8289

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

# 一〇三年度

# 年　　報

中 華 民 國 一〇四年五月二十二日　刊印

查詢年報網址：http://mops.twse.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：楊麗菊

職　　稱：財會部協理

電　　話：(02) 2381-1183

電子郵件信箱：spokesperson@taitien.com.tw

代 理 發言人：李玉鳳

職　　稱：營運總監

電　　話：(02) 2686-1287

電子郵件信箱：spokesperson1@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：新北市樹林區樹潭街 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：https://www.ctbcbank.com

電　　話：(02) 6636-5566

**四、最近年度財務報告簽證會計師**

會計師姓名：虞成全、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：https://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、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金・・・・・・・・ 16

四、公司治理運作情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 21

五、會計師公費資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 40

六、更換會計師資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 41

七、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・・・・・・・・・・・・・・ 41

八、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・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 42

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 43

十、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・・・・・・・・・・ 44

**肆、募資情形**

一、資本及股份・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 45

二、公司債辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 50

三、特別股辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 50

四、海外存託憑證辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 50

五、員工認股權憑證辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 50

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形・・・・・・・・・・・・・・・・ 50

七、資金運用計劃執行情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 50

八、資金運用計畫執行情形・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 51

**伍、營運概況**

一、業務內容・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 52

二、市場及產銷概況・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 57

三、最近年度從業員工資料・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 65

四、環保支出資訊・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 65

五、勞資關係・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 65

六、重要契約・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 68

# 目　　錄

頁次


**陸、財務概況**

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 69

二、最近五年度財務分析 77

三、最近年度財務報告之監察人查核報告 83

四、最近年度財務報表 84

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 84

六、公司及其關係企業最近年度發生財務週轉困難情事 84

**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 85

二、經營結果 86

三、現金流量 87

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 87

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 87

六、風險事項 88

七、其他重要事項 91

**捌、特別記載事項**

一、關係企業相關資料 93

二、關係企業合併財務報表 102

三、關係報告書 103

四、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 103

五、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 103

六、其他必要補充說明事項 103

七、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 103

附錄一：最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 104

附錄二：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 178

# 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

103 年全球景氣仍處於溫和成長氛圍，國際經濟動能維持在 3%區間，泰藝在這波氛圍下，歐美區營收雖未見增長，然受益於亞洲區的成長比重拉高帶動，營收與淨利表現回歸小幅成長；展望 104 年，面對全球經濟格局仍處於平庸時代態勢下，泰藝將持續加深新運用市場的開拓及重點布局，並努力耕耘技術合作、製造整頓及商品多元化服務等等，以穩健之姿力求成長。

謹將 103 年度之營業報告及 104 年度之營運計劃概要如下：

一、103 年度營業報告：

1. 營業計劃實施成果：

本公司 103 年度合併營業收入淨額為 1,616,966 仟元，合併營業毛利為 334,354 仟元，合併營業淨利為 54,142 仟元，合併稅前淨利為 86,529 仟元，合併稅後淨利為 68,857 仟元，每股盈餘(EPS)為 0.90 元。

2. 預算執行情形:

本公司 103 年度未公開財務預測。

3. 合併財務收支和獲利能力分析：

| 項目 | 103 年度 | 102 年度 |
|---|---|---|
| 負債占資產比率(%) | 30.38 | 32.88 |
| 流動比率(%) | 280.31 | 236.25 |
| 速動比率(%) | 188.20 | 170.79 |
| 資產報酬率(%) | 3.38 | 2.82 |
| 股東權益報酬率(%) | 4.63 | 3.94 |
| 純益率(%) | 4.26 | 3.53 |
| 每股盈餘(元) | 0.90 | 0.70 |

4. 研究發展狀況：

本公司 103 年度完成：

(1) 精密溫度特性測試設備 。

(2) 特殊 XO

二、104 年度營業計劃概要：

1. 經營方針:
   (1) 持續提升小型化振盪器及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
   (4) 企業持續營運計畫(BCP)系統化

2. 預期銷售數量與其依據:
   泰藝集團銷售目標乃依年度產能、資源、產業景氣及接單競爭狀況估計，104 年度計劃銷售量:

| 產品類別 | 銷售量 |
|---|---|
| 石英振盪器 | 8 千 5 百萬個 |
| 石英晶體 | 2 億 3 千萬個 |
| 總計 | 3 億 1 千 5 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) 持續提升產能週轉力
   (4) 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。
4. 持續強化產學交流合作提升專業術養。

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，強化即時應變控管力。

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:
   全球經濟體持續處於新平庸時代，溫和復甦的動能中，地區格局變化略有差異，歐元區及美日經濟體受貨幣政策寬鬆及油價影響雖有復甦，但仍存在金融波動可能加劇的因素；中國區及新興市場經濟成長曲線下修幅度不如預期平穩；在波動的區域經濟帶動因素下，公共基礎建設及新世代通訊產業升級、消費性市場智能化加速發展，將成

為下一波成長動能的關鍵;同時全球主要國際貨幣政策走勢與貿易措施仍存有意外變化的可能，均為主要關切掌握之重點。

謹向各位股東報告本公司 103 年經營狀況，再次感謝各位股東對長期的支持與鼓勵，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，戮力以為。謝謝大家。

董　　事　長：宋勝泰

經　　理　人：宋勝泰　　謹啟

會 計 主 管：楊麗菊

# 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：新北市樹林區樹潭街 5 號

電話：(02)2686-1287

## 二、公司沿革

| | |
|---|---|
| 民國 89 年 | 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。 |
| | 現金增資，公司資本額達新台幣 320,000 仟元。 |
| 民國 90 年 | 購併南京泰電電子有限公司。 |
| | 成立日本子公司(Taitien Japan Limited)。 |
| | 取得 ISO 14001 環境管理系統驗証。 |
| | 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。 |
| | 榮獲工業局第二屆工業永續發展精銳獎。 |
| 民國 91 年 | 投資成立美國子公司( Taitien USA, Inc.)。 |
| | 處分日本子公司(Taitien Japan Limited)。 |
| | 盈餘轉增資，公司資本額達新台幣 589,142 仟元。 |
| 民國 92 年 | 取得封蓋後分離之壓電諧盪元件製造方法專利證書。 |
| | 取得時頻元件製造方法及其製品專利證書。 |
| 民國 93 年 | 取得具有針頭校準補償功能之自動點膠設備專利證書。 |
| | 取得同步製造複數個壓電振盪器之方法專利證書。 |
| | 登錄為興櫃股票。 |
| | 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 | 美國子公司( Taitien USA, Inc.)辦理增資，公司資本額達美金 2,000 仟元。 |
| | 泰藝電子(深圳)有限公司正式營運。 |
| | 美國子公司(Taitien USA, Inc.)購併 Isotemp Research, Inc.(USA)。 |
| | 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。 |
| | 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。 |
| | 美國子公司(Taitien USA, Inc.)辦理增資，公司資本額達美金 2,500 仟元。 |
| | 與美國 Phase Link 共同合作開發 Programmable XO One Chip IC。 |

民國 95 年　美國子公司(Taitien USA, Inc.)辦理增資，公司資本額達美金 3,200 仟元。

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。

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。

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。

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。

泰藝電子(南京)取得 TS 16949 品質系統認證。

黃光室建置完成,具備照相製板能力。

民國 96 年　員工認股權憑證換發新股 200,000 股、資本公積轉增資發行新股 1,823,840 股，公司資本額達新台幣 628,185 仟元。

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。

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。

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　**正式上櫃掛牌。**

現金增資、執行員工認股權憑證 12,000 股，公司資本額達新台幣 712,205 仟元。

民國 98 年　員工認股權憑證換發新股 71,000 股、盈餘轉增資發行新股 1,424,420 股，公司資本額達新台幣 727,159 仟元。

開發業界最小尺寸的高精度具 Stratum 3 穩定性之溫度補償石英振盪器(TCXO)解決方案(±100 PPB, 5.0 x 3.2 x 1.6mm)。

民國 99 年　取得「振盪器電路裝置的老化補償校正方法、控制模組及其裝置」之專利證書。

取得「能減緩熱能散逸至外部的封裝裝置及振盪器裝置」之專利證書。

取得「數位控制頻率產生裝置」之專利證書。

獲頒證券暨期貨市場發展基金會第七屆上市櫃公司資訊揭露評鑑系統「A」級獎項殊榮。

通過「職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)」之認證。

美國子公司 Colorado Crystal Corporation 購併 XECO, Inc.

員工認股權憑證換發新股 335,000 股、資本公積轉增資發行新股 1,456,519 股，公司資本額達新台幣 745,074 仟元。

發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣 250,000 仟元。

民國 100 年　蟬聯第八屆資訊揭露評鑑系統「A」級獎項。

榮獲中華公司治理協會頒發「CG6006 公司治理制度評量」證書。

資本公積轉增資發行新股 1,490,149 股，公司資本額達新台幣 759,976 仟元。

民國 101 年　榮獲第九屆資訊揭露評鑑系統「A」級獎項。

出版 100 年 CSR 報告書，揭露公司的非財務資訊，公開泰藝企業承諾及經濟、環境和社會面的績效表現。

中華徵信所「台灣地區大型企業排名 TOP5000」，泰藝電子榮獲電子零組件產業經營績效排名第 57 名。

資本公積轉增資發行新股 1,519,952 股，公司資本額達新台幣 775,175 仟元。

民國 102 年　公司債轉換新股 16,851 股，公司資本額達新台幣 775,344 仟元

參與執行業界科專計畫。

連續第七年榮獲天下雜誌「台灣一千大」排名肯定。

榮獲第十屆資訊揭露評鑑系統「A」級獎項。

民國 103 年　榮獲第十一屆資訊揭露評鑑系統「A+」級獎項。

發表台灣業界第一個的超高精度雙恒溫控制石英振盪器(OCXO)解決方案(<10uS for 24 hours)。

出版 102 年 CSR 報告書，揭露公司的非財務資訊，公開泰藝企業承諾及經濟、環境和社會面的績效表現。

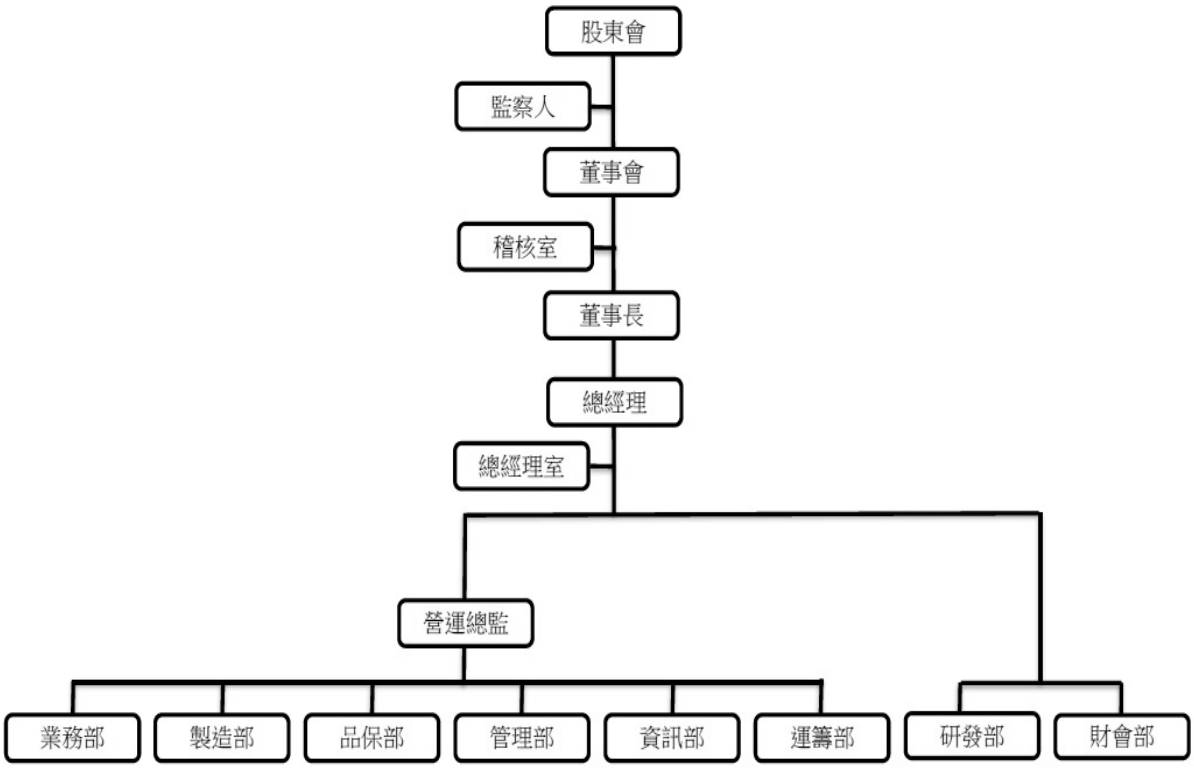
民國 104 年　榮獲第十二屆資訊揭露評鑑系統「A+」級獎項。

榮獲第一屆公司治理評鑑排名百分之前二十之公司。

# 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。<br>(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。<br>(3)經營分析、計劃推動與績效管理。<br>(4)股務相關作業管理與執行。 |
| 業務部 | (1)產品行銷策略、銷售計劃之擬訂與執行。<br>(2)市場開發及產品推廣。<br>(3)客戶服務及產品應用之問題服務及解決。<br>(4)高階產品市場開拓及行銷策略分析。 |
| 財會部 | (1)資金管理與財務調度。<br>(2)帳務處理及財務、會計報表之製作與分析、預算編製、控管。<br>(3)經營分析。 |

| 部　門 | 主　要　職　掌 |
| --- | --- |
| 管理部 | (1)公司重要公關事務。<br>(2)人力資源規劃管理與執行。<br>(3)環境管理系統與一般庶務事項。 |
| 品保部 | (1)品質政策及目標推展。<br>(2)品保制度規劃建立。<br>(3)客戶抱怨處理之監督。<br>(4)供應商管理監督稽核。<br>(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。<br>(2)委外研發合作之跟進與參與。<br>(3)客戶服務技術支援<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(2)產能之規劃與管理。<br>(3)生產技術改進研究。<br>(4)倉儲管理、出口管理。<br>(5)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。 |
| 資訊部 | (1)建置、執行全公司的資訊系統。<br>(2)推展 ERP 維護與導入。<br>(3)資通安全之維護與管理。 |
| 運籌部 | (1)集團採購及供應商管理。<br>(2)產品訂價策略之規劃與執行。<br>(3)銷售團隊後勤行政支援。<br>(4)集團產能之規劃與管理。<br>(5)進口管理。 |

## 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：

104 年 04 月 26 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 台灣 | 宋勝泰 | 103.06.24 | 3 年 | 89.02.23 | 11,389,576 | 14.69% | 9,389,576 | 12.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國西北大學 碩士<br>台大電機系 學士<br>泰電電業(股)公司<br>總經理 | 1.泰電電業(股)公司 常務董事<br>2.惠珠投資(股)公司 董事<br>3.中美資訊(股)公司 董事<br>4.泰藝電子(南京)有限公司 董事長、總經理<br>5.泰藝電子(深圳)有限公司 董事長、總經理<br>6.鄭州原創電子科技有限公司<br>董事長、 總經理<br>7.萬安華晶電子有限公司 董事<br>8.Taitien Holding Company Limited 董事長<br>9.Hardy Holding Corporation 董事長<br>10.Indus Taitien Marketing Limited 董事長<br>11.Isotemp Research,Inc. 董事長<br>12.Colorado Crystal Corporation 董事長<br>13.Taitien USA, Inc.董事長<br>14.XECO, Inc.董事長<br>15.湧創投資(股)公司 法人董事代表人 | 監察人 | 宋淑貞 | 兄妹 |
| 董 事 | 台灣 | 池文增 | 103.06.24 | 3 年 | 100.06.24 | 218,094 | 0.28% | 218,094 | 0.28% | 50,351 | 0.06% | 0 | 0 | 北維吉尼亞大學企業管理碩士<br>龍華工專電子工程系 | 1.泰藝電子(南京)有限公司 董事<br>2.泰藝電子(深圳)有限公司 董事<br>3.鄭州原創電子科技有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董 事 | 台灣 | 李玉鳳 | 103.06.24 | 3 年 | 103.06.24 | 67,531 | 0.09% | 67,531 | 0.09% | 0 | 0 | 0 | 0 | 文化大學新聞系 學士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董 事 | 台灣 | 袁祝泰 | 103.06.24 | 3 年 | 94.05.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台大經濟系 學士<br>合作金庫 經理<br>玉山商業銀行 副總經理<br>玉山票券金融公司 董事長<br>玉山金控 監察人<br>(實陽建設公司法人代表) | 金甌女中 監察人 | 無 | 無 | 無 |

104 年 04 月 26 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 台灣 | 周銘璋 | 103.06.24 | 3 年 | 103.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 威斯康辛大學麥迪遜分校 機械工程 博士<br>(University of Wisconsin -Madison Ph.D Mechanical engineering)<br>國立台灣大學機械工程學士<br>鴻海副總經理,connector and cable<br>Seagate hard disk drive director | 合真和光電科技有限公司 顧問 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 張明峰 | 103.06.24 | 3 年 | 94.05.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政大企業管理研究所 碩士<br>台科大工業管理系 學士<br>永威財務顧問股份有限公司 合夥人 | 1.巨擘科技(股)公司 監察人<br>2.紘康科技(股)公司 監察人<br>3.巧新科技工業(股)公司 董事<br>4.捷邦國際科技(股)公司 獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 董清銓 | 103.06.24 | 3 年 | 94.05.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交大管理科學研究所 碩士<br>台大電機工程學系 學士<br>首席財務管理顧問(股)公司 總經理<br>承啟科技(股)公司 總經理<br>英群企業(股)公司 副總經理<br>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<br>2.德勝科技(股)公司 監察人<br>3.寶德科技(股)公司 董事<br>4.建騰創達科技(股)公司 監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 台灣 | 宋淑貞 | 103.06.24 | 3 年 | 89.08.21 | 1,315,287 | 1.70% | 1,315,287 | 1.70% | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海經濟系 學士<br>興中行(股)公司 董事長特別助理 | 1.泰電電業(股)公司 董事長<br>2.泰電資產開發(股)公司 監察人<br>3.中美資訊(股)公司 監察人 | 董事長 | 宋勝泰 | 兄妹 |

104 年 04 月 26 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 台灣 | 姚德彰 | 103.06.24 | 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.華晨投資(股)公司 董事長<br>2.湧富投資(股)公司 董事長<br>3.雷笛克光電(股)公司 董事<br>4.湧德電子(股)公司 監察人<br>5.建騰創達科技(股)公司 法人董事代表人<br>6.久元電子(股)公司 獨立董事<br>7.健策精密工業(股)公司 獨立董事<br>8.天鈺科技(股)公司 獨立董事<br>9.東聯光訊玻璃(股)公司 法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 台灣 | 鍾碧秀 | 103.06.24 | 3 年 | 94.05.31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 輔仁大學會計系 學士<br>高平聯合會計師事務所 所長<br>安侯協合會計師事務所 查帳領組<br>台北縣稅捐處 稅務員<br>建弘證券承銷部 襄理<br>濟生化學製藥 獨立監察人<br>台龍電子 獨立董事<br>驊陞科技 獨立監察人 | 鍾碧秀會計事務所 所長 | 無 | 無 | 無 |

2. 董事及監察人資料：

| 條件<br>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 |
| 池文增 | | | V | | | V | V | V | | V | V | V | V | 0 |
| 李玉鳳 | | | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 袁祝泰 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 周銘璋 | | | 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 | V | 1 |
| 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 | 0 |
| 姚德彰 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 3 |
| 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） 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

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

（4） 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

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

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

（7） 非為公司或關係企業提供商務、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

（8） 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9） 未有公司法第30條各款情事之一。

（10） 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.董監事教育訓練：

103 年 12 月 31 日

| 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 | 103/06/24 | 103/12/08 | 103/12/08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果 | 3.0 | 是 |
| 董 事 | 池文增 | 103/06/24 | 103/10/16 | 103/10/16 | | 公司治理與獨立董事運作實務 | 3.0 | 是 |
| 董 事 | 李玉鳳 | 103/06/24 | 103/10/09 | 103/10/09 | | 公司治理與企業競爭 | 3.0 | 是 |
| | | | 103/10/14 | 103/10/14 | | 策略與關鍵績效指標 | 3.0 | 是 |
| | | | 103/10/16 | 103/10/16 | | 公司治理與獨立董事運作實務 | 3.0 | 是 |
| | | | 103/11/25 | 103/11/25 | | 如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能 | 3.0 | 是 |
| 董 事 | 袁祝泰 | 103/06/24 | 103/11/25 | 103/11/25 | | 如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能 | 3.0 | 是 |
| 董 事 | 周銘璋 | 103/06/24 | 103/11/18 | 103/11/19 | | 董事與監察人(含獨立)實務研習班 | 12.0 | 是 |
| 董 事 | 張明峰 | 103/06/24 | 103/11/10 | 103/11/10 | | 審計委員會及公司治理評鑑系統 | 3.0 | 是 |
| 董 事 | 董清銓 | 103/06/24 | 103/10/15 | 103/10/15 | | 公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判決法則之運用 | 3.0 | 是 |
| 監察人 | 宋淑貞 | 103/06/24 | 103/10/20 | 103/10/20 | | 董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應 | 3.0 | 是 |
| 監察人 | 姚德彰 | 103/06/24 | 103/08/25 | 103/08/25 | | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3.0 | 是 |
| 監察人 | 鍾碧秀 | 103/06/24 | 103/10/13 | 103/10/13 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 會計師 如何協助企業建立跨境貿易人民幣資金池及稅務規劃 | 3.0 | 是 |

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

104 年 04 月 26 日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 台灣 | 宋勝泰 | 97.10.28 | 11,389,576 | 14.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國西北大學 碩士<br>台大電機系 學士<br>泰電電業(股)公司 總經理 | 1.泰電電業(股)公司 常務董事<br>2.惠珠投資(股)公司 董事<br>3.中美資訊(股)公司 董事<br>4.泰藝電子(南京)有限公司 董事長、總經理<br>5.泰藝電子(深圳)有限公司 董事長、總經理<br>6.鄭州原創電子科技有限公司 董事長、總經理<br>7.萬安華晶電子有限公司 董事<br>8.Taitien Holding Company Limited 董事長<br>9.Hardy Holding Corporation 董事長<br>10.Indus Taitien Marketing Limited 董事長<br>11.Isotemp Research,Inc. 董事長<br>12.Colorado Crystal Corporation 董事長<br>13.Taitien USA, Inc.董事長<br>14.XECO, Inc.董事長<br>15.湧創投資(股)公司 法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 營運總監 | 台灣 | 李玉鳳 | 104.01.28 | 67,531 | 0.09% | 0 | 0 | 0 | 0 | 文化大學新聞系 學士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務部副總經理 | 台灣 | 李玉仙 | 100.07.19 | 50,066 | 0.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學企業管理系 學士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發部副總經理 | 台灣 | 楊建成 | 103.05.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學電機研究所 博士<br>成功大學材料研究所 碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |

104 年 04 月 26 日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 財會部協理 | 台灣 | 楊麗菊 | 96.01.15 | 85,425 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學會計系學士<br>眾信聯合會計師事務所 審計部 組長<br>群翼科技(股)公司 專員 | 1.Indus Taitien Marketing Limited 董事<br>2.泰藝電子(南京)有限公司 監事 | 無 | 無 | 無 |
| 業務部協理 | 台灣 | 葉士銘 | 95.06.01 | 248,871 | 0.32% | 28,423 | 0.04% | 0 | 0 | 東海大學國貿系 學士<br>政大商學院企業經理人員研究所學分班結業<br>泰電電業(股)公司 業務代表<br>聯合證券 高級業務員<br>大信綜合證券 高級業務員<br>泰電電業(股)公司 課長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務部處長 | 台灣 | 鄧志益 | 99.03.01 | 195,005 | 0.25% | 9,531 | 0.01% | 0 | 0 | 華夏工專電子科<br>泰電電業(股)公司 廠長 | 1.泰藝電子(深圳)有限公司 董事<br>2.泰藝電子(南京)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 業務部處長 | 台灣 | 黃俊隆 | 100.07.06 | 10,232 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學企業管理研究所 碩士<br>優力勤(股)公司 協理<br>勁永國際 經理<br>品安科技 特助 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核主任 | 台灣 | 鍾燕晴 | 103.11.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學財務金融系 碩士 | 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

### (一)1.董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣:仟元；103 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6) | | 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6) | | 無取自公以轉資業金有領來子司外投事酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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) | | 盈餘分配員工紅利(G)(註5) | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 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 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長 | 宋勝泰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 815 | 815 | 165 | 165 | 1.42% | 1.42% | 2,272 | 2,272 | 0 | 0 | 132 | 0 | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.89% | 4.89% | 無 |
| 董 事 | 池文增 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 李玉鳳 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 袁祝泰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 周銘璋 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 張明峰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董 事 | 董清銓 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：係指103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2：103年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額，按前一年度實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註3：係指103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、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、獎金。
註5：係指董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、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103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，按前一年度實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註6：103年稅後純益為69,228仟元。
※ 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.酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 宋勝泰、池文增、李玉鳳<br>袁祝泰、周銘璋、張明峰、董清銓 | | 宋勝泰、池文增、袁祝泰<br>周銘璋、張明峰、董清銓 | |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含） | 無 | 無 | 李玉鳳 | |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含） | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含） | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含） | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含） | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總計 | 共 7 位 | 共 7 位 | 共 7 位 | 共 7 位 |



(二)1.監察人之報酬

單位:新台幣:仟元；103 年 12 月 31 日

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三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) | | 盈餘分配之酬勞(B)(註2) | | 業務執行費用(C)(註3) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 監察人 | 宋淑貞 | 0 | 0 | 304 | 304 | 75 | 75 | 0.55% | 0.55% | 無 |
| 監察人 | 姚德彰 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 鍾碧秀 | | | | | | | | | |

註1：係指 103 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2：103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額，按前一年度實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註3：係指 103 年度監察人之車馬費。
註4：103 年稅後純益為 69,228 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.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 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 宋淑貞、姚德彰、鍾碧秀 | |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 共 3 位 | 共 3 位 |

(三)1.總經理及副總經理之報酬

單位:新台幣:仟元；103 年 12 月 31 日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A)(註 1) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C)(註 2) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 3) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）(註 4) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | | | |
| 總經理 | 宋勝泰 | 2,922 | 2,922 | 0 | 0 | 1,074 | 1,074 | 237 | 0 | 237 | 0 | 6.11% | 6.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 副總經理 | 李玉仙 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 楊建成 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註 1：係指 103 年度之薪資。
註 2：係指 103 年度之獎金。
註 3：係指 103 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，按前一年度實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註 4：103 年稅後純益為 69,228 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.酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---|---|---|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 宋勝泰、李玉仙 | |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含） | 楊建成 | |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 共 3 位 | 共 3 位 |

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位:新台幣:仟元；103 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 | 596 | 596 | 0.86% |
| | 副總經理 | 李玉仙 | | | | |
| | 副總經理 | 楊建成 | | | | |
| | 協理 | 楊麗菊 | | | | |
| | 協理 | 葉士銘 | | | | |
| | 處長 | 鄧志益 | | | | |
| | 處長 | 黃俊隆 | | | | |

註 1：係依 103 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，按前一年度實際配發比例計算今年擬議配發金額。
註 2：103 年稅後純益為 69,228 仟元。

(五)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

| | 103 年 | | | | 102 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 | 980 (註 1) | 980 (註 1) | 1.42% | 1.42% | 729 | 729 | 1.34% | 1.34% |
| 監察人 | 379 (註 1) | 379 (註 1) | 0.55% | 0.55% | 346 | 346 | 0.64% | 0.64% |
| 總經理副總經理(註 4) | 4,233 (註 2) | 4,233 (註 2) | 6.11% | 6.11% | 1,962 | 1,962 | 3.61% | 3.61% |

註 1：係指 103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額，按前一年度實際配發比例計算今年擬議配發金額及 103 年度董事(監察人)之車馬費。

註 2：係 103 年度薪資、獎金、退職退休金及 103 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，按前一年度實際配發比例計算今年擬議配發金額

註 3：103 年稅後純益為 69,228 仟元；102 年稅後純益為 54,308 仟元。

註 4：103 年新增一位副總經理。

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。

## 四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(103 年)董事會開會 6 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 | 6 | 0 | 100.00% | - |
| 董事 | 池文增 | 6 | 0 | 100.00% | - |
| 董事 | 李玉鳳 | 3 | 0 | 100.00% | 103/06/24 新任董事 |
| 董事 | 袁祝泰 | 6 | 0 | 100.00% | - |
| 董事 | 周銘璋 | 2 | 0 | 66.67% | 103/06/24 新任董事 |
| 獨立董事 | 張明峰 | 4 | 0 | 66.67% | - |
| 獨立董事 | 董清銓 | 6 | 0 | 100.00% | - |
| 監察人 | 宋淑貞 | 4 | 0 | 66.67% | - |
| 監察人 | 姚德彰 | 5 | 0 | 83.33% | - |
| 監察人 | 鍾碧秀 | 6 | 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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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：

1. 本公司已於 103 年 7 月 4 日董事會決議第二屆薪資報酬委員會成員，委任董清銓獨立董事、張明峰獨立董事、郭若屏小姐擔任委員會委員，並推舉董清銓獨立董事為薪資報酬委員會之召集人及主席，其組成運作情形請參考第 28 頁。
2. 為鼓勵董監事進修，本公司每年定期安排董監事進修相關課程，以加強董事會職能。
3. 本公司秉持營運透明、注意股東權益，於董事會召開後，將董事會之重要決議放置公司網站中，另已訂定「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」等，並置於公司網站中，供董監事、經理人、員工遵循之。
4. 100、101、102 年連續榮獲第八屆、第九屆、第十屆「資訊揭露評鑑系統」評等為 A 級；103、104 年榮獲第十一屆、第十二屆「資訊揭露評鑑系統」評等為 A+級。
5. 完成 100、102 年企業社會責任報告書，加強揭露推動企業社會之責任。

(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(103 年)董事會開會 6 次（A），列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%)<br>【B / A】 | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| 監察人 | 宋淑貞 | 4 | 66.67% | - |
| 監察人 | 姚德彰 | 5 | 83.33% | - |
| 監察人 | 鍾碧秀 | 6 | 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：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；該守則並於本公司網站揭露。 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施?<br><br>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br><br>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?<br><br>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券? | V | | (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，並設立專用信箱受理股東建議。<br><br>(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。<br><br>(三)已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理作業。<br><br>(四)已訂定「公司治理實務守則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，該守則並於本公司網站揭露。 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?<br><br>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?<br><br>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估?<br><br>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性? | V | | (一)本公司董事會成員多元化，董事成員具備不同專業背景、性別及工作領域，以健全本公司之董事會結構。<br><br>(二)本公司已設置薪酬委員會，並設有兩席獨立董事，未設置提名或其他各類功能性委員會。<br><br>(三)本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。<br><br>(四)本公司均會定期評估簽證會計師之獨立性，若有變更簽證會計師之情形，公司會先與接任會計師進行面談，評估適任性後，提報至董事會進行說明與討論，並不定期邀請會計師列席董事會。 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司設有發言人、代理發言人，並於公司網站上設有其聯絡資訊，以建立與利害係人之溝通管道 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 六、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?<br><br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? | V | | (一)本公司網站已揭露公司概況、公司治理及財務業務之相關資訊。<br><br>(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。<br>(三)本公司依規定設有發言人及代理發言人,並於公司網站上設有其聯絡資訊。<br>(四)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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊<br>(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | V | | (一)員工權益及僱員關懷:請參閱本年報「勞資關係」說明(第65頁)<br>(二)投資者關係:本公司依法令規定誠實公開公司資訊,以保障投資人及利害關係人之權益,善盡企業對股東之責任。<br>(三)供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形:本公司與供應商、客戶溝通管道暢通、關係良好,嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定,確保客戶相關權益,提供良好的服務品質。<br>(四)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(第13頁)。 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | V | | (五) 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。<br>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「其他重要風險及因應措拖」說明(第90頁)，另本公司已訂定「風險管理規範」，並經董事會決議通過。<br>(七) 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。<br>(八) 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：(註1) | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | V | | 本公司已依照主管機關公布之第一屆公司治理評鑑之時程完成自評，並於104年4月公布評鑑結果，本公司列為排名前百分之二十之公司。 | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 |

註 1:

| 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 | 103/12/08 | 103/12/08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果 | 3.0 |
| 研發部副總經理(註(1)) | 楊建成 | 103/05/19 | 103/05/22 | IEEE | 2014 IEEE International Frequency Control Symposium | 3.0 Days |
| 財會部協理 | 楊麗菊 | 103/11/05 | 103/11/06 | 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 |
| 稽核主任(註(2)) | 黃國軒 | 103/10/03 | 103/10/03 | 中華民國內部稽核協會 | 台商如何做好報關內控及因應海關稽查 | 6.0 |
| 稽核主任(註(3)) | 鍾燕晴 | 103/11/27 | 103/11/27 | 中華民國內部稽核協會 | 公開發行公司建立內部控制制度處理準則最新法規修正與因應 | 6.0 |
| | | 103/12/02 | 103/12/22 | 中華民國內部稽核協會 | 初任稽核系列課程 | 18.0 |

註(1)：103/05/14 升任
註(2)：103/11/30 卸任
註(3)：103/11/30 新任

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 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薪資報酬委員會成員家數 | 備註（註2） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所需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 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 張明峰 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 2 | 不適用 |
| 獨立董事 | 董清銓 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 不適用 |
| 其他 | 郭若屏 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 不適用 |

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

（1）非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

（4）非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

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

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

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

（8）未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：103年07月04日至106年6月23日，最近年度(103年)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A)(註) | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 召集人 | 董清銓 | 3 | 0 | 100.00% | 103/07/04連任 |
| 委員 | 袁祝泰 | 1 | 0 | 100.00% | 103/06/24任期屆滿 |
| 委員 | 張明峰 | 1 | 1 | 50.00% | 103/07/04新任 |
| 委員 | 郭若屏 | 2 | 0 | 100.00% | 103/07/04新任 |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。 | | | | | |

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、落實公司治理 | | | | |
| (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效? | | | (一)本公司遵行企業社會責任四大政策「誠信治理」、「以人為本」、「珍惜資源」、「關懷社會」，持續依據相關規範執行之，以落實企業社會責任政策。 | |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練? | | | (二)公司運用網站、海報、訓練等進行企業社會責任政策之宣導，並結合工業區服務中心聯合舉辦公益活動，以實際行動回饋社會，扶助弱勢團體。 | |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形? | V | | (三)基於企業對社會責任承諾執行，我們依據EICC電子產業行為準則的標準要求，實施社會責任，成立「CSR推行委員會」推行EICC社會責任管理系統，並將實施成果的績效在CSR報告內容中展現之，定期公開揭露在公司網站。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度? | | | (四)公司訂定有薪酬政策，並遵循公司企業社會責任四大政策，訂定目標績效考核制度，和明確 之獎懲制度，落實在日常管理中，獎優汰弱。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 二、發展永續環境<br>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?<br><br>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?<br><br>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略? | V | | (一)本公司每月統計相關水、電能源耗用情形；並於每季召開會議討論相關改善事宜，致力從源頭去改善降低對環境的衝擊。<br><br>(二)本公司依照EICC電子行業行為準則，推行ISO14001環境管理系統與OHSAS18001職業安全衛生管理系統，並推行永續經營活動，於103年完成編寫CSR企業責任報告書(102年)，於公司網站揭露之。<br><br>(三)本公司對溫室氣體與節能減碳相關環保政策均有實施持續性改善與教育訓練，減少溫室氣體排放，並設立環保相關專責人員推動相關業務，持續維護環境與避免或減少污染；另設置勞工安全衛生管理組織與勞工安全衛生管理人員，負責執行勞工安全衛生有關事宜，定期召開安全衛生會議，檢討改善安全衛生相關事宜，以落實環安政策。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |
| 三、維護社會公益<br>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序? | V | | (一)為提供給員工無歧視、無騷擾及公平成長的工作環境，依據法規之規範，於聘僱及任用階段，不因種族、階級、語言、思想、宗教、政黨、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、身障、工會關係而有差別待遇。本公司重視每位員工的人權，公平對待員 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 工，尊重員工的意見；嚴格遵守法令規範，不允許主管有強迫勞動、奴役、限制行動的情況發生；聘僱過程中會查驗其身分證，禁用童工，亦不簽署非法合約來限制員工的僱傭關係。 | |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理? | | | (二)公司設有電子郵件信箱和員工意見箱，和其他溝通平台等，提供員工申訴管道，並及時給予回饋。 | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育? | V | | (三)以「家」的概念完善照顧員工，致力於提供員工安全與健康之工作環境，並每年提供定期員工健康檢查和提供勞健保以外的人身保險，除此之外，藉由實際的演練與訓練，養成員工緊急應變能力及安全觀念，降低不安全行為所造成的意外事故的發生。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動? | | | (四)為維持順暢的勞資雙向溝通與交流，積極建置多元化的勞資溝通管道，除定期每季召開的勞資會議及安全衛生委員會之外，仍有其他不同管道傳遞雙方即時的訊息，例如各種會議的面對面溝通、或透過人力資源組織的運作將訊息公開，以確保員工能夠知悉公司相關營運情形。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | | | (五)為因應外在環境的快速變遷、產業激烈競爭及國際化趨勢，努力塑造公司內部學習型組織與學習的氛圍，規劃長期訓練發展體系，培育與留住人才，共同為企業目標努力。<br>對員工的訓練發展體系規劃，除新進人員訓練外，係以企業的需求為主，結合個人工作與執行職務的專業或管理能力的需求，規劃通識訓練、專業職能別訓練及階層別訓練為員工生涯發展的主要架構。 | |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序? | V | | (六)公司設有意見交流之電子郵件信箱，不僅提供客戶的產品服務諮詢更是提供客戶反應相關問題的即時平台。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則? | | | (七)公司依據國際環保法規與客戶要求之產品規範，進行成分標示，並提供客戶綠色產品，以符合相關法規及國際準則等。 | |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄? | | | (八)制定供應商EICC自我評表與二方稽核表，作為供應商稽核的依據，評估或稽核要點包括禁用童工、保障人權、不歧視、公平對待、合法之工時與薪資、健康安全、環境管理等項目，促使供應商落實社會責任。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款? | V | | (九)本公司針對供應商進行定期與不定期評鑑及考核，並請供應商提供書面承諾推行EICC社會責任政策的實施準則，作為供應商選擇之評鑑條件之一。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊? | V | | 本公司完成102年企業社會責任報告書，並公開揭露在公司網站上(每二年揭露一次)。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司企業社會責任實務守則及相關規章持續研擬制定中。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 鑑於地球暖化的問題，公司內部要求員工自備餐具，減少使用免洗碗筷，共同為地球盡一份心力。<br>(二) 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。<br>(三) 為回饋地方鄉里，並扶持弱勢團體，提供身心障礙者就業。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>(一)本公司為使公司的安全、衛生及環保相關作業更有系統化的管理，已通過OHSAS18001職業安全衛生管理系和ISO14001環境管理系統複審驗證。 | | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾?<br><br>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行?<br><br>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施? | V | | (一)泰藝自成立至今秉持著「 品質至上、創新思維、誠信為本、服務第一 」的四大理念，並於各項會議及教育訓練宣導公司的經營方針。<br>(二)本公司訂定「道德行為準則」及「員工職業道德規範」以供董、監事及全體員工遵守。並訂定「員工獎懲辦法」，針對有違誠信者，將視其嚴重程度予以相應之懲處。另外公司亦有提供意見箱和內部網路等申訴管道。<br>(三)本公司為防範不誠信行為，故與供應商簽訂「廉潔承諾書」。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。 |
| 二、落實誠信經營<br>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?<br><br>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形?<br><br>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行? | V | | (一)本公司為避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，故與供應商簽訂「廉潔承諾書」。<br><br>(二)本公司設置獨立董事及監察人，隨時監督本公司落實誠信經營情形。<br><br>(三)本公司訂有「道德行為準則」防止利益衝突，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核?<br>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練? | V | | (四)本公司依法設置有效之會計制度及內部控制制度，並定期報告予董事會。<br>(五)本公司於員工到職時提供員工職業道德規範準則之說明。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? | V | | (一)本公司訂定有「員工獎懲辦法」，若有違誠信相關事宜，將依將視其嚴重程度予以相應之懲處；若因檢舉有功者，也將視情況予以獎勵，任何申訴或檢舉可透過公司內部意見箱或公司內部網站提出，由管理部專責人員進行相關調查。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制? | | | (二)管理部專責人員會依據舉報內容立案調查，並嚴禁洩漏投訴者身份，若遇董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司會依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。 | |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施? | | | (三)在立案調查期間，除嚴禁洩漏檢舉人身分外，並確保其人身安全不受報復或威脅。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效? | V | | (一)本公司網站 http://www.taitien.com.tw，指派專人定期蒐更新網站誠信相關資訊。<br>(二)公司網站有中文、英文及簡體中文等語言界面可供選擇，並指派專人負責網站資料之更新。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。 | | | | |

(七)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：

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

(1)股東會議事規則

(2)董事會議事規範

(3)董事及監察人選舉辦法

(4)取得或處分資產處理程序

(5)資金貸與他人作業程序

(6)背書保證作業程序

(7)集團企業、特定公司及關係人交易作業程序

(8)公司治理實務守則

(9)內部重大資訊處理作業程序

(10)風險管理規範

(11)獨立董事之職責範疇規則

(12)關係企業相互間財務業務相關規範

(13)道德行為準則

2.查詢方式：本公司網站 http://www.taitien.com.tw，揭露公司財務業務及公司治理資訊。

(八)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：

1.為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度置於公司網站以供全體同仁查閱及遵循，以避免違反或發生內線交易之情事。

2.查詢方式：本公司網站 http://www.taitien.com.tw 投資人園地。

(九) 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：104年3月27日

本公司民國 103 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，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103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104年3月27日董事會通過，出席董事7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。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議

詳請上網 (http://mops.tse.com.tw) 查詢103年股東常會議事錄。

2.董事會重要決議

| 日期 | 決議內容 |
|---|---|
| 103/05/14 | 1.補行委任薪資報酬委員會成員一名<br>2.研發主管異動案<br>3.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案<br>4.銀行授信額度續約案。<br>5.子公司背書保證案 |
| 103/07/04 | 1.選任董事長案<br>2.聘任第二屆薪資報酬委員會之委員<br>3.102 年現金股利除息案<br>4.銀行授信額度續約案<br>5.子公司背書保證案 |
| 103/08/13 | 1.103 年經理人薪資調整及 102 年董事、監察人酬勞、經理人員工紅利發放案<br>2.102 年度員工現金紅利及董事、監察人酬勞發放案<br>3.轉讓股權案<br>4.銀行授信額度續約案 |
| 103/11/13 | 1.104 年度內部稽核計劃<br>2.修訂「內部控制制度自行檢查作業程序」部分條文案<br>3.訂定「個人資料保護管理規範」 |
| 104/01/28 | 1.104 年度營運計畫暨預算案<br>2.103 年經理人年終和春節獎金發放案<br>3.追認本公司稽核主管任免案<br>4.修訂 104 年度內部稽核計劃<br>5.營運總監任免案 |
| 104/03/27 | 1.103 年度決算表冊<br>2.103 年度盈餘分配案<br>3.103 年度內部控制制度聲明書<br>4.修訂「道德行為準則」部分條文案<br>5.銀行授信額續約案<br>6.子公司背書保證案<br>7.召開 104 年股東常會案<br>8.104 年股東常會股東提案事宜 |

3. 103年股東常會決議事項執行情形：

(1)承認102年度決算表冊案：決議通過。

(2)承認102年度盈餘分配案：決議通過股東現金紅利38,767,203元、員工紅利4,307,467元、董監事酬勞861,493元，訂定103年7月29日為配息基準日，於103年8月20日發放。

(3)修訂取得或處分資產處理程序部份條文案 ：決議通過，並依修訂後之取得或處分資產處理程序運作。

(4)董事、監察人改選案 ：選舉結果-新任董事 ：宋勝泰、池文增、李玉鳳、袁祝泰、周銘璋、張明峰、董清銓；新任監察人 ：宋淑貞、姚德彰、鍾碧秀，並於103年7月22日取得經濟部改選董事、監察人變更登記核准函。

(5)解決董事競業禁止之限制案 ：決議通過解除新任董事競業禁止之限制。

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

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

104 年 04 月 26 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|---|---|---|---|---|
| 研發主管 | 鄧志誠 | 99.03.30 | 103.05.14 | 公司內部職務調整 |
| 內部稽核主管 | 黃國軒 | 99.12.29 | 103.11.30 | 因個人生涯規劃請辭 |

## 五、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 | 虞成全 | 張耿禧 | 103/1/1~103/12/31 | 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 | | V |
| 4 | 6,000 千元（含）～8,000 千元 | | | |
| 5 | 8,000 千元（含）～10,000 千元 | | | |
| 6 | 10,000 千元（含）以上 | | | |

(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 103 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 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全 | 張耿禧 | (註 1) | 0 | 6 | 0 | 599 | 605 | 103/1/1~103/12/31 | (註 2) |

註 1：103 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 BVI 維持費，合計新台幣 599 仟元。

(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 103 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 103 年度審計公費較 102 年度未減少達 15%。

**六、更換會計師資訊：**

(一) 關於前任會計師：不適用

(二) 關於繼任會計師：不適用

(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：不適用。

**七、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。**

## 八、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) 103 年度及 104 年度截至 04 月 26 日止，董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職　　稱 | 姓　　名 | 103 年度 | | 104 年度截至 04 月 26 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 | 0 | 0 | (2,000,000) | 0 |
| 董事(註 1) | 李同德 | (150,000) | 0 | 不適用 | 不適用 |
| 董事 | 池文增 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事(註 2)(兼任營運總監) | 李玉鳳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 袁祝泰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事(註 3) | 周銘璋 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 張明峰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 董清銓 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 宋淑貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 姚德彰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 鍾碧秀 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 李玉仙 | 5,069 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理(註 4) | 楊建成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 葉士銘 | 4,921 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 楊麗菊 | 4,921 | 0 | 0 | 0 |
| 處長 | 鄧志益 | 4,921 | 0 | 0 | 0 |
| 處長 | 黃俊隆 | 5,067 | 0 | 0 | 0 |
| 協理(註 5) | 鄧志誠 | 5,069 | 0 | 不適用 | 不適用 |

