營運發展之資金需求及健全財務狀況等因素，就當年度所分配之股東股息及紅利中，現金股利之分派以不低於百分之五十為原則。但董事會得依當年度營運資金需求狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

98 年度盈餘分配案業經 99 年 3 月 30 日董事會決議並提請監察人審查完竣，擬依本公司章程規定辦理，就 98 年度可分配盈餘中提撥股東股息及紅利，分配股東紅利每股配發現金股利 0.64 元 (註：本公司俟後因股本變動以致影響流通在外股數，而使股東配股配息率因此發生變動需修正時，擬請股東會授權董事會調整之)；另就以往年度現金增資溢價資本公積中提撥 14,565,190 元,依公司法第 241 條規定轉增資發行新股 1,456,519 股，每股面額 10 元，計增加資本額 14,565,190 元，並以 98 年度盈餘分配項下提撥董監事酬勞 1,035,747 元，提撥員工紅利 4,660,860 元，本案經股東常會通過後將依法分配之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

項目＼年度		99年(預估)
期初實收資本額		728,029,340
本年度配股配息情形	每股現金股利	0.64元(註一)
	盈餘轉增資每股配股數	0
	資本公積轉增資每股配股數	0.02 (註一)
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	

項目 \ 年度			99年(預估)
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：(1)98年盈餘分配案尚未經股東會決議。

(2)本公司嗣後因股本變動以致影響流通在外股數，而使股東配股、配息率因此發生變動需修正時，擬請股東會授權董事會調整之。

註二：本公司本年度無公告財務預測資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳(六)說明。

2.本期估列之員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列之員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：
員工紅利 9%、董事、監察人酬勞2%。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎：視公司營運狀況而定。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：將列為分配當年度費用。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：員工現金紅利4,660,860元，董事、監察人酬勞1,035,747元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額之合計數之比例：無

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣0.63元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：97年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形與其認列員工分紅及董事、監察人酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

99年05月01日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	92.12.11
發行日期	93.11.08
發行單位數	1,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.40%
認股存續期間	六年
履約方式	以本公司發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	1.認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。 時程：累積最高可行使認股權比例 居滿 2 年：50% 居滿 4 年：100% 2.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。
已執行取得股數	546,000 股
已執行認股金額	6,276,080 元
未執行認股數量	454,000 股
未執行認股者其每股認購價格	11.29
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.62%
對股東權益影響	發行得認購股數占已發行股份總數比率僅 1.40%，尚不致對股東權益造成重大稀釋。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟股；仟元；99年05月01日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 4)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 4)	未執行認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)(註 4)
經理人	總經理	宋勝泰	132	0.18	77	11.29	869	0.11	55	11.29	620	0.08
	營運總監	陳嘉華										
	技術總監	饒增富(註 1)										
	協理	葉士銘										
	協理	楊麗菊										
	協理	李玉仙(註 2)										
	處長	鄧志益(註 3)										
	處長	謝詩明(註 3)										
員工	無	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註 1:99.03.31 退休
註 2:99.02.01 就任
註 3:99.03.01 就任
註 4:截至 99 年 05 月 01 日本公司流通在外股數為 72,865,934 股

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情況：無。

(二) 執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析戴至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

(1)電子零組件製造業

(2)電子材料批發業

(3)電子材料零售業

(4)國際貿易業

(5)一般儀器製造業

(6)資料儲存及處理設備製造業

(7)其他電機及電子機械器材製造業 (可程式控制器)

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品	98 年度 營收總額	營收比重
石英振盪子	723,661	47.88%
石英振盪器	753,986	49.89%
其他	33,659	2.23%
合計	1,511,306	100%

3.公司目前之產品項目

石英產品的核心為石英晶片，針對下游產品各種不同應用的電路設計及組裝的需求下，提供多種封裝外型、電氣特性的石英產品：

(1)廣泛用途石英振盪子 (Crystal Unit)

(2)小型化表面黏著石英振盪子 (SMD Crystal)

(3)一般及精密級石英振盪器 (Oscillator)

(4)小型化表面黏著石英振盪器 (SMD Oscillator)

(5)高精密度溫度補償石英振盪器 (TCXO)

(6)可變電壓控制石英振盪器 (VCXO)

(7)恆溫石英振盪器 (OCXO)

(8)雙旋轉切割 (SC-Cut) 石英振盪子

(9)人工水晶、水晶晶片 (Quartz Wafer/Blank)

(10)膜厚控制晶片 (Sensor Crystal)

(11)音叉型石英振盪子 (Tuning Fork Crystal)

(12)衛星定位時基 (GPS Clock)

(13)測試及生產設備

4.計劃開發之新產品

(1) mesa 類晶片。

(2) NJ type SMD OCXO 恆溫石英振盪器。

(3) New design OCXO 恆溫石英振盪器

(4)黃光製程產能及良率提升

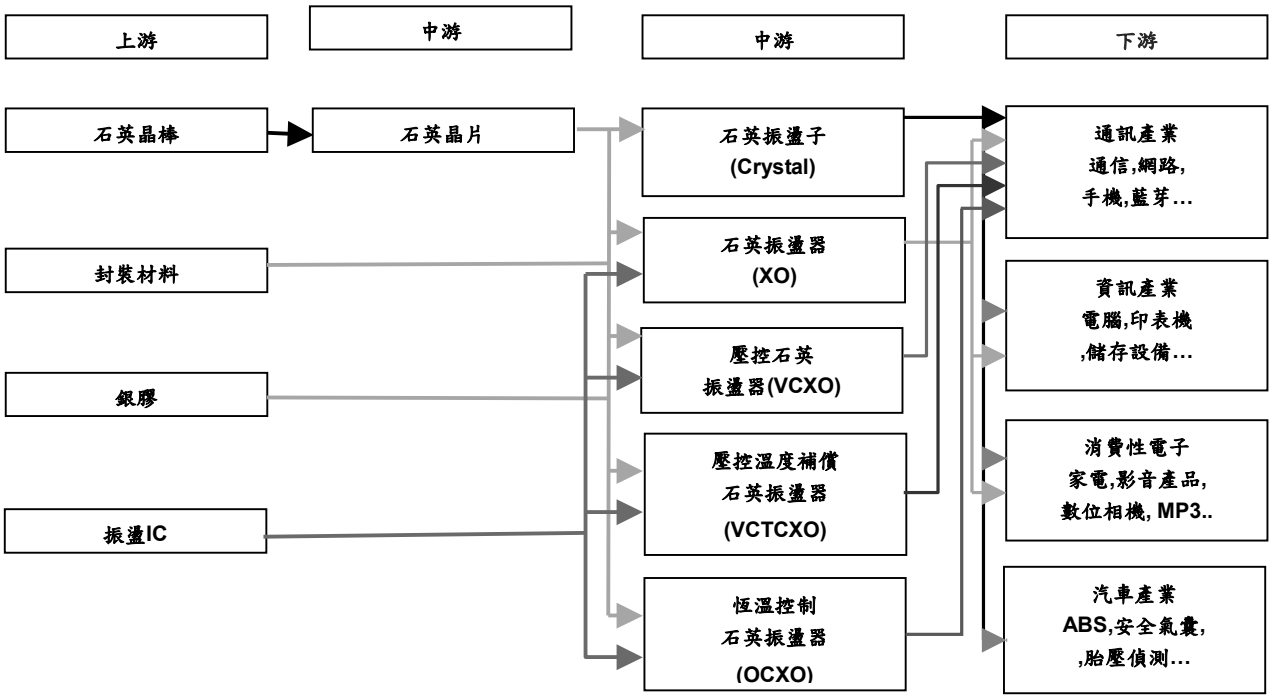
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

石英因本身擁有壓電效應、溫度係數小、高 Q 值的物理特性，再加上石英原料取材容易的經濟特性，成為廣泛應用在各類電子裝置中的基本元件。石英頻率元件可簡單區分成單一包裝石英晶片的石英振盪子，以及同時含有石英晶片與 IC 的石英振盪器二種，而無論哪一種類型的石英頻率元件，產品尺寸逐漸由 7.0x5.0mm 演變至 5.0x3.2mm，一直到現在的市場主流 3.2x2.5mm 及更小的 2.5x2.0mm/2.0x1.6mm，產品尺寸在市場上銷售的變化，代表著石英頻率元件有逐漸發展小尺寸石英晶片的趨勢。目前石英頻率元件廠商在小尺寸石英晶片技術上持續精進，其中日系廠商 EPSON Toyocom 與台灣廠商泰藝電子，皆發展新一代小型化晶片的微加工技術，開發出擁有高品質、高精準、高穩定性的小尺寸石英振盪器產品。

石英頻率元件應用市場範圍涵蓋一般資訊產品、消費性電子、通訊、工業、車用電子、軍用到醫療，其中以消費性電子應用市場占最大比例，其次為通訊及工業。消費性電子市場穩定成長，其市場終端產品多工、小型化的特色，令石英頻率元件在耗電量上的表現需要更加的節能，而其產品尺寸未來將朝 2.0x1.6mm 目標邁進。另外，除了石英頻率元件小型化的趨勢，隨著通訊、無線網路的發展，加上影音視頻的發達，帶動無線與有線網路傳輸量增加，亦讓市場對於石英頻率元件的高頻系列產品需求不斷提高。泰藝電子進行相關技術的改良，用新一代的產品製程，開發出符合市場快速多樣需求的可程式化產品，以及新一代小型化的高頻石英元件。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

①晶片

形狀	圓片	方片	方片	方片	方片	方片	方片	方片
尺寸大小 (mm)	8.0～4.5	2.0×8.0	2.0×5.0	1.8×4.0	1.6x3.5	1.3x2.0	1.1x1.6	1.0x1.4
成熟期	1980	1985	1995	2000	2002	2005	2009	2010

②石英晶體

包裝形式	金屬封裝	金屬封裝	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	13.1×10.1×6.0	11.1×4.6×2.5	8.0×4.5×1.5 7.5×5.0×1.3	6.0×3.5×1.0 5.0×3.2×0.9
成熟期	1980	1990	1998	2001
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	4.0×2.5×0.8	3.2×2.5×0.6	2.5×2.0×0.6	2.0×1.6×0.55
成熟期	2003	2005	2009	2010

③石英振盪器

包裝形式	金屬封裝	塑膠封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	20.8×13.2×5.0 13.2×13.2×5.0	14.0×9.8×4.7	7.5×5.0×1.6	5.0×3.2×1.3
成熟期	1985	1995	1997	2002
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	-
尺寸大小 (mm)	3.2×2.5×0.8	2.5×2.0×0.75	2.0×1.6×0.75	-
成熟期	2007	2009	2010	-

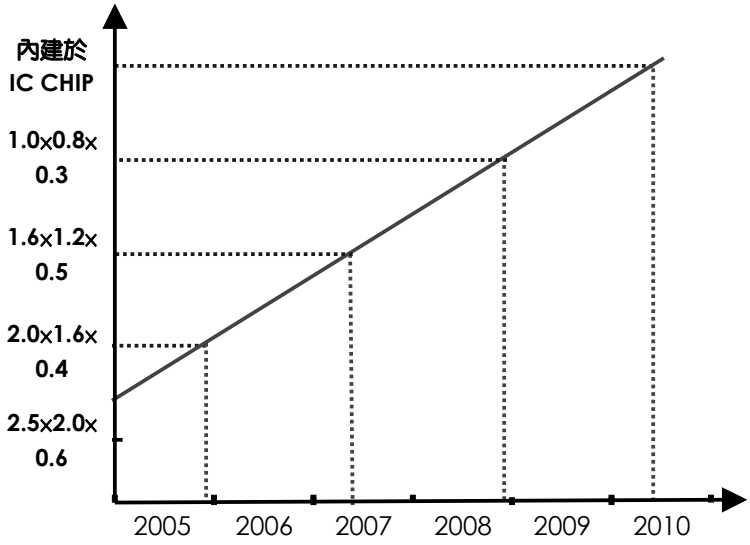
④壓控石英振盪器

包裝形式	金屬封裝	塑膠封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	20.8×13.2×5.0 13.2×13.2×5.0	14.0×9.8×4.7	8.5×7.9×3.0	7.5×5.0×1.6
成熟期	1990	1993	1996	2000
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	-	-	-
尺寸大小 (mm)	5.0×3.2×1.3	-	-	-
成熟期	2010	-	-	-

⑤壓控溫補石英振盪器

包裝形式	金屬封裝	金屬封裝 (SMD)	金屬封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	18.5×12.0×8.0	11.4×11.4×4.0 11.4× 9.6×2.5	9.0×7.0×2.0	7.0×5.0×2.0
成熟期	1990	1995	1997	2000
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	-
尺寸大小 (mm)	5.0×3.2×1.8	3.2×2.5×0.9	2.5×2.5×0.9	-
成熟期	2002	2007	2010	-

產品小型化、低耗能及高頻化



資料來源：日本石英元件協會；工研院IEK(2005/09)
圖 日本小型化石英元件技術藍圖

近年來由於可攜式電子產品(手機、GPS、藍芽、NB 等)盛行，在其量大、高利潤的吸引下，便促使全球元件廠商將研發的重點趨於迎合可攜式電子產品的特點：「輕」、「薄」、「短」、「小」、「低耗能」。因此，石英振盪元件其研發重點，除在頻段的拓展與穩定下，主要還是如何縮小零組件的體積。目前可攜式電子產品，單一功能性的產品已漸漸不敷潮流，手機附加 GPS、藍芽、MP3 以及 DSC 功能等。因此，在零組件小型化表現已達需求的狀況下，提高效能及信賴性，將會促成廠商放緩產品縮小的要求，而增加產品品質表現。從日本石英元件的小型化技術藍圖，可看出元件體積持續的進行縮小，而展望 2010 年，廠商更預估石英振盪晶片將內建於 IC Chip 當中。

4.競爭情形

石英頻率元件產業因產品本身，屬於較艱深的基礎科學行業，其相關經驗、技術便形成新競爭者進入市場的障礙。長期以來因歐美日系廠商，發展石英頻率元件產業起步較早、基礎深厚，在市場上一直享有較高的能見度，並且在高階產品領域裡擁有較大的市占率，其中日系廠商透過技術性領導發展，能大量自動化生產嚴謹規格的高階石英頻率元件；而台灣石英頻率元件廠商歷經幾十年來的發展，逐漸演變成在產品及製程研發都擁有自有技術的廠商，也讓歐美和日系廠商倍感壓力；另外，中國則有眾多生產低階入門石英頻率元件的廠商，但隨著中國內需市場崛起，未來仍有相當的進步動力。

近年來 MEMS 技術的崛起，衍生出另一種運用 MEMS 技術製成的振盪器零件。而石英振盪器因其石英優良的物理特性，對於終端應用的電子產品來說，若要能夠順利替換發展歷史及技術皆很成熟的石英振盪器，實際上仍有很多阻礙需要克服。泰藝電子從前身迄今有三十多年的經驗累積，深厚的研發背景，致力發展高精度、品質優良的高階石英振盪器，亦不斷研究相關精密製程，以及持續的品質改善行動，以保有與同業間的競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日
金額	34,392	8,637

2.開發成功之技術或產品：

本公司於 98 年度已完成下列產品及技術開發：

(1) 5.0x3.2 VCXO

(2) 20.4x12.8x11.0 mm 10MHz OCTCXO

(3) 20x20x10 mm 38.88MHz OCXO

(4) XO 單顆測試系統

(5) TCXO Aging 測試設備

(6) 20 x 13 x 5.7 mm 100 MHz 高頻 TCXO.

(7)差頻量測系統。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)行銷計畫

(A)鎖定利基市場，持續拓展 OCXO、TCXO、VCXO 高頻振盪器產品，擴大市場佔有；並和量產型的消費性電子產品 Oscillator 和 Crystal 並進，提升整體獲利。

(B)擴充通路銷售服務體系；強化快速多樣小量化與量產之優勢管理；拓展終端客戶首先承認與即時服務，減低價格競爭衝擊，擴張銷售範疇與市佔率。

(C)強化前置與後勤系統聯結，追蹤主流需求趨勢及資訊，以利即時交貨與庫存管理，提升週轉及授信控管力。

(2)製造計畫

(A)落實生產教育訓練，以提高生產及維修能力，並有效提高設備稼動率及生產效率。

(B)提高 TCXO、VCXO、PECL 等高單價產品生產量與擴大 Oscillator 和 Crystal 的經濟規模，以追求最大的生產效益，增加市場佔有率。

(C)持續推動生產自動化作業，以降低人工作業，節省生產成本。

(3)營運計畫

(A)廠辦環境空間規劃、規章制度及全面商務資訊整合，優化經營管理效益。

(B)推動品質、環安各系統認證升級，落實資安作業嚴謹化，全面提昇競爭力。

2.長期發展計畫

(1) 深耕歐美、台灣之 IC 設計公司，保持長期合作關係，掌握第一手市場動態，奠定全球發展根基；持續擴展開發中國及印度等成長中的新興市場。

(2) 整合內部和外部資源調度。

(3) 持續推展策略客戶研討交流，提供全方位解決方案，以期成為國際大廠密切合作的夥伴。

(4) 因應產品微型化和高品質發展，致力 Inverted MESA 製程技術開發，機械加工與黃光製程並進。

(5) 結合內外部資源合作開發特殊 One Chip ASIC。

(6) 持續推動產學交流合作，擴展人才培訓機制，提升技術競爭力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區如下表：

本公司主要銷售係以外銷為主，近年來亞洲新興市場崛起，東南亞一帶資訊產業興盛，以及中國市場熱潮效應，其中中國網通市場相關政策開放影響最大，形成 98 年度亞洲銷售比例為最大宗。

單位：新台幣仟元

銷售區域 ＼ 年度		98 年度	
		銷售淨額	比重 (%)
外銷	亞　　洲	1,068,508	70.70
	美　　洲	204,484	13.53
	歐　　洲	156,380	10.35
	其　　他	1,218	0.08
	小　　計	1,430,590	94.66
內　　銷		80,716	5.34
營業收入淨額		1,511,306	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

(1) 市場佔有率

在 IT、消費性電子產品、通訊及車用電子等產業對石英元件需求日益增加，台灣更為全球 IT 產業生產龍頭，對石英元件的需求量高達全球四分之一以上。根據 ABI research 針對頻率控制元件(Timing solution)市場之統計及預測，整個市場規模由 97 年 47.36 億美元，預估至 100 年的銷售額將達 57.11 億美元，年複合成長率 6.22%，但因 97 年金融風暴的引發而影響 98 年石英頻率控制元件

出貨量成長。但泰藝電子 98 年全球營收排行明顯提升。未來倚靠台灣強大之 IT 產業價值鍊作為支援，加上泰藝電子積極投入目前技術要求高，競爭者少之恆溫石英振盪器(OCXO) 與高端石英振盪器市場，配合既有的歐美市場並擴大中國及印度等其他地區市場，未來成長仍有相當大的空間。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

石英具有特殊壓電效應、高 Q 質(即低損耗)以及溫度係數小等特性，因此舉凡需要頻率信號、產生時脈者，均可利用石英元件之物理特性扮演基本信號的產生、傳遞以及濾波等功能，為電子線路中不可或缺之重要元件，因此其產品應用範圍相當廣泛。根據 NDK 估算，約有 35%應用在通訊產品，30%在 PC 及消費性電子中使用，基地台及衛星等相關產品比重約佔 10%，汽車電子目前比重已達 18%。通訊產品仍是應用最廣且成長最快的領域，在此領域中，下游應用不斷增加，產品需求日趨精密，進而推升產品的使用數量，在度過金融風暴後，全球石英元件市場呈現成長的趨勢。以下就通訊、資訊、消費性以及車用電子產業未來之發展趨勢分析如下：

(A)通訊產業

全球通訊設備市場規模產值除了每年以美國居首之外，中國自 94 年起，已經超越日本成為世界第二大通訊設備生產國，而且市場每年皆穩定持續成長，再加上中國正式進入 3G 世代，著手進行相關網通設備採購，預計將帶動另一波成長。另外，各國電信業者積極進行寬頻網路升級及整體基礎建設頻寬加大，將為全球消費性網路設備市場需求減弱之際，支撐市場需求成長。

(B)資訊產業

根據 Gartner 對各國電腦普及率的調查，美國電腦的普及率高達 83.3%，而且二級成熟市場如台灣、南韓、日本以及新加坡也進入銷售的高原期，但在筆記型電腦(NB)及輕量迷你型筆電(Netbook)蔚為風潮下，加上相關強大的影音新功能不斷的整合進入，筆記型電腦(NB)取代桌上型電腦(DT)已成明顯趨勢，雖受到 97 年金融海嘯影響消費性市場需求，但筆記型電腦(NB)卻是逆勢成長；且在新興市場和部分市場復甦的帶動下，在 2010 年仍持續呈現成長。

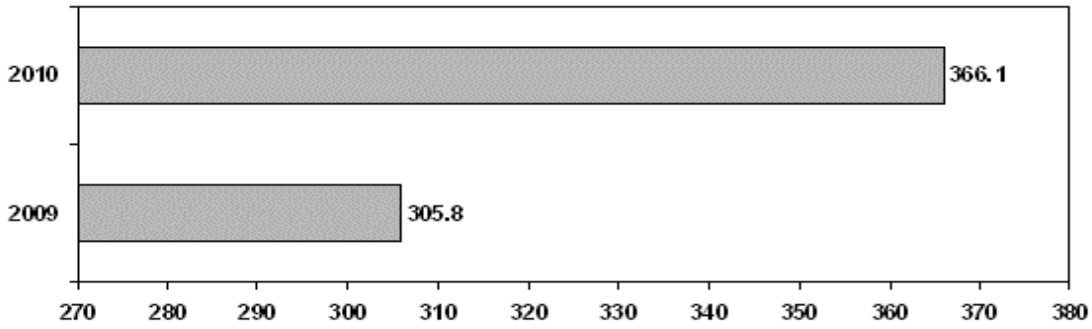


圖　2010 年全球個人電腦出貨量預估 (單位：百萬台)

Source :Gartner，科技政策研究與資訊中心—科技產業資訊室整理，2010 年 3 月

(C)消費性電子產業

主要包括 MP3、遊戲機、LCD / LED TV、DSC、藍芽耳機等，應用相當廣泛。受到 97 年金融海嘯影響，消費性市場需求緊縮，使得消費性電子產業成長緩慢。另外由於產品型態有明顯的改變，產品多往功能化、小型化、輕量化發展，各種可攜式消費性產品界線越趨模糊，大多將其他可攜式消費性產品核心功能納入，成為其附屬功能。市場動能雖減緩，但仍可以見到未來搭載電子零組件數量增加與高階電子零組件情況，高階之小型化石英元件在此領域亦是未來之需求。

(D)車用電子產業

在車用市場方面，各車廠逐漸提升產品附加價值來增加市場競爭力、提高消費者願付價格，因此帶動汽車電子化、資訊化市場的成長，連帶相關車用資通電子系統發展。金融海嘯影響後，汽車市場成長趨緩，但中國、印度等新興內需市場空間發展，預計將會是帶動車用電子成長的指標。

(E)石英元件之供給情形

在石英元件製造方面，亞洲地區廠商為主要供應來源，其中又以日本廠商為最大供應來源，日本由於生產成本較高，以開發高附加價值的高階產品為主力，技術上亦大幅領先其他國家業者，然而台灣廠商因具製造及管理能力之優勢，且生產品質、產品開發技術等能力已拉近與國外廠商之差距，持續接獲國外釋出訂單，且本國廠商為降低成本亦陸續於大陸擴充生產據點，近年來營運規模多呈逐年成長之趨勢。

(3) 競爭利基

(A)發展高精度及小型化 SMD 之頻率控制元件

由於科技快速的發展，目前多媒體個人無線通訊和線上遊戲等家庭網路寬頻通訊技術日趨成熟其需求逐漸普及，促使基礎骨幹網路和都會區域網路頻寬技術繼續往上發展。再者，筆記型電腦價格持續下降已逐漸取代桌上型電腦市場，PDA 個人數位助理與無線通訊功能結合、手機加上數位相機功能、數位攝影產品已逐漸取代傳統攝影器材等趨勢，以上都將促使高頻及小型化 SMD 石英元件需求因此增加，本公司目前完成多項高精度及小型化 SMD 之石英元件，如 2.5 x 2.0 x 0.6 mm 高精度 SMD 石英晶體振盪子及 2.5 x 2.0 x 1.0 mm 高精度石英晶體振盪器，並往更小型的 2.0x1.6 mm 產品。

此外公司產品也應用在汽車音響、胎壓偵測器、引擎控制等。深圳與南京子公司皆已通過 TS16949 認證，將對公司日後承接一線汽車廠商之訂單有極大的助益。

(B)運用大陸、台灣及美國據點專業分工，以強化價格競爭優勢

為使中低階石英元件產品單位成本更具競爭力以及提升石英產品的開發製作技術，本公司除購置自動化生產設備以減少生產人力之需求外，以國內素

質較高之人力生產高附加價值產品，並陸續於大陸深圳、南京等地設有生產基地，運用兩地人力調節生產產能，從事中低階石英元件產品之生產。另外，泰藝電子利用美國據點從事高階石英元件如 OCXO 的技術研究及開發，並由台灣接單，大陸生產之方式達到強化本公司價格競爭優勢之目的。

(C)垂直整合的生產能力

石英晶體產品之製程主要分成前段晶片製造及後段成品組裝，由於晶片之厚薄與角度為決定石英晶體產品頻率及工作範圍之關鍵因素，是以晶片之製造與設計能力對石英晶體產品品質、交期及成本之掌控具有重要影響。本公司為配合業績之成長，掌握主要原料，進而降低製造成本暨縮短交期，因此購置設備及投入研發人力自製 SMD 晶片，進而掌握前段晶片製造及後段成品組裝自製技術。如此除將有效降低本公司對外採購原料之比例外，配合其垂直整合之生產能力將大幅提高本公司之市場競爭力。

(D)高度的石英技術掌握及開發

本公司擁有多項專利技術如封蓋後分離之壓電諧振元件製造方法、時頻元件製造方法及照相製版腐蝕技術、以半導體加工技術，發展 SLAM(Single Layer Array Manufacturing) 以有效控制成本，並積極朝微小型化石英產品開發等等。本公司為目前台灣石英產業中少數擁有自行開發表貼和高精度 TCXO (Temperature Compensated Crystal Oscillator)，且具備量產規模的石英產品製造公司，其產品品質足以與全球知名 TCXO 石英產品製造大廠並駕其驅。泰藝電子深厚的石英頻率元件開發背景，進一步成功開發高頻 VCXO(Voltage Controlled Crystal Oscillator) 石英頻率元件，成功掌握關鍵技術提供客戶最佳解決方案。

3.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

(A)通訊產品功能推陳出新，增加對石英元件產品之需求量

目前 3C 產品如電子書、iPad、行動電話等可攜式電子產品，由於產品設計紛紛加入無線通訊、多媒體影音等個人化功能，且因運作單一功能所需之頻率均不盡相同，如行動電話之多頻多模、影像電話、GPS、藍芽、數位相機以及 MP3 等功能，新增一項功能需要至少增加一顆石英晶體提供基礎信號源，隨著可攜式電子產品之應用功能逐步增加，石英元件市場勢必朝輕薄短小之方向發展，因此 SMD Type 石英晶體需求將會持續增大，本公司已可量產 2.5mmx2.0mm 規格之小型化產品。符合通訊設備 Strutum 3 及 Femtocell 專用的 7.0mmx5.0mmSMD TCXO(溫度補償石英振盪器)與 SMD VCXO(可變電壓控制石英振盪器)等產品，皆可充分供應高速網路與通訊設備市場所需。

(B)資訊產業為石英需求持續成長

在資訊(IT)用途方面，應用的石英元件以石英晶體和石英振盪器為主。雖然 IT 產業相較於通訊產業已較為成熟，產值成長幅度也已經趨緩，但是在低價筆

記型電腦(NB)已蔚為風潮下，NB 取代桌上型電腦(DT)已成明顯趨勢；再加上新功能不斷整合進入，SMD 型的石英元件大量取代傳統 DIP 型，產品的規格也逐漸小型化，因此應用在資訊產業的石英元件數量和產值仍將穩定成長。本公司能在 IT 市場配合領導廠商共同發展，是業績不斷向上的動力。

(C)電子產品應用於汽車市場將趨普遍

現在汽車在電子相關系統的配置上，已逐漸趨向普及。以往早期只有高級房車才有的電子配備，現今已成為各式房車的基本配備，例如衛星導航系統、車上視聽設備，另外汽車附屬安全設備相關產品如胎壓偵測、駕駛酒醉或者打瞌睡安全偵測預防技術等等相關應用，皆需要高精度和高可靠度之頻率控制元件。汽車市場成長目前暫受經濟風暴影響緩慢成長，但在這方面泰藝電子已完成 2.5 x 2.0 x 1.0 mm 高精度 SMD 石英晶體振盪子及 2.52x 2.0 x 1.0 mmSMD 高精度石英晶體振盪器等相關可用於汽車電子之產品，相信對日後在車用電子市場的開發有極大之助益。

(D)同業間採取策略聯盟、整併之方式，以合作代替相互競爭

插件式(DIP Type)石英元件產品其技術已趨成熟，目前也已有數家大陸廠商投入生產，且相關廠商紛紛購入先進生產設備，致石英元件價格競爭轉趨為激烈，惟目前國外大廠已少有持續擴產或投資計劃，且過度競爭後同業逐步展開策略聯盟及整併，如我國廠商希華及加高等公司均有併購其他石英元件廠商之產能或通路。

本公司除了購入大陸華晶深圳廠來生產中低階之石英元件，也在美國併購生產高階石英元件 OCXO 之廠商 Isotemp 及其生產雙旋切割振盪子之子公司 Colorado Crystal Corporation(CCC)。

在日本，Kyocera 亦已併購 Kinseki 以擴大產品組合，顯見石英元件廠商正積極與同業間尋求合作之機會，產業秩序朝向良性競爭發展，對現有廠商之營運亦有正面影響。

(2)不利因素

(A)中國大陸眾多新加入者，持續造成石英產品價格競爭壓力

電子零組件產品在整個電子產品中之進入門檻不高，外加傳統插件式產品(DIP TYPE)之標準化趨於成熟，近年來東南亞及大陸等地區廠商均藉其低廉工資之優勢，紛紛投入市場競爭，中國大陸地區目前就有約 200～300 家石英元件廠從事生產插件式(DIP)產品，因此競爭情況與日俱增。

<u>因應措施：</u>

藉由將 DIP 及 SMD 產品移轉至大陸生產基地，利用其優勢的人力成本及產能，來提高產品的價格競爭力；另外本身則投入高附加價值產品的研發與產銷，如高頻 Oscillator、VCXO、TCXO 及 OCXO，增加產品附加價值，提高獲利空間。

(B)高階石英人才尋求不易

受到台灣半導體產業人才吸收黑洞效應以及我國國內大專院校並無設立專門系所培育石英產業之相關人才，導致石英元件人才難尋，相關之培訓計畫也難以推展。

因應措施：

本公司運用長期累積產品開發及製程參數設定之實務經驗，對技術及研發人員實施在職教育訓練，並專注於高階石英元件 OCXO 之產品及技術開發，或策略合作之方式與廠商共同研發相關技術，來提升技術水準。

(C)主要原料仍須仰賴進口

日本為全球最大之石英元件供應國，主要相關原料如陶瓷封裝基座或上蓋等目前國內廠商較少投入產製，仍須仰賴日本進口。

因應措施：

本公司近年來與日本封裝材料供應商如 Kyocera、NGK、Sumitomo 等之交易關係良好。另外為達到分散進貨來源之目的，除與原交易廠商維持良好之合作關係外，並積極開發新原料供應商，以降低供應短缺之風險，目前已有兩至三家主要供應來源。本公司也透過與陶瓷基板混成線路廠商合作共同開發共振體之基版材料，藉此慢慢擺脫日本購裝材料之控制，綜上，故本公司材料供應屬穩定。

(D)全球金融風暴影響

受到全球經濟海嘯影響逐漸變小並轉向復甦，讓曾經受到市場需求急速凍結的各類市場，再度呈現欣欣向榮的景象。

因應措施：

本公司近年來深耕高階石英振盪器產品線各種應用市場，分散各階石英振盪器產品銷售風險並維持一貫高品質的要求。在景氣回升中，已在要求嚴謹的網通市場站穩腳步。另在終端消費市場，透過和主流客戶及芯片廠商合作，更貼近市場需求。泰藝致力於開發迎合市場的產品，承接景氣回溫所帶來的豐碩收穫。

因大陸地區薪資成本與消費升高，與主要國家的貿易問題促使人民幣升值壓力日增，本公司也推動在當地交易並以人民幣計價交易之客戶。

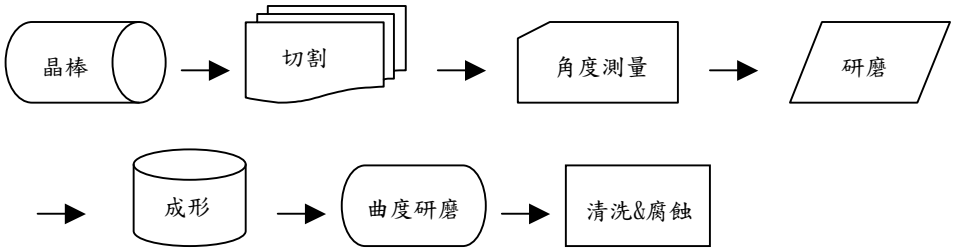
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品別	主要產品	用途
石英振盪子	廣泛用途石英振盪子(Crystal Unit)、小型化表面黏著石英振盪子(SMD Crystal)	3D 硬體及觸控螢幕、車用影音產品電腦（主機板、介面卡）、行動電話、遊戲機、數位相機、印表機、滑鼠、藍芽
石英振盪器	一般及精密級石英振盪器(Oscillator)、小型化表面黏著石英振盪器(SMD Oscillator)	網路與電信設備、電腦（主機板、介面卡）、家庭電器、行動電話
	可變電壓控制石英振盪器(VCXO)	數據機、無線通訊系統、固網基地台
	高精密度溫度補償石英振盪器(TCXO)	無線通訊系統、固網基地台、行動電話、GPS 衛星定位系統
	恆溫石英振盪器(OCXO)	固網基地台、無線通訊基地台、測量儀器

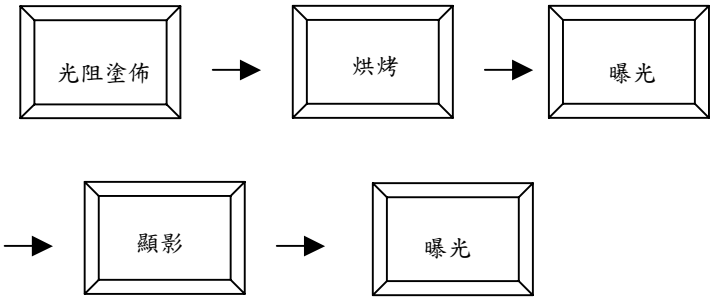
2.主要產品之產製過程

(1)前製程



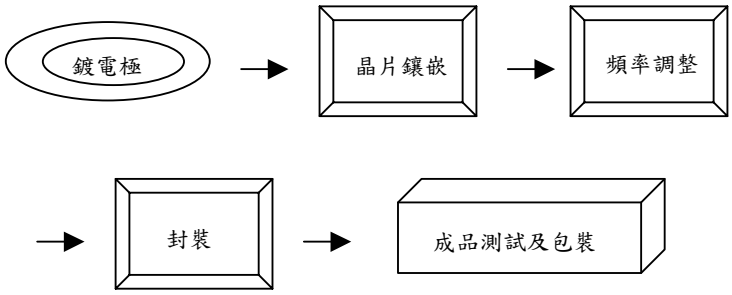
係石英晶體及石英振盪器首要原料「晶片」之產製流程。晶棒依基礎設計切割成厚度片，再依需求角度分類。分類後經粗、細研磨修頻為設計預定之頻率。頻率片藉由機械加工成形為後製程指定之條片或圓片，粗體條片或圓片視設計需求程度作外徑曲度加工，加工定型後進而作表面殘值去除清洗及頻率及外觀檢測分類，合格品入庫。

(2)黃光製程



係黃光照相製版之產製流程。晶片先進行光阻塗佈，再進行烘烤，以固定光阻。再進行曝光、顯影等流程，即可顯示圖形，而後即可以此晶片進行蝕刻或加工等作業。

(3)後製程



係石英晶體及石英振盪器由原料組裝至封裝加工之產製流程，晶片清洗後，承載於指定設計之治具，置入真空粗蒸鍍機，鍍上金屬電極面，依晶體或振盪器區分，分別鑲嵌於單體基座或 IC 線路加工完成之基座，再由頻率調整機依精密度需求，藉不同金屬調整達成設計預定之頻率，經中途檢查後，進行基座與外殼焊封或熔封，封裝後進一步作不同程度老化確認，再經頻率檢測依客戶需求作檢查，並由品管部門確認後，遵循客戶指定或標準規範作外觀標示及包裝入庫。

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應情形
晶片(Blank)	菲特晶、泰美克、泰藝電子(深圳)、晶越科技	1.採集團中長期材料需求運作方式，視營運計劃與供應商協調供應量與議價。 2.定期性供應商品質評鑑與互訪交流市場訊息。 3.通規產品皆需有二家以上供應商穩定貨源。
BASE	Kyocera、NGK、Sumitomo	
IC	NPC、NJRC、AKM、Phase Link、Interchip	
Cover	Kostec、Wanotec	

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱與其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	97 年				98 年				99 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占 99 年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	INDUS	911,850	75.13	子公司	INDUS	868,824	78.00	子公司	INDUS	247,199	76.59	子公司
	其他	301,955	24.87	無	其他	245,003	22.00	無	其他	75,537	23.41	無
	進貨淨額	1,213,805	100	無	進貨淨額	1,113,827	100	無	進貨淨額	322,736	100	無

增減變動原因：因受 2008 年金融風暴影響，下游客戶訂單需求趨緩，本公司向 INDUS 之進貨金額亦隨之減少。

2.主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	97 年				98 年				99 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占 99 年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Westech	239,193	14.19	無	Westech	221,614	14.66	無	Westech	53,445	12.89	無
	其他	1,446,515	85.81	無	其他	1,289,692	85.34	無	其他	361,201	87.11	無
	銷貨淨額	1,685,708	100	無	銷貨淨額	1,511,306	100	無	銷貨淨額	414,646	100	無

增減變動原因：因金融風暴影響，客戶需求量下降所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要商品	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
石英振盪子	31,400	25,087	103,792	39,000	26,302	162,946
石英振盪器	12,950	9,050	222,241	23,640	14,003	224,448
合計	44,350	34,137	326,033	62,640	40,305	387,394

註：本表未包含商品進貨部份。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

年度 / 銷售量值 / 主要商品	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
石英振盪子	8,897	63,493	204,410	739,760	7,478	28,790	186,894	694,871
石英振盪器	3,255	33,656	29,349	829,066	2,513	47,781	19,068	706,205
其他(註)	0	2,138	0	17,595	0	4,145	0	29,514
合計	12,152	99,287	233,759	1,586,421	9,991	80,716	205,962	1,430,590

註：係晶片、儀器、設備及其他零組件等。

三、最近年度從業員工資料

99 年 02 月 28 日

年度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 02 月 28 日止
員工人數	間接人員	136	119	119
	直接人員	65	54	52
	合計	201	173	171
平均年歲		38.23	38.52	38.50
平均服務年資		9.77	9.57	9.73
學歷分布比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	2.48%	2.89%	2.94%
	大專	58.70%	60.69%	60.24%
	高中	27.36%	27.17%	27.46%
	高中以下	11.44%	9.25%	9.36%

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額及未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)本公司基於以人為本之社會責任政策，成立職工福利委員會與退休準備金監督委員會，辦理各項員工福利措施、並提供員工進修、訓練機會，勞資間協議與員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

(1) 全員皆享有勞工保險及全民健康保險。

(2) 定期辦理員工健康檢查。

(3) 年終晚會及摸彩。

(4) 婚、喪、生育、生日及急難各項補助。

(5) 舉辦旅遊活動及社團活動、慶生餐會及部門聯誼。

(6) 員工團體保險

(7) 員工進修及員工子女勤學獎助金。

2.員工進修、訓練

本公司為增進員工之管理能力及專業技術能力，提升工作技能，加強工作效率及品質，並結合訓練與考核、升遷，以達到選、訓、用、留合一，且有效開發人力資源，培訓優良管理及專業人才，依員工之工作需求，並配合其工作專長提供多元化的教育訓練課程。目前，同仁可透過內訓、外訓、OJT、上級主管/同事間的交流，進而提升自我專業才能，並透過工作輪調、海外廠技術交流、派任海外等機會，使員工挑戰自我，進而創造公司與員工互相成長。

本公司訂定之員工教育訓練管理辦法，依職能及專業技術之要求規劃辦理年度訓練課程，以增進其本職學能，提高工作效率；且善用行政院勞委會職訓局之三年五萬產業人才投資方案，對於外部專業訓練經費享有 80%的補助，大幅降低本年度的訓練成本。

98 年度相關教育訓練實績如下表：

項目	開班次數	總人次	總上課時數	總費用
內部專業訓練	106	638	2284.5	0
外部專業訓練	26	36	248.5	NT$60,925

3.退休制度與其實施情形：

本公司依勞基法規定訂有員工退休管理辦法，從業人員之退休皆依退休規定及公司之退休管理辦法辦理。另設有勞工退休準備金監督委員會，按月提撥退休準備金，存入中央信託局之勞工退休準備金專戶。

4.勞資間之協議與員工權益維護措施情形:

本公司勞資關係一向和諧，於辦公室和廠區均設置意見箱，廣泛蒐集員工意見；定期召開勞資會議及新人座談會，以促進勞資雙方溝通及維護各項員工權益。

(二)財務相關人員取得相關證照情形：

1.本公司財務主管經財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之『發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班』並持續進修合格。

2.本公司財務主管取得國際內部稽核師(CIA)證照。

3.本公司稽核人員取得國際內控自評師證照。

4.本公司稽核人員參與證基會舉辦之企業內部控制制度在職訓練之內控內稽與管理系統整合實務課程。

(三)有無訂定員工行為或倫理守則：

1.本公司制訂『工作規則』作為全體在職員工應遵循之準繩，其內容概述如下：

(1)員工誠實義務管理：

(A)員工應誠實遵守公司之方針與規章，並服從各主管之合理指揮。

(B)員工應專注於個人業務，保持工作秩序，發揮團隊精神，提高工作效率。

(C)員工應維護公司榮譽，凡足以影響本公司聲譽之任何事情，均應隨時向主管報告，不得有任何隱瞞。

(D)對本公司事務、業務、財務、技術、營業方針、生產計畫、人事動態及重要決策應嚴守營業秘密，不得洩漏或其他違保密義務，退職後亦同。

(E)務須養成廉潔之操守，注意維護公司之聲譽，不得利用職務上之關係要求客戶或廠商招待、饋贈、或接受佣金、酬金及其他不當利益。

(F)不得吸食毒品、賭博及其他違法之行為。

(G)相關文件表格之填寫確實詳盡，不得偽造隱瞞；亦不得任意翻閱不屬自己掌理之文件、函電或相關資料。

(H)對經辦案件應力求切實，不得規避或積壓；對經管之文件財 物應妥為保管，不得攜外或毀損、遺失，如遇非常事故時，並應盡力做適當之處置。

(I)行使採購或稽核職務時，須公正無私，不得有任何偏袒行為。

(J)不得利用職務機會，向公司請求或關說對其有關之企業、家屬或個人予以任何好處。

(K)不得與客戶或廠商發生金錢借貸之往來。

(L)員工執行業務時，應遵守各項法令及相關職業道德規範，不得有侵害他人權益之情事。

(2)員工活動管理：

(A)員工應不煽惑他人為不合法之罷工及怠工。

(B)員工不得於工作場所從事股票、期貨、推銷或直銷等活動。

(C)遵守上班作息時間，不得利用工作時間處理私人事務。

(3)設備物料管理：

(A)員工應妥善使用公司車輛、辦公器具、設備及消耗品，並依相關設備或物料使用規定使用。

(B)非職務上必需之私人電話、傳真、影印、E-mail 等應避免使用。

(C)員工非經許可，不得以私人目的使用公物。

(D)員工非經核准，不得將公物攜出，需事先申請核准，才被允許。

2.本公司依據內部之考核辦法對員工進行考核，此行為準則於員工報到當日發放與員工，並有備份於公司內部各公佈欄，時時督促員工務必遵守工作規則所頒定之行為準則，以期共同遵守。

(四)工作環境與員工人身安全的保護措施：

1.本公司依照「勞工安全衛生法」訂定「勞工安全衛生工作守則」，經主管機關報備核准後，公開揭示之，員工必須遵守相關之規定；並定期檢視相關單位公告之法令與更新，以符合法規範要求。

2.本公司依法設置勞工安全衛生管理組織，與設置勞工安全衛生管理人員，負責執行勞工安全衛生有關事宜，並定期召開安全衛生會議，檢討改善安全衛生相關事宜。

3.本公司為預防災變，保障員工健康安全，得定期舉辦教育訓練、健康檢查及消防、化學防護演習等措施，且不定期安排相關之活動，使員工均能感受到安全衛生責任與義務之重要性。