註 1：103/01/10 卸任董事
註 2：103/06/24 新任董事；104/01/28 新任營運總監
註 3：103/06/24 新任董事
註 4：103/05/14 新任副總經理
註 5：103/05/14 卸任協理

(二) 股權移轉資訊

單位：股；元

| 姓 名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股　數 | 交易價格 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 李同德 | 贈與 | 103.01.10 | 李詩韻 | 二親等 | 150,000 | 無 |

註：103/01/10 卸任董事

(三) 股權質押資訊：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；104 年 04 月 26 日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 姓名 | 關係 | |
| 宋勝泰 | 9,389,576 | 12.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 宋勝楠 | 弟 | 無 |
| | | | | | | | 宋唐翠芳 | 弟媳 | 無 |
| | | | | | | | 宋淑貞 | 妹 | 無 |
| 佳鈺投資股份有限公司 | 7,689,041 | 9.92% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 宋勝楠 | 3,008,998 | 3.88% | 2,601,591 | 3.36% | 0 | 0 | 宋勝泰 | 兄 | 無 |
| | | | | | | | 宋唐翠芳 | 配偶 | 無 |
| | | | | | | | 宋淑貞 | 姐 | 無 |
| 宋唐翠芳 | 2,601,591 | 3.36% | 3,008,998 | 3.88% | 0 | 0 | 宋勝泰 | 兄 | 無 |
| | | | | | | | 宋勝楠 | 配偶 | 無 |
| | | | | | | | 宋淑貞 | 姐 | 無 |
| 中國信託商銀受託宋勝泰信託財產專戶 | 2,000,000 | 2.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 建陞投資股份有限公司 | 1,810,822 | 2.34% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 中國信託商銀受泰藝電子股份有限公司員工持股會信託財產專戶 | 1,651,006 | 2.13% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 宋淑貞 | 1,315,287 | 1.70% | 0 | 0 | 0 | 0 | 宋勝泰 | 兄 | 無 |
| | | | | | | | 宋勝楠 | 弟 | 無 |
| | | | | | | | 宋唐翠芳 | 弟媳 | 無 |
| 陳炯福 | 1,248,905 | 1.61% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 李怡靚 | 841,898 | 1.09% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |

## 十、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；103 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 | $24,926,824 | 100.00 | 0 | 0 | $24,926,824 | 100.00 |
| Hardy Holding Corporation | $24,780,974 | 100.00 | 0 | 0 | $24,780,974 | 100.00 |
| Taitien USA, Inc. | $3,200,000 | 100.00 | 0 | 0 | $3,200,000 | 100.00 |
| Colorado Crystal Corporation | 385,094 股 | 100.00 | 0 | 0 | 385,094 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 | $14,700,000 | 100.00 | 0 | 0 | $14,700,000 | 100.00 |
| 泰藝電子(深圳)有限公司 | $9,800,000 | 100.00 | 0 | 0 | $9,800,000 | 100.00 |
| XECO, Inc. | $920,000 | 100.00 | 0 | 0 | $920,000 | 100.00 |
| 鄭州原創電子有限公司 | $1,200,000 | 73.00 | 0 | 0 | $1,200,000 | 73.00 |

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

(一) 1. 股本來源

單位：股；新台幣：元；104 年 04 月 26 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)<br>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)<br>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)<br>48,000,000<br>盈餘轉增資<br>128,000,000<br>資本公積轉增資<br>32,000,000<br>員工紅利轉增資<br>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)<br>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<br>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<br>1,130,000 (註 6) | 無 | 無 |
| 96.03 | 10 | 120,000,000<br>(註 7) | 1,200,000,000<br>(註 7) | 60,840,674 | 608,406,740 | 員工認股權憑證換發新股<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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)<br>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<br>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<br>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)<br>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<br>240,000 (註 6) | 無 | 無 |
| 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<br>870,000 (註 6) | 無 | 無 |

單位：股；新台幣：元；104 年 04 月 26 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 |
| 99.05 | 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 |
| 99.07 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 72,865,934 | 728,659,340 | 員工認股權憑證換發新股 400,000 (註 6) | 無 | 無 |
| 99.09 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 74,322,453 | 743,224,530 | 資本公積轉增資 14,565,190 (註 11) | 無 | 無 |
| 99.11 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 74,507,453 | 745,074,530 | 員工認股權憑證換發新股 1,850,000 (註 6) | 無 | 無 |
| 100.09 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 75,997,602 | 759,976,020 | 資本公積轉增資 14,901,490 (註 12) | 無 | 無 |
| 101.09 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 77,517,554 | 775,175,540 | 資本公積轉增資 15,199,520 (註 13) | 無 | 無 |
| 102.04 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 77,534,405 | 775,344,050 | 公司債轉換新股 168,510 (註 14) | 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。
註 11：業經 99.07.12 金管證發字第〇九九〇〇三六〇〇五號函核准生效。
註 12：業經 100.07.12 金管證發字第一〇〇〇〇三二一八七號函核准生效
註 13：業經 101.07.16 金管證發字第一〇一〇〇三一五三三號函核准生效
註 14：業經 102.04.19 經授商字第一〇二〇一〇六八三四〇號函核准生效

單位：股；104 年 04 月 26 日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 77,534,405 | 42,465,595 | 120,000,000 | 流通在外為上櫃公司股票。 |

2. 總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

104 年 04 月 26 日

| 數量 \ 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其它法人 | 外國機構及外國人 | 個人 | 庫藏股 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 人數 | 0 | 2 | 15 | 5 | 3,641 | 1 | 3,664 |
| 持有股數 | 0 | 3,651,006 | 11,740,933 | 1,574,932 | 59,979,534 | 588,000 | 77,534,405 |
| 持股比例 | 0.00% | 4.71% | 15.14% | 2.03% | 77.36% | 0.76% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1.普通股

104 年 04 月 26 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|---|
| 1 至 999 | 1,089 | 155,882 | 0.20% |
| 1,000 至 5,000 | 1,427 | 3,285,911 | 4.24% |
| 5,001 至 10,000 | 415 | 3,109,657 | 4.01% |
| 10,001 至 15,000 | 187 | 2,235,846 | 2.88% |
| 15,001 至 20,000 | 115 | 2,076,355 | 2.68% |
| 20,001 至 30,000 | 153 | 3,759,579 | 4.85% |
| 30,001 至 40,000 | 67 | 2,364,155 | 3.05% |
| 40,001 至 50,000 | 34 | 1,553,773 | 2.00% |
| 50,001 至 100,000 | 73 | 5,085,949 | 6.56% |
| 100,001 至 200,000 | 56 | 7,789,099 | 10.05% |
| 200,001 至 400,000 | 21 | 5,361,076 | 6.91% |
| 400,001 至 600,000 | 13 | 6,490,186 | 8.37% |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,709,813 | 3.49% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 841,898 | 1.09% |
| 1,000,001 以上 | 9 | 30,715,226 | 39.62% |
| 合計 | 3,664 | 77,534,405 | 100.00% |

2.特別股 : 無

(四)主要股東名單

104 年 04 月 26 日

| 主要股東名稱 \ 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 宋勝泰 | 9,389,576 | 12.11% |
| 佳鈺投資股份有限公司 | 7,689,041 | 9.92% |
| 宋勝楠 | 3,008,998 | 3.88% |
| 宋唐翠芳 | 2,601,591 | 3.36% |
| 中國信託商銀受宋勝泰信託財產專戶 | 2,000,000 | 2.58% |
| 建陞投資股份有限公司 | 1,810,822 | 2.34% |
| 中國信託商銀受泰藝電子股份有限公司員工持股會信託財產專戶 | 1,651,006 | 2.13% |
| 宋淑貞 | 1,315,287 | 1.70% |
| 陳炯福 | 1,248,905 | 1.61% |
| 李怡靚 | 841,898 | 1.09% |

(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 | | | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度<br>截至 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價 | 最高 | | 14.80 | 17.25 | 14.80 |
| | 最低 | | 9.43 | 12.25 | 13.30 |
| | 平均 | | 12.48 | 14.88 | 13.92 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 18.63 | 19.50 | 19.26 |
| | 分配後 | | 18.26 | 19.50 | 19.26 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 77,530,527 | 77,534,405 | 77,534,405 |
| | 每股盈餘 | | 0.70 | 0.90 | (0.07) |
| 每股股利 | 現金股利 | | 38,767,203 | 50,397,364 | 0 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | 0 |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | 0 |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | 0 |
| 投資報酬分析 | 本益比 (註 1) | | 17.83 | 16.53 | (198.86) |
| | 本利比 (註 2) | | 24.96 | 22.89 | 0 |
| | 現金股利殖利率 (註 3) | | 4.01% | 4.37% | 0 |

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。

(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。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：

103 年度盈餘分配案業經 104 年 3 月 27 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 103 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 0.6549671 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)，並以 103 年度盈餘分配項下提撥董監事酬勞 1,119,941 元，提撥員工紅利 5,599,707 元，本案經股東常會通過後將依法分配之。

3.預期股利政策是否有重大變動：無此情形。

(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 | | | 104年(預估) |
|---|---|---|---|
| 期初實收資本額 | | | 775,344,050 |
| 本年度配股配息情形 | 每股現金股利 | | 0.6549671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 |
| 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) | | |
| 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) 103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：

員工紅利約9.36 %、董事、監察人酬勞約1.87%。

(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5,599,707元，董事、監察人酬勞1,119,941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：不適用。

(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：不適用。

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：102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：

104 年 04 月 26 日

| | |
|---|---|
| 買回期次 | 第 1 次 |
| 買回目的 | 轉讓員工 |
| 買回期間 | 103 年 3 月 27 日至 103 年 5 月 26 日 |
| 買回區間價格 | 每股新台幣 9.98 元至 21.80 元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 588,000 股 |
| 已買回股份金額 | 8,329,136 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 0 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 588,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%） | 0.76% |

**二、公司債辦理情形：**

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：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：無。**

**六、限制員工權利新股辦理情形：無。**

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。**

## 八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止,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者: 無。

(二)執行情形

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截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: 無。

# 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 | 103 年度合併營收 | 營收比重 |
|---|---|---|
| 石英振盪子 | 488,449 | 30.21% |
| 石英振盪器 | 1,037,151 | 64.14% |
| 其他 | 91,366 | 5.65% |
| 合計 | 1,616,966 | 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)石英晶體微天平晶片-溫度/壓力感測,膜厚控制,生物檢測(Quartz Crystal Microbalance - 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)特殊 HFF R-type 晶片。

(2)New TL type TCXO 石英振盪器。

(3)New NN type OCXO 恆溫石英振盪器。

(4)高精度頻率特性測試設備。。

(5)寬溫測試設備。

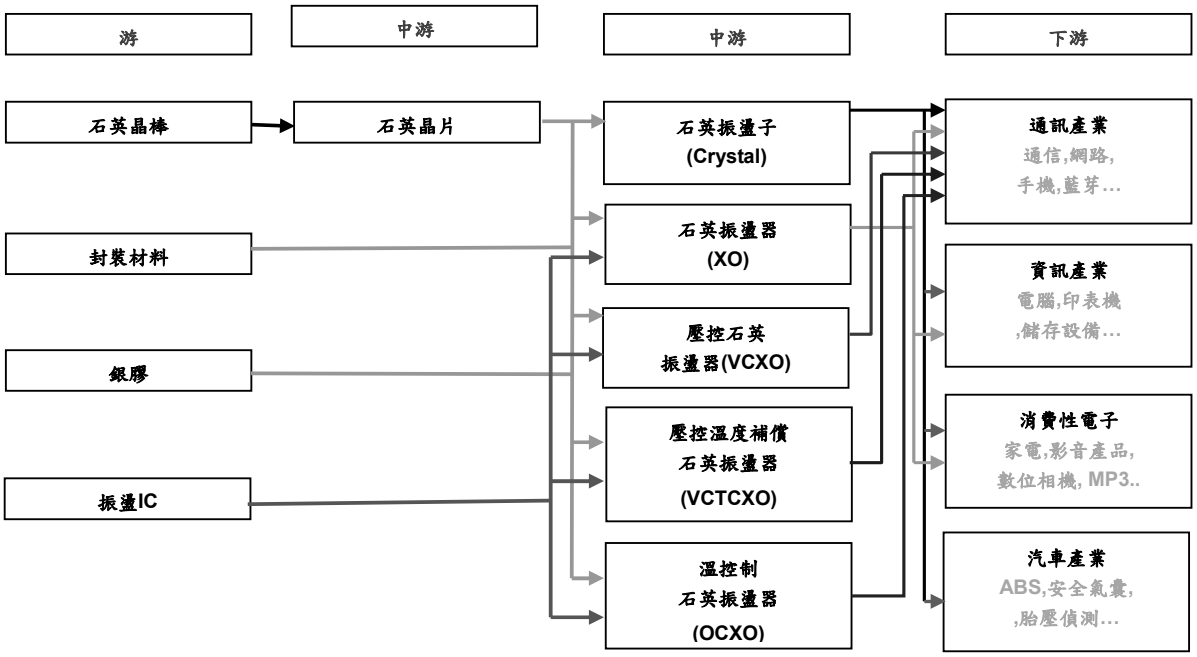
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

石英因本身擁有溫度係數小、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，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 甚至微小薄型 1.6x1.2mm，代表著石英頻率元件逐漸發展小尺寸的趨勢。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，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、低噪聲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。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<br>7.5×5.0×1.3 | 6.0×3.5×1.0<br>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 | 2012 |
| 包裝形式 | 陶瓷封裝 (SMD) | 陶瓷封裝 (SMD) | | |
| 尺寸大小 (mm) | 1.6×1.2×0.35 | 1.2×1.0×0.3 | | |
| 成熟期 | 2015 | 2017 | | |

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<br>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 | 2013 | - |

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<br>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) | 陶瓷封裝 (SMD) | 陶瓷封裝 (SMD) | - |
| 尺寸大小 (mm) | 5.0×3.2×1.3 | 3.2×2.5×1.05 | 2.5×2.0×0.9 | - |
| 成熟期 | 2010 | 2016 | 2017 | - |

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<br>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) | 陶瓷封裝 (SMD) |
| 尺寸大小 (mm) | 5.0×3.2×1.8 | 3.2×2.5×0.9 | 2.5×2.0×0.9 | 2.0×1.6×0.7 |
| 成熟期 | 2002 | 2007 | 2010 | 2014 |

近年來由於可攜式電子產品(手機、平板、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，智慧型手機附加 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，其優先順序將高於產品尺寸縮小的要求。

4.競爭情形

石英頻率元件產業本身，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，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，讓歐美和日系廠商倍感壓力，再加上 2011 年日本地震海嘯的衝擊，驅使供應鏈策略產生改變，也拓展了台灣供應商的利基。另外，中國則有眾多生產低階入門石英頻率元件的廠商，隨著中國內需市場崛起，具有相當的進步動力。

近年來衍生出運用矽微機電技術 Silicon MEMS 製成的振盪器零件，但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，以保有自身的競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1.最近年度投入之合併研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度 | 103 年度 | 104 年度截至 3 月 31 日 |
|---|---|---|
| 金額 | 46,003 | 14,159 |

註：103 年度及 104 年第 1 季係採國際財務報導準則。

2.開發成功之技術或產品：

本公司於 103 年度已完成下列產品及技術開發：

(1) 精密溫度特性測試設備 。

(2) 特殊 XO

(四)長、短期業務發展計畫

泰藝電子運用其全球投資佈局之優勢，力行集團化策略：台灣設計、在地製造、以及全球交貨三大方針，提昇客戶附加價值，並且持續強化競爭力，致力成為國際級領導廠商之一員。

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 高頻振盪器產品應用，提供特定客戶市場服務；除此之外，增加應用於消費性電子產品之 Oscillator 和 Crystal，提升整體營收及獲利。

(B)擴充通路銷售服務體系，拓展特定終端客戶首選承認與即時服務，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，以提高生產能力，並有效提高設備稼動率及生產效率。

(B)提高利基產品產值，並擴大 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)整理整頓各廠辦環境空間規劃、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、環安及社會責任系統認證升級，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 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，持續致力 Inverted MESA 製程技術開發。

(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，其中中國網路及通訊市場相關政策開放影響最大，形成 103 年度亞洲銷售比例為最大宗。

單位：新台幣仟元

| 年度 / 銷售區域 | 103 年度(合併) | | 102 年度(合併) | |
|---|---|---|---|---|
| | 銷售淨額 | 比重 (%) | 銷售淨額 | 比重 (%) |
| 亞　　洲 | 1,124,343 | 69.53 | 944,627 | 60.11 |
| 美　　洲 | 306,744 | 18.97 | 425,032 | 27.04 |
| 歐　　洲 | 126,404 | 7.82 | 134,641 | 8.57 |
| 其　　他 | 642 | 0.04 | 621 | 0.04 |
| 國　　內 | 58,833 | 3.64 | 66,687 | 4.24 |
| 營業收入淨額 | 1,616,966 | 100.00 | 1,571,608 | 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

依估計 103 年全球市場規模並未成長，在全球前十大廠商中，除了日系廠商外，其餘的廠商市佔率均在 2%~7%左右，依估算，泰藝的全球市佔率約為前十大。隨著行動通訊市場需求持續熱絡，帶動無線網路設備端與通訊基礎建設市場成長，泰藝電子積極深耕相關產業市場，持續發展適合網路通訊產業應用的溫度補償石英振盪器(TCXO)、電壓控制石英振盪器(VCXO)以及高頻石英振盪器，配合既有的歐美市場並擴大中國及印度等新興市場，成為泰藝電子未來成長的主要動能。

(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。其中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。泰藝電子積極佈局於新興應用市場，期以串聯產業發展方式，帶動頻率控制產業及自身成長。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居首的美國之外，自 94 年起，中國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。再加上全球即將正式進入 3.9G/4G 世代(LTE)，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，著手進行相關網通設備採購，預計將帶動另一波成長。

(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，2011 年雖然受到泰國水災影響，導致許多零組件無法生產進而影響到下半年出貨；但在筆記型電腦(NB)及平板電腦(Tablet PC)蔚為風潮以及新興市場和部分市場復甦帶動下，仍呈現成長趨勢。

(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。由於產品型態明顯的改變，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為附屬功能。安全監控系統、醫療市場動能漸增，可以預見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，各車廠紛紛提升產品附加價值來增加市場競爭力、提高消費者購買意願，因此帶動汽車電子化、資訊化市場的成長，也帶出相關車用資通電子系統發展。金融海嘯後，汽車市場成長雖趨緩，但受中國、印度等新興內需市場發展帶動，預計車用電子市場仍有其指標性成長空間。

(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取代桌上型電腦市場以及平板電腦(Tablet PC)的興起，手機內建數位相機功能、數位高解析影音產品取代傳統影音器材等趨勢，促使高頻、低噪聲及小型化 SMD 石英元件需求增加，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。

還有公司產品也應用在汽車音響、胎壓偵測器、引擎控制、雷達感測等。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盪元件製造方法、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 Stratum 3 及 Femto-cell 專用的 7.0mmx5.0mm 及 5.0mmx3.2mm SMD–TCXO(溫度補償石英振盪器)與次世代小型化 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)蔚為風潮下，NB 取代桌上型電腦(DT)已成明顯趨勢及平板電腦(Tablet PC)的興起，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、行車記錄器等等相關應用，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。

在全球石英產業鍊，Rakon 併購 Temex，CTS 併購 Valpey Fisher，藉以擴

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。

因應措施：

將 DIP 及低階 SMD 產品藉由商品化運作降低取得成本，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，再者透過購併，如美國泰藝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及學術界共同研發相關技術，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

在全球經濟海嘯影響逐漸收斂轉向復甦之際，歐債風暴的漫延促使全球經濟生態再度轉變，市場需求再次呈現疲軟衰退景象。

因應措施：

本公司歷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。在景氣衰退中，仍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，併藉由區域經銷關係，分散單一市場銷售變動風險。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，本公司推動在地交易以人民幣計價模式及多元化幣別運作。

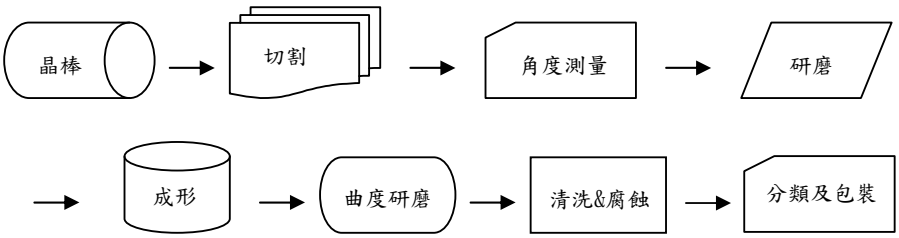
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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、安全監控系統、醫療 |
| 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、安全監控系統、醫療 |
| | 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、數位錶 |
| | 恆溫石英振盪器(OCXO) | 固網基地台、無線通訊基地台、量測儀器設備、雷達系統 |

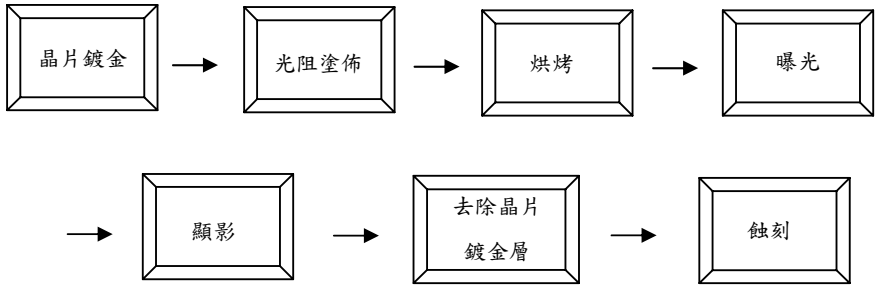
2.主要產品之產製過程

(1)前製程



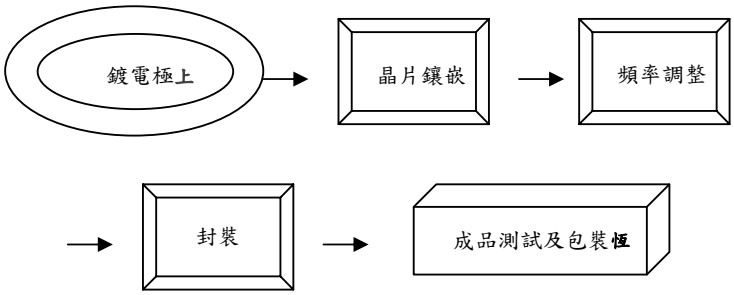

係石英晶體及石英振盪器首要原料「晶片」之產製流程。晶棒依基礎設計切割成厚度片，再依需求角度分類。分類後經粗、細研磨修頻為設計預定之頻率。頻率片藉由機械加工成形為後製程指定之條片或圓片，粗體條片或圓片視設計需求程度作外徑曲度加工，加工定型後進而作表面殘值去除清洗及頻率及外觀檢測分類，合格品入庫。

(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) | 泰美克、泰藝電子(深圳)、晶越科技、Citizen | 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。<br>2.定期性供應商品質評鑑與互訪交流市場訊息。<br>3.通規產品皆需有二家以上供應商穩定貨源。 |
| BASE | Kyocera、NGK、NGKED | |
| IC | NPC、NJRC、AKM、Micrel、Interchip | |
| Cover | Kostec、Wanotec、Yoshikawa | |