4.本公司員工執行作業時，必需依照安全規定操作，並依相關法規要求實施自動檢查，以減少意外事故發生機率

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受的損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立迄今勞資關係和諧，並未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	Acal plc	92.05.01	產品銷售	無
銷售合約	NOKIA CORPORATION NETWORKS	95.06.01	產品銷售	無
銷售合約	Alcatel Shanghai Bell Co., Ltd.	96.11.01	產品銷售	無
銷售合約	Siemens Home and Office Communication Devices GmbH & Co. KG	96.07.25	產品銷售	無
經銷合約	Taiden Japan Co., Ltd	96.12.05	產品買賣	無
採購合約	Kyocera Asia Pacific Ltd	96.06.01	產品買賣	無
採購合約	Asahi Kasei EMD Corporation	96.06.01	產品買賣	無

註: 契約到期日係自動延展。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至99年03月31日財務資料
		98年12月31日	97年12月31日	96年12月31日	95年12月31日	94年12月31日	
流動資產		842,470	797,870	660,837	721,871	701,234	824,263
基金及投資		780,814	727,417	713,457	580,675	482,413	771,648
固定資產		276,189	287,138	247,730	248,802	176,753	257,885
無形資產		9,662	4,583	22,274	21,615	9,720	9,425
其他資產		6,318	8,135	9,620	12,377	2,454	5,923
資產總額		1,915,453	1,825,143	1,653,918	1,585,340	1,372,574	1,869,144
流動負債	分配前	486,579	370,705	352,783	411,362	273,346	405,206
	分配後	486,579	420,559	443,622	484,633	332,920	405,206
長期負債		-	10,754	53,685	-	-	-
其他負債		56,678	62,827	69,689	47,241	40,127	58,603
負債總額	分配前	543,257	444,286	476,157	458,603	313,473	463,809
	分配後	543,257	444,286	566,996	531,874	373,047	463,809
股本		728,029	712,205	628,185	607,947	589,142	728,259
資本公積		409,025	408,774	325,377	342,148	359,283	409,055
保留盈餘	分配前	187,517	199,953	195,624	169,182	109,015	223,960
	分配後	187,517	135,855	104,785	95,911	49,441	223,960
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		47,625	59,925	28,575	7,460	1,661	44,061
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,372,196	1,331,003	1,177,761	1,126,737	1,059,101	1,405,335
	分配後	1,372,196	1,380,857	1,086,922	1,053,466	999,527	1,405,335

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至99年03月31日財務資料
	98年1月1日至12月31日	97年1月1日至12月31日	96年1月1日至12月31日	95年1月1日至12月31日	94年1月1日至12月31日	
營業收入	1,511,306	1,685,708	1,673,039	1,372,026	979,346	414,646
營業毛利	226,652	283,102	308,135	263,580	169,047	80,469
營業(損)益	107,823	122,206	146,040	134,921	69,726	49,690
營業外收入及利益	3,021	4,716	35,868	10,900	34,072	1,139
營業外費用及損失	(52,173)	(28,184)	(60,639)	(5,395)	(26,428)	(4,898)
繼續營業部門稅前損益	58,671	98,738	121,269	140,426	77,370	45,931
繼續營業部門損益	51,662	99,607	99,893	120,430	66,172	36,443
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	(549)	-	-
本期損益	51,662	99,607	99,893	119,881	66,172	36,443
每股盈餘	0.71	1.42	1.59	1.92	1.09	0.50

說明：本公司各年度無利息資本化情況。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
89	眾信聯合會計師事務所	涂三遷、方小萍	無保留意見
90	眾信聯合會計師事務所	涂三遷、方小萍	無保留意見
91	眾信聯合會計師事務所	涂三遷、方小萍	無保留意見
92	勤業眾信會計師事務所	涂三遷、方小萍	無保留意見
93	勤業眾信會計師事務所	仲偉、虞成全	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	仲偉、虞成全	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	方小萍、虞成全	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	方小萍、虞成全	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	方小萍、余韋安	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	方小萍、張耿禧	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年度 / 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 99 年 03 月 31 日(換算成全年度)
		98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
財務結構(%)	負債占資產比率	28.36	24.34	28.79	28.93	22.84	24.81
	長期資金占固定資產比率	496.83	484.65	497.09	452.86	599.20	544.95
償債能力%	流動比率	173.14	215.23	187.32	175.48	256.54	203.42
	速動比率	149.99	181.67	146.37	143.04	217.65	169.04
	利息保障倍數	1,934.04	2,136.25	2,992.18	4,042.82	1,660.19	11,757.61
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.53	4.84	4.34	4.14	3.72	5.15
	平均收現日數	81	75	84	88	98	71
	存貨週轉率（次）	8.27	8.35	8.30	7.93	6.22	7.89
	應付款項週轉率（次）	6.97	8.31	8.07	8.12	6.38	7.37
	平均銷貨日數	44	44	44	46	59	46
	固定資產週轉率（次）	5.47	5.87	6.75	5.51	5.54	6.43
	總資產週轉率（次）	0.79	0.92	1.01	0.87	0.71	0.89
獲利能力	資產報酬率（%）	2.89	5.94	6.36	8.29	5.16	7.96
	股東權益報酬率（%）	3.75	7.79	8.67	10.97	6.31	10.46
	占實收資本比率（%）營業利益	14.81	17.78	23.25	22.19	11.84	27.29
	占實收資本比率（%）稅前純益	8.06	13.86	19.30	22.98	13.13	25.23
	純益率（%）	3.42	5.91	5.97	8.74	6.76	8.79
	每股盈餘（元）	0.71	1.42	1.59	1.92	1.26	2
現金流量	現金流量比率（%）	62.62	34.31	65	16.49	56.32	0.89
	現金流量允當比率(%)	80.22	66.71	73.13	53.62	61.43	64.32
	現金再投資比率（%）	14.47	2.74	10.74	1.06	7.42	0.20
槓桿度	營運槓桿度	2.71	2.48	2.12	1.94	2.92	1.52
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.03	1.03	1.08	1.01

增減比例變動說明：

1.利息保障倍數：因本期借款減少所致。

2.經營能力：本期第四季市場需求回升下，營業額增加，進貨需求量也增加，致本期應付款項增加。

3.獲利能力：主要係因本期插件式石英振盪子、表面黏著石英振盪子及表面黏著石英振盪器之銷售量下降，致使本期營業淨利減少；再加上子公司營運狀況未如預期，依權益法認列之投資損失增加，致營業外支出增加、本期稅前淨利減少。

4.現金流量：本期現金流量較上期上升，主要係因處份短期投資之基金，再加上本期加強存貨管控，使營業活動之淨現金流入增加，現金再投資比率較上期上升，是因本期海外投資增加所致。

註：財務分析計算公式如後。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出（含資本化利息）

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數

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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋ 營運資金）

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）

註：前項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：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

監　察　人　查　核　報　告　書

董事會造送本公司九十八年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所方小萍、張耿禧會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請　鑒察。

此　　致

本公司九十九年股東常會

泰藝電子股份有限公司

監　察　人：宋淑貞

監　察　人：姚德彰

監　察　人：鍾碧秀

中　華　民　國　九　十　九　年　三　月　三　十　日

四、最近年度財務報表：請詳附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表:

單位：新台幣仟元

年度 項目	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	差異 金額	差異 %
流動資產	842,470	797,870	44,600	5.59
固定資產	276,189	287,138	(10,949)	(3.81)
其他資產（含長期股權投資及無形資產）	796,794	740,135	56,659	7.66
資產總計	1,915,453	1,825,143	90,310	4.95
流動負債	486,579	370,705	115,874	31.25
其他負債	56,678	73,581	(16,903)	(22.97)
負債總計	543,257	444,286	98,971	22.28
股本	728,029	712,205	15,824	2.22
資本公積	409,025	408,774	251	0.06
保留盈餘	187,517	199,953	(12,436)	(6.22)
累積換算調整數	47,625	59,925	(12,300)	(20.53)
股東權益總計	1,372,196	1,380,857	(8,661)	(0.63)

增減比例分析說明：

1.流動負債變動：主要係銀行借款增加所致。

2.其他負債變動：主要係長期借款減少所致。

3.累積換算調整數變動：主要係本期匯率波動幅度大，致子公司外幣報表換算調整數減少。

二、經營結果

1. 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	九十八年度 小計	九十八年度 合計	九十七年度 小計	九十七年度 合計	增減金額	變動比例%
營業收入總額	1,518,940		1,703,479		(184,539)	(10.83)
減：銷貨退回	(3,195)		(15,191)		(11,996)	(78.97)
銷貨折讓	(4,439)		(2,580)		1,859	72.05
營業收入淨額		1,511,306		1,685,708	(174,402)	(10.35)
營業成本		1,284,654		1,402,606	(117,952)	(8.41)
營業毛利		226,652		283,102	(56,450)	(19.93)
營業費用		(118,829)		(160,896)	(42,067)	(26.15)
營業淨利		107,823		122,206	(14,383)	(11.77)
營業外收入及利益		3,021		4,716	(1,695)	(35.94)
營業外費用及損失		(52,173)		(28,814)	23,359	81.07
稅前淨利		58,671		98,738	(40,067)	(40.58)
所得稅費用		(7,009)		869	(7,878)	906.56
會計原則變動累積影響數		-		-	-	-
稅後淨利		51,662		99,607	(47,945)	(48.13)

增減比例變動分析說明：

1.營業毛利：詳營業毛利變動分析。

2.營業費用：本期加強管控相關人事支出與營運費用所致。

3.營業淨利：本期插件式石英振盪子、表面黏著石英振盪子及表面黏著石英振盪器之銷售量減少，且因市場價格滑落，致本期營業淨利減少。

4.營業外收入及利益：本期減少係因銀行存款利率較低，致利息收入減少所致。

5.營業外費用及損失：本期減少係因海外子公司營運狀況較差，致使權益法認列投資損失增加所致。

6.所得稅(費用)利益：本期因權益法認列投資(損)益產生之暫時性差異增加及投資抵減等遞延所得稅資產減少，致本期產生所得稅費用。

2.營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項目	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
石英振盪子	(44,088)	(37,069)	(2,236)	(4,783)	(11,868)
石英振盪器	(18,918)	155,332	(110,032)	(64,218)	(27,253)
其他	3,508	—	—	—	—
合計	(59,498)	—	—	—	—
說明	本期因金融風暴影響下石英元件需求減少，致銷售量減少，而產生不利的數量差異。 在石英振盪器產品市場需求大增下，致產生有利之售價差異及不利的成本價格差異。				

三、現金流量

1. 現金流動性分析

項目＼年度	九十八年度	九十七年度	增減比例
現金流量比率	66.62%	34.31%	82.51%
現金流量允當比率	80.22%	66.71%	19.91%
現金再投資比率	14.47%	2.74%	428.10%

增減比例變動分析說明：

1.本期現金流量較上期上升，主要係處份短期投資之基金及存貨管控得宜致存貨金額減少，使營業活動淨現金流入增加，現金流量比率亦隨之下降。

2.現金流量允當比率變動未達 20%。

3.現金再投資比率較上期上升，如現金流量比率說明，98 年度營業活動現金流入增加所致。

2. 流動性不足之改善計畫：無。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘（不足）數額 (1)＋(2)－(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
302,218	51,832	74,490	279,560	-	-

本年度(未來一年)現金流量變動情形分析：

1.營業活動：預估本年度營業狀況良好，致營業活動之淨現金流入增加。

2.投資活動：因應本年度拓展海外據點及景氣回溫，營業狀況良好，擬進行增購設備計劃，致投資活動之淨現金流出增加。

3.融資活動：99 年度因應經濟景氣狀況回升，故融資活動之淨現金流出較少。

4.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預估 99 年度營運狀況良好，獲利可提升，故產生淨現金流入。

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、改善計劃及未來一年投資計劃：

1. 最近年度轉投資政策：拓展OCXO領域之產銷。

2. 虧損之主要原因：因金融風暴致需求量下降，營業額減少所致。

3. 改善計劃：提高市場佔有率，嚴格執行成本及費用之管控。

4. 未來一年投資計劃：持續購併大陸子公司之持股比例。

六、風險事項：

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、 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.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 98 年度之利息收入為 1,858 仟元，佔營業收入之比例為 0.06%，主要係因將資金從事銀行存款而產生； 98 年度之利息費用為 3,199 仟元，佔營業收入之比例為 0.21%，主要係向銀行融資借款所致。綜上，本公司最近年度利息收入及利息費用各佔營業收入之比例尚微，故利率變動風險尚屬有限。另本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

2.最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 98 年度外銷金額為 1,430,590 仟元，超過全年營收之半數以上，故匯率變動與本公司之營業收入息息相關。鑑此，本公司針對外匯風險之管理方式採取保守穩健之原則，以降低匯率波動對公司營運上所獲利之影響。

公司降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體措施如下：

(1)隨時蒐集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充份掌握匯率走勢，且適時採取兌換外幣款項之措施。

(2)充份利用相同幣別收支付互沖，直接降低匯率變動風險。

(3)開立外幣存款帳戶，適時調整外匯部位，以避匯兌風險。

(4)在外匯資金調度上將以自有外匯收入支付外匯支出，以有效降低匯兌風險。

(5)銷貨報價考慮匯差因素，以保障公司之合理利潤。

3.最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

本公司並未因通貨膨帳而產生對營運及獲利的重大影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.從事高風險、高槓桿投資之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司主要專注本業經營與發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向穩健經營，不作高槓桿投資，故本公司並無進行高風險投資。

2.從事資金貸與他人之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司目前並無資金貸與他人之情事，若未來有資金貸與他人需求時，將依照融資循環內部控制之資金貸與他人作業程序及資金貸與他人作業辦法辦理。

3.從事背書保證之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司僅對子公司泰藝電子(南京)有限公司、泰藝電子(深圳)有限公司、Taitien USA,Inc.、Colorado Crystal Corporation 及 ISOTEMP RESEARCH, INC.從事背書保證之事項，所有程序皆依本公司「背書保證辦法」評估處理，惟前述背書保證並未對本公司造成獲利或虧損。

4.從事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

本公司目前並無從事衍生性商品交易，若未來有需要時，其交易目的將以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機用途，且本公司除將遵循主管機關頒佈之相關法規、一般公認會計原則外，亦將依本公司制定之有關從事衍生性商品交易之相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1、98 年 12 項研發計畫， 目前已完成 5 項， 5 項尚在進行中， 2 項因市場之變動，暫時予以中止。

幣別：NTD

項次	研發計劃名稱	目前進度	預計量產時間	再投入研發費用	成功之主要因素
1	2.5 x 2.0 VCTCXO.	52%	99.08	0	1.補償程式 2.溫測及測試設備 3.石英晶片設計
2	9.0 x 14.0, AFM XO/VCXO	48%	99.09	0	1.電子線路設計, Layout 2.高頻測試技術
3	5.0 x 3.2, Stratum 3 / Femtocell VCTCXO	27%	99.10	0	1.補償程式 2.溫測及測試設備 3.石英晶片設計
4	5.0 x 3.2, CMOS TCXO	60%	99.07	0	1.補償程式 2.溫測及測試設備 3.石英晶片設計
5	智慧型 process for Inverted Mesa Blank	3%	99.05	0	1. 管路設計 2. 自動控制技術

2、未來研發計劃

(1) 99 年度預計研發支出為 NT$ 36,031 仟元。

幣別：NTD

項次	研發計劃名稱	目前進度	預計量產時間	再投入研發費用	成功之主要因素
1	Mesa 類晶片	0%	100.01	1,055 仟元	掌握關鍵技術
2	NJ type SMD OCXO	50%	100.01	2,250 仟元	掌握關鍵技術
3	New design OCXO	70%	99.06	1,632 仟元	掌握關鍵技術
4	黃光製程產能及良率提升	0%	99.12	31,094 仟元	掌握關鍵技術

(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：

本公司均依循國內外相關法令規範辦法外，並隨時注意所處產業之國內外政策發展趨勢及法規變動情形，故最近年度國內外重要政策及法律變動並未對公司財務業務產生影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司具有優越之產品研發及製程改善技術，並積極致力於市場業務開發，因此自

成立以來未遇過科技改變或產業變化，而對本公司之財務造成重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業行象一向良好，且積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

預期效益：整合集團子公司及使其轉投資效益最大化，增加投資收益。

可能風險：將依相關法令及本公司內部各項管理辦法執行。

因應措施：將依相關法令及本公司內部各項管理辦法執行。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至刊印日止並無擴充廠房計劃，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：本公司進貨集中之廠商為本公司 100%持有之子公司 INDUS TAITIEN MARKETING LIMITED，此乃為了降低生產成本而向本公司之大陸子公司買回成品再銷售予客戶所致，故實際並無進貨集中之風險。

2.銷貨：本公司並無銷貨明顯集中之情形。

(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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無經營權之改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.風險管理政策：

本公司風險管理之政策為以建立全面性之風險管理為目標，經由適切之組織規劃，再以縱向之部門目標規劃及管理，加上橫向之部門連繫，達到點、線、面之風險管理網絡；以確保企業之整體目標得以被執行，同時辨識可能之風險並加以控管。

2.風險管理組織架構：

依據組織功能規劃，各組織單位均有其對應之風險控管範疇，概要如下：

業務部：負責市場資訊之收集、建立，推動產銷協調，隨時掌握市場脈動、客戶需求，並進一步滿足客戶之最大需求。

研發部：依據市場反饋之資訊，研發創新技術，滿足客戶最新發展需求，並提供最佳的解決方案。

製造部：作業現場之安全控管，適切之生產應變調整，以及生產人力調配管理；供應鏈之維繫及管理，確保進料供應無虞，以及出貨之順暢。

品保部：產品品質風險控管、文件資料安全管理、有害物質控管計劃。

財會部：穩健財務品質計劃及維持，因應匯率市場變化等財務風險加以控管。

管理部：人力資源的配置及運用，環境安全衛生的建立及維持、公開資訊控管，對外之公關及連繫。

稽核室：依據風險評估結果定訂稽核計劃，定期查核各單位作業及管理是否適宜、維持應有之風險管理機制，並將稽核結果製成報告呈閱。

七、其他重要事項：

(一)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(二)收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因

其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料、物料及在製品係以重置（製）成本為市價，而製成品及商品則以淨變現價值為市價。九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
資　　產	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$24,794	$24,794	$94,282	$94,282

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產－流動、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款項－關係人及其他應付款項。

(2)公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3)採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報

價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(4)存出保證金以帳面價值為估計公平價值。

(5)長期借款係屬於浮動利率借款，以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。

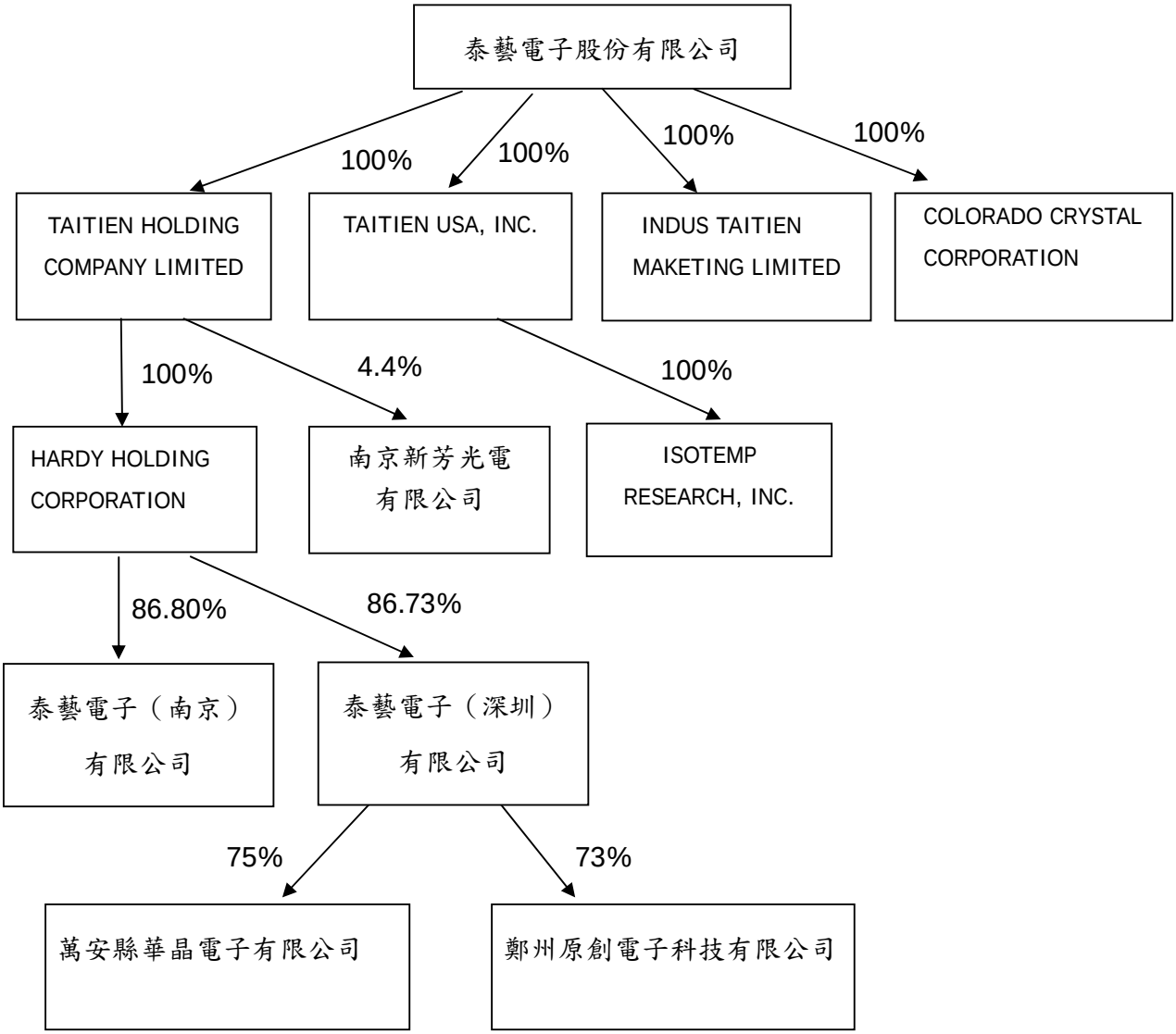
(四)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	(1)未收帳款逾 0~180 天者提列比率 0% (2)未收帳款逾 181~270 天者提列比率 1% (3)未收帳款逾 271~360 天者提列比率 10% (4)未收帳款逾 361 天以上者提列比率 100%
2	備抵存貨呆滯損失準備	依存貨呆滯帳齡分析法	(1)呆滯 6~9 個月提列 30% (2)呆滯 9~12 個月提列 50% (3)呆滯 12 個月以上提列 100%
3	金融資產備抵	公平價值法	上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
泰藝電子股份有限公司	89.03.23	台北市中正區博愛路 76 號 5 樓	728,029	(一)電子零組件製造業。 (二)電子材料批發業。 (三)電子材料零售業。 (四)國際貿易業。 (五)一般儀器製造業。 (六)資料儲存及處理設備製造業。 (七)其他電機及電子機械器材製造業（可程式控制器）。
Indus Taitien Marketing Limited	87.03.30	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 50,000	電子零件買賣。
Taitien Holding Company Limited	89.08.29	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 17,255,532	從事投資事業。
Hardy Holding Corporation	86.09.16	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金17,109,682	從事投資事業。