(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

| | 102 年(合併) | | | | 103 年(合併) | | | | 104 年度截至第一季止(合併) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | NGK | 101,903 | 14.93 | 無 | NGK | 137,693 | 19.00 | 無 | NGK | 29,383 | 16.41 | 無 |
| | 其他 | 580,750 | 85.07 | 無 | 其他 | 586,854 | 81.00 | 無 | 其他 | 149,716 | 83.59 | 無 |
| | 進貨淨額 | 682,653 | 100.00 | 無 | 進貨淨額 | 724,547 | 100.00 | 無 | 進貨淨額 | 179,099 | 100.00 | 無 |

增減變動原因：因受 103 年景氣轉趨樂觀，下游客戶訂單需求增加，本公司向 NGK 之進貨金額亦隨之增加。

2.主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| | 102 年(合併) | | | | 103 年(合併) | | | | 104 年度截至第一季止(合併) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 華為技術 | 190,606 | 12.13 | 無 | 華為技術 | 130,674 | 8.08 | 無 | 華為技術 | 28,200 | 7.33 | 無 |
| | 其他 | 1,381,002 | 87.87 | 無 | 其他 | 1,486,292 | 91.92 | 無 | 其他 | 356,623 | 92.67 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 1,571,608 | 100.00 | 無 | 銷貨淨額 | 1,616,966 | 100.00 | 無 | 銷貨淨額 | 384,823 | 100.00 | 無 |

增減變動原因：客戶需求量下降所致。

(五)最近二年度合併生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

| 年度 / 生產量值 / 主要商品 | 102 年度 | | | 103 年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 石英振盪子 | 96,790 | 82,273 | 264,378 | 60,000 | 47,529 | 183,276 |
| 石英振盪器 | 101,381 | 81,105 | 820,940 | 109,000 | 92,694 | 938,243 |
| 合計 | 198,171 | 163,378 | 1,085,318 | 169,000 | 140,223 | 1,121,519 |

註：本表未包含商品進貨部份。

(六)最近二年度合併銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 石英振盪子 | 28,986 | 152,404 | 124,399 | 335,676 | 75,296 | 194,967 | 103,833 | 293,482 |
| 石英振盪器 | 31,852 | 396,373 | 28,133 | 655,761 | 41,119 | 472,546 | 25,850 | 564,605 |
| 其他(註) | 0 | 17,080 | 0 | 14,314 | 0 | 24,489 | 0 | 66,877 |
| 合計 | 60,838 | 565,857 | 152,532 | 1,005,751 | 116,415 | 692,002 | 129,683 | 924,964 |

註：係晶片、儀器、設備及其他零組件等。

## 三、最近年度合併從業員工資料

104 年 03 月 31 日

| 年度 | | 103 年度 | 102 年度 | 當年度截至 104 年 03 月 31 日止 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | 間接人員 | 431 | 427 | 429 |
| | 直接人員 | 483 | 497 | 495 |
| | 合計 | 914 | 924 | 924 |
| 平均年歲 | | 40.9 | 41.17 | 41.12 |
| 平均服務年資 | | 10.13 | 10.62 | 10.4 |
| 學歷分布比率(%) | 博士 | 0.11% | 0.11% | 0.11% |
| | 碩士 | 2.41% | 1.75% | 2.38% |
| | 大專 | 31.29% | 30.34% | 30.63% |
| | 高中 | 39.06% | 40.20% | 39.50% |
| | 高中以下 | 27.13% | 28.81% | 27.38% |

## 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：

| 種　　類 | 項　　目 |
|---|---|
| 保險及退休保障 | 勞保、全民健保、團保及勞退金提撥。 |
| 醫療保險 | 團體保險、職業災害保險及定期健康檢查。 |
| 活動 | 慶生會、部門聚餐、年終晚會及員工摸彩、員工旅遊及不定期集團球類競賽。 |
| 利潤分享 | 員工分紅、員工持股信託制度。 |
| 禮金 | 三節禮金、生日禮金、生育禮金、結婚禮金、住院慰問禮品、喪葬津貼。 |
| 設施 | 員工餐廳、員工宿舍、汽機車停車位。 |
| 急難救助 | 視員工實際情形予以補助。 |
| 其他福利 | 建全升遷管道、員工提案獎勵、表揚資深優秀員工、員工進修及員工子女勤學獎學金。 |

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；近年來更鼓勵管理階層參與進修，目前已有一位主管已完成 EMBA 碩士在職專班之課程。

前年度申請科技部中部科管局之高科技設備前瞻技術計畫，於今年度中與學界共同進行設備之開發，並同時編列預算委請學界師資協助公司內部技術人員之各專業技能之訓練。

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。

103 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 | 214 | 910 | 5,322 | 0 |
| 外部專業訓練 | 45 | 236 | 1091.0 | NT$816,490 |

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；自民國九十四年七月一日起，依『勞工退休金條例』配合新制按月提撥退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

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證券暨期貨市場發展基金會所頒發之企業初任內部稽核人員證照。

4.本公司稽核人員之代理人參加中華民國內部稽核協會及財團法人會計研究發展基金會辦理之持續進修課程測驗合格。

5.本公司股務人員取得證券暨期貨市場發展基金會頒發之『股務人員專業能力測驗合格證明』。

(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閱讀，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綜合損益表

(一)國際財務報導準則

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104年3月31日財務資料 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 | |
| 流動資產 | | 721,006 | 66,384 | 771,081 | 不適用 | | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 95,201 | 130,070 | 166,676 | | | |
| 無形資產 | | 1,118 | 2,430 | 2,501 | | | |
| 其他資產 | | 21,046 | 21,046 | 20,671 | | | |
| 資產總額 | | 1,861,976 | 1,774,425 | 1,737,059 | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 245,450 | 235,515 | 298,213 | | | |
| | 分配後 | (註) | 274,282 | 298,213 | | | |
| 非流動負債 | | 106,172 | 94,117 | 85,296 | | | |
| 負債總額 | 分配前 | 351,622 | 329,632 | 383,509 | | | |
| | 分配後 | (註) | 368,399 | 383,509 | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,510,354 | 1,444,793 | 1,353,550 | | | |
| 股本 | | 775,344 | 775,344 | 775,175 | | | |
| 資本公積 | | 385,617 | 385,617 | 385,507 | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 300,933 | 272,885 | 220,046 | | | |
| | 分配後 | (註) | 234,118 | 220,046 | | | |
| 其他權益 | | 56,789 | 10,947 | (27,178) | | | |
| 庫藏股票 | | (8,329) | 0 | 0 | | | |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | | | |
| 權益總額 | 分配前 | 1,510,354 | 1,444,793 | 1,353,550 | | | |
| | 分配後 | (註) | 1,406,026 | 1,353,550 | | | |

註：103年度盈餘分配案尚待股東常會決議

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至104年3月31日財務資料 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 | |
| 營業收入 | 1,063,895 | 1,106,235 | 1,302,729 | 不適用 | | 不適用 |
| 營業毛利 | 199,471 | 180,057 | 195,559 | | | |
| 營業損益 | 59,001 | 58,009 | 74,574 | | | |
| 營業外收入及支出 | 17,710 | 4,870 | (75,061) | | | |
| 稅前淨利 | 76,711 | 62,879 | (487) | | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | 69,228 | 54,308 | (12,107) | | | |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 本期淨利（損） | 69,228 | 54,308 | (12,107) | | | |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 43,429 | 36,656 | (28,654) | | | |
| 本期綜合損益總額 | 112,657 | 90,964 | (40,761) | | | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 69,228 | 54,308 | (12,107) | | | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 112,657 | 90,964 | (40,761) | | | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 每股盈餘 | 0.9 | 0.70 | (0.16) | | | |

簡明合併資產負債表

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104年3月31日財務資料（註1） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 | |
| 流動資產 | | 1,550,856 | 1,438,714 | 1,452,060 | | | 1,445,941 |
| 不動產、廠房及設備 | | 568,899 | 662,135 | 730,896 | | | 537,466 |
| 無形資產 | | 5,832 | 8,219 | 11,918 | | | 5,117 |
| 其他資產 | | 69,369 | 64,423 | 62,879 | | | 66,057 |
| 資產總額 | | 2,183,531 | 2,166,778 | 2,240,419 | | | 2,054,866 |
| 流動負債 | 分配前 | 553,265 | 608,992 | 790,037 | | | 445,964 |
| | 分配後 | (註2) | 647,759 | 790,037 | | | 445,964 |
| 非流動負債 | | 110,023 | 103,456 | 88,968 | | | 105,340 |
| 負債總額 | 分配前 | 663,288 | 712,448 | 879,005 | | | 551,304 |
| | 分配後 | (註2) | 751,215 | 879,005 | | | 551,304 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,510,354 | 1,444,793 | 1,353,550 | 不適用 | | 1,493,502 |
| 股本 | | 775,344 | 775,344 | 775,175 | | | 775,344 |
| 資本公積 | | 385,617 | 385,617 | 385,507 | | | 385,617 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 300,933 | 272,885 | 220,046 | | | 295,719 |
| | 分配後 | (註2) | 234,118 | 220,046 | | | 295,719 |
| 其他權益 | | 56,789 | 10,947 | (27,178) | | | 45,151 |
| 庫藏股票 | | (8,329) | 0 | 0 | | | (8,329) |
| 非控制權益 | | 9,889 | 9,537 | 7,864 | | | 10,060 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,520,243 | 1,454,330 | 1,361,414 | | | 1,503,562 |
| | 分配後 | (註2) | 1,415,563 | 1,361,414 | | | 1,503,562 |

註1：104年第1季財務資料係經會計師核閱。

註2：103年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至104年3月31日財務資料（註） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 | |
| 營業收入 | 1,616,966 | 1,571,608 | 1,720,002 | 不適用 | | 384,823 |
| 營業毛利 | 334,354 | 286,373 | 290,391 | | | 85,749 |
| 營業損益 | 54,142 | 33,249 | 23,979 | | | 13,334 |
| 營業外收入及支出 | 32,387 | 29,735 | (27,239) | | | (15,543) |
| 稅前淨利 | 86,529 | 62,984 | (3,260) | | | (2,209) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 68,857 | 55,497 | (13,262) | | | (5,023) |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 本期淨利（損） | 68,857 | 55,497 | (13,262) | | | (5,023) |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 44,152 | 37,140 | (29,327) | | | (11,658) |
| 本期綜合損益總額 | 113,009 | 92,637 | (42,589) | | | (16,681) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 69,228 | 54,308 | (12,107) | | | (5,214) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | (371) | 1,189 | (1,155) | | | 191 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 112,657 | 90,964 | (40,761) | | | (16,852) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 352 | 1,673 | (1,828) | | | 171 |
| 每股盈餘 | 0.9 | 0.7 | (0.16) | | | (0.07) |

註: 104年第1季財務資料係經會計師核閱。

(二)我國財務會計準則

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(註) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 |
| 流動資產 | | 不適用 | 不適用 | 780,261 | 930,088 | 1,017,320 |
| 基金及投資 | | | | 786,971 | 862,885 | 856,095 |
| 固定資產 | | | | 166,676 | 190,006 | 238,054 |
| 無形資產 | | | | 9,296 | 9,192 | 8,758 |
| 其他資產 | | | | 279 | 5,465 | 5,405 |
| 資產總額 | | | | 1,743,483 | 1,997,636 | 2,125,632 |
| 流動負債 | 分配前 | | | 294,099 | 456,265 | 396,088 |
| | 分配後 | | | 294,099 | 505,663 | 492,947 |
| 長期負債 | | | | 0 | 0 | 224,309 |
| 其他負債 | | | | 56,542 | 61,290 | 51,095 |
| 負債總額 | 分配前 | | | 350,641 | 517,555 | 671,492 |
| | 分配後 | | | 350,641 | 566,953 | 768,351 |
| 股本 | | | | 775,175 | 759,975 | 745,074 |
| 資本公積 | | | | 385,507 | 400,707 | 415,608 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | 207,516 | 267,577 | 289,004 |
| | 分配後 | | | 207,516 | 218,179 | 192,145 |
| 金融商品未實現損益 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 累積換算調整數 | | | | 24,644 | 51,822 | 4,454 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 股東權益總額 | 分配前 | | | 1,392,842 | 1,480,081 | 1,454,140 |
| | 分配後 | | | 1,382,842 | 1,430,683 | 1,357,281 |

註：99年~101年之財務資料均經會計師查核簽證，102~103年及104年第1季財務資料係採國際財務報導準則。

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(註1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 |
| 營業收入 | 不適用 | 不適用 | 1,302,729 | 1,612,996 | 1,902,278 |
| 營業毛利 | | | 195,559 | 284,645 | 337,327 |
| 營業(損)益 | | | 70,541 | 143,107 | 203,607 |
| 營業外收入及利益 | | | 13,683 | 22,677 | 15,771 |
| 營業外費用及損失 | | | (83,952) | (61,962) | (41,039) |
| 繼續營業部門稅前損益 | | | 272 | 103,822 | 178,339 |
| 繼續營業部門損益 | | | (10,663) | 75,432 | 148,096 |
| 停業部門損益 | | | 0 | 0 | 0 |
| 非常損益 | | | 0 | 0 | 0 |
| 會計原則變動之累積影響數 | | | 0 | 0 | 0 |
| 本期損益 | | | (10,663) | 75,432 | 148,096 |
| 每股盈餘 | | | (0.14) | 0.97 | 1.95 |

註1：99年~101年之財務資料均經會計師查核簽證，102~103年及104年第1季財務資料係採國際財務報導準則。

註2：本公司各年度均無利息資本化情況

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 |
| 流動資產 | | 不適用 | 不適用 | 1,461,436 | 1,715,327 | 1,721,947 |
| 基金及投資 | | | | 6,523 | 0 | 39,482 |
| 固定資產 | | | | 731,537 | 878,499 | 870,220 |
| 無形資產 | | | | 27,114 | 29,227 | 36,384 |
| 其他資產 | | | | 3,129 | 9,314 | 8,021 |
| 資產總額 | | | | 2,229,739 | 2,632,367 | 2,676,054 |
| 流動負債 | 分配前 | | | 777,543 | 1,073,046 | 880,883 |
| | 分配後 | | | 777,543 | 1,122,444 | 977,742 |
| 長期負債 | | | | 0 | 0 | 224,309 |
| 其他負債 | | | | 51,490 | 57,349 | 47,288 |
| 負債總額 | 分配前 | | | 829,033 | 1,130,395 | 1,152,480 |
| | 分配後 | | | 829,033 | 1,179,793 | 1,249,339 |
| 股本 | | | | 775,175 | 759,975 | 745,074 |
| 資本公積 | | | | 385,507 | 400,707 | 415,608 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | 207,516 | 267,577 | 289,004 |
| | 分配後 | | | 207,516 | 218,179 | 192,145 |
| 金融商品未實現損益 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 累積換算調整數 | | | | 24,644 | 51,822 | 4,454 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 股東權益總額 | 分配前 | | | 1,400,706 | 1,501,972 | 1,523,574 |
| | 分配後 | | | 1,400,706 | 1,452,574 | 1,426,715 |

註：99年~101年之財務資料均經會計師查核簽證，102~103年及104年第1季財務資料係採國際財務報導準則。

簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

| 年度 / 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 |
| 營業收入 | 不適用 | 不適用 | 1,720,002 | 2,087,870 | 2,447,357 |
| 營業毛利 | | | 290,391 | 412,022 | 544,623 |
| 營業(損)益 | | | 26,503 | 111,673 | 248,916 |
| 營業外收入及利益 | | | 17,113 | 32,719 | 7,500 |
| 營業外費用及損失 | | | (44,352) | (36,924) | (72,053) |
| 繼續營業部門稅前損益 | | | (736) | 107,468 | 184,363 |
| 繼續營業部門損益 | | | (11,818) | 75,322 | 153,478 |
| 停業部門損益 | | | 0 | 0 | 0 |
| 非常損益 | | | 0 | 0 | 0 |
| 會計原則變動之累積影響數 | | | 0 | 0 | 0 |
| 本期損益 | | | (11,818) | 75,322 | 153,478 |
| 每股盈餘 | | | (0.14) | 0.97 | 1.95 |

註1：99年~101年之財務資料均經會計師查核簽證，102~103年及104年第1季財務資料係採國際財務報導準則。

註2：本公司各年度均無利息資本化情況

(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 |
|---|---|---|---|
| 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 |
| 99 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方小萍、張耿禧 | 無保留意見 |
| 100 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 修正式無保留意見 |
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則 – 個體財務分析

| 分析項目 \ 年度 | | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至104年3月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 18.88 | 18.58 | 22.08 | 不適用 | | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 1,586.49 | 1,110.78 | 812.08 | | | |
| 償債能力% | 流動比率 | | 293.75 | 282.95 | 258.57 | | | |
| | 速動比率 | | 250.67 | 239.46 | 216.55 | | | |
| | 利息保障倍數 | | 6,005.39 | 3,482.41 | 91.82 | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | | 3.93 | 3.92 | 4.20 | | | |
| | 平均收現日數 | | 93 | 93 | 87 | | | |
| | 存貨週轉率（次） | | 6.05 | 6.20 | 6.03 | | | |
| | 應付款項週轉率（次） | | 11.03 | 14.31 | 16.97 | | | |
| | 平均銷貨日數 | | 60 | 59 | 61 | | | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率（次） | | 9.45 | 7.46 | 7.21 | | | |
| | 總資產週轉率（次） | | 0.59 | 0.63 | 0.70 | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | | 3.87 | 3.18 | (0.38) | | | |
| | 權益報酬率（%） | | 4.69 | 3.88 | (0.87) | | | |
| | 占實收資本比率（%） | 營業利益 | 7.61 | 7.48 | 9.62 | | | |
| | | 稅前純益 | 9.89 | 8.11 | (0.06) | | | |
| | 純益率（%） | | 6.51 | 4.91 | (0.93) | | | |
| | 每股盈餘（元） | | 0.9 | 0.7 | (0.16) | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | | 50.34 | 81.83 | 53.84 | | | |
| | 現金流量允當比率（%） | | 104.43 | 103.65 | 94.62 | | | |
| | 現金再投資比率（%） | | 4.38 | 9.95 | 5.98 | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 4.19 | 4.29 | 3.59 | | | |
| | 財務槓桿度 | | 1.02 | 1.03 | 1.09 | | | |

增減比例變動說明：

1.利息保障倍數：因本期獲利大幅增加所致。

2.經營能力：係因本期第四季市場需求回升，營業額增加，進貨需求亦增加，致存貨及平均銷貨日數增加。

3.獲利能力：主要係因本期毛利提升，致使本期營業淨利增加；再加上匯率影響致營業外收入增加，本期稅前淨利增加所致。

4.現金流量：本期現金流量較上期下降，主要係本期第四季營收增加，致應收帳款增加，使營業活動淨現金流入減少，現金流量比率亦隨之下降。

現金再投資比率較上期下降，是因營業活動現金流入減少所致。

(二)國際財務報導準則 – 合併財務分析

| 分析項目 \ 年度 | | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至104年3月31日（註） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 103年 | 102年 | 101年 | 100年 | 99年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 30.38 | 32.88 | 39.23 | 不適用 | | 26.83 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 267.23 | 219.64 | 186.27 | | | 279.75 |
| 償債能力% | 流動比率 | | 280.31 | 236.25 | 183.8 | | | 324.23 |
| | 速動比率 | | 188.2 | 170.79 | 120.72 | | | 207.23 |
| | 利息保障倍數 | | 1,633.66 | 886.91 | 83 | | | 23.67 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | | 3.94 | 3.75 | 3.93 | | | 3.73 |
| | 平均收現日數 | | 93 | 97 | 93 | | | 98 |
| | 存貨週轉率（次） | | 1.95 | 1.83 | 1.78 | | | 1.85 |
| | 應付款項週轉率（次） | | 8.1 | 9.67 | 11.71 | | | 7.13 |
| | 平均銷貨日數 | | 186.98 | 200 | 205 | | | 197.33 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率（次） | | 2.63 | 2.26 | 2.13 | | | 2.78 |
| | 總資產週轉率（次） | | 0.74 | 0.71 | 0.70 | | | 0.73 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | | 3.38 | 2.82 | 0.11 | | | (0.49) |
| | 權益報酬率（%） | | 4.63 | 3.94 | (0.94) | | | (1.33) |
| | 占實收資本比率（%） | 營業利益 | 6.98 | 4.29 | 3.09 | | | 6.88 |
| | | 稅前純益 | 11.16 | 8.12 | (0.42) | | | (1.14) |
| | 純益率（%） | | 4.26 | 3.53 | (0.77) | | | (1.31) |
| | 每股盈餘（元） | | 0.89 | 0.70 | (0.16) | | | (0.07) |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | | 43.77 | 59.96 | 37.23 | | | 7.67 |
| | 現金流量允當比率（%） | | 146.46 | 127.57 | 82.38 | | | 238.88 |
| | 現金再投資比率（%） | | 7.07 | 13.22 | 9.40 | | | 1.21 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 11.80 | 16.51 | 23.59 | | | 11.75 |
| | 財務槓桿度 | | 1.12 | 1.32 | 4.99 | | | 1.28 |

增減比例變動說明：

1.利息保障倍數：因本期獲利大幅增加所致。

2.經營能力：係因本期第四季市場需求回升，營業額增加，進貨需求亦增加，致存貨及平均銷貨日數增加。

3.獲利能力：主要係因本期毛利提升，致使本期營業淨利增加；再加上匯率影響致營業外收入增加，本期稅前淨利增加所致。

4.現金流量：本期現金流量較上期下降，主要係本期第四季營收增加，致應收帳款增加，使營業活動淨現金流入減少，現金流量比率亦隨之下降。

現金再投資比率較上期下降，是因營業活動現金流入減少所致。

註：104年第1季財務資料係經會計師核閱。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

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)。

(三)我國財務會計準則 - 個體財務分析

| 年度 / 分析項目 | | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 103 年 | 102 年 | 101 年 | 100 年 | 99 年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 不適用 | 不適用 | 20.11 | 25.91 | 31.59 |
| | 長期資金占固定資產比率 | | | | 835.66 | 778.97 | 705.07 |
| 償債能力% | 流動比率 | | | | 265.31 | 203.85 | 256.84 |
| | 速動比率 | | | | 222.70 | 166.41 | 213.90 |
| | 利息保障倍數 | | | | 104.57 | 1,720.19 | 7,552.53 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | | | | 4.21 | 4.54 | 5.10 |
| | 平均收現日數 | | | | 87 | 80 | 72 |
| | 存貨週轉率（次） | | | | 6.03 | 6.40 | 8.76 |
| | 應付款項週轉率（次） | | | | 16.97 | 11.40 | 7.83 |
| | 平均銷貨日數 | | | | 60 | 57 | 42 |
| | 固定資產週轉率（次） | | | | 7.30 | 8.49 | 7.99 |
| | 總資產週轉率（次） | | | | 0.70 | 0.81 | 0.89 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | | | | (0.31) | 3.89 | 7.42 |
| | 股東權益報酬率（%） | | | | (0.74) | 5.14 | 10.48 |
| | 占實收資本比率（%） | 營業利益 | | | 9.10 | 18.83 | 27.33 |
| | | 稅前純益 | | | 0.04 | 13.66 | 23.94 |
| | 純益率（%） | | | | (0.82) | 4.68 | 7.79 |
| | 每股盈餘（元） | | | | (0.14) | 0.97 | 1.91 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | | | | 72.79 | 42.08 | 9.30 |
| | 現金流量允當比率（%） | | | | 106.87 | 89.10 | 66.52 |
| | 現金再投資比率（%） | | | | 11.58 | 5.04 | (0.47) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | | 3.69 | 2.11 | 1.60 |
| | 財務槓桿度 | | | | 1.09 | 1.05 | 1.01 |
| 增減比例變動說明：不適用。 | | | | | | | |