（接次頁）

（承前頁）

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Colorado Crystal Corporation	57.11.14	2303 West 8th Street, Loveland Colorado 80537	美金 2,178,427	電子零件之製造及銷售
泰藝電子（南京）有限公司	86.03.27	江蘇省江寧縣江寧開發區池田路	美金 9,700,000	生產各種石英相關產品及設備
Taitien USA, Inc.	90.12.17	70 Whitney Place Fremont, CA. USA.	美金 3,200,000	電子零件買賣
泰藝電子（深圳）有限公司	93.08.05	深圳市南山區登良路南油天安工業村二座七樓 A-D 單元	美金 9,800,000	生產經營石英晶體振盪器、石英晶體諧振器
Isotemp Research, Inc.	57.10.04	1750 Broadway Street, Charlottesville, VA 22902 U.S.A.	美金 1,504,700	電子零件之製造及銷售
鄭州原創電子科技有限公司	91.1	河南鄭州市經濟技術開發區第五大街 129 號高科工業園區 2 號	美金 1,643,835	頻率控制元器件、傳感器件、電子測量儀器及整機系統設計製造與銷售
萬安縣華晶電子有限公司	87.2.17	江西省萬安縣城西工業區	美金 980,000	生產銷售壓電水晶系列產品

(三)推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業之行業與分工情形：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

1.各種石英相關產品之生產。

2.國際貿易業。

3.投資業。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭(二)各關係企業基本資料一覽表所示。

就整體關係企業而言，泰藝電子股份有限公司負責生產及研發高階之石英相關產品；泰藝電子（南京）、泰藝電子（深圳）有限公司、萬安縣華晶電子有限公司及鄭州原創電子科技有限公司則負責其他石英產品生產，再透過 Indus Taitien Marketing Limited 轉銷予泰藝電子股份有限公司，由該公司出售予各客戶；Taitien USA, Inc.則專司於各項石英產品之貿易買賣，Isotmep Research, Inc.及 Colorado Crystal Corporation 則負責電子零件之製造及銷售。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：外幣元／股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
泰藝電子股份有限公司	董事長兼總經理	宋勝泰	5,615,797 股	7.71%
	董事	李同德	894,490 股	1.23%
	董事	陳嘉華	983,662 股	1.35%
	獨立董事	袁祝泰	-	-
	董事	張明峰	-	-
	獨立董事	董清銓	-	-
	董事	饒增富	466,798 股	0.64%
	監察人	宋淑貞	1,239,493 股	1.70%
	監察人	姚德彰	-	-
	獨立董事	鍾碧秀	-	-
Indus Taitien Marketing Limited	董事	泰藝電子股份有限公司代表人：	50,000 股	100.00%
		宋勝泰	-	-
		宋佳欣	-	-
		陳嘉華	-	-
Taitien Holding Company Limited	董事	泰藝電子股份有限公司代表人：	17,255,532 股	100.00%
		宋勝泰	-	-
Hardy Holding Corporation	董事	Taitien Holding Company Limited 代表人：	17,109,682 股	100.00%
		宋勝泰		

（接次頁）

（承前頁）

單位：外幣元／股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
Taitien USA, Inc.	董事	泰藝電子股份有限公司代表人： 宋勝泰	USD 3,200,000	100.00%
Colorado Crystal Corporation	董事	泰藝電子股份有限公司代表人 宋勝泰 顏淑芬 Miguel Troester	311,761 股	100.00%
泰藝電子（南京）有限公司	董事	Hardy Holding Corporation 代表人： 宋勝泰 饒增富 葉一銘 鄧志益 顏淑芬	USD 8,419,450	86.80%
泰藝電子（深圳）有限公司	董事	Hardy Holding Corporation 代表人： 宋勝泰 顏淑芬 饒增富 池文增 鄧志益	USD 8,500,000	86.73%
Isotemp Research, Inc.	董事	Taitien USA, Inc.代表人 宋勝泰 顏淑芬 Miguel Troester	199.25 股	100.00%

（接次頁）

（承前頁）

單位：外幣元／股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
鄭州原創電子科技有限公司	董事	泰藝電子（深圳）有限公司代表人： 宋勝泰 薛海中 饒增富 趙炳文 葉一銘	USD 1,200,000	73.00%
萬安縣華晶電子有限公司	董事	泰藝電子（深圳）有限公司代表人： 宋勝泰 饒增富 池文增	USD 735,000	75.00%

(六)各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘為新台幣元，餘新台幣仟元，外幣元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業（損）益	本期（損）益	基本／稀釋每股盈餘
泰藝電子股份有限公司	728,029	1,915,453	543,257	1,372,196	1,511,306	107,823	51,662	0.71/0.71
Indus Taitien Marketing Limited	1,600 (USD 50,000)	333,121 (USD 10,413,290)	214,346 (USD 6,700,416)	118,775 (USD 3,712,814)	977,453 (USD 29,582,939)	1,792 (USD 54,222)	1,557 (USD 47,130)	31.14 (USD0.94)
Taitien Holding Company Limited	552,004 (USD 17,255,532)	583,582 (USD 18,242,649)	- (USD -)	583,582 (USD 18,242,649)	- (USD -)	- (USD -)	(24,348) (USD -736,898)	(1.41) (USD 0.04)
Hardy Holding Corporation	547,339 (USD 17,109,682)	583,558 (USD 18,241,883)	- (USD -)	583,558 (USD 18,241,883)	- (USD -)	- (USD -)	(21,425) (USD -648,448)	(1.25) (USD 0.04)
Taitien USA, Inc.	102,368 (USD 3,200,000)	68,367 (USD 2,137,140)	23,816 (USD 744,472	44,551 (USD 1,392,668)	53,185 (USD 1,609,652)	(1,526) (USD -46,193)	(9,047) (USD -273,825)	(2.83) (USD 0.09)
泰藝電子（南京）有限公司	310,303 (USD 9,700,000)	625,037 (RMB 133,389,537)	318,887 (RMB 68,053,834)	306,150 (RMB 65,335,703)	538,110 (RMB 111,253,297)	(17,730) (RMB -3,665,672)	(32,678) (RMB -6,756 ,116)	NA
泰藝電子（深圳）有限公司	313,502 (USD 9,800,000)	716,448 (RMB 152,897,669)	326,650 (RMB 69,710,691)	389,798 (RMB 83,186,978)	798,325 (RMB 165,052,267)	11,597 (RMB 2,397,702)	8,846 (RMB 1,828,942)	NA

（接次頁）

（承前頁）

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業（損）益	本期（損）益	基本／稀釋每股盈餘
Colorado Crystal Corporation	69,688 (USD 2,178,427)	35,542 (USD 1,111,047)	12,465 (USD 389,659)	23,077 (USD 721,388)	63,292 (USD 1,915,568)	(13,682) (USD -414,083)	(14,097) (USD -426,095)	(45.16) (USD 1.37)
Isotemp Reseasch Inc.	48,135 (USD 1,504,700)	53,060 (USD 1,658,644)	3,674 (USD 114,854	49,386 (USD 1,543,790)	96,734 (USD 2,927,689)	(11,574) (USD -350,283)	(7,403) (USD -224,043)	(37,152.45) (USD1,124.43)
萬安縣華晶電子有限公司	31,350 (USD 980,000)	67,481 (RMB 14,401,169)	19,565 (RMB 4,175,477)	47,916 (RMB 10,225,692)	39,141 (RMB 8,092,435)	649 (RMB 134,108)	680 (RMB 140,599)	NA
鄭州原創電子科技有限公司	52,586 (USD 1,643,835)	61,709 (RMB 13,169,289)	42,916 (RMB 9,158,655)	18,793 (RMB 4,010,635)	62,862 (RMB 12,996,622)	4,167 (RMB 861,550)	4,332 (RMB 895,649)	NA

註：外幣兌換匯率如下：資產負債表日匯率新台幣／美元＝1／31.99；平均匯率新台幣／美元＝1／33.0411

資產負債表日匯率人民幣／美元＝1／6.8270；平均匯率人民幣／美元＝1／6.8312

(七)關係企業合併財務報表

編入關係企業合併財務報表之編製主體與母子公司合併財務報表之編製主體相同，依(88)台財證(六)第 04448 號函說明四所述，不另行編製關係企業合併財務報表及出具該函附件一之聲明書。同時，依該函規定出具附件五之聲明書，置於母子公司合併財務報表首頁。請參閱附錄二母子公司合併財務報表資料。

(八)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：

1.本公司關係企業並無從事背書保證之情事。

2.本公司關係企業之資金貸與他人：

單位：仟元

貸出資金之公司	貸與對象	98.12.31 餘額
泰藝電子(深圳)有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	RMB$1,850

3.本公司關係企業並無從事衍生性商品交易之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：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。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

泰藝電子股份有限公司　公鑒：

泰藝電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達泰藝電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，泰藝電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」及其他相關公報配合修訂之條文。

如財務報表附註三所述，泰藝電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

泰藝電子股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

泰藝電子股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　方小萍

會計師　張耿禧

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國九十九年三月十六日

泰藝電子股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 302,218	16	$ 233,512	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	24,794	1	94,282	5
1120	應收票據淨額（附註二及六）	832	-	1,089	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	326,927	17	289,943	16
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二及十八）	33,835	2	13,160	1
1178	其他應收款	8,370	-	2,532	-
1180	其他應收款－關係人（附註十八）	-	-	11	-
1210	存貨淨額（附註二、三及七）	109,680	6	119,566	7
1250	預付費用	1,625	-	2,687	-
1260	預付款項	1,369	-	2,170	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	19,820	1	22,918	1
1291	受限制資產－流動（附註十九）	13,000	1	16,000	1
11XX	流動資產合計	842,470	44	797,870	44
1420	投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	780,814	41	727,417	40
	固定資產（附註二、九、十八及十九）				
	固定資產原始成本				
1521	房屋及建築	47,771	3	47,771	3
1531	機器設備	560,067	29	503,131	28
1544	電腦通訊設備	2,510	-	2,385	-
1551	運輸設備	-	-	5,120	-
1561	辦公設備	442	-	861	-
1681	其他設備	7,246	-	7,246	-
15X1		618,036	32	566,514	31
15X9	減：累計折舊	(341,984)	(18)	(305,281)	(17)
1672	預付設備款	137	-	25,905	2
15XX	固定資產合計	276,189	14	287,138	16
	無形資產				
1720	專利權（附註二及十）	39	-	131	-
1750	電腦軟體成本（附註二及十）	1,109	-	4,452	-
1770	遞延退休金成本（附註二、十及十三）	8,514	1	-	-
17XX	無形資產合計	9,662	1	4,583	-
	其他資產				
1820	存出保證金	253	-	253	-
1830	遞延費用（附註二）	6,065	-	7,882	-
18XX	其他資產合計	6,318	-	8,135	-
1XXX	資產總計	$1,915,453	100	$1,825,143	100

代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一及十九）	$ 169,907	9	$ 139,303	8
2140	應付帳款	42,186	2	22,636	1
2150	應付帳款－關係人（附註十八）	198,773	10	105,135	6
2160	應付所得稅	14,099	1	13,338	1
2170	應付費用	41,103	2	39,379	2
2190	其他應付款項－關係人（附註十八）	718	-	208	-
2210	其他應付款項	5,312	-	2,220	-
2260	預收款項	2,860	-	5,207	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十二及十九）	10,625	1	42,371	2
2298	其他流動負債	996	-	908	-
21XX	流動負債合計	486,579	25	370,705	20
	長期負債				
2420	長期借款（附註十二及十九）	-	-	10,754	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	44,725	2	31,383	2
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五）	11,894	1	31,127	1
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	59	-	317	-
28XX	其他負債合計	56,678	3	62,827	3
2XXX	負債合計	543,257	28	444,286	24
	股東權益				
3110	普通股股本（附註十四）	728,029	38	712,205	39
	資本公積（附註二及十四）				
3210	發行溢價	405,399	21	405,148	22
3240	處分資產增益	3,626	-	3,626	1
3260	長期投資	-	-	-	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積（附註十四）	69,859	4	59,898	3
3350	未分配盈餘（附註二、八、十四及十五）	117,658	6	140,055	8
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二及八）	47,625	3	59,925	3
3XXX	股東權益合計	1,372,196	72	1,380,857	76
	負債及股東權益總計	$1,915,453	100	$1,825,143	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		九十八年度 金額	九十八年度 %	九十七年度 金額	九十七年度 %
	營業收入（附註二及十八）				
4110	銷貨收入	$1,518,940	100	$1,703,479	101
4170	銷貨退回	(3,195)	-	(15,191)	(1)
4190	銷貨折讓	(4,439)	-	(2,580)	-
4000	營業收入合計	1,511,306	100	1,685,708	100
5000	營業成本（附註三、七、十六及十八）	(1,284,654)	(85)	(1,402,606)	(83)
5910	營業毛利	226,652	15	283,102	17
	營業費用(附註十六及十八)				
6100	推銷費用	(37,339)	(3)	(43,049)	(3)
6200	管理及總務費用	(47,098)	(3)	(72,049)	(4)
6300	研究發展費用	(34,392)	(2)	(45,798)	(3)
6000	營業費用合計	(118,829)	(8)	(160,896)	(10)
6900	營業淨利	107,823	7	122,206	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十七）	858	-	1,907	-
7130	處分固定資產利益（附註二及十八）	1,156	-	1,048	-
7310	金融資產評價利益－淨額（附註二及五）	268	-	1,116	-
7480	什項收入	739	-	645	-
7100	營業外收入及利益合計	3,021	-	4,716	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十八年度 金額	九十八年度 %	九十七年度 金額	九十七年度 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	($ 3,199)	-	($ 4,849)	-
7521	採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及八）	(46,452)	(3)	(22,862)	(1)
7560	兌換損失－淨額（附註二）	(2,515)	-	(473)	-
7530	處分固定資產損失（附註二）	(7)	-	-	-
7500	營業外費用及損失合計	(52,173)	(3)	(28,184)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	58,671	4	98,738	6
8110	所得稅（費用）利益（附註二及十五）	(7,009)	(1)	869	-
9600	本期淨利	$ 51,662	3	$ 99,607	6

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十四）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.81	$ 0.71	$ 1.41	$ 1.42
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.80	$ 0.71	$ 1.39	$ 1.40

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積 發行溢價	資本公積 處分資產增益	資本公積 長期投資	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	股東權益其他項目 累積換算調整數	合計
九十七年一月一日餘額	$ 628,185	$ 321,213	$ 3,626	$ 538	$ 49,909	$ 145,715	$ 28,575	$ 1,177,761
九十六年盈餘分配（附註十四）								
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,989	(9,989)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(79,151)	-	(79,151)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(2,697)	-	(2,697)
員工紅利	-	-	-	-	-	(8,990)	-	(8,990)
現金增資（附註十四）	83,900	83,900	-	-	-	-	-	167,800
員工認股選擇權行使發行新股（附註二及十四）	120	35	-	-	-	-	-	155
採權益法之長期股權投資持股比例變動調整（附註二及八）	-	-	-	(538)	-	(4,440)	-	(4,978)
累積換算調整數（附註二及八）	-	-	-	-	-	-	31,350	31,350
九十七年度稅後淨利	-	-	-	-	-	99,607	-	99,607
九十七年十二月三十一日餘額	712,205	405,148	3,626	-	59,898	140,055	59,925	1,380,857
九十七年盈餘分配（附註十四）								
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,961	(9,961)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(49,854)	-	(49,854)
股票紅利	14,244	-	-	-	-	(14,244)	-	-
員工認股選擇權行使發行新股（附註二及十四）	1,580	251	-	-	-	-	-	1,831
累積換算調整數（附註二及八）	-	-	-	-	-	-	(12,300)	(12,300)
九十八年度稅後淨利	-	-	-	-	-	51,662	-	51,662
九十八年十二月三十一日餘額	$ 728,029	$ 405,399	$ 3,626	$ -	$ 69,859	$ 117,658	$ 47,625	$ 1,372,196

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 51,662	$ 99,607
調整項目		
折舊費用	73,811	60,926
各項攤提	5,252	7,137
備抵呆帳沖銷	-	(4,097)
採權益法認列之投資損失淨額	46,452	22,862
處分固定資產利益淨額	(1,149)	(1,048)
存貨跌價及呆滯損失	-	4,452
金融資產評價利益淨額	(268)	(1,116)
淨退休金成本未提撥數	4,828	3,884
遞延所得稅（利益）	(8,066)	(14,547)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	69,756	(90,971)
應收票據	257	4,348
應收帳款	(37,280)	78,389
應收帳款－關係人	(20,675)	4,130
其他應收款	(5,838)	6,636
存　　貨	9,886	14,458
預付費用及款項	1,863	1,133
催 收 款	296	3,547
應付帳款	19,550	(14,103)
應付帳款－關係人	93,638	(66,905)
應付費用	1,724	(677)
應付所得稅	761	7,400
其他應付款－關係人	510	(432)
預收款項	(2,347)	2,126
其他流動負債	88	33
營業活動之淨現金流入	304,711	127,172
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(120,218)	-
購置固定資產	(60,672)	(99,623)
固定資產出售價款	1,793	1,362
其他應收款－關係人	11	(1)

（接次頁）

（承前頁）

	九十八年度	九十七年度
受限制資產－流動減少	$ 3,000	$ -
無形資產增加	-	(2,059)
遞延費用增加	-	(880)
投資活動之淨現金流出	(176,086)	(101,201)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	30,604	77,860
長期借款減少	(42,500)	(31,875)
現金增資	-	167,800
發放現金股利	(49,854)	(79,151)
發放董監酬勞及員工紅利	-	(11,687)
員工認股權行使發行新股	1,831	155
融資活動之淨現金流（出）入	(59,919)	123,102
現金及約當現金淨增加數	68,706	149,073
期初現金及約當現金餘額	233,512	84,439
期末現金及約當現金餘額	$ 302,218	$ 233,512
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化之利息）	$ 2,995	$ 5,405
本期支付所得稅	$ 14,314	$ 6,277
不影響現金流量之投資及融資活動		
採權益法之長期股權投資持股比率變動調整	$ -	$ 4,978
累積換算調整數所得稅影響數	$ 8,069	($ 10,450)
採權益法之長期投資累積換算調整數	($ 20,369)	$ 41,800
遞延貸項轉列處分固定資產利益	$ 258	$ 539
一年內到期之長期借款	$ 10,625	$ 42,371
以現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	$ 63,764	$ 101,187
加：期初應付設備款（帳列其他應付款）	2,220	656
減：期末應付設備款（帳列其他應付款）	(5,312)	(2,220)
現金購置固定資產	$ 60,672	$ 99,623

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

（金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

本公司於八十九年三月二十三日奉經濟部核准設立「泰藝電子股份有限公司」，本公司主要之營業項目為：

(一)電子零組件製造業。

(二)電子材料批發業。

(三)電子材料零售業。

(四)國際貿易業。

(五)一般儀器製造業。

(六)資料儲存及處理設備製造業。

(七)其他電機及電子機械器材製造業（可程式控制器）。

本公司股票自九十七年四月二十四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司截至九十八年及九十七年十二月三十一日本公司員工人數分別為 173 人及 222 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、各項攤提、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產

及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收

款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料、物料及在製品係以重置（製）成本為市價，而製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二十三年；機器設備，三年至八年；電腦通訊設備，三年；運輸設備，三年至五年；辦公設備，五年；其他設備，二年至五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權按 10 年、電腦軟體成本按 3 年以直線法攤銷。

遞延費用

係無塵實驗室及辦公室裝修等資本支出，以取得成本為入帳基礎，按 3～8 年採直線法攤銷之。

資產減損

倘固定資產、無形資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金

會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位稅前淨利減少 1,405 仟元，本期淨利減少 1,054 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 4,452 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位稅前淨利減少 9,000 仟元，本期淨利減少 6,977 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.10 元。

四、現金及約當現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
現　　金	$ 80	$ 77
銀行存款	302,138	233,435
支票存款	534	545
活期存款	248,604	182,890
定期存款	53,000	50,000
	$302,218	$233,512

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司無到期日在一年以後之定期存款。

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
交易目的金融資產－基金受益憑證	$ 24,794	$ 94,282

於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 268 仟元及 1,087 仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
雙重貨幣組合－DCI	$ -	$ -

於九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 0 仟元及 29 仟元。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
應收票據	$ 832	$ 1,089
減：備抵呆帳	-	-
	$ 832	$ 1,089
應收帳款	$327,794	$290,514
減：備抵呆帳	(867)	(571)
	$326,927	$289,943
催 收 款	$ 1,204	$ 1,500
減：備抵呆帳	(1,204)	(1,500)
	$ -	$ -

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十八年度			九十七年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	$ -	$ 571	$ 1,500	$ -	$ 1,121	$ 5,047
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-	-	-	-
減：本年度實際沖銷	-	-	-	-	(550)	(3,547)
重 分 類	-	296	(296)	-	-	-
年底餘額	$ -	$ 867	$ 1,204	$ -	$ 571	$ 1,500

催收款帳列其他資產項下。

七、存貨淨額

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
商品	$34,879	$30,626
製成品	23,649	31,458
在製品	17,781	17,997
原料	29,720	36,381
物料	916	1,178
在途存貨	2,735	1,926
	$109,680	$119,566

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失均為40,725仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,284,654 仟元及 1,402,606 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 0 仟元及 4,452 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

(一)明細如下：

被投資公司名稱	九十八年十二月三十一日 金額	九十八年十二月三十一日 股權比例	九十七年十二月三十一日 金額	九十七年十二月三十一日 股權比例
Taitien Holding Co., Ltd.	$581,807	100%	$502,981	100%
Indus Taitien Marketing Ltd.	116,974	100%	119,269	100%
Taitien USA, Inc.	44,336	100%	53,817	100%
Colorado Crystal Corporation	37,697	100%	51,350	100%
	$780,814		$727,417	

(二)投資成本與股權淨值間差額，係因非攤銷性資產而發生者，九十八及九十七年度期初餘額及本期增減金額如下：

	九十八年度	九十七年度
期初金額	$15,293	$15,293
本期增加	-	-
期末餘額	$15,293	$15,293

(三) 採權益法評價之長期投資，依被投資公司各該年度損益認列之投資（損）益如下：

被投資公司	九十八年度	九十七年度
Taitien Holding Co., Ltd.	($25,586)	($40,874)
Indus Taitien Marketing Ltd.	724	17,918
Taitien USA, Inc.	(8,418)	(759)
Colorado Crystal Corporation	(13,172)	853
	($46,452)	($22,862)

(四) 九十八及九十七年度按權益法認列之投資（損）益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，並減除聯屬公司間已（未）實現損益之金額。

(五) 本公司採權益法評價之孫公司－泰藝電子（深圳）有限公司於九十七年一月九日辦理增資發行新股，子公司 Taitien Holding Co., Ltd. 因非按原持有比例承購新股，致原持有股份之股權淨值減少 US$156,140 元，故於九十七年度調整沖銷採權益法之長期股權投資 4,978 仟元、保留盈餘 4,440 仟元及資本公積 538 仟元。

(六) 本公司投資海外子公司因外幣兌換差額而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	九十八年度	九十七年度
期初餘額	$59,925	$28,575
本期外幣報表換算變動數	(20,369)	41,800
所得稅影響數	5,092	(10,450)
因稅法改變產生之變動影響數	2,977	-
期末餘額	$47,625	$59,925

(七) 所有子公司之帳目已併入合併財務報表。

九、固定資產

	九十八年度							
	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計
成本								
年初餘額	$ 47,771	$503,131	$ 2,385	$ 5,120	$ 861	$ 7,246	$ 25,905	$592,419
本年度增加	-	20,452	415	-	77	-	42,820	63,764

（接次頁）

（承前頁）

	九十八年度							
	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計
本年度處分	$ -	($ 32,104)	($ 290)	($ 5,120)	($ 496)	$ -	$ -	($ 38,010)
本年度重分類	-	68,588	-	-	-	-	(68,588)	-
年底餘額	47,771	560,067	2,510	-	442	7,246	137	618,173
累計折舊								
年初餘額	13,250	281,423	737	4,531	562	4,778	-	305,281
折舊費用	1,981	70,055	567	267	92	849	-	73,811
本年度處分	-	(31,524)	(290)	(4,798)	(496)	-	-	(37,108)
年底餘額	15,231	319,954	1,014	-	158	5,627	-	341,984
年底淨額	$ 32,540	$240,113	$ 1,496	$ -	$ 284	$ 1,619	$ 137	$276,189

	九十七年度							
	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計
成本								
年初餘額	$ 47,771	$452,741	$ 1,126	$ 5,515	$ 695	$ 10,103	$ 13,942	$531,893
本年度增加	-	22,479	1,259	-	166	2,221	75,062	101,187
本年度處分	-	(35,188)	-	(395)	-	(5,078)	-	(40,661)
本年度重分類	-	63,099	-	-	-	-	(63,099)	-
年底餘額	47,771	503,131	2,385	5,120	861	7,246	25,905	592,419
累計折舊								
年初餘額	11,268	258,519	283	4,238	503	9,352	-	284,163
折舊費用	1,982	57,239	454	688	59	504	-	60,926
本年度處分	-	(34,335)	-	(395)	-	(5,078)	-	(39,808)
年底餘額	13,250	281,423	737	4,531	562	4,778	-	305,281
年底淨額	$ 34,521	$221,708	$ 1,648	$ 589	$ 299	$ 2,468	$ 25,905	$287,138

上述固定資產之抵（質）押情形，請參閱附註十九。

十、無形資產

	九十八年度			
	專利權	電腦軟體成本	遞延退休金成本	合計
成本				
年初餘額	$ 927	$15,043	$ -	$15,970
本年度增加	-	-	8,514	8,514
年底餘額	927	15,043	8,514	24,484
累計攤銷				
年初餘額	796	10,591	-	11,387
攤銷費用	92	3,343	-	3,435
年底餘額	888	13,934	-	14,822
年底淨額	$ 39	$ 1,109	$ 8,514	$ 9,662

	九十七年度			
	專利權	電腦軟體成本	遞延退休金成本	合計
成本				
年初餘額	$ 927	$ 12,984	$ 14,978	$ 28,889
本年度增加	-	2,059	-	2,059
本年度減少	-	-	(14,978)	(14,978)
年底餘額	927	15,043	-	15,970
累計攤銷				
年初餘額	703	5,912	-	6,615
攤銷費用	93	4,679	-	4,772
年底餘額	796	10,591	-	11,387
年底淨額	$ 131	$ 4,452	$ -	$ 4,583

十一、短期借款

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
銀行信用狀借款－利率九十八年 1.15%～1.34%，九十七年 1.508%～2.41%	$169,907	$139,303

有關上述借款之擔保品，請參閱附註十九。

十二、長期借款

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
台灣銀行		
中期擔保借款，借款額度 100,000 仟元，九十八年及九十七年十二月三十一日利率各為 1.24%及 2.43%。借款期間自 96 年 3 月 1 日至 99 年 3 月 1 日，自 97 年 4 月 1 日起，每月為一期，共分 24 期攤還。	$ 10,625	$ 53,125
減：一年內到期部分	(10,625)	(42,371)
	$ -	$ 10,754

(一) 上述借款之利率係按台灣銀行二年期定期儲蓄存款利率加碼浮動計息。

(二) 上述借款之擔保品，請參閱附註十九。

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,780 仟元及 2,916 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 8,684 仟元及 9,659 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	$ 3,245	$ 3,930
利息成本	2,978	3,282
退休金基金資產預期報酬	(1,321)	(1,335)
過渡性淨給付義務攤銷數	3,782	3,782
淨退休金成本	$ 8,684	$ 9,659

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($18,538)	($33,630)
非既得給付義務	(44,714)	(40,463)

（接次頁）

（承前頁）

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
累積給付義務	($63,252)	($74,093)
未來薪資增加之影響數	(23,438)	(34,181)
預計給付義務	(86,690)	(108,274)
退休基金資產公平價值	18,527	45,690
提撥狀況	(68,163)	(62,584)
未認列前期服務成本	-	-
未認列過渡性淨給付義務	28,048	31,829
未認列退休金損（益）	3,904	(628)
補列之應計退休金負債	(8,514)	-
應計退休金負債	($44,725)	($31,383)
既得給付	($23,993)	($47,635)

(三) 精算假設為：

	九十八年度	九十七年度
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	九十八年度	九十七年度
(四) 提撥至退休基金金額	$ 3,855	$ 4,678
(五) 由退休基金支付金額	$31,140	$ 6,970

十四、股東權益

股　　本

(一) 截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司核定資本額均為 1,200,000 仟元，分為 120,000,000 股。

(二) 九十八年一月一日之實收股本為 712,205 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 71,220,514 股，九十八年度員工認股權共行使 158 單位，合計發行新股 158,000 股，每股面額 10 元。另於九十八年六月二十二日經股東會決議以未分配盈餘 14,244 仟元轉增資發行新股 1,424,420 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十八年七月十日金管證發字第 0980034496 號函核准，並以九十八

年八月十七日為增資基準日，截至九十八年十二月三十一日止，本公司實收資本總額為 728,029 仟元，分為 72,802,934 股。

(三) 九十七年一月一日之實收股本為 628,185 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 62,818,514 股，九十七年度員工認股權共行使 12 單位，合計發行新股 12,000 股，每股面額 10 元。另本公司於九十七年四月十七日現金增資發行新股 8,390,000 股，以每股 20 元溢價發行，增資後實收資本額為新台幣 712,205 仟元，分為 71,220,514 股。

員工認股權證

本公司於九十三年十一月發行員工認股權證 1,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九十八年度		九十七年度	
員工認股權證	單位	加權平均行使價格（元）	單位	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	675	$12.23	687	$13.34
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(158)	11.59 (註)	(12)	12.97 (註)
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	517	11.30 (註)	675	12.23 (註)
期末可行使之認股權	517	11.30 (註)	675	12.23
本期給與之認股權加權平均公平價值	$ -		$ -	

註：因資本公積轉增資、盈餘轉增資及發放現金股利，認股權行使價格依規定公式分別予以調整。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
行使價格範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）	行使價格範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
$11.30	0.85	$12.23	1.85

九十八及九十七年度依內含價值法認列之酬勞成本均為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十八年度	九十七年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假　　設	無風險利率	1.917%	1.917%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	32.68%	32.68%
	股利率	10%	10%
淨　　利	報表認列之淨利	51,662 仟元	99,607 仟元
	擬制淨利	51,662 仟元	99,432 仟元
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	0.71 元	1.42 元
	擬制每股盈餘	0.71 元	1.42 元
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	0.71 元	1.40 元
	擬制每股盈餘	0.71 元	1.40 元

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（股）	稅前	稅後
九十八年度					
本期純益	$ 58,671	$ 51,662			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 58,671	$ 51,662	72,718,416	$ 0.81	$ 0.71
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	276,609		
員工認股權	-	-	206,890		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	$ 58,671	$ 51,662	73,201,915	$ 0.80	$ 0.71

（接次頁）

（承前頁）

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（股）	稅前	稅後
九十七年度					
本期純益	$ 98,738	$ 99,607			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 98,738	$ 99,607	70,015,475	$ 1.41	$ 1.42
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	881,633		
員工認股權	-	-	253,781		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	$ 98,738	$ 99,607	71,150,889	$ 1.39	$ 1.40

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稅後稀釋每股盈餘，分別由 1.45 元減少為 1.42 元及 1.43 元減少為 1.40 元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。以法定盈餘公積撥充資本者，以該項公積已達實收資本百分之五十，並以撥充其半數為限。

盈餘分配及股利政策

(一)依據公司章程規定，本公司年度總決算於完納稅捐、彌補以往虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部擬具分配議案，提請股東會決議分派之：

1. 員工紅利百分之五至百分之十五。
2. 董事及監察人酬勞至多百分之二。
3. 其餘為股東股息及紅利。

(二)本公司股利政策採穩健平衡原則，並考量公司未來營運發展之資金需求及健全財務狀況等因素，就當年度所分配之股東股息及紅利中，現金股利之分派以不低於百分之五十為原則。但董事會得依當年度營運資金需求狀況調整該比例，並提請股東會決議。

(三)九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 4,661 仟元及 7,200 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,036 仟元及 1,800 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按九十八及九十七年度稅後淨利（已扣除員工分紅、董監酬勞之金額）之 9%、2%及 10%、2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

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

(五)本公司股東常會分別於九十八年六月二十二日及九十七年六月二十七日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	$ 9,961	$ 9,989	$ -	$ -

（接次頁）

（承前頁）

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
員工紅利－現金	$ -	$ 8,990	$ -	$ -
董監事酬勞－現金	-	2,697	-	-
現金股利	49,854	79,151	0.70	1.11
股票股利	14,244	-	0.20	-

九十八年六月二十二日股東常會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監酬勞分別為 6,410 仟元及 1,424 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利 7,200 仟元及董監事酬勞 1,800 仟元之差異分別為 790 仟元及 376 仟元，主要係因考量營運資金需求，已調整為九十八年度之損益。

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

十五、所得稅費用／遞延所得稅資產（負債）

(一) 本公司九十八及九十七年度所得稅費用計算如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前淨利	$58,671	$98,738
永久性差異	1,520	4,585
暫時性差異	60,262	27,923
課稅所得	120,453	131,246
新興重要策略性產業五年免稅抵減	(11,573)	(13,147)
	108,880	118,099
稅率（減累進差額 10 仟元）	25%	25%
應付所得稅	27,210	29,515
未分配盈餘加徵 10%稅款	2,555	-
投資抵減	(14,882)	(14,757)
加：以前年度所得稅調整	192	(1,080)
暫時性差異	(13,610)	(5,648)
投資抵減	3,418	(8,899)
因稅法改變產生之變動影響數	2,126	-
所得稅費用（利益）	$ 7,009	($ 869)

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產／負債之構成項目如下：

1. 流動項目：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
遞延所得稅資產－流動		
費用資本化	$ 55	$ 29
未實現兌換損失	1,449	1,007
提列存貨呆滯損失	8,145	10,181
未攤銷固定製造費用	281	-
投資抵減	11,328	14,746
	21,258	25,963
減：備抵評價	-	-
	21,258	25,963
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利得	(1,438)	(3,045)
遞延所得稅資產－流動淨額	$19,820	$22,918

2. 非流動項目：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動		
費用資本化	$ -	$ 133
遞延貸項－聯屬公司間未實現利益	12	79
採權益法認列之未實現投資損失	199	-
退休金超限	8,176	9,375
	8,387	9,587
減：備抵評價	(8,375)	(9,375)
	12	212
遞延所得稅負債－非流動		
依權益法認列之未實現投資利益	-	(11,364)
累積換算調整數	(11,906)	(19,975)
遞延所得稅負債－非流動淨額	($11,894)	($31,127)

(三)本公司因從事研究發展及人才訓練適用投資抵減辦法之規定，得抵減當年度之營利事業所得稅，明細如下：

法令依據	抵減項目	年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例第六條	研發費用	九十六年	$13,936	$ -	一〇〇年
		九十七年	13,030	4,692	一〇一年
		九十八年	6,636	6,636	一〇二年
			$33,602	$11,328	

(四)本公司屬「促進產業升級條例」第八條第一項規定之新興重要策略性產業，經奉經濟部工業局九十年六月工電字第 09000202410 號函核准在案，得自股東開始繳納股票價款之當日起二年內經股東會同意選擇適用免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之規定。本公司經股東會決議通過選擇適用五年免徵營利事業所得稅，並於九十四年度申報完成，業奉經濟部工業局九十四年七月工中字第 09405026850 號函核准在案。免稅期間自九十五年一月一日起，至九十九年十二月三十一日止。

(五)截至九十八年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅之申報業經主管機關核定至九十六年度。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$14,808	$ 5,452

	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	24.57%	13.43%

未分配盈餘相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
八十六年度以前	$ -	$ -
八十七年度以後	117,658	140,055
	$117,658	$140,055

十六、用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十八年度				
	屬於營業成本者	屬於推銷費用	屬於管理及總務費用	屬於研究發展費用	合計
用人費用	$ 64,504	$ 18,049	$ 25,950	$ 14,367	$122,870
薪資費用	50,987	14,269	21,290	11,504	98,050
勞健保費用	4,147	1,205	1,369	879	7,600
退休金	5,881	1,791	2,373	1,419	11,464
其他用人費用	3,489	784	918	565	5,756
折舊費用	$ 66,293	$ 259	$ 1,307	$ 5,952	$ 73,811
攤銷費用	$ 1,746	$ 126	$ 3,022	$ 358	$ 5,252

	九十七年度				
	屬於營業成本者	屬於推銷費用	屬於管理及總務費用	屬於研究發展費用	合計
用人費用	$ 76,427	$ 20,138	$ 39,778	$ 17,255	$153,598
薪資費用	62,994	16,162	33,441	13,411	126,008
勞健保費用	4,753	1,232	1,953	1,068	9,006
退休金	6,005	1,841	3,115	1,614	12,575
其他用人費用	2,675	903	1,269	1,162	6,009
折舊費用	$ 54,906	$ 470	$ 1,365	$ 4,185	$ 60,926
攤銷費用	$ 1,935	$ 390	$ 4,543	$ 269	$ 7,137

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
資產	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$24,794	$24,794	$94,282	$94,282

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產－流動、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款項－關係人及其他應付款項。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4. 存出保證金以帳面價值為估計公平價值。

5. 長期借款係屬於浮動利率借款，以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$24,794	$94,282	$ -	$ -

(四) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 50,000 仟元，金融負債分別為 169,907 仟元及 139,303 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 264,604 仟元及 198,890 仟元，金融負債分別為 10,625 仟元及 53,125 仟元。

(五) 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 858 仟元及 1,907 仟元，利息費用總額分別為 3,199 仟元及 4,849 仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司所持有採權益法之長期股權投資並無活終市場，故具流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，係屬浮動利率之債務。九十八及九十七年度市場利率增加 1%，將使本公司現金流出分別增加 18 仟元及 356 仟元。

十八、重大關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
泰電資產開發股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長具二親等以內關係
Indus Taitien Marketing Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Taitien USA, Inc.	採權益法評價之被投資公司
Taitien Holding Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Hardy Holding Corporation	採權益法評價之被投資公司
Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司
Colorado Crystal Corporation	採權益法評價之被投資公司
泰藝電子（南京）有限公司	採權益法評價之被投資公司
泰藝電子（深圳）有限公司	採權益法評價之被投資公司
萬安縣華晶電子有限公司	採權益法評價之被投資公司
鄭州原創電子科技有限公司	採權益法評價之被投資公司
深圳華晶電子有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷　　貨

關係人名稱	九十八年度 金額	九十八年度 佔該科目%	九十七年度 金額	九十七年度 佔該科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	$ 98,377	7	$ 115,761	7
Taitien USA, Inc.	35,720	2	23,187	1
Isotemp Research, Inc.	3	-	127	-
	$ 134,100	9	$ 139,075	8

本公司售予關係人之銷貨價格係按成本加成訂定，收款條件則視再轉售予第三者條件而定，約 90～150 天收款，與一般公司相同。

2.進　　貨

關係人名稱	九十八年度 金額	九十八年度 佔該科目%	九十七年度 金額	九十七年度 佔該科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	$ 868,824	78	$ 911,850	75
Isotemp Research, Inc.	81,638	7	97,571	8
Colorado Crystal Corporation	39	-	-	-
	$ 950,501	85	$ 1,009,421	83

本公司向關係人購買之商品係參考市場價格，按本公司再轉售價扣除價差比率計算；付款期間為 45～90 天，一般公司則約 90～120 天付款。

3.應收帳款－關係人

關係人名稱	九十八年十二月三十一日 金額	九十八年十二月三十一日 佔該科目%	九十七年十二月三十一日 金額	九十七年十二月三十一日 佔該科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	$ 17,440	52	$ 5,162	39
Taitien USA, Inc.	16,395	48	7,993	61
Isotemp Research, Inc.	-	-	5	-
	$ 33,835	100	$ 13,160	100

4. 其他應收款－關係人

非資金融通

關係人名稱	九十八年十二月三十一日 金額	佔該科目%	九十七年十二月三十一日 金額	佔該科目%
Taitien USA, Inc.	$ -	-	$ 11	100

5. 應付帳款－關係人

關係人名稱	九十八年十二月三十一日 金額	佔該科目%	九十七年十二月三十一日 金額	佔該科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	$190,908	96	$ 85,915	82
Isotemp Research, Inc.	7,826	4	19,220	18
Colorado Crystal Corporation	39	-	-	-
	$198,773	100	$105,135	100

6. 其他應付款項－關係人

關係人名稱	九十八年十二月三十一日 金額	佔該科目%	九十七年十二月三十一日 金額	佔該科目%
Taitien USA, Inc.	$ 718	100	$ 164	79
Indus Taitien Marketing Ltd.	-	-	44	21
	$ 718	100	$ 208	100

7. 財產交易

(1) 本公司九十八及九十七年度向 Indus Taitien Marketing Ltd. 購買機器設備，取得價款分別為 882 仟元及 767 仟元。

(2) 本公司九十八年度出售機器設備予關係人 Indus Taitien Marketing Ltd.價款為 883 仟元，其處分利益為 303 仟元。

8. 製造費用／營業費用

關係人名稱	會計科目	九十八年度 金額	九十八年度 佔該科目%	九十七年度 金額	九十七年度 佔該科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	營業費用	$ 326	-	$1,678	1
Taitien USA, Inc.	〃	1,294	-	351	-
Isotemp Research, Inc.	〃	-	-	110	-
Isotemp Research, Inc.	製造費用	-	-	5	-
Indus Taitien Marketing Ltd.	〃	155	-	1	-

9. 背書保證

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司為各被投資公司背書及保證之餘額折合新台幣明細如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
泰藝電子(南京)有限公司	$264,974	$257,040
Isotemp Research, Inc.	30,327	30,327
Colorado Crystal Corporation	15,163	15,163
Taitien USA, Inc.	15,164	15,164
泰藝電子(深圳)有限公司	129,580	134,028
	$455,208	$451,722

10. 其　　他

九十八及九十七年度本公司向關係人泰電資產開發股份有限公司承租工廠及營業場所，租金支出均為 3,360 仟元，租金係依照一般市場行情簽訂契約，於每月月底以前支付當月租金。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十八年度	九十七年度
薪　資	$ 6,005	$ 5,842
獎　金	1,842	3,575
特支費	335	425
紅　利	1,000	1,800
	$ 9,182	$ 11,642

十九、質押資產

本公司下列資產業已提供為向銀行借款之擔保品。

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
機器設備淨值	$55,117	$75,398
其他流動資產－受限制資產（定期存款）	13,000	16,000
	$68,117	$91,398

二十、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司以營業租賃方式承租營業場所及工廠土地租金，租賃期間自九十三年一月一日至一〇一年四月三十日止，九十八年度租金支出為 3,360 仟元，截至九十八年十二月三十一日止，未來各年度已簽約之最低租金給付金額列示如下：

年度	金額
九十九年	$ 3,360
一〇〇年	3,360
一〇一年	540
	$ 7,260

(二) 截至九十八年十二月三十一日止，本公司因購置固定資產產生之承諾負債計美金 4 仟元及日幣 41,400 仟元。

(三) 截至九十八年十二月三十一日止，本公司背書保證總額計 455,208 仟元，其明細請參閱附註十八。

(四) 本公司及合併子公司與 Taiden JP Limited、TaiTien Electronics (Thailand) Co., Ltd.、鄭州華晶電子有限公司、深圳藝晶有限公司及河南達力電子有限公司之交易，均已針對交易價格訂定之方式及收付款等交易條件簽定契約，並由本公司稽核人員按季執行遵循測試，相關稽核計劃與執行情形，業請簽證會計師進行複核，以確保是項內部控制制度有效執行。

二一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資事業相關資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表七
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額,達一億元或實收資本額20%以上。	附表八
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額20%以上。	附表九
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額20%以上。	附表十
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1	大陸被投資公司名稱，主要營業項目……等相關資訊。	附表十一
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十一
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十一
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二二、部門別財務資訊之揭露

(一) 產業別財務資訊

本公司為從事插件式石英振盪子及插件式石英振盪器之製造及銷售之單一產業，無需揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別資訊：

本公司並無國外營運機構，故無地區別資訊之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十八及九十七年度外銷銷貨淨額分別為 1,430,590 仟元及 1,586,421 仟元，明細如下：