註：99 年~101 年之財務資料均經會計師查核簽證，102~103 年及 104 年第 1 季財務資料係採國際財務報導準則。

(四)我國財務會計準則 － 合併財務分析

| 年度 / 分析項目 | | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 103 年 | 102 年 | 101 年 | 100 年 | 99 年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 不適用 | 不適用 | 37.18 | 42.94 | 43.07 |
| | 長期資金占固定資產比率 | | | | 191.47 | 170.97 | 200.86 |
| 償債能力% | 流動比率 | | | | 187.96 | 159.86 | 195.48 |
| | 速動比率 | | | | 108.05 | 88.76 | 113.33 |
| | 利息保障倍數 | | | | 96.16 | 713.02 | 1,649.27 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | | | | 3.93 | 4.45 | 4.98 |
| | 平均收現日數 | | | | 93 | 82 | 73 |
| | 存貨週轉率（次） | | | | 1.78 | 1.96 | 2.44 |
| | 應付款項週轉率（次） | | | | 11.71 | 10.47 | 8.83 |
| | 平均銷貨日數 | | | | 205 | 186 | 150 |
| | 固定資產週轉率（次） | | | | 2.14 | 2.39 | 2.75 |
| | 總資產週轉率（次） | | | | 0.71 | 0.79 | 0.95 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | | | | 0.17 | 3.39 | 6.35 |
| | 股東權益報酬率（%） | | | | (0.81) | 4.98 | 10.22 |
| | 占實收資本比率（%） | 營業利益 | | | 3.42 | 14.69 | 33.41 |
| | | 稅前純益 | | | (0.09) | 14.14 | 24.74 |
| | 純益率（%） | | | | (0.69) | 3.61 | 6.27 |
| | 每股盈餘（元） | | | | (0.14) | 0.97 | 1.95 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | | | | 42.49 | 23.09 | 14.53 |
| | 現金流量允當比率（%） | | | | 80.20 | 55.65 | 47.34 |
| | 現金再投資比率（%） | | | | 11.00 | 5.84 | 3.05 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | | 22.69 | 6.7 | 3.59 |
| | 財務槓桿度 | | | | 3.62 | 1.19 | 1.05 |
| 增減比例變動說明：不適用。 | | | | | | | |

註：99 年~101 年之財務資料均經會計師查核簽證，102~103 年及 104 年第 1 季財務資料係採國際財務報導準則。

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。

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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)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＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(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)。

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

董事會造送本公司一〇三年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所虞成全、張耿禧會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人查核，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

本公司一〇四年股東常會

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　一　〇　四　年　三　月　二　十　七　日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：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、合併財務狀況比較分析表:

單位：新台幣仟元

| 年度 / 項目 | 103 年 | 102 年 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,550,856 | 1,438,714 | 112,142 | 7.79 |
| 不動產、廠房及設備 | 568,899 | 662,135 | (93,236) | (14.08) |
| 其他資產（含長期股權投資及無形資產） | 63,776 | 65,929 | (2,153) | (3.27) |
| 資產總計 | 2,183,531 | 2,166,778 | 16,753 | 0.77 |
| 流動負債 | 553,265 | 608,992 | (55,727) | (9.15) |
| 其他負債 | 110,023 | 103,456 | 6,567 | 6.35 |
| 負債總計 | 633,288 | 712,448 | (49,160) | (6.90) |
| 股本 | 775,344 | 775,344 | 0 | 0.0 |
| 資本公積 | 385,617 | 385,617 | 0 | 0.0 |
| 保留盈餘 | 300,933 | 272,885 | 28,048 | 10.28 |
| 累積換算調整數 | 56,789 | 10,947 | 45,842 | 418.76 |
| 股東權益總計 | 1,520,243 | 1,454,330 | 65,913 | 4.53 |

增減比例分析說明：

1.不動產、廠房及設備變動：主要係有些設備年限已到，致設備金額減少。

2.保留盈餘變動：主要係本期獲利增加所致。

3.累積換算調整數：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增加。

## 二、經營結果

1. 合併經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 103 年度 | 102 年度 | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|---|---|---|---|---|
| 營業收入淨額 | 1,616,966 | 1,571,608 | 45,358 | 2.89 |
| 營業成本 | 1,282,612 | 1,285,235 | (2,623) | (0.20) |
| 營業毛利 | 334,354 | 286,373 | 47,981 | 16.75 |
| 營業費用 | 280,212 | 253,124 | 27,088 | 10.70 |
| 營業淨利 | 54,142 | 33,249 | 20,893 | 62.84 |
| 營業外收入及支出 | 32,387 | 29,735 | 2,652 | 8.92 |
| 稅前淨利 | 86,529 | 62,984 | 23,545 | 37.38 |
| 所得稅費用 | 17,672 | 7,487 | 10,185 | 136.04 |
| 會計原則變動累積影響數 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 稅後淨利(損) | 68,857 | 55,497 | 13,360 | 24.07 |
| 增減比例變動分析說明：<br>1.營業毛利：詳營業毛利變動分析。<br>2.營業費用：本期因應業績成長致相關費用增加所致。<br>3.營業淨利：本期石英石英元件需求增加，致銷售量增加，且因控制成本，致本期營業淨利增加。<br>4.營業外收入及支出：本期減少係因本期匯率波動幅度大，致兌換利益增加所致。 | | | | |

2.合併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 | 11,103 | 2,318 | (6,300) | 7,056 | 8,029 |
| 石英振盪器 | 20,467 | (6,447) | 30,349 | (38,896) | 35,461 |
| 其他 | 16,411 | — | — | — | — |
| 合計 | 47,981 | — | — | — | — |
| 說明 | 本期因全球景氣緩慢成長，而影響石英元件需求增加，致銷售量增加，而產生有利的數量差異。<br>在石英振盪器產品市場競爭激烈，致產生不利之售價差異，但因控制成本成效顯著而產生有利的成本價格差異。 | | | | |

## 三、現金流量

1. 合併現金流動性分析

| 項目 \ 年度 | 一〇三年度 | 一〇二年度 | 增減比例 |
|---|---|---|---|
| 現金流量比率 | 43.77% | 59.96% | (27.00%) |
| 現金流量允當比率 | 146.46% | 127.57% | 28.44% |
| 現金再投資比率 | 7.07% | 13.22% | (46.29%) |
| 增減比例變動分析說明：<br>1.本期現金流量較上期下降，主要係本期第四季營收增加，致應收帳款增加，使營業活動淨現金流入減少，現金流量比率亦隨之下降。<br>2.現金再投資比率較上期下降，如現金流量比率說明，103 年度營業活動現金流入減少所致。 | | | |

2. 流動性不足之改善計畫：無。

3. 未來一年合併現金流動性分析：

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入量(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 |
| 335,251 | 278,463 | 325,231 | 288,483 | - | - |
| 本年度(未來一年)現金流量變動情形分析：<br>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。<br>2.投資活動：因應本年度景氣回溫，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。<br>3.融資活動：104 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。<br>4.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預估 104 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TCXO及OCXO領域之產銷。

2. 虧損之主要原因：因客戶需求量下降，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：無。

## 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 103 年度之利息收入為 8,306 仟元，佔營業收入之比例為 0.5%，主要係因將資金從事銀行存款而產生； 103 年度之利息費用為 5,642 仟元，佔營業收入之比例為 0.35%，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 103 年度外銷金額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、Isotemp Research, Inc.及 XECO, 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

本公司衍生性商品交易政策係秉持保守穩健原則，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、103 年 9 項研發計畫， 目前已完成 2 項， 7 項尚在進行中。

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 | 次小型 HF Blank | 90% | 2015.09 | 250 仟元 | 掌握核心技術 |
| 2 | 特殊 IC | 70% | 2015.12 | 3,000 仟元 | 掌握核心技術 |
| 3 | low noise OCXO 恆溫石英振盪器 | 50% | 2015.09 | 1,500 仟元 | 掌握核心技術 |
| 4 | K type 特殊 XO | 70% | 2015.12 | 1,000 仟元 | 掌握核心技術 |
| 5 | 特殊 HFF 晶片 | 90% | 2015.10 | 500 仟元 | 掌握核心技術 |
| 6 | New TW type TCXO 石英振盪器 | 80% | 2015.09 | 1,000 仟元 | 掌握核心技術 |
| 7 | New NK type OCXO 恆溫石英振盪器 | 35% | 2015.12 | 2,500 仟元 | 掌握核心技術 |

2、未來研發計劃

(1) 104 年度預計研發支出為 NT$ 19,750 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 | 特殊 HFF 晶片 | 10% | 2015.09 | 1,000 仟元 | 掌握核心技術 |
| 2 | New TW type TCXO 石英振盪器 | 30% | 2015.09 | 1,500 仟元 | 掌握核心技術 |
| 3 | New NK type OCXO 恆溫石英振盪器 | 10% | 2016.03 | 2,000 仟元 | 掌握核心技術 |
| 4 | 高精度頻率特性測試設備 | 10% | 2016.03 | 2,000 仟元 | 掌握核心技術 |
| 5 | 寬溫測試設備 | 0% | 2016.06 | 3,500 仟元 | 掌握核心技術 |

(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)合併公司之不動產、廠房及設備折舊之方法與年限:

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---|---|
| 建築物 | 5至39年 |
| 機器設備 | 3至15年 |
| 運輸設備 | 5至10年 |
| 辦公設備 | 3至7年 |
| 其他設備 | 3至5年 |

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

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(二)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)未逾期帳款者 提列比率0%<br>(2)逾期未收帳款逾1-30 天者 提列比率1%<br>(3)逾期未收帳款逾31-60 天者 提列比率10%<br>(4)逾期未收帳款逾61-120 天者 提列比率30%<br>(5)逾期未收帳款逾121-180 天者 提列比率50%<br>(6)逾期未收帳款逾181天以上者 提列比率100% |
| 2 | 備抵存貨呆滯損失準備 | 按十號公報採成本與淨變現價值孰低評價 | (1)呆滯6 - 9個月 提列30%<br>(2)呆滯9-12 個月 提列50%<br>(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。 |

(三)股票及存託憑證以外之金融商品，其公允價值之評價基礎：請詳附錄一合併財務報告之附註二十八金融工具。

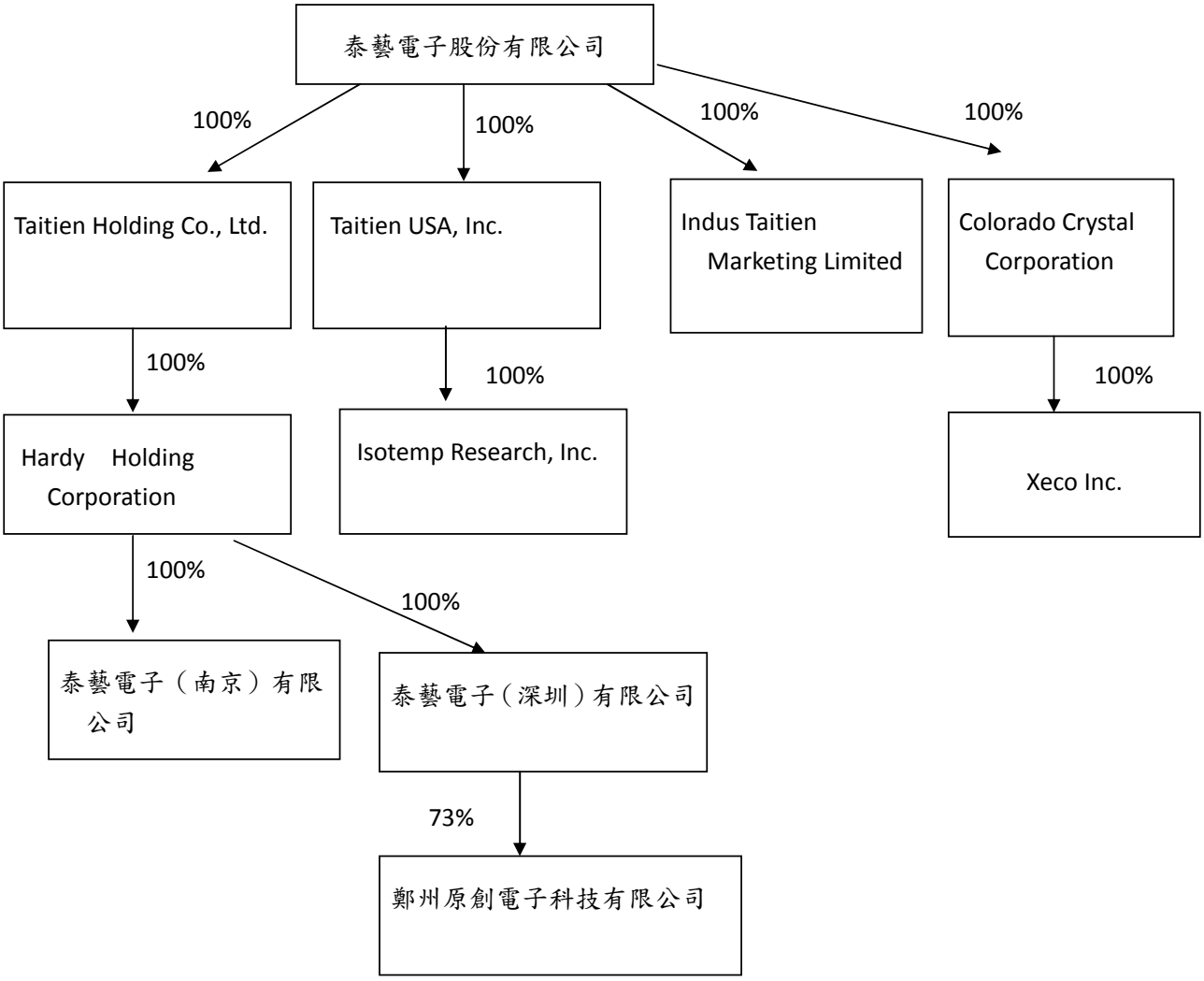
(四)營運部門別分析：請詳附錄一合併財務報告之附註三十五部門資訊。

(五)採用避險會計及其目標與方法：本公司並無採用避險會計。

# 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 | 775,344 | (一)電子零組件製造業。<br>(二)電子材料批發業。<br>(三)電子材料零售業。<br>(四)國際貿易業。<br>(五)一般儀器製造業。<br>(六)資料儲存及處理設備製造業。<br>(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 24,926,824 | 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 24,780,974 | 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 3,278,427 | 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 14,700,000 | 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 1,575,000 | 電子零件之製造及銷售 |
| 鄭州原創電子科技有限公司 | 91.01 | 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 |
| XECO, Inc. | 79.05.02 | 1651 N. Bulldog Rd. Cedar City Utah 8472 USA | 美金 6,000 | 生產高頻石英晶片及測試設備 |

(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.、 Colorado Crystal Corporation 及 XECO Inc.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 | 11,389,576 股 | 14.69% |
| | 董事 | 池文增 | 218,094 股 | 0.28% |
| | 董事 | 李玉鳳 | 67,531 股 | 0.09% |
| | 董事 | 袁祝泰 | - | - |
| | 董事 | 周銘璋 | - | - |
| | 獨立董事 | 張明峰 | - | - |
| | 獨立董事 | 董清銓 | - | - |
| | 監察人 | 宋淑貞 | 1,315,287 股 | 1.70% |
| | 監察人 | 姚德彰 | - | - |
| | 監察人 | 鍾碧秀 | - | - |
| Indus Taitien Marketing Limited | 董事 | 泰藝電子股份有限公司代表人：<br>宋勝泰 | 50,000 股<br>- | 100.00%<br>- |
| | | 楊麗菊 | - | - |
| Taitien Holding Company Limited | 董事 | 泰藝電子股份有限公司代表人：<br>宋勝泰 | 24,926,824 股<br>- | 100.00%<br>- |
| Hardy Holding Corporation | 董事 | Taitien Holding Company Limited 代表人：<br>宋勝泰 | 24,780,974 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 |
| Taitien USA, Inc. | 董事 | 泰藝電子股份有限公司代表人：<br>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<br>宋勝泰<br>Miguel Troester<br>Todd Tignor | 385,094 股 | 100.00% |
| 泰藝電子（南京）有限公司 | 董事 | Hardy Holding Corporation 代表人：<br>宋勝泰<br>池文增<br>葉一銘<br>鄧志益 | USD14,700,000 | 100.00% |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | 董事 | Hardy Holding Corporation 代表人：<br>宋勝泰<br>葉一銘<br>池文增<br>鄧志益 | USD 9,800,000 | 100.00% |
| Isotemp Research, Inc. | 董事 | Taitien USA, Inc.代表人<br>宋勝泰<br>Tom Schuyler<br>Miguel Troester | 3,985 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：<br>宋勝泰<br>池文增<br>葉一銘 | USD 1,200,000 | 73.00% |
| XECO, Inc. | 董事 | Colorado Crystal Corporation 代表人：<br>宋勝泰<br>宋珮瑩<br>THOMAS D SCHUYLER | USD 920,000 | 100.00% |

(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 | 775,344 | 1,861,976 | 351,622 | 1,510,354 | 1,063,895 | 59,001 | 69,228 | 0.90/0.90 |
| Indus Taitien Marketing Limited | 1,583 (USD 50,000) | 245,977 (USD 7,771,775) | 123,705 (USD 3,908,536) | 122,272 (USD 3,863,239) | 661,045 (USD 21,812,635) | (1,534) (USD -50,607) | 1,614 (USD 53,245) | 32.27 (USD 1) |
| Taitien Holding Company Limited | 788,934 (USD 24,926,824) | 827,736 (USD 26,152,788) | - (USD -) | 827,736 (USD 26,152,788) | - (USD -) | - (USD -) | 27,841 (USD 918,667) | 1.12 (USD 0) |
| Hardy Holding Corporation | 784,318 (USD 24,780,974) | 827,712 (USD 26,152,042) | - (USD -) | 827,712 (USD 26,152,042) | - (USD -) | - (USD -) | 27,841 (USD 918,667) | 1.12 (USD 0) |
| Taitien USA, Inc. | 101,280 (USD 3,200,000) | 40,327 (USD 1,274,168) | 23,094 (USD 729,671) | 17,233 (USD 544,497) | 73,849 (USD 2,436,805) | (10,073) (USD -332,387) | (25,112) (USD -828,612) | (7.85) (USD - 0) |
| 泰藝電子（南京）有限公司 | 465,255 (USD 14,700,000) | 613,928 (RMB 118,693,060) | 206,534 (RMB 39,929,980) | 407,394 (RMB 78,763,080) | 598,889 (RMB 121,383,841) | (11,760) (RMB -2,383,502) | (9,927) (RMB -2,011,990) | NA |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | 310,170 (USD 9,800,000) | 630,801 (RMB 121,955,245) | 188,711 (RMB 36,484,281) | 442,090 (RMB 85,470,963) | 593,667 (RMB 120,325,423) | 28,951 (RMB 5,867,747) | 36,173 (RMB 7,331,604) | 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 | 103,762<br>(USD 3,278,427) | 53,329<br>(USD 1,684,960) | 36,059<br>(USD 1,139,300) | 17,270<br>(USD 545,661) | 45,232<br>(USD 1,492,537) | 359.00<br>(USD 11,853) | (20,310)<br>(USD -670,164) | (52.74)<br>(USD -2) |
| Isotemp Reseasch Inc. | 49,849<br>(USD 1,575,000) | 19,083<br>(USD 602,950) | 8,082<br>(USD 255,363) | 11,001<br>(USD 347,587) | 31,403<br>(USD 1,036,224) | (7,327)<br>(USD -241,778) | (17,155)<br>(USD -566,062) | (4,305)<br>(USD -142) |
| 鄭州原創電子科技有限公司 | 52,023<br>(USD 1,643,835) | 76,312<br>(RMB 14,753,622) | 39,201<br>(RMB 7,578,930) | 37,111<br>(RMB 7,174,692) | 54,713<br>(RMB 11,089,269) | (301)<br>(RMB -60,987) | (890)<br>(RMB -180,347) | NA |
| Xeco, Inc. | 190<br>(USD 6,000) | 10,354<br>(USD 327,131) | 42,033<br>(USD 1,328,036) | (31,679)<br>(USD -1,000,905) | 11,075<br>(USD 365,446) | 69<br>(USD 2,264) | (9,488)<br>(USD -313,087) | (1897.66)<br>(USD -63) |

註：外幣兌換匯率如下：資產負債表日匯率新台幣／美元＝1／31.6500；平均匯率新台幣／美元＝1／30.3056

資產負債表日匯率新台幣／人民幣＝1／5.1724；平均匯率新台幣／人民幣＝1／4.9338

(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.本公司關係企業並無從事資金貸與他人之情事。

3.本公司關係企業並無從事衍生性商品交易之情事。

## 二、關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司103年度（自103年1月1日至103年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第27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　104　年　3　月　27　日

**三、關係報告書：不適用。**

**四、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。**

**五、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。**

**六、其他必要補充說明事項：**

(一)尚未完成之上櫃承諾事項：無。

**七、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**

附錄一

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, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

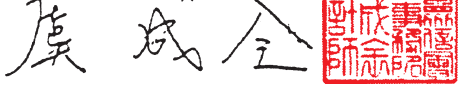
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泰藝電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

泰藝電子股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

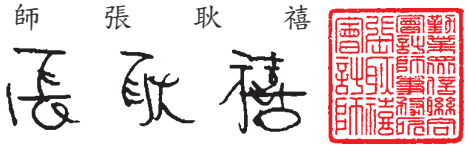
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　虞　成　全



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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