	九十八年度	九十七年度
亞　　洲	$1,068,508	$1,197,217
美　　洲	204,484	186,488
歐　　洲	156,380	202,243
其　　他	1,218	473
	$1,430,590	$1,586,421

(四) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度收入占損益表收入金額 10%以上之重要客戶明細如下：

	九十八年度		九十七年度	
客戶名稱	銷貨金額	所占比例%	銷貨金額	所占比例%
Westech Electronics Limited	$221,614	15	$239,193	14

附表一　為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註二）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額（註一）
		公司名稱	關係						
1	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	採權益法評價之被投資公司	$411,659	$264,974	$264,974	-	19	$548,878
2	泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	採權益法評價之被投資公司	411,659	15,164	15,164	-	1	548,878
3	泰藝電子股份有限公司	Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司	411,659	30,327	30,327	-	2	548,878
4	泰藝電子股份有限公司	Colorda Crystal Corp.	採權益法評價之被投資公司	411,659	15,163	15,163	-	1	548,878
5	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	採權益法評價之被投資公司	411,659	134,028	129,580	-	9	548,878

註一：背書保證以最近一期經會計師查核簽證淨值之 40%為最高限額。

註二：對單一企業以最近一期經會計師查核簽證淨值之 30%為最高限額。

附表二　期末持有有價證券情形：

（除股數／單位外，餘以新台幣仟元為單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 市價	備註
泰藝電子股份有限公司	基金							
	保德投信債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	312,925.3	$ 4,736	-	$ 4,736	
	日盛投信債券基金	〃	〃	1,420,838.01	20,058	-	20,058	
	股票							
	Indus Taitien Marketing Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	116,974	100	118,775	
	Taitien Holding Co., Ltd.	〃	〃	17,255,532	581,807	100	583,582	
	Taitien USA, Inc.	〃	〃	3,200,000	44,336	100	44,551	
	Colorado Crystal Corporation	〃	〃	311,761	37,697	100	23,077	

附表三　累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

（除股數及持股比例外，其餘外幣以元、新台幣仟元為單位）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				其他調整項目	期末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分（損）益	（註）	股數/單位數	金額
泰藝電子股份有限公司	Taitien Holding Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資			13,611,319	$502,981	3,644,213	$120,218	-	$ -	$ -	$ -	($ 41,392)	17,255,532	$581,807

註：係權益法調整數。

附表四　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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	係權益法評價之被投資公司	進貨	$868,824	78	45～90 天	參考市場價格，按成本加成計算。	一般公司為 90 ～ 120 天。係因海外子公司資金需求。	($190,908)	(79)	

附表五　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

（除股數外，餘以仟元為單位）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	英屬維京群島	電子零件買賣	7,631	7,631	50,000	100.00	$ 116,974	$ 1,557	$ 724（註）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	美國加州	電子零件買賣	104,209	104,209	3,200,000	100.00	44,336	(9,047)	(8,418)（註）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	573,246	453,028	17,255,532	100.00	581,807	(24,348)	(25,586)（註）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Colorado Crystal Corporation	美國科羅拉多州	生產銷售各類石英相關產品	42,981	42,981	311,761	100.00	37,697	(14,079)	(13,172)（註）	子公司
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	英屬維京群島	控股公司	US$17,110	US$13,466	17,109,682	100.00	US$18,242	(US$ 642)	(US$ 642)	孫公司
Hardy Holding Corporation	泰藝電子（南京）有限公司	南京江寧經濟技術開發區	生產銷售各類石英相關產品	US$ 8,420	US$ 8,420	NA	86.80	US$ 8,305	(US$ 989)	(US$ 857)（註）	曾孫公司
Hardy Holding Corporation	泰藝電子（深圳）有限公司	深圳市南山區	生產銷售各類石英相關產品	US$ 8,644	US$ 5,000	NA	86.73	US$ 9,937	US$ 268	US$ 215（註）	曾孫公司
Taitien USA, Inc.	Isotemp Research, Inc.	美國維吉尼亞州	生產銷售各類石英相關產品	US$ 2,813	US$ 2,813	3,985	100.00	US$ 1,521	(US$ 224)	(US$ 224)	孫公司
泰藝電子（深圳）有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	江西省萬安縣	生產經銷壓電水晶	RMB 6,158	RMB 6,158	NA	75.00	RMB 6,415	RMB 141	RMB 285（註）	曾孫公司
泰藝電子（深圳）有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	河南省鄭州經濟技術開發區	生產頻率控制元器件及電子量儀器等設計及銷售	RMB 2,877	RMB 2,877	NA	73.00	RMB 3,531	RMB 896	RMB 654	曾孫公司

（註）含折價攤銷及聯屬公司間交易未實現損益。

附表六　轉投資公司資金貸與他人：

單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註二）	資金貸與總限額（註一）
											名稱	價值		
1	泰藝電子(深圳)有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	其他應收款－關係人	RMB$1,850	RMB$1,850	2.25～4.14	營業週轉	進貨 RMB$2,570 銷貨 RMB$ 27	營業週轉	-	無	-	$ 274,439	$ 548,879

註一：資金貸與他人以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核簽證淨值之40%為資金貸與總限額。

註二：對單一企業以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核簽證淨值之20%為資金貸與總限額。

附表七　轉投資公司期末持有有價證券情形：

（除股數及持股比例外，餘以仟元為單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 市價	備註
Taitien Holding Co., Ltd.	股票							
	Hardy Holding Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,109,682	US$ 18,242	100.00	US$ 18,242	
	南京新芳光電有限公司	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	NA	-	4.40	US$ -	已提列減損損失 US$145 仟元
Taitien USA, Inc.	股票							
	Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,985	US$ 1,521	100.00	US$ 1,544	
Hardy Holding Corporation	股票							
	泰藝電子（南京）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	US$ 8,305	86.80	US$ 8,307	
	泰藝電子（深圳）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	US$ 9,937	86.73	US$ 10,569	
泰藝電子（深圳）有限公司	股票							
	萬安縣華晶電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	RMB 6,415	75.00	RMB 7,669	
	鄭州原創電子科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	RMB 3,531	73.00	RMB 2,928	

附表八　轉投資累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

（除股數及持股比例外，其餘以仟元為單位）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				其他調整項目	期末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分（損）益	（註）	股數/單位數	金額
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	採權益法之長期股權投資			13,465,469	US$15,252	3,790,063	US$ 3,644	-	$ -	$ -	$ -	(US$ 654)	17,109,682	US$18,242
Hardy Holding Corporation	泰藝電子（深圳）有限公司	採權益法之長期股權投資	宋勝泰	本公司之董事長	NA	US$ 6,084	NA	US$ 3,644	-	-	-	-	US$ 209	NA	US$ 9,937

註：係權益法調整數。

附表九　轉投資公司與關係人進、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：

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
銷貨											
Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	母公司	銷貨	US$ 26,333	89	45～90天	銷貨產品規格大多不同，故交易價格無法合理比較。	一般交易之授信期間為90～120天。係因海外子公司資金需求	US$ 5,968	90	
泰藝電子(南京)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	董事長為同一人	銷貨	RMB97,998 (US$14,346)	88	45～60天	與一般公司相同	因海外子公司資金需求	RMB20,824 US$ 3,050	93	
泰藝電子(深圳)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	董事長為同一人	銷貨	RMB82,172 (US$12,030)	50	45～60天	與一般公司相同	因海外子公司資金需求	RMB19,811 US$ 2,902	45	
進貨											
Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子(南京)有限公司	董事長為同一人	進貨	US$ 14,346	49	45～60天	進貨產品屬單一廠商，無其他廠商可茲比較。	因海外子公司資金需求	(US$ 3,050)	(47)	
	泰藝電子(深圳)有限公司	董事長為同一人	進貨	US$ 12,030	41	45～60天	進貨產品屬單一廠商，無其他廠商可茲比較。	因海外子公司資金需求	(US$ 2,902)	(44)	

附表十　轉投資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：

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	母公司	US$ 5,968	6.13	US$ -	—	US$ 2,925	US$ -

附表十一　大陸投資資訊：

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

單位：新台幣仟元；外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損失（註四）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
泰藝電子(南京)有限公司	生產各類石英相關產品及設備	$ 310,303 (US$ 9,700,000)	註一	$ 269,338 (US$ 8,419,450)	-	-	$ 269,338 (US$ 8,419,450)	86.80	($ 28,320) (US$ 857,120)	$ 265,677 (US$ 8,305,014)	$ -
泰藝電子(深圳)有限公司	〃	313,502 (US$ 9,800,000)	註一	159,950 (US$ 5,000,000)	$ 116,578 (US$ 3,644,213)	$ -	276,528 (US$ 8,644,213)	86.73	7,093 US$ 214,671	317,875 (US$ 9,936,685)	-
南京新芳光電有限公司（註二）	〃	105,567 (US$ 3,300,000)	註一	4,639 (US$ 145,000)	-	-	4,639 (US$ 145,000)	4.40	-	-	-
萬安縣華晶電子有限公司	生產經銷壓電水晶	31,350 (US$ 980,000)	註三		-	-	-	75.00	1,380 RMB 285,334	30,058 (RMB 6,414,782)	-
鄭州原創電子科技有限公司	生產各類頻率控制元件相關產品及設備	52,586 (US$ 1,643,835)	註三		-	-	-	73.00	3,162 RMB 653,823	16,546 (RMB 3,531,033)	-

註一：投資方式為透過第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係採成本衡量之被投資公司。

註三：係由泰藝電子（深圳）有限公司直接投資，並非自台灣匯出投資金額。

註四：本期認列損益係依被投資公司經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註五）
$ 550,505 (US$17,208,663)	$ 550,505 (US$17,208,663)	$ 888,211

註五：依經審字第 09704604680 號令，依合併股權淨值百分之六十計算。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
泰藝電子（南京）有限公司	董事長同一人	銷貨	$ 3,986	按成本加成計算	90～150 天	與一般公司相同	$ 2,383	1	$ 46
		進貨	474,377	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 90～120 天	(97,579)	40	313
泰藝電子（深圳）有限公司	董事長同一人	銷貨	31,106	按成本加成計算	90～150 天	與一般公司相同	7,403	2	712
		進貨	390,962	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 90～120 天	(92,829)	39	730

上述係間接透過關係人 Indus Taitien Marketing Ltd.交易。

4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

截至九十八年十二月三十一日止，本公司為泰藝電子（南京）有限公司及泰藝電子（深圳）有限公司提供背書保證金額分別為 264,974 仟元及 129,580 仟元。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附錄二

聲　明　書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七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：泰藝電子股份有限公司

負責人：宋　勝　泰

中　華　民　國　九十九　年　三　月　十六　日

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

泰藝電子股份有限公司　公鑒：

泰藝電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達泰藝電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，泰藝電子股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起依新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」及其他相關公報配合修訂之條文。

如財務報表附註三所述，泰藝電子股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　方　小　萍　　會計師　張　耿　禧

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　九十九　年　三　月　十六　日

泰藝電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 503,327	20	$ 516,944	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	24,794	1	94,282	3
1120	應收票據淨額（附註二及六）	832	-	1,089	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	472,407	19	430,263	16
1160	其他應收款	16,089	1	10,050	-
1210	存貨淨額（附註二、三及七）	445,678	18	542,800	20
1250	預付費用	5,107	-	5,654	-
1260	預付款項	13,195	1	4,283	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及十五）	20,294	1	23,277	1
1291	受限制資產（附註十八）	13,000	-	16,000	1
1298	其他流動資產－流動	2,669	-	2,325	-
11XX	流動資產合計	1,517,392	61	1,646,967	60
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及八）	-	-	3,230	-
	固定資產（附註二、九、十七及十八）				
	成本				
1501	土地	23,321	1	23,329	1
1521	房屋及建築	173,683	7	200,041	7
1531	機器設備	1,367,582	55	1,282,592	47
1544	電腦通訊設備	2,510	-	2,385	-
1551	運輸設備	3,571	-	10,959	-
1561	辦公設備	56,654	2	69,463	3
1681	其他設備	85,634	4	115,860	4
15X1	固定資產原始成本	1,712,955	69	1,704,629	62
15X9	減：累計折舊	(802,694)	(32)	(714,273)	(26)
1599	減：累計減損	(7,709)	-	(7,709)	-
1670	未完工程及預付設備款	5,845	-	49,674	2
15XX	固定資產合計	908,397	37	1,032,321	38
	無形資產				
1720	專利權（附註二及十）	39	-	131	-
1750	電腦軟體成本（附註二及十）	4,755	-	8,498	-
1760	商譽（附註二及十）	2,827	-	2,900	-
1770	遞延退休金成本（附註二、十及十三）	8,514	-	-	-
1780	其他無形資產（附註二、十及十八）	15,790	1	17,471	1
17XX	無形資產合計	31,925	1	29,000	1
	其他資產				
1820	存出保證金	2,068	-	1,632	-
1830	遞延費用（附註二）	9,856	1	19,086	1
1880	其他資產－其他	-	-	2,681	-
18XX	其他資產合計	11,924	1	23,399	1
1XXX	資產總計	$2,469,638	100	$2,734,917	100

代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日 金額	%	九十七年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一及十八）	$ 469,322	19	$ 480,215	18
2140	應付帳款	233,281	9	160,322	6
2150	應付帳款－關係人（附註十七）	-	-	49,719	2
2160	應付所得稅	14,115	1	13,338	-
2170	應付費用	78,165	3	64,986	2
2190	其他應付款項－關係人（附註十七）	48,967	2	67,723	2
2210	其他應付款項	24,399	1	22,457	1
2260	預收款項	3,752	-	5,627	-
2270	一年內到期之長期借款（附註十二及十八）	62,918	3	47,143	2
2298	其他流動負債	1,005	-	924	-
21XX	流動負債合計	935,924	38	912,454	33
	長期負債				
2420	長期借款（附註十二及十八）	246	-	130,505	5
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	44,725	2	31,383	1
2820	存入保證金	212	-	218	-
2860	遞延所得稅負債（附註二及十五）	8,123	-	27,296	1
2881	合併貸項（附註二）	56	-	101	-
28XX	其他負債合計	53,116	2	58,998	2
2XXX	負債合計	989,286	40	1,101,957	40
	母公司股東權益				
3110	股本（附註十四）	728,029	29	712,205	26
	資本公積（附註十四）				
3210	普通股股票溢價	405,399	17	405,148	15
3240	處分資產增益	3,626	-	3,626	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積（附註十四）	69,859	3	59,898	3
3351	未分配盈餘（附註十四）	117,658	5	140,055	5
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	47,625	2	59,925	2
	母公司股東權益合計	1,372,196	56	1,380,857	51
3610	少數股權	108,156	4	252,103	9
3XXX	股東權益合計	1,480,352	60	1,632,960	60
	負債及股東權益總計	$2,469,638	100	$2,734,917	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		九十八年度 金額	九十八年度 %	九十七年度 金額	九十七年度 %
	營業收入（附註二及十七）				
4110	銷貨收入	$2,006,492	100	$2,160,913	101
4170	銷貨退回	(5,999)	-	(22,170)	(1)
4190	銷貨折讓	(4,691)	-	(5,874)	-
4800	其他營業收入	3,020	-	-	-
4000	營業收入合計	1,998,822	100	2,132,869	100
5000	營業成本（附註三、七、十六及十七）	(1,622,770)	(81)	(1,655,722)	(78)
5910	營業毛利	376,052	19	477,147	22
	營業費用(附註十六及十七)				
6100	推銷費用	(49,424)	(3)	(56,907)	(3)
6200	管理及總務費用	(186,783)	(9)	(241,600)	(11)
6300	研究發展費用	(52,697)	(3)	(50,028)	(2)
6000	營業費用合計	(288,904)	(15)	(348,535)	(16)
6900	營業利益	87,148	4	128,612	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,127	-	3,076	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	3,897	1	1,327	-
7310	金融資產評價利益（淨額）(附註二及五)	268	-	1,116	-
7480	其他收入	2,503	-	2,726	-
7100	營業外收入及利益合計	7,795	1	8,245	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十八年度 金額	九十八年度 %	九十七年度 金額	九十七年度 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十七）	($ 18,159)	(1)	($ 20,479)	(1)
7530	處分固定資產損失（附註二）	(10,717)	(1)	(3,294)	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	(2,670)	-	(26,262)	(1)
7630	減損損失(附註二及八)	(3,120)	-	-	-
7880	什項支出	(496)	-	(493)	-
7500	營業外費用及損失合計	(35,162)	(2)	(50,528)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	59,781	3	86,329	4
8110	所得稅（費用）利益（附註二及十五)	(8,363)	-	1,427	-
9600	合併總純益	$ 51,418	3	$ 87,756	4
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 51,662	3	$ 99,607	5
9602	少數股權	(244)	-	(11,851)	(1)
		$ 51,418	3	$ 87,756	4

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併每股盈餘(附註三及十四)				
9750	基本每股盈餘	$ 0.82	$ 0.71	$ 1.40	$ 1.42
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.82	$ 0.71	$ 1.38	$ 1.40

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	母公司股東權益									
	股本	資本公積			未分配盈餘					
	普通股	發行溢價	處分資產增益	長期投資	法定盈餘公積	累積盈虧	累積換算調整數	母公司股東權益	少數股權	合計
九十七年一月一日餘額	$ 628,185	$ 321,213	$ 3,626	$ 538	$ 49,909	$ 145,715	$ 28,575	$ 1,177,761	$ 283,095	$ 1,460,856
九十六年度盈餘分配（附註十四）										
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,989	(9,989)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(79,151)	-	(79,151)	-	(79,151)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(2,697)	-	(2,697)	-	(2,697)
員工紅利	-	-	-	-	-	(8,990)	-	(8,990)	-	(8,990)
現金增資（附註十四）	83,900	83,900	-	-	-	-	-	167,800	-	167,800
九十七年度合併淨利	-	-	-	-	-	99,607	-	99,607	(11,851)	87,756
員工認股權行使新股（附註二及十四）	120	35	-	-	-	-	-	155	-	155
少數股權出售	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,431)	(47,431)
子公司持股比例變動調整	-	-	-	(538)	-	(4,440)	-	(4,978)	4,978	-
累積換算調整數（附註二）	-	-	-	-	-	-	31,350	31,350	23,312	54,662
九十七年十二月三十一日餘額	712,205	405,148	3,626	-	59,898	140,055	59,925	1,380,857	252,103	1,632,960
九十七年度盈餘分配（附註十四）										
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,961	(9,961)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(49,854)	-	(49,854)	-	(49,854)
股票紅利	14,244	-	-	-	-	(14,244)	-	-	-	-
九十八年度合併淨利	-	-	-	-	-	51,662	-	51,662	(244)	51,418
員工認股權行使新股（附註二及十四）	1,580	251	-	-	-	-	-	1,831	-	1,831
少數股權出售	-	-	-	-	-	-	-	-	(137,398)	(137,398)
累積換算調整數（附註二）	-	-	-	-	-	-	(12,300)	(12,300)	(6,305)	(18,605)
九十八年十二月三十一日餘額	$ 728,029	$ 405,399	$ 3,626	$ -	$ 69,859	$ 117,658	$ 47,625	$1,372,196	$ 108,156	$1,480,352

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及其子公司

合 併 現 金 流 量 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	$ 51,418	$ 87,756
調整項目		
折舊費用	181,850	160,554
各項攤提	22,365	10,190
呆帳損失	-	392
固定資產轉列生產維修費	193	89
備抵呆帳沖銷	(2,048)	(4,923)
處分固定資產損失淨額	6,820	1,967
處分無形資產損失（帳列其他支出）	20	-
金融資產評價利益淨額	(268)	(1,116)
減損損失	3,120	-
存貨跌價及呆滯損失	7,154	38,254
淨退休金成本未提撥數	4,828	3,884
遞延所得稅費用	(8,263)	(14,258)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	69,756	(90,971)
應收票據	257	4,348
應收帳款	(44,104)	85,668
應收帳款－關係人	-	1,445
其他應收款	(6,073)	8,417
存　　貨	81,628	(79,591)
預付費用及款項	(8,826)	15,599
其他流動資產	(455)	6,411
催 收 款	296	3,547
應付帳款	78,270	(75,522)
應付帳款－關係人	(50,023)	(34,814)
應付所得稅	614	3,045
應付費用	14,211	(8,057)
其他應付款項	4,501	19
預收款項	(1,850)	2,640
其他流動負債	80	41
營業活動之淨現金流入	405,471	125,014

（接次頁）

（承前頁）

	九十八年度	九十七年度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	($ 125,160)	($ 232,004)
購入長期投資	(135,091)	-
出售固定資產價款	19,255	10,802
取得電腦軟體成本	(362)	(3,053)
遞延費用增加	(2,753)	(8,702)
存出保證金增加	(486)	(1,164)
受限制資產減少	3,000	-
投資活動之淨現金流出	(241,597)	(234,121)
融資活動之現金流量		
短期借款（減少）增加	(3,365)	151,486
發放董監酬勞及員工紅利	-	(11,687)
發放現金股利	(49,854)	(79,151)
存入保證金增加	-	10
現金增資	-	167,800
員工認股權行使發行新股	1,831	155
一年內到期長期借款及長期借款（減少）增加	(113,555)	74,913
融資活動之淨現金流（出）入	(164,943)	303,526
匯率影響數	(12,548)	16,177
現金及約當現金淨（減少）增加數	(13,617)	210,596
期初現金及約當現金餘額	516,944	306,348
期末現金及約當現金餘額	$ 503,327	$ 516,944
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化之利息）	$ 20,842	$ 19,894
本期支付所得稅	$ 14,738	$ 7,540
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資持股比率變動調整	$ -	$ 4,978
累積換算調整數所得稅影響數	$ 8,069	($ 10,450)
一年內到期長期借款	$ 62,918	$ 47,143

（接次頁）

（承前頁）

	九十八年度	九十七年度
長期投資累積換算調整數	($ 20,369)	$ 41,800
固定資產轉列遞延費用	($ 4,934)	$ 85
遞延貸項轉列處分固定資產利益	$ 258	$ 539
以現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	$ 126,167	$ 235,688
加：期初應付設備款（帳列其他應付款）	4,340	656
減：期末應付設備款（帳列其他應付款）	(5,347)	(4,340)
	$ 125,160	$ 232,004
以現金購置遞延費用		
遞延費用本期增加數	$ -	$ 11,455
加：期初應付款（帳列其他應付款）	2,753	(2,753)
	$ 2,753	$ 8,702
以現金購入長期股權投資		
購入價款	$ 120,218	$ 40,996
加：期初應付款（帳列其他應付款－關係人）	31,909	-
期初應付款（帳列其他應付款）	10,879	-
減：期末應付款（帳列其他應付款－關係人）	(14,058)	(31,909)
期末應付款（帳列其他應付款）	(11,604)	(10,879)
匯率影響數	(2,253)	1,792
	$ 135,091	$ -

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告）

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

（金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

(一)泰藝電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於八十九年三月二十三日奉經濟部核准設立，主要之營業項目為：

1. 電子零組件製造業。
2. 電子材料批發業。
3. 電子材料零售業。
4. 國際貿易業。
5. 一般儀器製造業。
6. 資料儲存及處理設備製造業。
7. 其他電機及電子機械器材製造業（可程式控制器）。

本公司股票自九十七年四月二十四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

(二)合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	經營型態	本公司直接／間接持股或出資比率 九十八年十二月三十一日	本公司直接／間接持股或出資比率 九十七年十二月三十一日	說明
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	電子零件買賣	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
	Indus Taitien Marketing Ltd.	電子零件買賣	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
	Taitien Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
	Colorado Crystal Corporation	電子零件製造及銷售	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
Taitien USA, Inc.	Isotemp Research, Inc.	電子零件製造及銷售	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	經營型態	本公司直接／間接持股或出資比率 九十八年十二月三十一日	本公司直接／間接持股或出資比率 九十七年十二月三十一日	說明
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	投資控股	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
Hardy Holding Corporation	泰藝電子（南京）有限公司	生產與製造各類石英相關產品	86.80	86.80	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
	泰藝電子（深圳）有限公司	生產與製造各類石英相關產品	86.73	51.02	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
泰藝電子（深圳）有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	生產與銷售壓電水晶電子系列產品	75.00	75.00	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
	鄭州原創電子科技有限公司	頻率控制元器件、傳感器件、電子測量儀器及整機系統設計製造與銷售	73.00	73.00	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。

(三)本公司及子公司截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，員工人數分別為 1,417 人及 1,811 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，泰藝電子股份有限公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、各項攤提、退休金、及員工分紅暨董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

凡本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但本公司對其具有實質控制能力構成母子公司者，均列入合併財務報表。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列，依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料、物料及在製品係以重置（製）成本為市價，而製成品、商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，七年至三十九年；機器設備，三年至十五年；電腦通訊設備，三年至五年；運輸設備，三年至十年；辦公設備，三年至十年；其他設備，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。專利權按十年，電腦軟體成本按三年，其他專門技術按十五年，土地使用權按其批准年限，以直線法平均攤銷。

商　　譽

商譽係母子公司因合併或取得子公司股權時，因投資成本高於子公司股權淨值而無法分析產生原因者，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

遞延費用

係無塵實驗室及辦公室裝修等資本支出，以取得成本為入帳基礎，按三年至八年採直線法攤銷之。

資產減損

倘固定資產、無形資產及遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

合併貸項

合併貸項係九十五年一月一日以前，原始投資成本低於取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，採直線法分 10 年攤銷。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

泰藝電子（南京）有限公司除依南京市江寧區人民政府所訂定之標準按期提繳退休養老基金外，並無其他退休養老給付的責任。

泰藝電子（深圳）有限公司除根據「深圳經濟特區企業員工社會養老保險條例」規定按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老基金給付的責任。

Taitien USA Inc.、Colorado Crystal Corporation 及 Isotemp Research, Inc.係採美國政府 401(K)退休金計劃，屬確定提撥制，企業需按員工自行提撥退休金金額之 50%提撥至員工個人基金帳戶，但每期（每二星期）每人以美金 15 元為上限。

鄭州原創電子科技有限公司除按期依河南政府頒佈之規定提繳養老基金外，並無其他退休養老給付責任。

萬安縣華晶電子有限公司除按期依萬安縣社會保險事業管理局之規定提撥退休養老基金外，並無其他退休養老基金給付的責任。

所得稅

本公司及子公司之所得稅會計處理係所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及累積換算調整數(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度所得稅負之調整，列為當年度所得稅。

本公司因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

合併公司之所得稅依各該國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位稅前淨利減少 13,187 仟元，合併總純益減少 11,171 仟元，合併基本每股盈餘減少 0.15 元。本公司及子公司亦重分類九十七年度營業外費用及損失 38,254 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位淨利減少 9,000 仟元，合併總純益減少 6,977 仟元，合併基本每股盈餘減少 0.1 元。

四、現金及約當現金

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
現　　金	$ 419	$ 377
銀行存款	502,908	509,660
活期存款	438,908	445,900
支票存款	11,000	13,760
定期存款	53,000	50,000
約當現金		
銀行承兌匯票	-	6,907
	$503,327	$516,944

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司無到期日在一年以後之銀行定期存款。

五、公平價值變動列入損益之金融資產

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證	$ 24,794	$ 94,282

於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 268 元及 1,087 仟元。

指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
雙重貨幣組合－DCI	$ -	$ -

於九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 0 元及 29 仟元。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應收票據	$ 832	$ 1,089
減：備抵呆帳	-	-
	$ 832	$ 1,089
應收帳款	$477,398	$437,098
減：備抵呆帳	(4,991)	(6,835)
	$472,407	$430,263
催 收 款	$ 1,204	$ 1,500
減：備抵呆帳	(1,204)	(1,500)
	$ -	$ -

催收款帳列其他資產項下。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十八年度			九十七年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	$ -	$ 6,835	$ 1,500	$ -	$ 7,543	$ 5,047
減：本年度實際沖銷	-	(2,048)	-	-	(1,376)	(3,547)
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-	-	392	-
匯率影響數	-	(92)	-	-	276	-
重 分 類	-	296	(296)	-	-	-
年底餘額	$ -	$ 4,991	$ 1,204	$ -	$ 6,835	$ 1,500

七、存貨淨額

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
商 品	$42,110	$40,414
製 成 品	108,728	118,767
在 製 品	108,403	164,762
物 料	10,932	10,915
原 料	171,408	198,522
在途存貨	4,097	9,420
	$445,678	$542,800

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 137,664 仟元及 133,054 仟元。九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨

成本分別為 1,622,770 仟元及 1,655,722 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 7,154 仟元及 38,254 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
國外非上市（櫃）普通股－美元計價，145 仟美元。	$ 4,959	$ 4,959
減：累計減損	(4,959)	(1,729)
	$ -	$ 3,230

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

本公司預期上述股票投資之未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，故於九十八年度認列減損損失 3,120 仟元。

九、固定資產

	九十八年度			
	成本	累計減損	累計折舊	淨額
土地	$ 23,321	$ 7,709	$ -	$ 15,612
房屋及建築	173,683	-	67,961	105,722
機器設備	1,367,582	-	650,267	717,315
電腦通訊設備	2,510	-	1,014	1,496
運輸設備	3,571	-	1,452	2,119
辦公設備	56,654	-	39,461	17,193
其他設備	85,634	-	42,539	43,095
未完工程及預付設備款	5,845	-	-	5,845
	$1,718,800	$ 7,709	$ 802,694	$ 908,397

	九十七年度			
	成本	累計減損	累計折舊	淨額
土地	$ 23,329	$ 7,709	$ -	$ 15,620
房屋及建築	200,041	-	64,201	135,840
機器設備	1,282,592	-	571,017	711,575
電腦通訊設備	2,385	-	737	1,648
運輸設備	10,959	-	5,520	5,439
辦公設備	69,463	-	42,191	27,272
其他設備	115,860	-	30,607	85,253
未完工程及預付設備款	49,674	-	-	49,674
	$1,754,303	$ 7,709	$ 714,273	$1,032,321

上述固定資產提供抵押或擔保之情形，請參閱附註十八。

十、無形資產

	九十八年度						
	專利權	電腦軟體成本	商譽	遞延退休金成本	土地使用權	其他	合計
成本							
年初餘額	$ 927	$ 21,368	$ 2,900	$ -	$ 13,908	$ 12,957	$ 52,060
本年度增加	-	362	-	8,514	-	-	8,876
本年度減少	-	(46)	-	-	-	-	(46)
換算調整數	-	(170)	(73)	-	(352)	(328)	(923)
年底餘額	927	21,514	2,827	8,514	13,556	12,629	59,967
累計攤銷							
年初餘額	796	12,870	-	-	3,635	5,759	23,060
本年度增加	92	3,992	-	-	410	869	5,363
本年度減少	-	(26)	-	-	-	-	(26)
換算調整數	-	(77)	-	-	(105)	(173)	(355)
年底餘額	888	16,759	-	-	3,940	6,455	28,042
年底淨額	$ 39	$ 4,755	$ 2,827	$ 8,514	$ 9,616	$ 6,174	$ 31,925

	九十七年度						
	專利權	電腦軟體成本	商譽	遞延退休金成本	土地使用權	其他	合計
成本							
年初餘額	$ 927	$ 17,821	$ -	$ 14,978	$ 12,844	$ 11,966	$ 58,536
本年度增加	-	3,053	2,900	-	-	-	5,953
本年度減少	-	-	-	(14,978)	-	-	(14,978)
換算調整數	-	494		-	1,064	991	2,549
年底餘額	927	21,368	2,900	-	13,908	12,957	52,060
累計攤銷							
年初餘額	703	7,478	-	-	2,989	4,520	15,690
本年度增加	93	5,229	-	-	376	815	6,513
本年度減少	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數	-	163	-	-	270	424	857
年底餘額	796	12,870	-	-	3,635	5,759	23,060
年底淨額	$ 131	$ 8,498	$ 2,900	$ -	$ 10,273	$ 7,198	$ 29,000

上述商譽係母公司取得子公司之投資成本與股權淨值間差額。

上述土地使用權提供抵押或擔保之情形，請參閱附註十八。

十一、短期借款

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
借款性質	金額	利率	金額	利率
抵押借款	$ 58,747	1.88%～3.25%	$ 69,903	1.75%～1.88%
購料借款	169,907	1.15%～1.34%	139,303	1.51%～2.41%
信用借款	240,668	1.10%～5.63%	271,009	3.19%～5.63%
	$ 469,322		$ 480,215	

有關上述借款之擔保品，請參閱附註十八。

十二、長期借款

	借款內容	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
比利時銀行抵押借款	借款總額：USD2,000,000 借款期間：97.09.08～99.03.08（提前償還） 利　　率：Libor+3%；97 年 12 月 31 日為 6.25% 還款辦法：每半年付息一次，本金到期一次清償。	$ -	$ 65,710
比利時銀行抵押借款	借款總額：USD1,500,000 借款期間：97.08.15～99.01.29 利　　率：Libor+3%；98 年及 97 年 12 月 31 日各為 3.24%及 6.765% 還款辦法：每半年付息一次，本金到期一次清償。	47,993	49,283
南洋商業銀行抵押借款	借款總額：USD290,069 借款期間：96.10.11～100.09.29 利　　率：美金優惠利率-1.5%，98 年及 97 年 12 月 31 日皆為 1.75% 還款辦法：自 96.10.11 起，分 48 期，攤還本息。	4,546	9,530
台灣銀行中期擔行借款	借款總額：85,000 仟元 借款期間：96.03.01～99.03.01 利　　率：浮動計息，98 年及 97 年 12 月 31 日各為 1.24%及 2.43% 還款辦法：自 97.04.01 起每月為一期，共分 24 期攤還。	10,625	53,125
減：一年內到期長期借款		(62,918)	(47,143)
		$ 246	$130,505

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，上述長期借款之質押擔保情形，請參閱附註十八。

十三、員工退休金

設立於台灣地區的合併公司，適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。九十八及九十七年度依該條例認列之退休金成本分別為 2,780 仟元及 2,916 仟元。

設立於台灣地區的合併公司，適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算，按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。九十八及九十七年度依確定給付退休辦法認列之退休金成本分別為 8,684 仟元及 9,659 仟元。

設立於台灣地區以外之合併公司的退休金制度，係屬於確定提撥退休辦法，各公司依員工薪資總額之一定比例提撥認列退休金費用後即無責任。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	$ 3,245	$ 3,930
利息成本	2,978	3,282
退休金基金資產預期報酬	(1,321)	(1,335)
過渡性淨給付義務攤銷數	3,782	3,782
淨退休金成本	$ 8,684	$ 9,659

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($ 18,538)	($ 33,630)
非既得給付義務	(44,714)	(40,463)
累積給付義務	(63,252)	(74,093)
未來薪資增加之影響數	(23,438)	(34,181)
預計給付義務	(86,690)	(108,274)
退休基金資產公平價值	18,527	45,690
提撥狀況	(68,163)	(62,584)
未認列前期服務成本	-	-
未認列過渡性淨給付義務	28,048	31,829
未認列退休金損（益）	3,904	(628)
補列之應計退休金負債	(8,514)	-
應計退休金負債	($ 44,725)	($ 31,383)
既得給付	($ 23,993)	($ 47,635)

(三)退休金給付義務之假設為：

	九十八年度	九十七年度
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	九十八年度	九十七年度
(四)提撥至退休基金額	$ 3,855	$ 4,678
(五)由退休基金支付金額	$31,140	$ 6,970

十四、股東權益

股　　本

(一)截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司核定資本額均為 1,200,000 仟元，分為 120,000,000 股。

(二)九十八年一月一日之實收股本為 712,205 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 71,220,514 股，九十八年度員工認股權共行使 158 單位，合計發行新股 158,000 股，每股面額 10 元。另於九十八年六月二十二日經股東會決議以未分配盈餘 14,244 仟元轉增資發行新股 1,424,420 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十八年七月十日金管證發字第 0980034496 號函核准，並以九十八年八月十七日為增資基準日。截至九十八年十二月三十一日止，本公司實收資本總額為 728,029 仟元，分為 72,802,934 股。

(三)九十七年一月一日之實收股本為 628,185 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 62,818,514 股，九十七年度員工認股權共行使 12 單位，合計發行新股 12,000 股，每股面額 10 元。另本公司於九十七年四月十七日現金增資發行新股 8,390,000 股，以每股 20 元溢價發行，增資後實收資本額為新台幣 712,205 仟元，分為 71,220,514 股。

員工認股權證

本公司於九十三年十一月發行員工認股權證 1,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行

當日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九十八年度		九十七年度	
員工認股權證	單位	加權平均行使價格（元）	單位	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	675	$12.23	687	$13.34
本期發行	-		-	-
本期行使	(158)	11.59 (註)	(12)	12.97 (註)
本期沒收	-		-	-
本期失效	-		-	-
期末流通在外	517	11.30 (註)	675	12.23 (註)
期末可行使之認股權	517	11.30 (註)	675	12.23
本期給與之認股權加權平均公平價值	$ -		$ -	

註：因資本公積轉增資、盈餘轉增資及發放現金股利，認股權行使價格依規定公式分別予以調整。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
行使價格範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）	行使價格範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
$11.30	0.85	$12.23	1.85

九十八及九十七年度依內含價值法認列之酬勞成本均為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十八年度	九十七年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	1.917%	1.917%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	32.68%	32.68%

（接次頁）

（承前頁）

		九十八年度	九十七年度
	股利率	10%	10%
淨　　利	報表認列之淨利	51,662 仟元	99,607 仟元
	擬制淨利	51,662 仟元	99,432 仟元
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.71 元	1.42 元
（元）	擬制每股盈餘	0.71 元	1.42 元
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.71 元	1.40 元
（元）	擬制每股盈餘	0.71 元	1.40 元

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（股）	稅前	稅後
九十八年度					
本期純益	$ 59,756	$ 51,662			
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 59,756	$ 51,662	72,718,416	$ 0.82	$ 0.71
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	276,609		
員工認股權	-	-	206,890		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	$ 59,756	$ 51,662	73,201,915	$ 0.82	$ 0.71
九十七年度					
本期純益	$ 98,194	$ 99,607			
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 98,194	$ 99,607	70,015,475	$ 1.40	$ 1.42
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	881,633		
員工認股權	-	-	253,781		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	$ 98,194	$ 99,607	71,150,889	$ 1.38	$ 1.40

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之

收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稅後稀釋每股盈餘，分別由 1.45 元減少為 1.42 元及 1.43 元減少為 1.40 元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。以法定盈餘公積撥充資本者，以該項公積已達實收資本百分之五十，並以撥充其半數為限。

盈餘分配案及股利政策

(一) 依據公司章程規定，本公司年度總決算於完納稅捐、彌補以往虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部擬具分配議案，提請股東會決議分派之：

1. 員工紅利百分之五至百分之十五。
2. 董事及監察人酬勞至多百分之二。
3. 其餘為股東股息及紅利。

(二) 本公司股利政策採穩健平衡原則，並考量公司未來營運發展之資金需求及健全財務狀況等因素，就當年度所分配之股東股息及紅利中，現金股利之分派以不低於百分之五十為原則。但董事會得依當年度營運資金需求狀況調整該比例，並提請股東會決議。

(三)九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 4,661 仟元及 7,200 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,036 仟元及 1,800 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按九十八及九十七年度稅後淨利（已扣除員工分紅、董監酬勞之金額）之 9%、2%及 10%、2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

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

(五)本公司股東常會分別於九十八年六月二十二日及九十七年六月二十七日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	$ 9,961	$ 9,989	$ -	$ -
員工紅利－現金	-	8,990	-	-
董監事酬勞－現金	-	2,697	-	-
現金股利	49,854	79,151	0.70	1.11
股票股利	14,244	-	0.20	-

九十八年六月二十二日本公司股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監酬勞分別為 6,410 仟元及 1,424 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利 7,200 仟元及董監事酬勞 1,800 仟元之差異分別為 790 仟元及 376 仟元，主要係因考量營運資金需求，已調整為九十八年度之損益。

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

十五、所得稅費用／遞延所得稅資產（負債）

(一)本公司及子公司所得稅費用包括下列項目：

	九十八年度	九十七年度
當期應納稅額	$ 28,684	$ 30,547
未分配盈餘加徵 10%	2,555	-
投資抵減	(14,882)	(14,757)
遞延所得稅		
暫時性差異	(13,775)	(5,634)
投資抵減	3,418	(8,899)
因稅法改變產生之變動影響數	2,126	-
以前年度所得稅調整	237	(2,684)
所得稅費用（利益）	$ 8,363	($ 1,427)

立法院於九十八年五月修正中華民國所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二)本公司及子公司之遞延所得稅資產（負債）明細如下：

1. 流動項目：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
遞延所得稅資產－流動		
呆帳損失超限數	$ 638	$ 409
費用資本化	55	29
未實現兌換損失	1,449	1,007
提列存貨呆滯損失	20,150	28,981
投資抵減	11,328	14,746
未攤銷固定製造費用	414	-
其他	191	170
	34,225	45,342
減：備抵評價	(12,493)	(19,020)
	21,732	26,322
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利益	(1,438)	(3,045)
淨遞延所得稅資產－流動	$ 20,294	$ 23,277

2. 非流動項目：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動		
費用資本化	$ -	$ 133
遞延貸項－聯屬公司間未實現利益	12	79
退休金超限	8,176	9,375
虧損扣抵	40,389	4,330
其　他	205	443
	48,782	14,360
減：備抵評價	(43,730)	(10,011)
	5,052	4,349
遞延所得負債－非流動		
依權益法認列之未實現投資利益	(901)	(11,364)
累積換算調整數	(11,906)	(19,975)
其　他	(368)	(306)
遞延所得稅負債－非流動	($ 8,123)	($ 27,296)

(三) 1.本公司因從事研究發展及人才訓練適用投資抵減辦法之規定，得抵減當年度之營利事業所得稅，明細如下：

法令依據	抵減項目	年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例第六條	研發費用	九十六年	$ 13,936	$ -	一〇〇年
		九十七年	13,030	4,692	一〇一年
		九十八年	6,636	6,636	一〇二年
			$ 33,602	$ 11,328	

2.截至九十八年十二月三十一日止，海外地區子公司因以前年度申報虧損而得以扣抵以後年度課稅所得抵減稅額如下：

虧損扣抵	抵減稅額
$ 185,146	$ 40,389

(四)本公司屬「促進產業升級條例」第八條第一項規定之新興重要策略性產業，經奉經濟部工業局九十年六月工電字第 09000202410 號函核准在案，得自股東開始繳納股票價款之當日起二年內經股東會同意選擇適用免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之規定。泰藝電子

股份有限公司經股東會決議通過選擇適用五年免徵營利事業所得稅，並於九十四年度申報完成，業奉經濟部工業局九十四年七月工中字第 09405026850 號函核准在案。免稅期間自九十五年一月一日起，至九十九年十二月三十一日止。

(五) 截至九十八年十二月三十一日止，本公司申報之營利事業所得稅經主管機關核定至九十六年度。

(六) 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$14,808	$ 5,452

	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	24.57%	13.43%

未分配盈餘相關資訊如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
八十六年度以前	$ -	$ -
八十七年度以後	117,658	140,055
	$117,658	$140,055

十六、用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十八年度				
	營業成本	推銷費用	管理及研究發展總務費用	管理及研究發展費用	合計
用人費用	$275,063	$ 22,469	$107,982	$ 21,421	$426,935
薪資費用	219,825	18,111	90,892	17,346	346,174
勞健保費用	4,147	1,205	1,369	879	7,600
退休金	15,591	2,072	5,779	1,959	25,401
其他用人費用	35,500	1,081	9,942	1,237	47,760
折舊費用	$166,390	$ 332	$ 8,894	$ 6,234	$181,850
攤銷費用	$ 12,075	$ 464	$ 9,467	$ 359	$ 22,365

	九十七年度				
	營業成本	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合計
用人費用	$301,037	$ 24,184	$131,863	$ 21,675	$478,759
薪資費用	245,932	19,889	100,103	17,667	383,591
勞健保費用	4,753	1,232	1,953	1,068	9,006
退休金	16,432	1,931	12,757	1,614	32,734
其他用人費用	33,920	1,132	17,050	1,326	53,428
折舊費用	$147,897	$ 565	$ 7,782	$ 4,310	$160,554
攤銷費用	$ 2,287	$ 390	$ 7,244	$ 269	$ 10,190

十七、重大關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
宋勝泰	本公司董事長
泰電資產開發股份有限公司	該公司董事長與泰藝電子股份有限公司董事長具二親等以內關係
佳鈺投資股份有限公司	該公司董事長與泰藝電子股份有限公司董事長具二親等以內關係
深圳華晶電子有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

關係人名稱	九十八年度 金額	九十八年度 佔該科目%	九十七年度 金額	九十七年度 佔該科目%
深圳華晶電子有限公司	$ -	-	$ 661	-

本公司及子公司售予關係人之銷貨價格係按成本加成訂定，收款條件則視再轉售予第三者條件而定，約 90 天至 150 天收款，與一般公司相同。

2. 進貨

關係人名稱	九十八年度 金額	九十八年度 佔該科目%	九十七年度 金額	九十七年度 佔該科目%
深圳華晶電子有限公司	$ -	-	$ 41,213	3

本公司及子公司向關係人購買商品係參考市場價格，與一般客戶相當，付款條件與一般公司同，約 90～120 天付款。

3. 應付帳款－關係人

關係人名稱	九十八年十二月三十一日 金額	佔該科目%	九十七年十二月三十一日 金額	佔該科目%
深圳華晶電子有限公司	$ -	-	$ 49,719	100

4. 其他應付款－關係人

(1) 非資金融通

關係人名稱	九十八年十二月三十一日 金額	佔該科目%	九十七年十二月三十一日 金額	佔該科目%
深圳華晶電子有限公司	$ 14,058	29	$ 31,909	47