中　華　民　國　104　年　3　月　27　日

泰藝電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 103年12月31日 金額 | % | 102年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 335,251 | 15 | $ 350,503 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） | 28,186 | 1 | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資－流動（附註四及九） | 392,362 | 18 | 282,536 | 13 |
| 1150 | 應收票據（附註四及十） | 3,454 | - | 1,628 | - |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及十） | 409,325 | 19 | 388,632 | 18 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、五及二九） | - | - | 274 | - |
| 1200 | 其他應收款（附註四及十） | 11,444 | 1 | 6,702 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二九） | - | - | 716 | - |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一） | 355,497 | 16 | 386,169 | 18 |
| 1412 | 預付租賃款（附註十五及三十） | 275 | - | 260 | - |
| 1429 | 預付款項（附註十六） | 9,507 | 1 | 12,159 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產（附註十六） | 5,555 | - | 9,135 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,550,856 | 71 | 1,438,714 | 66 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | - | - | 6,523 | - |
| 1547 | 無活絡市場之債券投資－非流動（附註四、九及三十） | 200 | - | 200 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十二及三十） | 568,899 | 26 | 662,135 | 31 |
| 1805 | 商譽（附註四、五及十三） | 211 | - | 199 | - |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十四） | 5,621 | - | 8,020 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二四） | 39,357 | 2 | 40,890 | 2 |
| 1985 | 長期預付租賃款（附註十五及三十） | 8,580 | - | 8,369 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六） | 9,807 | 1 | 1,728 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 632,675 | 29 | 728,064 | 34 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 2,183,531 | 100 | $ 2,166,778 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四、十七及三十） | $ 240,046 | 11 | $ 316,061 | 15 |
| 2150 | 應付票據（附註十八） | 1,155 | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款（附註十八） | 171,668 | 8 | 140,835 | 6 |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二九） | 1,090 | - | 2,911 | - |
| 2219 | 其他應付款（附註二十） | 117,250 | 5 | 126,029 | 6 |
| 2230 | 當期所得稅負債（附註四及二四） | 10,926 | - | 5,508 | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註二十） | 11,130 | 1 | 17,648 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 553,265 | 25 | 608,992 | 28 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四） | 27,040 | 1 | 21,954 | 1 |
| 2640 | 應計退休金負債（附註四、五及二一） | 81,900 | 4 | 80,250 | 4 |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二十） | 1,083 | - | 1,252 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 110,023 | 5 | 103,456 | 5 |
| 2XXX | 負債總計 | 663,288 | 30 | 712,448 | 33 |
| | 歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二四） | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 775,344 | 35 | 775,344 | 36 |
| 3200 | 資本公積 | 385,617 | 18 | 385,617 | 18 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 102,809 | 5 | 97,378 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 15,450 | 1 | 15,450 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 182,674 | 8 | 160,057 | 7 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 300,933 | 14 | 272,885 | 13 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3490 | 其他權益－其他 | 56,789 | 2 | 10,947 | - |
| 3500 | 庫藏股票 | ( 8,329 ) | - | - | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 1,510,354 | 69 | 1,444,793 | 67 |
| 36XX | 非控制權益 | 9,889 | 1 | 9,537 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 1,520,243 | 70 | 1,454,330 | 67 |
| | 負債與權益總計 | $ 2,183,531 | 100 | $ 2,166,778 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼 | | 103年度 金額 | % | 102年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入（附註四及二九） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | $ 1,616,966 | 100 | $ 1,571,608 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、二一、二三及二九） | ( 1,282,612) | ( 79) | ( 1,285,235) | ( 82) |
| 5900 | 營業毛利 | 334,354 | 21 | 286,373 | 18 |
| | 營業費用（附註二一、二三及二九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | ( 87,387) | ( 6) | ( 79,148) | ( 5) |
| 6200 | 管理費用 | ( 146,822) | ( 9) | ( 137,732) | ( 9) |
| 6300 | 研究發展費用 | ( 46,003) | ( 3) | ( 36,244) | ( 2) |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 280,212) | ( 18) | ( 253,124) | ( 16) |
| 6900 | 營業淨利 | 54,142 | 3 | 33,249 | 2 |
| | 營業外收入及支出（附註四、二三及二九） | | | | |
| 7190 | 其他收入 | 22,576 | 1 | 11,906 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 15,453 | 1 | 25,833 | 2 |
| 7050 | 財務成本 | ( 5,642) | - | ( 8,004) | ( 1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 32,387 | 2 | 29,735 | 2 |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 86,529 | 5 | 62,984 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四） | ( 17,672) | ( 1) | ( 7,487) | - |
| 8200 | 本期淨利 | 68,857 | 4 | 55,497 | 4 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 103年度 金　額 | 103年度 % | 102年度 金　額 | 102年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 其他綜合損益（附註四、二一、二二及二四） | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | $ 55,955 | 4 | $ 46,418 | 3 |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | ( 2,908) | - | ( 1,770) | - |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用 | ( 8,895) | ( 1) | ( 7,508) | ( 1) |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 44,152 | 3 | 37,140 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | $ 113,009 | 7 | $ 92,637 | 6 |
| | 淨利歸屬於 | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | $ 69,228 | 4 | $ 54,308 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | ( 371) | - | 1,189 | - |
| 8600 | | $ 68,857 | 4 | $ 55,497 | 4 |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | $ 112,657 | 7 | $ 90,964 | 6 |
| 8720 | 非控制權益 | 352 | - | 1,673 | - |
| 8700 | | $ 113,009 | 7 | $ 92,637 | 6 |
| | 每股盈餘（附註二五） | | | | |
| 9710 | 基　　本 | $ 0.90 | | $ 0.70 | |
| 9810 | 稀　　釋 | $ 0.89 | | $ 0.70 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 歸屬於母公司業主權益 | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | |
| | | 股數（仟股） | 金額 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏股票 | 總計 | | |
| A1 | 102 年 1 月 1 日餘額 | 77,517 | $ 775,175 | $ 385,507 | $ 97,378 | $ 15,450 | $ 107,218 | ($ 27,178) | $ - | $ 1,353,550 | $ 7,864 | $ 1,361,414 |
| D1 | 102 年度淨利 | - | - | - | - | - | 54,308 | - | - | 54,308 | 1,189 | 55,497 |
| D3 | 102 年度稅後其他綜合損益（附註二二） | - | - | - | - | - | ( 1,469) | 38,125 | - | 36,656 | 484 | 37,140 |
| D5 | 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 52,839 | 38,125 | - | 90,964 | 1,673 | 92,637 |
| I1 | 可轉換公司債轉換（附註四、十九及二二） | 17 | 169 | 110 | - | - | - | - | - | 279 | - | 279 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 77,534 | 775,344 | 385,617 | 97,378 | 15,450 | 160,057 | 10,947 | - | 1,444,793 | 9,537 | 1,454,330 |
| | 102 年度盈餘指撥及分配（附註二二） | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 5,431 | - | ( 5,431) | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | ( 38,767) | - | - | ( 38,767) | - | ( 38,767) |
| D1 | 103 年度淨利 | - | - | - | - | - | 69,228 | - | - | 69,228 | ( 371) | 68,857 |
| D3 | 103 年度稅後其他綜合損益（附註二二） | - | - | - | - | - | ( 2,413) | 45,842 | - | 43,429 | 723 | 44,152 |
| D5 | 103 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 66,815 | 45,842 | - | 112,657 | 352 | 113,009 |
| L1 | 購入庫藏股票（附註二二） | - | - | - | - | - | - | - | ( 8,329) | ( 8,329) | - | ( 8,329) |
| Z1 | 103 年 12 月 31 日餘額 | 77,534 | $ 775,344 | $ 385,617 | $ 102,809 | $ 15,450 | $ 182,674 | $ 56,789 | ($ 8,329) | $ 1,510,354 | $ 9,889 | $ 1,520,243 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | $ 86,529 | $ 62,984 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 117,050 | 136,690 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,788 | 3,022 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 39 | 261 |
| A29900 | 沖銷備抵呆帳 | ( 641) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | ( 186) | ( 1,534) |
| A20900 | 利息費用 | 5,642 | 8,004 |
| A21200 | 利息收入 | ( 8,306) | ( 4,779) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 2,590 | 8,149 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 2,007 | 6,361 |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益 | ( 1,659) | ( 2,036) |
| A29900 | 本期淨退休金成本與提撥數之差異 | ( 1,258) | ( 1,213) |
| A29900 | 減損損失 | 10,597 | 2,891 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | ( 1,826) | ( 906) |
| A31150 | 應收帳款 | ( 10,068) | 51,910 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 276 | ( 650) |
| A31180 | 其他應收款 | ( 4,425) | 4,771 |
| A31200 | 存　　貨 | 43,649 | 100,640 |
| A31230 | 預付款項 | 3,028 | 670 |
| A31240 | 其他流動資產 | 1,431 | ( 4,059) |
| A32130 | 應付票據 | 1,155 | - |
| A32150 | 應付帳款 | 21,327 | 19,921 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | ( 1,900) | ( 4,566) |
| A32180 | 其他應付款 | ( 4,543) | ( 7,324) |
| A32210 | 預收款項 | ( 7,907) | 5,225 |
| A32990 | 其他流動負債 | 91 | ( 454) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 255,480 | 383,978 |
| A33100 | 收取之利息 | 6,844 | 4,329 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| A33300 | 支付之利息 | ($ 5,897) | ($ 9,506) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 14,286) | ( 13,629) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 242,141 | 365,172 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 68,000) | ( 5,600) |
| B00200 | 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 40,000 | 7,119 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | ( 99,217) | ( 56,936) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 5,501 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 14,223) | ( 62,729) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 3,615 | 38,116 |
| B03700 | 存出保證金增加 | ( 260) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 33 |
| B04400 | 其他應收款－關係人減少 | 722 | - |
| B04500 | 取得無形資產 | ( 130) | ( 1,755) |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 10,273) | ( 8,237) |
| B07400 | 預付租賃款減少 | 262 | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 142,003) | ( 89,989) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 81,696) | ( 222,742) |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 1,104 |
| C03100 | 存入保證金減少 | ( 231) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 38,767) | - |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | ( 8,329) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 129,023) | ( 221,638) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 13,633 | 12,040 |
| EEEE | 現金及約當現金淨（減少）增加 | ( 15,252) | 65,585 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 350,503 | 284,918 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $ 335,251 | $ 350,503 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

泰藝電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 89 年 3 月 23 日奉經濟部核准設立，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 97 年 7 月 24 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日（註） |
|---|---|
| IFRSs之修正「IFRSs之改善－對IAS 39之修正（2009年）」 | 2009年1月1日或2010年1月1日 |
| IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」 | 於2009年6月30日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs之改善（2010年）」 | 2010年7月1日或2011年1月1日 |
| 「2009-2011週期之年度改善」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日 |
| IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011年7月1日 |
| IFRS 1之修正「政府貸款」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露－金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」 | 2014年1月1日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013年1月1日 |
| IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012年7月1日 |
| IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日 |
| IAS 19之修訂「員工福利」 | 2013年1月1日 |
| IAS 27之修訂「單獨財務報表」 | 2013年1月1日 |
| IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013年1月1日 |
| IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

4. IAS 19「員工福利」

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

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日（註 2） |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日（註 4） |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016 年 1 月 1 日（註 3） |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失

係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

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

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

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

4. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1) 辨認客戶合約；

(2) 辨認合約中之履約義務；

(3) 決定交易價格；

(4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

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

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

其中 IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告只在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

<u>分攤綜合損益總額至非控制權益</u>

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

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

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 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 103年12月31日 | 本公司直接／間接持股或出資比率 102年12月31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。 |
| Colorado Crystal Corporation | Xeco, Inc. | 生產高頻石英晶片及測試設備 | 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。 |
| 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 | 100.00 | 100.00 | 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。 |
| | 泰藝電子（深圳）有限公司 | 生產與製造各類石英相關產品 | 100.00 | 100.00 | 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。 |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | 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。 |

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外　　幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(七) 存　　貨

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 商　　譽

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

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

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除　　列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 有形資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估

計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B.備供出售金融資產

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

C.放款及應收款

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款、其他應收款與無活絡市場之債券投資，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含指定為透過損益按公允價值衡量。

合併公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或

B.一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

C.將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

2. 利息收入

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

(十四) 租　　賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收入。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算

所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企

業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。(參閱附註十三)

(二) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失及可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 39,357 仟元及 40,890 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 304,058 仟元及 306,276 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流

量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。（參閱附註十）

(四) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。經檢視後，並無重新評估資產之估計耐用年限之必要。

(六) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。（參閱附註十一）

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 1,110 | $ 1,096 |
| 銀行支票及活期存款 | 328,891 | 339,060 |
| 約當現金 | | |
| 銀行承兌匯票 | 5,250 | 10,347 |
| | $335,251 | $350,503 |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.01%~0.61% | 0.01%~0.30% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| －基金受益憑證 | $ 28,186 | $ - |

八、以成本衡量之金融資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 非 流 動 | | |
| 國外未上市（櫃）普通股 | $ - | $ 6,523 |

合併公司於 103 年度認列以成本衡量之金融資產之減損損失計 1,365 仟元，並於 103 年 10 月處分。

九、無活絡市場之債券投資

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 流 動 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | $392,362 | $282,536 |
| 非 流 動 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | $ 200 | $ 200 |

(一) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.37%～3.42%及 0.92%～2.70%。

(二) 無活絡市場之債券投資－非流動質押之資訊，參閱附註三十。

十、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 因營業而發生 | $ 3,454 | $ 1,628 |
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款 | $414,049 | $393,122 |
| 減：備抵呆帳 | ( 4,724) | ( 4,490) |
| | $409,325 | $388,632 |

（接次頁）

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他應收款 | | |
| 應收營業稅及增值稅退稅款 | $ 7,797 | $ 5,291 |
| 應收收益 | 3,341 | 926 |
| 其　　他 | 306 | 485 |
| | $ 11,444 | $ 6,702 |
| 催收款（註） | | |
| 催 收 款 | $ 754 | $ 1,373 |
| 減：備抵呆帳 | ( 754) | ( 1,373) |
| | $ - | $ - |

註：催收款帳列其他非流動資產項下（附註十六）。

(一) 應收票據

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 90 天，於決定應收票據可回收性時，合併公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示尚未發生無法回收之應收票據，合併公司對於其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日並無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 150 天，並未對逾期應收款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款轉列催收款，並認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。在接受新客戶之前，合併公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經合併公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。於 103 年

及102年12月31日，合併公司並無已逾期但未減損之應收帳款，且相關帳款信用品質經評估後多為良好等級。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 102年1月1日餘額 | $ - | $ 3,972 | $ 3,972 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | 243 | 243 |
| 外幣換算差額 | - | 275 | 275 |
| 102年12月31日餘額 | $ - | $ 4,490 | $ 4,490 |
| | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ - | $ 4,490 | $ 4,490 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | 17 | 17 |
| 外幣換算差額 | - | 217 | 217 |
| 103年12月31日餘額 | $ - | $ 4,724 | $ 4,724 |

催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 102年1月1日餘額 | $ 1,355 | $ - | $ 1,355 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 18 | - | 18 |
| 102年12月31日餘額 | $ 1,373 | $ - | $ 1,373 |
| | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ 1,373 | $ - | $ 1,373 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 22 | - | 22 |
| 減：本期實際沖銷 | ( 641) | - | ( 641) |
| 103年12月31日餘額 | $ 754 | $ - | $ 754 |

(三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收營業稅及增值稅退稅款及應收利息，由於歷史經驗顯示此部分款項並無無法回收之情事，且經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，並無認列備抵呆帳之情形。

十一、存　　貨

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 商　　品 | $ 32,785 | $ 34,172 |
| 製 成 品 | 101,000 | 96,096 |
| 在 製 品 | 80,951 | 90,719 |
| 原 物 料 | 135,685 | 160,203 |
| 在途存貨 | 5,076 | 4,979 |
| | $355,497 | $386,169 |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,282,612 仟元及 1,285,235 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,007 仟元及 6,361 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 23,292 | $ 178,871 | $ 1,529,223 | $ 3,830 | $ 54,764 | $ 84,033 | $ 5,129 | $ 1,879,142 |
| 增添 | - | 20 | 56,533 | - | 442 | 4,517 | 1,954 | 63,466 |
| 處分 | - | - | ( 122,847) | - | ( 3,327) | ( 12,938) | - | ( 139,112) |
| 重分類（註） | - | 3,750 | 5,688 | - | 648 | 248 | ( 2,109) | 8,225 |
| 淨兌換差額 | 8 | 7,499 | 36,895 | 207 | 2,863 | 4,173 | 140 | 51,785 |
| 102年12月31日餘額 | $ 23,300 | $ 190,140 | $ 1,505,492 | $ 4,037 | $ 55,390 | $ 80,033 | $ 5,114 | $ 1,863,506 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 7,709 | $ 98,280 | $ 935,160 | $ 2,497 | $ 48,025 | $ 56,575 | $ - | $ 1,148,246 |
| 處分 | - | - | ( 81,698) | - | ( 1,506) | ( 9,647) | - | ( 92,851) |
| 折舊費用 | - | 9,544 | 116,552 | 226 | 2,092 | 8,276 | - | 136,690 |
| 淨兌換差額 | - | 4,002 | ( 209) | 135 | 2,497 | 2,861 | - | 9,286 |
| 102年12月31日餘額 | $ 7,709 | $ 111,826 | $ 969,805 | $ 2,858 | $ 51,108 | $ 58,065 | $ - | $ 1,201,371 |
| 102年12月31日淨額 | $ 15,591 | $ 78,314 | $ 535,687 | $ 1,179 | $ 4,282 | $ 21,968 | $ 5,114 | $ 662,135 |
| 成本 | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ 23,300 | $ 190,140 | $ 1,505,492 | $ 4,037 | $ 55,390 | $ 80,033 | $ 5,114 | $ 1,863,506 |
| 增添 | - | 196 | 4,379 | - | 263 | 3,581 | 493 | 8,912 |
| 處分 | - | ( 4,001) | ( 131,520) | ( 1,004) | ( 2,269) | ( 3,251) | - | ( 142,045) |
| 重分類（註） | - | 21 | 3,415 | - | 14 | 1,203 | ( 493) | 4,160 |
| 淨兌換差額 | 20 | 7,355 | 59,799 | 189 | 3,136 | 4,449 | 317 | 75,265 |
| 103年12月31日餘額 | $ 23,320 | $ 193,711 | $ 1,441,565 | $ 3,222 | $ 56,534 | $ 86,015 | $ 5,431 | $ 1,809,798 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ 7,709 | $ 111,826 | $ 969,805 | $ 2,858 | $ 51,108 | $ 58,065 | $ - | $ 1,201,371 |
| 處分 | - | ( 3,548) | ( 126,144) | ( 921) | ( 2,039) | ( 3,308) | - | ( 135,960) |
| 折舊費用 | - | 9,712 | 99,589 | 200 | 1,164 | 6,385 | - | 117,050 |
| 認列減損損失 | - | 9,232 | - | - | - | - | - | 9,232 |
| 淨兌換差額 | - | 5,087 | 37,655 | 133 | 2,947 | 3,384 | - | 49,206 |
| 103年12月31日餘額 | $ 7,709 | $ 132,309 | $ 980,905 | $ 2,270 | $ 53,180 | $ 64,526 | $ - | $ 1,240,899 |
| 103年12月31日淨額 | $ 15,611 | $ 61,402 | $ 460,660 | $ 952 | $ 3,354 | $ 21,489 | $ 5,431 | $ 568,899 |

註：自其他非流動資產－預付設備款重分類轉入。

因 Xeco, Inc.生產情況欠佳，合併公司預期未來現金流入減少，致其可回收小於帳面金額，故合併公司於 103 年度認列減損損失 9,232 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下，詳見附註二三。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---|---|
| 建築物 | 5至39年 |
| 機器設備 | 3至15年 |
| 運輸設備 | 5至10年 |
| 辦公設備 | 3至7年 |
| 其他設備 | 3至5年 |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、商　　譽

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 成　　本 | | |
| 期初餘額 | $ 10,707 | $ 10,346 |
| 淨兌換差額 | 166 | 361 |
| 期末餘額 | $ 10,873 | $ 10,707 |
| 累計減損損失 | | |
| 期初餘額 | ($ 10,508) | ($ 7,365) |
| 本年度認列減損損失 | - | ( 2,891) |
| 淨兌換差額 | ( 154) | ( 252) |
| 期末餘額 | ($ 10,662) | ($ 10,508) |
| 淨　　額 | | |
| 期初餘額 | $ 199 | $ 2,981 |
| 期末餘額 | $ 211 | $ 199 |

十四、其他無形資產

| | 專　利　權 | 電腦軟體成本 | 其　　他 | 合　　計 |
|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 927 | $ 27,162 | $ 12,519 | $ 40,608 |
| 新　　增 | - | 1,755 | - | 1,755 |
| 處　　分 | ( 927) | - | - | ( 927) |
| 淨兌換差額 | - | 456 | 727 | 1,183 |
| 102年12月31日餘額 | $ - | $ 29,373 | $ 13,246 | $ 42,619 |
| 累計攤銷及減損 | | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 927 | $ 21,876 | $ 8,868 | $ 31,671 |
| 攤銷費用 | - | 2,148 | 874 | 3,022 |
| 處　　分 | ( 927) | - | - | ( 927) |
| 淨兌換差額 | - | 300 | 533 | 833 |
| 102年12月31日餘額 | $ - | $ 24,324 | $ 10,275 | $ 34,599 |
| 102年12月31日淨額 | $ - | $ 5,049 | $ 2,971 | $ 8,020 |
| 成　　本 | | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ - | $ 29,373 | $ 13,246 | $ 42,619 |
| 新　　增 | - | 116 | 14 | 130 |
| 處　　分 | - | ( 3,735) | - | ( 3,735) |
| 淨兌換差額 | - | 325 | 770 | 1,095 |
| 103年12月31日餘額 | $ - | $ 26,079 | $ 14,030 | $ 40,109 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 專　利　權 | 電腦軟體成本 | 其　　他 | 合　　計 |
|---|---|---|---|---|
| 累計攤銷及減損 | | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ - | $ 24,324 | $ 10,275 | $ 34,599 |
| 攤銷費用 | - | 1,894 | 894 | 2,788 |
| 處　　分 | - | ( 3,735) | - | ( 3,735) |
| 淨兌換差額 | - | 196 | 640 | 836 |
| 103年12月31日餘額 | $ - | $ 22,679 | $ 11,809 | $ 34,488 |
| 103年12月31日淨額 | $ - | $ 3,400 | $ 2,221 | $ 5,621 |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|---|---|
| 專利權 | 10年 |
| 電腦軟體成本 | 10年 |
| 其　　他 | 15年 |

十五、預付租賃款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | $ 275 | $ 260 |
| 非流動 | 8,580 | 8,369 |
| | $ 8,855 | $ 8,629 |

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，其設定質押作為借款擔保情形請參閱附註三十。

十六、其他資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 預付款項 | | |
| 預付貨款 | $ 4,447 | $ 5,970 |
| 預付保險費 | 1,483 | 1,477 |
| 其他預付款 | 3,577 | 4,712 |
| | $ 9,507 | $ 12,159 |
| 其他流動資產 | $ 5,555 | $ 9,135 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 非流動 | | |
| 存出保證金（附註二六） | $ 1,982 | $ 1,728 |
| 預付設備款 | 7,825 | - |
| 催收款 | - | - |
| | $ 9,807 | $ 1,728 |

十七、借款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款 | | |
| 銀行借款 | $ - | $149,025 |
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | 240,046 | 167,036 |
| | $240,046 | $316,061 |

(一) 銀行擔保借款之利率於102年12月31日為2.80%～4.98%。

(二) 銀行信用額度借款之利率於103年及102年12月31日分別為1.26%～3.50%及0.92%～2.01%。

(三) 銀行擔保借款係以合併公司房屋及建築物抵押擔保（參閱附註三十）。

十八、應付票據及應付帳款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付票據 | | |
| 因營業而發生 | $ 1,155 | $ - |
| 應付帳款 | | |
| 因營業而發生 | $171,668 | $140,835 |

十九、應付公司債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 國內無擔保可轉換公司債 | $ - | $ - |
| 減：列為一年內到期部分 | - | - |
| | $ - | $ - |

本公司於99年11月24日發行5年期零票面利率之國內第一次無擔保轉換公司債250,000仟元，每張面額為100仟元。此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為2.48%。於102年1月1日至12月31日，面額300仟元之應付公司債執行轉換權，並轉換發行普通股17仟股後，應付公司債已全數執行轉換完畢。