(2) 資金融通

關係人名稱	九十八年度 最高餘額發生日	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
深圳華晶電子有限公司	98.01.01	$ 35,814	$ 34,909	2.25%	$ 42

關係人名稱	九十七年度 最高餘額發生日	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
深圳華晶電子有限公司	97.12.31	$35,814	$35,814	4.14%	$ 102

5. 財產交易

(1) Hardy Holding Corporation 於九十八年度分別以 USD2,521 仟元及 USD1,123 仟元向關係人宋勝泰先生及佳鈺投資股份有限公司購入泰藝電子（深圳）有限公司 24.49%及 11.22% 股權。

(2) 本公司及子公司於九十七年度向深圳華晶電子有限公司購置固定資產價款為人民幣 7,147 仟元。

(3) 泰藝電子（深圳）有限公司於九十七年度，分別以 USD90 萬元及 USD7 萬元向深圳華晶電子有限公司取得萬安縣華晶電

子有限公司 75%股權及鄭州原創電子科技有限公司 12.17%股權。

6. 其　　他

本公司向泰電資產開發股份有限公司承租工廠及營業場所，九十八及九十七年度支付租金均為 3,360 仟元。租金係依照一般市場行情簽訂契約，於每月月底以前支付當月租金。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十八年度	九十七年度
薪　資	$ 6,005	$ 5,842
獎　金	1,842	3,575
特支費	335	425
紅　利	1,000	1,800
	$ 9,182	$ 11,642

十八、質押資產

本公司及子公司下列資產業已提供各行庫充為融資之擔保。

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
受限制資產－流動（定期存款）	$ 13,000	$ 16,000
固定資產（淨額）	141,463	145,257
無形資產－土地使用權	9,267	9,214
	$163,730	$170,471

十九、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司購買固定資產而產生之承諾負債計美金 8 仟元、日幣 41,400 仟元及人民幣 521 仟元。

(二) 本公司及子公司以營業租賃方式承租營業場所及工廠土地租金，九十八年度租金支出為 5,454 仟元，截至九十八年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年　度	金　額
九十九年	$ 6,085
一〇〇年	3,823
一〇一年	540
	$ 10,448

(三)本公司及子公司與 Taiden JP Limited、TaiTien Electronics (Thailand) Co., Ltd.、鄭州華晶電子有限公司、深圳藝晶有限公司及河南達力電子有限公司之交易，均已針對交易價格訂定之方式及收付款等交易條件簽定契約，並由本公司稽核人員按季執行遵循測試，相關稽核計劃與執行情形，業請簽證會計師進行複核，以確保是項內部控制制度有效執行。

二十、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

資產	九十八年十二月三十一日 帳面價值	九十八年十二月三十一日 公平價值	九十七年十二月三十一日 帳面價值	九十七年十二月三十一日 公平價值
非衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$24,794	$24,794	$94,282	$94,282

(二)本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款項及其他應付款－關係人。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司，因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金以帳面價值為估計公平價值。

5. 長期借款係屬於浮動利率借款，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司決定金融資產及金融負債之公平價值以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$24,794	$94,282	$ -	$ -

(四) 本公司及子公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 50,000 仟元，金融負債分別為 186,606 仟元及 318,314 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 454,908 仟元及 468,807 仟元，金融負債分別為 345,880 仟元及 339,549 仟元。

(五) 本公司及子公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,127 仟元及 3,076 仟元，利息費用總額分別為 18,159 仟元及 20,479 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司及子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之部分長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將分別使九十八及九十七年度現金流出增加 2,110 仟元及 2,269 仟元。

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資事業相關資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表七
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表八
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表九
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表十
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。	附表十一
2	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十一
3	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十一
4	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十二。

(五)子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

(六)關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編　號	項　　目	說　　明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	請參閱附註一
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	無
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	請參閱附註一
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	請參閱附註十四
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	請參閱附註二
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編　號	項　　目	說　　明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項。	附表十二
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一及六
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表二及七
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

二二、部門別財務資訊之揭露

(一)產業別財務資訊

泰藝電子股份有限公司及其子公司係從事石英晶體之製造及銷售之單一產業，無需揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

泰藝電子股份有限公司及其子公司九十八及九十七年度地區別資訊如下：

	九十八年度				
	美洲	國內	亞洲	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之營業收入	$ 161,457	$1,377,206	$ 460,159	$ -	$1,998,822
來自母公司及合併子公司之營業收入	1,029,206	134,100	978,276	(2,141,582)	-
營業收入合計	$1,190,663	$1,511,306	$1,438,435	($2,141,582)	$1,998,822
部門損益	($ 24,958)	$ 107,822	$ 218	$ 4,066	$ 87,148
其他收益					7,795
利息費用					(18,159)
其他損失					(17,003)
繼續營業部門稅前淨利					$ 59,781
可辨認資產	$ 440,704	$1,134,640	$1,400,834	($ 509,367)	$2,466,811
以成本衡量之金融資產－非流動					-
商譽					2,827
資產合計					$2,469,638
折舊及攤銷費用	$ 4,760	$ 79,063	$ 120,636	($ 253)	$ 204,206
資產支出	$ 4,029	$ 183,982	$ 178,593	($ 120,219)	$ 246,385

	九十七年度				
	美洲	國內	亞洲	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之營業收入	$ 196,686	$1,546,633	$ 389,550	$ -	$2,132,869
來自母公司及合併子公司之營業收入	1,111,501	139,075	987,109	(2,237,685)	-
營業收入合計	$1,308,187	$1,685,708	$1,376,659	($2,237,685)	$2,132,869
部門損益	$ 6,651	$ 122,207	($ 6,508)	$ 6,262	$ 128,612
其他收益					8,245
利息費用					(20,479)
其他損失					(30,049)
繼續營業部門稅前淨利					$ 86,329
可辨認資產	$ 345,537	$1,097,726	$1,555,157	($ 269,633)	$2,728,787
以成本衡量之金融資產－非流動					3,230
商譽					2,900
資產合計					$2,734,917
折舊及攤銷費用	$ 4,570	$ 68,063	$ 98,691	($ 580)	$ 170,744
資產支出	$ 1,042	$ 101,187	$ 133,459	$	$ 235,688

(三)外銷銷貨資訊

	九十八年度	九十七年度
美　　洲	$ 249,854	$ 235,105
亞　　洲	1,244,714	1,570,437
歐　　洲	174,046	227,809
其　　他	1,230	630
	$1,669,844	$2,033,981

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司九十八及九十七年度，收入占營業收入 10%以上之重要客戶明細如下：

	九十八年度		九十七年度	
客戶名稱	銷貨金額	所占比例%	銷貨金額	所占比例%
Westech Electronics Limited	$221,614	11	$239,193	11
華為技術有限公司	195,027	10	110,945	5
	$416,641	21	$350,138	16

附表一　為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註二及三）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額（註一）
		公司名稱	關係						
1	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	採權益法評價之被投資公司	$411,659	$264,974	$264,974	-	19	$548,878
2	泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	採權益法評價之被投資公司	411,659	15,164	15,164	-	1	548,878
3	泰藝電子股份有限公司	Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司	411,659	30,327	30,327	-	2	548,878
4	泰藝電子股份有限公司	Colorda Crystal Corp.	採權益法評價之被投資公司	411,659	15,163	15,163	-	1	548,878
5	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	採權益法評價之被投資公司	411,659	134,028	129,580	-	9	548,878

註一：背書保證以最近一期經會計師查核簽證淨值之 40%為最高限額。

註二：對單一企業以最近一期經會計師查核簽證淨值之 30%為最高限額。

註三：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表二　期末持有有價證券情形：

（除股數／單位外，餘以新台幣仟元為單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 市價	期中最高持股	設質情形	備註
泰藝電子股份有限公司	基金									
	保德投信債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	312,925.3	$ 4,736	-	$ 4,736	1,324,301.6	無	
	日盛投信債券基金	〃	〃	1,420,838.01	20,058	-	20,058	1,420,838.01	〃	
	股票									
	Indus Taitien Marketing Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	116,974	100	118,775	50,000	〃	註
	Taitien Holding Co., Ltd.	〃	〃	17,255,532	581,807	100	583,582	17,255,532	〃	〃
	Taitien USA, Inc.	〃	〃	3,200,000	44,336	100	44,551	3,200,000	〃	〃
	Colorado Crystal Corporation	〃	〃	311,761	37,697	100	23,077	311,761	〃	〃

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表三　累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

（除股數及持股比例外，其餘外幣以元、新台幣仟元為單位）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				其他調整項目	期末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分（損）益	（註 1）	股數/單位數	金額
泰藝電子股份有限公司	Taitien Holding Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資			13,611,319	$502,981	3,644,213	$120,218	-	$ -	$ -	$ -	($ 41,392)	17,255,532	$581,807 (註 2)

註 1：係權益法調整數。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表四　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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	係權益法評價之被投資公司	進貨	$868,824	78	45～90天	參考市場價格，按成本加成計算。	一般公司為90～120天。係因海外子公司資金需求。	($190,908)	(79)	於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表五　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

（除股數外，餘以仟元為單位）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	英屬維京群島	電子零件買賣	7,631	7,631	50,000	100.00	$ 116,974	$ 1,557	$ 724（註一）	子公司（註二）
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	美國加州	電子零件買賣	104,209	104,209	3,200,000	100.00	44,336	(9,047)	(8,418)（註一）	子公司（註二）
泰藝電子股份有限公司	Taitien Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	573,246	453,028	17,255,532	100.00	581,807	(24,348)	(25,586)（註一）	子公司（註二）
泰藝電子股份有限公司	Colorado Crystal Corporation	美國科羅拉多州	生產銷售各類石英相關產品	42,981	42,981	311,761	100.00	37,697	(14,079)	(13,172)（註一）	子公司（註二）
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	英屬維京群島	控股公司	US$17,110	US$13,466	17,109,682	100.00	US$18,242	(US$ 642)	(US$ 642)（註一）	孫公司（註二）
Hardy Holding Corporation	泰藝電子（南京）有限公司	南京江寧經濟技術開發區	生產銷售各類石英相關產品	US$ 8,420	US$ 8,420	NA	86.80	US$ 8,305	(US$ 989)	(US$ 857)（註一）	曾孫公司（註二）
Hardy Holding Corporation	泰藝電子（深圳）有限公司	深圳市南山區	生產銷售各類石英相關產品	US$ 8,644	US$ 5,000	NA	86.73	US$ 9,937	US$ 268	US$ 215（註一）	曾孫公司（註二）
Taitien USA, Inc.	Isotemp Research, Inc.	美國維吉尼亞州	生產銷售各類石英相關產品	US$ 2,813	US$ 2,813	3,985	100.00	US$ 1,521	(US$ 224)	(US$ 224)（註一）	孫公司（註二）
泰藝電子（深圳）有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	江西省萬安縣	生產經銷壓電水晶	RMB 6,158	RMB 6,158	NA	75.00	RMB 6,415	RMB 141	RMB 285（註一）	曾孫公司（註二）
泰藝電子（深圳）有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	河南省鄭州經濟技術開發區	生產頻率控制元器件及電子量儀器等設計及銷售	RMB 2,877	RMB 2,877	NA	73.00	RMB 3,531	RMB 896	RMB 654	曾孫公司（註二）

註一：含折價攤銷及聯屬公司間交易未實現損益。

註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表六　轉投資公司資金貸與他人：

單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註二）	資金貸與總限額（註一）
											名稱	價值		
1	泰藝電子(深圳)有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	其他應收款－關係人	RMB$1,850	RMB$1,850 （註三）	2.25～4.14	營業週轉	進貨 RMB$2,570 銷貨 RMB$ 27	營業週轉	-	無	-	$ 274,439	$ 548,878

註一：資金貸與他人以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核簽證淨值之 40%為資金貸與總限額。

註二：對單一企業以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核簽證淨值之 20%為資金貸與總限額。

註三：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表七　轉投資公司期末持有有價證券情形：

（除股數／單位外，餘以新台幣仟元為單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 市價	期中最高持股	設質情形	備註
Taitien Holding Co., Ltd.	股票									
	Hardy Holding Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,109,682	US$ 18,242	100.00	US$ 18,242	17,109,682	無	註二
	南京新芳光電有限公司	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	註一	-	4.40	US$ -	註一	〃	已提列減損損失US$145仟元
Taitien USA, Inc.	股票									
	Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,985	US$ 1,521	100.00	US$ 1,544	3,985	〃	註二
Hardy Holding Corporation	股票									
	泰藝電子（南京）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註一	US$ 8,305	86.80	US$ 8,307	註一	〃	註二
	泰藝電子（深圳）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註一	US$ 9,937	86.73	US$ 10,569	註一	〃	註二
泰藝電子（深圳）有限公司	股票									
	萬安縣華晶電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註一	RMB 6,415	75.00	RMB 7,669	註一	〃	註二
	鄭州原創電子科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註一	RMB 3,531	73.00	RMB 2,928	註一	〃	註二

註一：未發行股票。

註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表八　轉投資累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

（除股數及持股比例外，其餘以仟元為單位）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				其他調整項目	期末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分（損）益	（註 1）	股數/單位數	金額
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	採權益法之長期股權投資			13,465,469	US$15,252	3,790,063	US$ 3,644	-	$ -	$ -	$ -	(US$ 654)	17,109,682	US$18,242（註 2）
Hardy Holding Corporation	泰藝電子（深圳）有限公司	採權益法之長期股權投資	宋勝泰	本公司之董事長	NA	US$ 6,084	NA	US$ 3,644	-	-	-	-	US$ 209	NA	US$ 9,937（註 2）

註 1：係權益法調整數。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表九　轉投資公司與關係人進、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：

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
銷貨											
Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	母公司	銷貨	US$ 26,333	89	45～90 天	銷貨產品規格大多不同，故交易價格無法合理比較。	一般交易之授信期間為 90～120 天。係因海外子公司資金需求	US$ 5,968	90	註
泰藝電子(南京)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	董事長為同一人	銷貨	RMB 97,998 US$ 14,346	88	45～60 天	與一般公司相同	因海外子公司資金需求	RMB20,824 US$ 3,050	93	註
泰藝電子(深圳)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	董事長為同一人	銷貨	RMB82,172 US$ 12,030	50	45～60 天	與一般公司相同	因海外子公司資金需求	RMB19,811 US$ 2,902	45	註
進貨											
Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子(南京)有限公司	董事長為同一人	進貨	US$ 14,346	49	45～60 天	進貨產品屬單一廠商，無其他廠商可茲比較。	因海外子公司資金需求	(US$ 3,050)	(47)	註
	泰藝電子(深圳)有限公司	董事長為同一人	進貨	US$ 12,030	41	45～60 天	進貨產品屬單一廠商，無其他廠商可茲比較。	因海外子公司資金需求	(US$ 2,902)	(44)	註

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表十　轉投資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：

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	母公司	US$ 5,968（註）	6.13	US$ -	-	US$ 2,925	US$ -

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

附表十一　大陸投資資訊：

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

單位：新台幣仟元；外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損失（註四及六）	期末投資帳面價值（註六）	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
泰藝電子(南京)有限公司	生產各類石英相關產品及設備	$ 310,303 (US$ 9,700,000)	註一	$ 269,338 (US$ 8,419,450)			$ 269,338 (US$ 8,419,450)	86.80	($ 28,320) (US$ 857,120)	$ 265,677 (US$ 8,305,014)	$ -
泰藝電子(深圳)有限公司	〃	313,502 (US$ 9,800,000)	註一	159,950 (US$ 5,000,000)	$ 116,578 (US$ 3,644,213)	$ -	276,528 (US$ 8,644,213)	86.73	7,093 US$ 214,671	317,875 (US$ 9,936,685)	-
南京新芳光電有限公司（註二）	〃	105,567 (US$ 3,300,000)	註一	4,639 (US$ 145,000)			4,639 (US$ 145,000)	4.40	-	-	-
萬安縣華晶電子有限公司	生產經銷壓電水晶	31,350 (US$ 980,000)	註三					75.00	1,380 RMB 285,334	30,058 (RMB 6,414,782)	-
鄭州原創電子科技有限公司	生產各類頻率控制元件相關產品及設備	52,586 (US$ 1,643,835)	註三					73.00	3,162 RMB 653,823	16,546 (RMB 3,531,033)	-

註一：投資方式為透過第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係採成本衡量之被投資公司。

註三：係由泰藝電子（深圳）有限公司直接投資，並非自台灣匯出投資金額。

註四：本期認列損益係依被投資公司經台灣母公司簽證會計師事務所查核之簽證財務報表。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註五）
$ 550,505 (US$17,208,663)	$ 550,505 (US$17,208,663)	$ 888,211

註五：依經審字第 09704604680 號令，依合併股權淨值百分之六十計算。

註六：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
泰藝電子（南京）有限公司	董事長同一人	銷貨	$ 3,986	按成本加成計算	90～150 天	與一般公司相同	$ 2,383	1	$ 46
		進貨	474,377	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 90～120 天	(97,579)	40	313
泰藝電子（深圳）有限公司	董事長同一人	銷貨	31,106	按成本加成計算	90～150 天	與一般公司相同	7,403	2	712
		進貨	390,962	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 90～120 天	(92,829)	39	730

註一：上述係間接透過關係人 Indus Taitien Marketing Ltd.交易。

註二：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

截至九十八年十二月三十一日止，本公司為泰藝電子（南京）有限公司及泰藝電子（深圳）有限公司提供背書保證金額分別為 264,974 仟元及 129,580 仟元。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表十二　母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
	九十八年度						
0	泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	母公司對子公司	銷貨	$ 98,377	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 90 天至 150 天收款。	5
				應收帳款	17,440		1
0	泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	母公司對子公司	銷貨	35,720	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 90 天至 150 天收款。	2
				應收帳款	16,395		1
				背書保證	15,164		1
0	泰藝電子股份有限公司	Colorada Crystal Corporation	母公司對子公司	背書保證	15,163		1

註一：金額逾 10,000 仟元以上之交易；於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
0	泰藝電子股份有限公司	Isotemp Research, Inc.	母公司對孫公司	背書保證	$ 30,327		1
0	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	母公司對孫公司	背書保證	264,974		11
0	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	母公司對孫公司	背書保證	129,580		5
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	868,824	銷售產品規格大多不同，故交易價格無法合理比較。授信期間為45～90天。	43
				應收帳款	190,908		8
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	銷貨	32,860	銷售產品規格大多不同，故交易價格無法合理比較。授信期間為90～150天。	2
3	泰藝電子（南京）有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	銷貨	473,951	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～60天。	24
				應收帳款	97,579		4
3	泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	其他應收款	13,546		1

註一：金額逾10,000仟元以上之交易；於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
3	泰藝電子（南京）有限公司	Isotemp Research, Inc.	子公司對子公司	銷貨	$ 12,860	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～60天。	1
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子（南京）有限公司	子公司對子公司	其他應收款	12,006		-
4	泰藝電子（深圳）有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	銷貨	397,469	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～60天。	20
				應收帳款	92,829	與一般公司同	4
4	泰藝電子（深圳）有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	銷貨	11,398	與一般公司同	1
5	Isotemp Research, Inc.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	81,638	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～90天。	4
6	Colorado Crystal Corporation	泰藝電子（南京）有限公司	子公司對子公司	銷貨	20,098	與一般公司同	1
6	Colorado Crystal Corporation	Isotemp Research, Inc.	子公司對子公司	銷貨	16,684	與一般公司同	1
7	萬安縣華晶電子有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	銷貨	12,429	與一般公司同	1

註一：金額逾10,000仟元以上之交易；於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
7	萬安縣華晶電子有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	子公司對子公司	銷貨	$ 21,160	與一般公司同	
8	鄭州原創電子科技有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	子公司對子公司	銷貨	30,353	與一般公司同	
	九十七年度						
0	泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	母公司對子公司	銷貨	115,761	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 90 天至 150 天收款。	5
0	泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	母公司對子公司	銷貨	23,187	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 90 天至 150 天收款。	1
				背書保證	15,164		1

註一：金額逾 10,000 仟元以上之交易；於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
0	泰藝電子股份有限公司	Cdorado Crystal Corporation	母公司對子公司	背書保證	$ 15,163		1
0	泰藝電子股份有限公司	Isotemp Research, Inc.	母公司對孫公司	背書保證	30,327		1
0	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	母公司對孫公司	背書保證	257,040		10
0	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	母公司對孫公司	背書保證	134,028		5
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	911,850	銷售產品規格大多不同，故交易價格無法合理比較。授信期間為45～90天。	43
				應收帳款	85,915		3
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	銷貨	34,579	銷售產品規格大多不同，故交易價格無法合理比較。授信期間為90～150天。	2
3	泰藝電子（南京）有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	銷貨	466,083	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～60天。	22
				應收帳款	37,320		1

註一：金額逾10,000仟元以上之交易；於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
3	泰藝電子（南京）有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	銷貨	$ 11,910	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～60天。	1
				應收帳款	12,284		-
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子（南京）有限公司	子公司對子公司	其他應收款	14,174		1
4	泰藝電子（深圳）有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	銷貨	439,569	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～60天。	21
				應收帳款	34,826		1
4	泰藝電子（深圳）有限公司	Colorado Crystal Corporation	子公司對子公司	銷貨	10,950	與一般公司同	1
4	泰藝電子（深圳）有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	銷貨	14,667	與一般公司同	1
				應收帳款	13,357	與一般公司同	1
5	Isotemp Research, Inc.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	97,571	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45～90天。	5
				應收帳款	19,220		1

註一：金額逾10,000仟元以上之交易；於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
6	Colorado Crystal Corporation	泰藝電子（南京）有限公司	子公司對子公司	銷貨	$ 29,910	與一般公司同	1
				應收帳款	12,793		-
6	Colorado Crystal Corporation	Isotemp Research, Inc.	子公司對子公司	銷貨	25,403	與一般公司同	1
7	萬安縣華晶電子有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	銷貨	12,869	與一般公司同	1
7	萬安縣華晶電子有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	子公司對子公司	銷貨	11,281	與一般公司同	1

註一：金額逾 10,000 仟元以上之交易；於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

泰藝電子股份有限公司　　負責人：宋勝泰

公司印鑑　　印鑑