二十、其他負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付設備款 | $ 242 | $ 5,508 |
| 應付薪資及獎金 | 59,458 | 49,328 |
| 應付勞務費 | 2,634 | 2,794 |
| 應付員工紅利 | 5,600 | 4,307 |
| 應付董監酬勞 | 1,120 | 862 |
| 應付利息 | 23 | 274 |
| 其　　他 | 48,173 | 62,956 |
| | $117,250 | $126,029 |
| 其他流動負債 | | |
| 預收貨款 | $ 9,800 | $ 16,409 |
| 代 收 款 | 1,330 | 1,239 |
| | $ 11,130 | $ 17,648 |
| 非 流 動 | | |
| 其他負債 | | |
| 存入保證金（附註二六） | $ 1,083 | $ 1,252 |

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區及美國地區之子公司之員工，係屬各地區政府營運之退休福利計畫成員。各子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。並按員工每月薪資總額 5%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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。

精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 折 現 率 | 1.88% | 1.75% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.00% | 2.00% |
| 長期平均調薪率 | 2.75% | 2.75% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 當期服務成本 | $ 1,974 | $ 2,185 |
| 利息成本 | 1,592 | 1,283 |
| 計畫資產預期報酬 | ( 259) | ( 296) |
| | $ 3,307 | $ 3,172 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 1,586 | $ 1,589 |
| 推銷費用 | 576 | 537 |
| 管理費用 | 750 | 698 |
| 研發費用 | 395 | 348 |
| | $ 3,307 | $ 3,172 |

於103及102年度，合併公司分別認列2,413仟元及1,469仟元精算損益於其他綜合損益。截至103年及102年12月31日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為5,358仟元及2,945仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 已提撥確定福利義務之現值 | ($ 97,508) | ($ 90,998) |
| 計畫資產之公允價值 | 15,608 | 10,748 |
| 提撥短絀 | ( 81,900) | ( 80,250) |
| 未認列前期服務成本 | - | - |
| 應計退休金負債 | ($ 81,900) | ($ 80,250) |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 年初確定福利義務 | $ 90,998 | $ 93,320 |
| 當期服務成本 | 1,974 | 2,185 |
| 利息成本 | 1,592 | 1,283 |
| 精算損失 | 2,944 | 1,640 |
| 福利支付數 | - | ( 7,430) |
| 年底應計退休金義務 | $ 97,508 | $ 90,998 |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 年初計畫資產公允價值 | $ 10,748 | $ 13,627 |
| 計畫資產預期報酬 | 259 | 296 |
| 精算損失 | 36 | ( 130) |
| 雇主提撥數 | 4,565 | 4,385 |
| 福利支付數 | - | ( 7,430) |
| 年底計畫資產公允價值 | $ 15,608 | $ 10,748 |

於103及102年度，計畫資產實際報酬分別為295仟元及166仟元。

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---|---|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | ($ 97,508) | ($ 90,998) | ($ 93,320) | ($ 100,252) |
| 計畫資產公允價值 | $ 15,608 | $ 10,748 | $ 13,627 | $ 19,977 |
| 提撥短絀 | ($ 81,900) | ($ 80,250) | ($ 79,693) | ($ 80,275) |
| 計畫負債之經驗調整 | ($ 4,297) | ($ 5,781) | ($ 1,485) | $ - |
| 計畫資產之經驗調整 | $ 36 | ($ 130) | ($ 293) | $ - |

合併公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 3,492 仟元及 4,380 仟元。

二二、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 120,000 | 120,000 |
| 額定股本 | $ 1,200,000 | $ 1,200,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 77,534 | 77,534 |
| 已發行股本 | $ 775,344 | $ 775,344 |

本公司 102 年度股本變動主要係因應付可轉換公司債執行轉換權，轉換發行新股 17 仟股，每股面額 10 元，計 169 仟元。

(二) 資本公積

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註） | | |
| 股票發行溢價 | $381,991 | $381,991 |
| 僅得用以彌補虧損 | | |
| 其　　他 | 3,626 | 3,626 |
| 合　　計 | $385,617 | $385,617 |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

102年1月1日至12月31日各類資本公積餘額之調節如下：

| | 股票發行溢價 | 認股權 | 其他 |
|---|---|---|---|
| 102年1月1日餘額 | $ 381,856 | $ 25 | $ 3,626 |
| 發行可轉換公司債認列權益組成部分 | 135 | ( 25) | |
| 102年12月31日餘額 | $ 381,991 | $ - | $ 3,626 |

103年1月1日至12月31日各類資本公積餘額因無變動，故無需調節。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司原章程規定，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。

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。

103年及102年1月1日至12月31日應付員工紅利估列金額分別為5,600仟元及4,307仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,120仟元及862仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之10%及2%計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前1日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

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

法定盈餘公積係依公司法第 237 條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 103 年 6 月 24 日及 102 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利（元） | |
|---|---|---|---|---|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 5,431 | $ - | $ - | $ - |
| 現金股利 | 38,767 | - | 0.5 | - |

| | 102年度 | | 101年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | $ 4,307 | $ - | $ - | $ - |
| 董監事酬勞 | 862 | - | - | - |

102 及 101 年度本公司均無配發員工股票紅利。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103年6月24日及102年6月25日股東會決議配發之員工紅利與董監事酬勞，與102及101年度合併財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無重大差異。

本公司104年3月27日董事會擬議103年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | 每股股利（元） |
|---|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 6,923 | $ - |
| 現金股利 | 50,397 | 0.65 |

有關103年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於104年6月24日召開之股東會決議。

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

本公司及子公司盈餘除依據當地法令規定及各公司章程或董事會決議等予以分配外，並無受契約限制之情形。

(四) 首次採用IFRSs應提列之特別盈餘公積

因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數15,450仟元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 10,947 | ($ 27,178) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 55,232 | 45,934 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅 | ( 9,390) | ( 7,809) |
| 期末餘額 | $ 56,789 | $ 10,947 |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(六) 非控制權益

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 9,537 | $ 7,864 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本期淨（損）利 | ( 371) | 1,189 |
| 國外營運機構財務報表 | | |
| 換算之兌換差額 | 723 | 484 |
| 期末餘額 | $ 9,889 | $ 9,537 |

(七) 庫藏股票

| 收回原因 | 轉讓股份予員工（仟股） |
|---|---|
| 103年1月1日股數 | - |
| 本期增加 | 588 |
| 本期減少 | - |
| 103年12月31日股數 | 588 |

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

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 利息收入 | | |
| 銀行存款 | $ 8,306 | $ 4,779 |
| 租金收入 | 5,722 | 2,315 |
| 其他 | 8,548 | 4,812 |
| | $ 22,576 | $ 11,906 |

(二) 其他利益及損失

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | ($ 2,590) | ($ 8,149) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 186 | 1,519 |
| 淨外幣兌換利益 | 29,730 | 36,240 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 | - | 15 |
| 減損損失（註） | ( 10,597) | ( 2,891) |
| 其他 | ( 1,276) | ( 901) |
| | $ 15,453 | $ 25,833 |

註：103年度減損損失分別為以成本衡量之金融資產1,365仟元及不動產、廠房及設備9,232仟元。102年度減損損失為商譽2,891仟元。

(三) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 銀行借款利息 | $ 5,642 | $ 8,004 |

(四) 折舊及攤銷

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $117,050 | $136,690 |
| 無形資產 | 2,788 | 3,022 |
| 合　　計 | $119,838 | $139,712 |
| | | |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $116,220 | $132,406 |
| 營業費用 | 830 | 4,284 |
| | $117,050 | $136,690 |
| | | |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ - | $ - |
| 營業費用 | 2,788 | 3,022 |
| | $ 2,788 | $ 3,022 |

(五) 員工福利費用

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利（附註二一） | | |
| 確定提撥計畫 | $ 35,722 | $ 29,155 |
| 確定福利計畫 | 3,307 | 3,172 |
| | 39,029 | 32,327 |
| 其他員工福利 | 427,907 | 343,517 |
| 員工福利費用合計 | $466,936 | $375,844 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $292,957 | $229,047 |
| 營業費用 | 173,979 | 146,797 |
| | $466,936 | $375,844 |

(六) 外幣兌換損益

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 61,413 | $ 60,283 |
| 外幣兌換損失總額 | ( 31,683) | ( 24,043) |
| 淨 損 益 | $ 29,730 | $ 36,240 |

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 當期產生者 | $ 18,216 | $ 12,073 |
| 以前年度之調整 | 485 | 3,891 |
| 未分配盈餘加徵10% | 864 | - |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | ( 1,893) | ( 8,477) |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 17,672 | $ 7,487 |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | 103 年度 | 102 年度 |
|---|---|---|
| 繼續營業單位稅前淨利 | $ 86,529 | $ 62,984 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（17%） | $ 14,710 | $ 10,707 |
| 稅上不可減除之費損 | 1,265 | 1,890 |
| 免稅所得 | ( 5,326) | ( 1,169) |
| 未分配盈餘加徵10% | 864 | - |
| 未認列之虧損扣抵 | 14,735 | 4,867 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 152 | 6,040 |
| 前期未認列之可減除暫時性差異本期動用 | ( 898) | ( 8,416) |
| 合併個體適用不同稅率之影響數 | ( 8,315) | ( 10,323) |
| 以前年度之當期所得稅費用於本期之調整 | 485 | 3,891 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 17,672 | $ 7,487 |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | | |
| －國外營運機構財務報表之換算 | $ 9,390 | $ 7,809 |
| －確定福利精算損益 | ( 495) | ( 301) |
| | $ 8,895 | $ 7,508 |

(三) 當期所得稅資產與負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 當期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | $ 10,926 | $ 5,508 |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 費用資本化 | $ 434 | $ 371 | $ - | $ 24 | $ 829 |
| 未實現兌換損失 | - | 472 | - | - | 472 |
| 存貨跌價損失 | 7,613 | 4,891 | - | 257 | 12,761 |
| 未攤銷固定製造費用 | 1,871 | ( 1,391) | - | 6 | 486 |
| 應付休假給付 | 1,307 | - | - | 32 | 1,339 |
| 聯屬公司交易未實現利益 | 411 | ( 152) | - | - | 259 |
| 長期股權投資未實現投資損益 | - | 7,688 | - | - | 7,688 |
| 確定福利退休計畫 | 14,571 | ( 214) | 495 | - | 14,852 |
| 其　他 | 14,683 | ( 14,278) | - | 266 | 671 |
| | $ 40,890 | ($ 2,613) | $ 495 | $ 585 | $ 39,357 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 存貨回升利益 | $ 689 | ($ 695) | $ - | $ 6 | $ - |
| 未實現兌換利益 | 5,129 | ( 3,140) | - | 38 | 2,027 |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | 3,281 | ( 671) | - | 158 | 2,768 |
| 國外營運機構兌換差額 | 12,855 | - | 9,390 | - | 22,245 |
| | $ 21,954 | ($ 4,506) | $ 9,390 | $ 202 | $ 27,040 |

102 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 費用資本化 | $ 901 | ($ 467) | $ - | $ - | $ 434 |
| 未實現兌換損失 | 1,564 | ( 1,564) | - | - | - |
| 存貨跌價損失 | 7,060 | 536 | - | 17 | 7,613 |
| 未攤銷固定製造費用 | 1,045 | 804 | - | 22 | 1,871 |
| 公司債發行成本攤銷 | 1 | ( 1) | - | - | - |
| 應付休假給付 | 2,795 | ( 1,515) | - | 27 | 1,307 |
| 聯屬公司交易未實現利益 | 216 | 195 | - | - | 411 |
| 確定福利退休計畫 | 6,062 | 8,208 | 301 | - | 14,571 |
| 其　　他 | 7,453 | 6,990 | - | 240 | 14,683 |
| | $ 27,097 | $ 13,186 | $ 301 | $ 306 | $ 40,890 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | - |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 存貨回升利益 | $ - | $ 675 | $ - | $ 14 | $ 689 |
| 未實現兌換利益 | 557 | 4,491 | - | 81 | 5,129 |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | 2,911 | 197 | - | 173 | 3,281 |
| 國外營運機構兌換差額 | 5,046 | - | 7,809 | - | 12,855 |
| 其　　他 | 641 | ( 654) | - | 13 | - |
| | $ 9,155 | $ 4,709 | $ 7,809 | $ 281 | $ 21,954 |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額（未稅）

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 虧損扣抵 | | |
| 103 年度到期 | $ - | $ 31,161 |
| 104 年度到期 | 30,158 | 2,911 |
| 105 年度到期 | 13,199 | 17,707 |
| 106 年度到期 | 14,195 | 32,318 |
| 107 年度到期 | 30,902 | 34,511 |
| 108 年度到期 | 14,597 | - |
| 109 年度到期 | 12,587 | - |
| 110 年度到期 | 2,862 | - |
| 111 年度到期 | 18,082 | - |
| 112 年度到期 | 8,852 | - |
| 113 年度到期 | 7,968 | - |
| | $153,402 | $118,608 |
| 可減除暫時性差異 | | |
| 呆帳損失 | $ 2,569 | $ 2,428 |
| 存貨跌價損失 | 63,545 | 56,578 |
| 閒置產能差異 | - | 8,461 |
| 未實現兌換損益 | 2,141 | 7,639 |
| 應付員工休假給付 | 4,802 | 4,538 |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | 77,599 | 108,024 |
| | $150,656 | $187,668 |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 未分配盈餘 | | |
| 87 年度以後未分配盈餘 | $182,674 | $160,057 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | $ 46,614 | $ 51,399 |

| | 103年度（預計） | 102年度（實際） |
|---|---|---|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 29.88% | 35.07% |

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東

可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

截至 103 年 12 月 31 日，合併公司並無異常且無任何未決稅務訴訟案件。

(八) 所得稅租稅優惠

本公司依 98 年 5 月 27 日行政院發布之「製造業及相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增適用 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」申請 5 年免稅投資計畫核准，業奉經濟部工業局 98 年 11 月 30 日工證電字第 09800930660 號函核准在案。並經新北市政府經濟發展局北經工字第 1000773907 號核發完成證明，免稅期間自 100 年 1 月 1 日起，至 104 年 12 月 31 日止。

二五、每股盈餘

單位：每股元

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 基本每股盈餘 | | |
| 來自繼續營業單位 | $ 0.90 | $ 0.70 |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 來自繼續營業單位 | $ 0.89 | $ 0.70 |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | $ 69,228 | $ 54,308 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | $ 69,228 | $ 54,308 |

股　　數　　單位：仟股

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 77,131 | 77,530 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅 | 581 | 338 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 77,712 | 77,868 |

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

二六、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房設備，租賃期間為1至5年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃廠房並無優惠承購權。

截至103年及102年12月31日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為1,931仟元及1,224仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 1年內 | $ 12,684 | $ 12,528 |
| 超過1年但不超過5年 | 10,904 | 12,564 |
| | $ 23,588 | $ 25,092 |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之廠房設備，租賃期間為六年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至103年及102年12月31日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為1,000仟元及945仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 1年內 | $ 5,450 | $ 5,557 |
| 超過1年但不超過5年 | 19,075 | 23,639 |
| 超過5年 | - | 3,064 |
| | $ 24,525 | $ 32,260 |

二七、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之歸屬於本公司業主之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

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

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生性金融商品 | $ 28,186 | $ - | $ - | $ 28,186 |

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括基金受益憑證）。

(2) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | $ 28,186 | $ - |
| 放款及應收款（註1） | 1,146,221 | 1,027,628 |
| 備供出售金融資產（註3） | - | 6,523 |
| 金融負債 | | |
| 以攤銷後成本衡量（註2） | 466,114 | 532,591 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）、其他應收款－關係人及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工紅利及董監酬勞）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

註3：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。上述合併公司所持有之金融工具中，與營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司定期評估非功能性貨幣計價之銷售金額及成本金額其淨風險部位，並據以調節該非功能性貨幣現金持有部位，以達到避險之目的。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各攸關外幣對合併各公司之功能性貨幣匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。敏感度分析之範圍包括合併公司對外之應收帳款、應付帳款及合併公司內部對國外營運機構之應收付款項。下表之正數係表示當各相關貨幣對合併各公司之功能性貨幣升值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各相關外幣對合併各公司之功能性貨幣貶值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| | 美元之影響 | | 日圓之影響 | |
|---|---|---|---|---|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| （損）益 | $ 17,155(i) | $ 10,783(i) | ($ 1,326) (ii) | ($ 1,009) (ii) |

| | 人民幣之影響 | |
|---|---|---|
| | 103年度 | 102年度 |
| （損）益 | $ 934(iii) | $ 436(iii) |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收、應付款項及借款。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價應收及應付款項。

(iii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價無活絡市場之債券投資。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之銀行存款及借款及應付公司債務包括固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | $392,360 | $282,734 |
| －金融負債 | 113,446 | 193,732 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 322,993 | 335,730 |
| －金融負債 | 126,600 | 122,329 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司103及102年度之稅前淨利將增加／減少1,964仟元及2,134仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動部位風險。

(3) 其他價格風險

合併公司貨幣基金工具投資之價格風險，主要係來自於分類透過損益按公允價值衡量之金融資產。該貨幣基金投資係屬策略性投資，合併公司藉由持有低風險組合商品管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之貨幣基金價格暴險進行。

若貨幣基金價格上漲／下跌1%，103年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少282仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司透過客戶授信管理辦法建立客戶完整基本資料檔，並採用其他公開可取得之財務與非財務資產、參考彼此過去之交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由權責主管複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司將持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，必要時亦會採取預收款項作為交易條件以降低信用風險。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至103年及102年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日平均借款利率推導而得。

103 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效利率(%) | 3 個月以內 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | | $ 190,563 | $ 34,422 | $ 1,083 | $ - |
| 固定利率工具 | 1.38% | 64,462 | 49,491 | - | - |
| 浮動利率工具 | 2.66% | - | 128,570 | - | - |
| | | $ 255,025 | $ 212,483 | $ 1,083 | $ - |

102 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效利率(%) | 3 個月以內 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | - | $ 168,282 | $ 46,996 | $ 1,252 | $ - |
| 固定利率工具 | 1.36% | 96,808 | 26,010 | - | - |
| 浮動利率工具 | 2.62% | - | 198,685 | - | - |
| | | $ 265,090 | $ 271,691 | $ 1,083 | $ - |

(2) 融資額度

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| －已動用金額 | $240,046 | $167,036 |
| －未動用金額 | 533,154 | 232,615 |
| | $773,200 | $399,651 |
| 有擔保銀行借款額度 | | |
| －已動用金額 | $ - | $149,025 |
| －未動用金額 | - | 35,488 |
| | $ - | $184,513 |

二九、關係人交易

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

(一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | $ 100 | $ 229 |

本公司及子公司對其他關係人之銷貨價格訂立與一般客戶相當；收款期間為 90～150 天，與一般公司相當。

(二) 進　　貨

| 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 7,959 | $ 10,611 |

本公司及子公司向關係人購買之商品係參考市場價格，進貨之價格訂定與一般公司相當；付款期間為 90～150 天，與一般公司相當。

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款 | 關聯企業 | $ - | $ 274 |
| 其他應收款 | 關聯企業 | $ - | $ 716 |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應付帳款 | 關聯企業 | $ 1,090 | $ 2,911 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

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，103 及 102 年度支付租金皆為 3,780 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。

(六) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 12,798 | $ 9,202 |
| 退職後福利 | 326 | 264 |
| | $ 13,124 | $ 9,466 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會決定之。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 無活絡市場之債券投資－受限制 | $ 200 | $ 200 |
| 建築物淨額 | - | 26,972 |
| 預付租賃款 | - | 8,629 |
| | $ 200 | $ 35,801 |

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備 | | |
| 新台幣 | $ 1,050 | $ 528 |
| 人民幣 | $ 1,797 | $ - |

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 14,929 | 31.6500（美元：新台幣） | $ 472,515 |
| 日圓 | 39,837 | 0.2646（日圓：新台幣） | 10,541 |
| 人民幣 | 3,611 | 5.1721（人民幣：新台幣） | 18,676 |
| 美元 | 4,369 | 6.1190（美元：人民幣） | 138,282 |
| 日圓 | 34,676 | 0.0511（日圓：人民幣） | 9,213 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 2,126 | 31.6500（美元：新台幣） | 67,280 |
| 日圓 | 54,331 | 0.2646（日圓：新台幣） | 14,376 |
| 美元 | 6,333 | 6.1190（美元：人民幣） | 200,414 |
| 日圓 | 120,591 | 0.0511（日圓：人民幣） | 31,906 |

102 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 16,567 | 29.8050（美元：新台幣） | $ 493,788 |
| 日圓 | 56,385 | 0.2839（日圓：新台幣） | 16,008 |
| 人民幣 | 1,786 | 4.8882（人民幣：新台幣） | 8,728 |
| 美元 | 4,812 | 6.0969（美元：人民幣） | 143,399 |
| 日圓 | 32,346 | 0.0579（日圓：人民幣） | 9,155 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 2,206 | 29.8050（美元：新台幣） | 65,748 |
| 日圓 | 40,366 | 0.2839（日圓：新台幣） | 11,460 |
| 美元 | 11,938 | 6.0969（美元：人民幣） | 355,775 |
| 日圓 | 119,739 | 0.0579（日圓：人民幣） | 33,889 |

三三、其　　他

合併公司與 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，並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。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表六）

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 子公司持有母公司股份相關資訊：無。

(五) 關係企業相關資訊：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

(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：請參閱附註四。

(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：請參閱附註四。

(7) 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：請參閱附註二二。

(8) 合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。

(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：

(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：附表四。

(2) 從事資金融通、背書保證之相關資訊：附表一。

(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、附表五及附表六。

(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。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門分為總部、深圳廠、南京廠及其他，部門資訊報導如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 總部 | 深圳廠 | 南京廠 | 其他 | 總計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 103年度 | | | | | |
| 收入 | $ 1,724,940 | $ 593,667 | $ 598,889 | $ 216,272 | $ 3,133,768 |
| 部門間收入 | ( 818,030) | ( 182,272) | ( 465,101) | ( 51,399) | ( 1,516,802) |
| 來自外部客戶收入之合計 | $ 906,910 | $ 411,395 | $ 133,788 | $ 164,873 | $ 1,616,966 |
| 部門損益 | $ 57,468 | $ 30,545 | ($ 11,760) | ($ 18,299) | $ 57,954 |
| 部門間損益 | 9,312 | - | - | - | 9,312 |
| 營業損益 | $ 66,780 | $ 30,545 | ($ 11,760) | ($ 18,299) | 67,266 |
| 其他收入 | | | | | 22,576 |
| 其他利益及損失 | | | | | 15,453 |
| 財務成本 | | | | | ( 5,642) |
| 總管理部成本與董監酬勞 | | | | | ( 13,124) |
| 稅前淨利 | | | | | $ 86,529 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 總部 | 深圳廠 | 南京廠 | 其他 | 總計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 102年度 | | | | | |
| 收入 | $ 1,808,361 | $ 589,315 | $ 522,650 | $ 226,310 | $ 3,146,636 |
| 部門間收入 | ( 835,665) | ( 246,806) | ( 443,238) | ( 49,319) | ( 1,575,028) |
| 來自外部客戶收入之合計 | $ 972,696 | $ 342,509 | $ 79,412 | $ 176,991 | $ 1,571,608 |
| 部門損益 | $ 67,761 | $ 16,864 | ($ 28,344) | ($ 19,917) | $ 36,364 |
| 部門間損益 | 6,351 | - | - | - | 6,351 |
| 營業損益 | $ 74,112 | $ 16,864 | ($ 28,344) | ($ 19,917) | 42,715 |
| 其他收入 | | | | | 11,906 |
| 其他利益及損失 | | | | | 25,833 |
| 財務成本 | | | | | ( 8,004) |
| 總管理部成本與董監酬勞 | | | | | ( 9,466) |
| 稅前淨利 | | | | | $ 62,984 |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。103及102年度部門間銷售業已合併沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 部門資產 | | |
| 總部 | $ 896,202 | $ 865,481 |
| 深圳廠 | 515,874 | 543,368 |
| 南京廠 | 519,760 | 514,277 |
| 其他 | 184,152 | 196,239 |
| 未分攤之資產 | 67,543 | 47,413 |
| 合併資產總額 | $ 2,183,531 | $ 2,166,778 |
| | | |
| 部門負債 | | |
| 總部 | $ 159,378 | $ 156,277 |
| 深圳廠 | 49,021 | 55,878 |
| 南京廠 | 137,080 | 112,179 |
| 其他 | 39,797 | 44,591 |
| 未分攤之負債 | 278,012 | 343,523 |
| 合併負債總額 | $ 663,288 | $ 712,448 |

1. 除其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及

2. 除借款及其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

| | 103 年度 | 102 年度 |
|---|---|---|
| 石英振盪子 | $ 488,449 | $ 488,080 |
| 石英振盪器 | 1,037,151 | 1,052,134 |
| 其　　他 | 91,366 | 31,394 |
| | $ 1,616,966 | $ 1,571,608 |

(四) 地區別資訊

合併公司主要於以下地區營運－台灣、中國及美國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|---|---|---|---|---|
| | 103 年度 | 102 年度 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
| 台　　灣 | $ 906,910 | $ 968,177 | $ 97,048 | $ 130,358 |
| 中　　國 | 590,424 | 469,895 | 473,468 | 510,667 |
| 美　　國 | 119,632 | 133,536 | 22,602 | 39,426 |
| | $1,616,966 | $1,571,608 | $ 593,118 | $ 680,451 |

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 重要客戶資訊

本公司及子公司 103 及 102 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

泰藝電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額（註2） | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額（註4） | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% | 背書保證最高限額（註1） | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 公司名稱 | 關係（註3） | | | | | | | | | | |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | 泰藝電子（南京）有限公司 | (3) | $ 453,106 | $ 105,112 | $ 104,563 | $ 29,875 | $ - | 6.92% | $ 604,142 | 是 | 否 | 是 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Taitien USA, Inc. | (2) | 453,106 | 6,029 | 5,961 | - | - | 0.39% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Isotemp Research, Inc. | (3) | 453,106 | 15,072 | 14,903 | 2,981 | - | 0.97% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Colorado Crystal Corp. | (2) | 453,106 | 9,044 | 8,941 | - | - | 0.59% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Xeco, Inc. | (3) | 453,106 | 30,145 | 29,805 | 14,363 | - | 1.97% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | 泰藝電子（深圳）有限公司 | (3) | 453,106 | 209,464 | 181,890 | 90,945 | - | 13.86% | 604,142 | 是 | 否 | 是 |

註1：背書保證以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核之財務報表淨值之40%為最高限額。

註2：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之財務報表淨值之30%為最高限額。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

泰藝電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表二

（除股數／單位外，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 | | | | 期中最高持有股數 | 設質情形 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | | | |
| 泰藝電子股份有限公司 | 基金 | | | | | | | | | |
| | 日盛貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 900,838 | $ 13,098 | - | $ 13,098 | 2,279,226 | 無 | 註1 |
| | 中信華盈貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,393,850 | 15,088 | - | 15,088 | 3,245,256 | 無 | 註1 |

註1：本期無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情形。

泰藝電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率% | |
| 進貨 | | | | | | | | | | | |
| 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 | $ 545,969 | 75 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般公司為90～150天。 | ($ 56,517) | ( 68) | 註2 |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子（南京）有限公司 | 係權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 407,449 | 62 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般公司為90～150天。 | ( 78,576) | ( 64) | 註2 |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子（深圳）有限公司 | 係權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 140,777 | 21 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般公司為90～150天。 | ( 23,687) | ( 19) | 註2 |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 109,820 | 17 | 90～150天 | 按成本加成訂定。 | 一般公司為90～150天。 | ( 20,634) | ( 17) | 註2 |
| 銷貨 | | | | | | | | | | | |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | ( 547,721) （註1） | 83 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 56,517 | 59 | 註2 |
| 泰藝電子（南京）有限公司 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 係權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | ( 407,449) | 68 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 78,576 | 64 | 註2 |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 係權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | ( 140,777) | 22 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 23,687 | 14 | 註2 |
| 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 | 銷貨 | ( 109,820) | 10 | 90～150天 | 按成本加成訂定。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 20,634 | 8 | 註2 |

註1：泰藝電子股份有限公司帳列本期進貨545,969仟元，不動產、廠房及設備120仟元，製造費用84仟元及研發費用1,548仟元。

註2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

泰藝電子股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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 1） | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率%（註 2） |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 母公司對子公司 | 銷貨 | $ 109,820 | 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 45 天至 60 天收款。 | 7% |
| | | | | 應收帳款 | 20,634 | | 1% |
| | | Taitien USA, Inc. | 母公司對子公司 | 銷貨 | 47,058 | 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 45 天至 60 天收款。 | 3% |
| | | | | 應收帳款 | 19,025 | | 1% |
| | | Isotemp Research, Inc. | 母公司對孫公司 | 背書保證 | 14,903 | | 1% |
| | | 泰藝電子（南京）有限公司 | 母公司對孫公司 | 背書保證 | 104,563 | | 5% |
| | | 泰藝電子（深圳）有限公司 | 母公司對孫公司 | 背書保證 | 181,890 | | 8% |
| | | Xeco, Inc. | 母公司對孫公司 | 背書保證 | 29,805 | | 1% |
| | | | | 預付設備款 | 19,663 | | 1% |
| 1 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 547,721（註 3） | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。授信期間為 45～60 天。 | 34% |
| | | | | 應收帳款 | 56,517 | | 3% |

（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1） | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率%（註2） |
| | | 泰藝電子（南京）有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨 | $ 27,701 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。授信期間為90～150天。 | 2% |
| | | 泰藝電子（深圳）有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨 | 79,557 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。授信期間為90～150天。 | 5% |
| | | | | 應收帳款 | 30,800 | | 1% |
| 2 | 泰藝電子（南京）有限公司 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 子公司對子公司 | 銷貨 | 407,449 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。授信期間為45～60天。 | 25% |
| | | | | 應收帳款 | 78,576 | | 4% |
| | | 泰藝電子（深圳）有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨 | 49,026 | 與一般客戶相當。 | 3% |
| 3 | 泰藝電子（深圳）有限公司 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 子公司對子公司 | 銷貨 | 140,777 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。授信期間為45～60天。 | 9% |
| | | | | 應收帳款 | 23,687 | | 1% |
| | | 泰藝電子（南京）有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨 | 22,622 | 與一般客戶相當。 | 1% |
| | | | | 其他應收款 | 20,790 | | 1% |
| 4 | Isotemp Research, Inc. | Taitien USA, Inc | 子公司對子公司 | 銷貨 | 10,426 | 與一般客戶相當。 | 1% |

母子公司間業務關係：

泰藝電子股份有限公司、Colorado Crystal Corporation、Isotemp Research, Inc.主要係經營電子零件製造及銷售等業務；Taitien USA, Inc.、Indus Taitien Marketing Ltd. 主要係經營電子零件買賣等業務；而 Xeco, Inc.主要係生產高頻石英晶片及測試設備；泰藝電子（南京）有限公司及泰藝電子（深圳）有限公司主要係生產與製造各類石英相關產品；鄭州原創電子科技有限公司主要係生產頻率控制元器件及電子量儀器等設計及銷售。另 Taitien Holding Co., Ltd.及 Hardy Holding Corporation 主要係投資控股公司。

註 1： 於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2： 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。

註 3： 泰藝電子股份有限公司帳列本期進貨 545,969 仟元，不動產、廠房及設備 120 仟元，製造費用 84 仟元及研發費用 1,548 仟元。

註 4： 本表揭露重要往來金額超過 10,000 仟元以上。

泰藝電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

（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 | 去年年底 | 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 | $ 118,714 | $ 1,614 | $ 1,697<br>（註1） | 子公司<br>（註3及5） |
| 泰藝電子股份有限公司 | Taitien Holding Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 控股公司 | 801,209 | 801,209 | 24,926,824 | 100 | 826,204 | 27,841 | 27,842<br>（註1） | 子公司<br>（註3及5） |
| 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 | 17,201 | ( 25,112) | ( 25,113)<br>（註1） | 子公司<br>（註3及5） |
| 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 | 78,187 | 78,187 | 385,094 | 100 | 29,838 | ( 20,310) | ( 18,326)<br>（註1） | 子公司<br>（註3及5） |
| Taitien Holding Co., Ltd. | Hardy Holding Corporation | 英屬維京群島 | 控股公司 | 784,319<br>(US$ 24,781) | 784,319<br>(US$ 24,781) | 24,780,974 | 100 | 827,712<br>(US$ 26,152) | 27,841<br>(US$ 919) | 27,841<br>(US$ 919) | 孫公司<br>（註3及5） |
| 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 | 89,031<br>(US$ 2,813) | 89,031<br>(US$ 2,813) | 3,985 | 100 | 11,001<br>(US$ 348) | ( 17,155)<br>(US$ -566) | ( 17,155)<br>(US$ -566) | 孫公司<br>（註3及5） |
| Colorado Crystal Corporation | Xeco, Inc. | 美國猶他州 | 生產高頻石英晶片及測試設備 | 29,118<br>(US$ 920) | 29,118<br>(US$ 920) | 5,000 | 100 | ( 31,679)<br>(US$ -1,001) | ( 9,488)<br>(US$ -313) | ( 19,746)<br>(US$ -652)<br>（註1） | 孫公司<br>（註3及5） |

註1：含折價攤銷及聯屬公司間交易已（未）實現損益。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1=NT$31.6500；RMB$1=NT$5.1720，損益科目係以 US$1=NT$30.3056；RMB$1=NT$4.9338。

註5：各被投資公司期中最高持股情形與期末持有股數相同，且該持股均未設質。

泰藝電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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；外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式（註 1） | 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(註 4) | 被投資公司本期（損）益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 % | 本期認列投資（損）益（註 2） | 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 | $ 465,255<br>(US$ 14,700) | 由 Hardy Holding Corporation 投資（2） | $ 466,394<br>(US$ 14,736) | $ - | $ - | $ 466,394<br>(US$ 14,736) | ($ 9,927)<br>(US$ -328) | 100 | ($ 9,927)<br>(US$ -328) | $ 405,349<br>(US$ 12,807) | $ - |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | 〃 | 310,170<br>(US$ 9,800) | 〃 | 316,468<br>(US$ 9,999) | - | - | 316,468<br>(US$ 9,999) | 36,173<br>(US$ 1,194) | 100 | 37,768<br>(US$ 1,246) | 422,361<br>(US$ 13,345) | - |
| 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 | 52,033<br>(US$ 1,644) | 由泰藝電子(深圳)有限公司投資（3） | - | - | - | - | ($ 890)<br>(RMB -180) | 73 | ( 650)<br>(RMB -132) | 27,089<br>(RMB 5,238) | - |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1=NT$31.6500；RMB$1=NT$5.1720，損益科目係以 US$1=NT$30.3056；RMB$1=NT$4.9338。

註 4：各被投資公司期中最高持股或出資比例與期末持股或出資比例相同，且該持股均未設質。

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 4） |
|---|---|---|
| $ 782,862<br>(US$ 24,735) | $ 782,862<br>(US$ 24,735) | $ 912,146 |

註 5：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：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比及

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：

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 | 佔總進（銷）貨之比率% | 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 | $ 27,701 | ( 4%) | 按成本加成計算 | 45～60天 | 一般交易為90～150天 | $ 6,986 | 7% | $ 261 |
| | | 進貨 | 407,449 | 62% | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算 | 45～60天 | 一般交易為90～150天 | ( 78,576) | 64% | 587 |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | 董事長同一人 | 銷貨 | 79,557 | ( 12%) | 按成本加成計算 | 45～60天 | 一般交易為90～150天 | 30,800 | 32% | 975 |
| | | 進貨 | 140,777 | 21% | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算 | 45～60天 | 一般交易為90～150天 | ( 23,687) | 19% | 212 |

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

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

本公司為各子公司背書保證目的係提供子公司短期營運資金融資之擔保，明細請參閱附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：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, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達泰藝電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

泰藝電子股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　虞成全　　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 0930128050 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　104　年　3　月　27　日

泰勝電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 103年12月31日 金額 | % | 102年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 119,669 | 7 | $ 118,838 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） | 28,186 | 2 | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資－流動（附註四及八） | 190,884 | 10 | 171,015 | 10 |
| 1150 | 應收票據（附註四及九） | 3,454 | - | 1,628 | - |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及九） | 226,068 | 12 | 233,552 | 13 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註二七） | 40,897 | 2 | 33,527 | 2 |
| 1200 | 其他應收款（附註九） | 6,099 | - | 5,361 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二七） | - | - | 43 | - |
| 130X | 存貨（附註四、五及十） | 102,527 | 6 | 98,948 | 6 |
| 1429 | 預付款項（附註十四） | 3,222 | - | 3,472 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 721,006 | 39 | 666,384 | 38 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1547 | 無活絡市場之債券投資－非流動（附註四、八及二八） | 200 | - | 200 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一） | 991,957 | 53 | 950,625 | 54 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十二、二七及二九） | 95,201 | 5 | 130,070 | 7 |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十三） | 1,118 | - | 2,430 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二二） | 32,102 | 2 | 24,437 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十四及二七） | 20,392 | 1 | 279 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,140,970 | 61 | 1,108,041 | 62 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 1,861,976 | 100 | $ 1,774,425 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四及十五） | $ 95,000 | 5 | $ 95,000 | 5 |
| 2150 | 應付票據（附註十六） | 1,155 | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款（附註十六） | 23,721 | 1 | 17,079 | 1 |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二七） | 59,570 | 3 | 56,333 | 3 |
| 2219 | 其他應付款（附註十八） | 51,097 | 3 | 47,232 | 3 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二七） | 2,044 | - | 5,507 | - |
| 2230 | 當期所得稅負債（附註四及二二） | 7,972 | 1 | 5,059 | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註十八） | 4,891 | - | 9,305 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 245,450 | 13 | 235,515 | 13 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二） | 24,272 | 1 | 13,867 | 1 |
| 2640 | 應計退休金負債（附註四、五及十九） | 81,900 | 5 | 80,250 | 5 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 106,172 | 6 | 94,117 | 6 |
| 2XXX | 負債總計 | 351,622 | 19 | 329,632 | 19 |
| | 權益（附註二十及二二） | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 775,344 | 42 | 775,344 | 44 |
| 3200 | 資本公積 | 385,617 | 21 | 385,617 | 22 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 102,809 | 5 | 97,378 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 15,450 | 1 | 15,450 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 182,674 | 10 | 160,057 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 300,933 | 16 | 272,885 | 15 |
| 3400 | 其他權益 | 56,789 | 3 | 10,947 | - |
| 3500 | 庫藏股票 | ( 8,329) | ( 1) | - | - |
| 3XXX | 權益總計 | 1,510,354 | 81 | 1,444,793 | 81 |
| | 負債與權益總計 | $ 1,861,976 | 100 | $ 1,774,425 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代碼 | | 103年度 金額 | % | 102年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入（附註四及二七） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | $ 1,063,895 | 100 | $ 1,106,235 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十、十九、二一及二七） | ( 864,424) | ( 82) | ( 926,178) | ( 84) |
| 5900 | 營業毛利 | 199,471 | 18 | 180,057 | 16 |
| | 營業費用（附註十九、二一及二七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | ( 55,947) | ( 5) | ( 51,117) | ( 5) |
| 6200 | 管理費用 | ( 51,935) | ( 5) | ( 48,214) | ( 4) |
| 6300 | 研究發展費用 | ( 32,588) | ( 3) | ( 22,717) | ( 2) |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 140,470) | ( 13) | ( 122,048) | ( 11) |
| 6900 | 營業淨利 | 59,001 | 5 | 58,009 | 5 |
| | 營業外收入及支出（附註二一） | | | | |
| 7190 | 其他收入（附註四及二七） | 6,593 | 1 | 4,084 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二七） | 26,316 | 2 | 22,825 | 2 |
| 7050 | 財務成本（附註四） | ( 1,299) | - | ( 1,859) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四） | ( 13,900) | ( 1) | ( 20,180) | ( 2) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 17,710 | 2 | 4,870 | 1 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 103年度 金　額 | % | 102年度 金　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | $ 76,711 | 7 | $ 62,879 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二） | ( 7,483) | - | ( 8,571) | ( 1) |
| 8200 | 本期淨利 | 69,228 | 7 | 54,308 | 5 |
| | 其他綜合損益（附註四及二二） | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 55,232 | 5 | 45,934 | 4 |
| 8360 | 確定福利計畫之精算損失 | ( 2,908) | - | ( 1,770) | - |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用 | ( 8,895) | ( 1) | ( 7,508) | ( 1) |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 43,429 | 4 | 36,656 | 3 |
| 8500 | 本期綜合益總額 | $ 112,657 | 11 | $ 90,964 | 8 |
| | 每股盈餘（附註二三） | | | | |
| 9710 | 基　　本 | $ 0.90 | | $ 0.70 | |
| 9810 | 稀　　釋 | $ 0.89 | | $ 0.70 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　經理人：宋勝泰　會計主管：楊麗菊

泰茂生技股份有限公司

個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | | 股本 股數（仟股） | 股本 金額 | 資本公積 | 保留盈餘 法定盈餘公積 | 保留盈餘 特別盈餘公積 | 保留盈餘 未分配盈餘 | 其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換損益 | 庫藏股票 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 102 年 1 月 1 日餘額 | 77,517 | $ 775,175 | $ 385,507 | $ 97,378 | $ 15,450 | $ 107,218 | ($ 27,178) | $ - | $1,353,550 |
| D1 | 102 年度淨利 | - | - | - | - | - | 54,308 | - | - | 54,308 |
| D3 | 102 年度稅後其他綜合損益（附註二十） | - | - | - | - | - | ( 1,469) | 38,125 | - | 36,656 |
| D5 | 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 52,839 | 38,125 | - | 90,964 |
| I1 | 可轉換公司債轉換（附註四、十七及二十） | 17 | 169 | 110 | - | - | - | - | - | 279 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 77,534 | 775,344 | 385,617 | 97,378 | 15,450 | 160,057 | 10,947 | - | 1,444,793 |
| | 102 年度盈餘指撥及分配（附註二十） | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 5,431 | - | ( 5,431) | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | ( 38,767) | - | - | ( 38,767) |
| D1 | 103 年度淨利 | - | - | - | - | - | 69,228 | - | - | 69,228 |
| D3 | 103 年度稅後其他綜合損益（附註二十） | - | - | - | - | - | ( 2,413) | 45,842 | - | 43,429 |
| D5 | 103 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 66,815 | 45,842 | - | 112,657 |
| L1 | 購入庫藏股（附註二十） | - | - | - | - | - | - | - | ( 8,329) | ( 8,329) |
| Z1 | 103 年 12 月 31 日餘額 | 77,534 | $ 775,344 | $ 385,617 | $ 102,809 | $ 15,450 | $ 182,674 | $ 56,789 | ($ 8,329) | $1,510,354 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 103 年度 | 102 年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | $ 76,711 | $ 62,879 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 38,150 | 53,545 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,312 | 1,373 |
| A29900 | 沖銷備抵呆帳 | ( 641) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | ( 186) | ( 1,534) |
| A20900 | 利息費用 | 1,299 | 1,859 |
| A21200 | 利息收入 | ( 2,016) | ( 2,232) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損失 | 13,900 | 20,180 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | - | ( 605) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 2,007 | 367 |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益 | - | ( 2,036) |
| A29900 | 本期淨退休金成本與提撥數之差異 | ( 1,258) | ( 1,213) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | ( 1,826) | ( 906) |
| A31150 | 應收帳款 | 8,125 | 34,347 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | ( 7,370) | ( 6,915) |
| A31180 | 其他應收款 | 725 | 400 |
| A31200 | 存　　貨 | ( 5,586) | 18,795 |
| A31230 | 預付款項 | 250 | 3,710 |
| A32130 | 應付票據 | 1,155 | - |
| A32150 | 應付帳款 | 6,642 | 4,218 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 3,237 | 13,203 |
| A32180 | 其他應付款 | 4,556 | 6,011 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 263 | 399 |
| A32210 | 預收款項 | ( 4,505) | 310 |
| A32990 | 其他流動負債 | 91 | 67 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 135,035 | 206,222 |
| A33100 | 收取之利息 | 553 | 1,783 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 103 年度 | 102 年度 |
|---|---|---|---|
| A33300 | 支付之利息 | ($ 1,299) | ($ 1,859) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 10,725) | ( 13,385) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 123,564 | 192,761 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 68,000) | ( 5,600) |
| B00200 | 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 40,000 | 7,119 |
| B00600 | 無活絡市場之債券投資增加 | ( 19,869) | - |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券投資 | - | 17,745 |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | - | ( 146,605) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 6,524) | ( 19,760) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 5,101 |
| B04300 | 其他應收款－關係人 | 43 | ( 43) |
| B04500 | 購置無形資產 | - | ( 1,302) |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 21,287) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 75,637) | ( 143,345) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | - | ( 88,820) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 38,767) | - |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | ( 8,329) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 47,096) | ( 88,820) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加（減少） | 831 | ( 39,404) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 118,838 | 158,242 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $ 119,669 | $ 118,838 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

泰藝電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」），係於 89 年 3 月設立於台北市之股份有限公司，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 97 年 4 月 24 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 27 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日（註） |
|---|---|
| IFRSs之修正「IFRSs之改善－對IAS 39之修正（2009年）」 | 2009年1月1日或2010年1月1日 |
| IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」 | 於2009年6月30日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs之改善（2010年）」 | 2010年7月1日或2011年1月1日 |
| 「2009-2011週期之年度改善」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日 |
| IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011年7月1日 |
| IFRS 1之修正「政府貸款」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露－金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」 | 2014年1月1日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013年1月1日 |
| IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012年7月1日 |
| IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日 |
| IAS 19之修訂「員工福利」 | 2013年1月1日 |
| IAS 27之修訂「單獨財務報表」 | 2013年1月1日 |
| IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013年1月1日 |
| IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

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

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司將於 104 年適用上述修正編製個體綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

4. IAS 19「員工福利」

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

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日（註 2） |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 7 月 1 日（註 4） |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016 年 1 月 1 日（註 3） |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

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

金融資產之減損

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

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

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

4. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1) 辨認客戶合約；

(2) 辨認合約中之履約義務；

(3) 決定交易價格；

(4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

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

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

其中 IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資資訊。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，個體財務報告只在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使個體財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完

工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年

限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除　　列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B.放款及應收款

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證

據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款、其他應收款與無活絡市場之債券投資，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

2. 利息收入

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

(十二) 租　　賃

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

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而

遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

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

(一) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失及可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 32,102 仟元及 24,437 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 77,599 仟元及 108,024 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。(參閱附註九)

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。經檢視後，並無重新評估資產之估計耐用年限之必要。

(五) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 203 | $ 111 |
| 銀行支票及活期存款 | 119,466 | 118,727 |
| | $119,669 | $118,838 |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.01%~0.17% | 0.01%~0.17% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| －基金受益憑證 | $ 28,186 | $ - |

八、無活絡市場之債券投資

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | $190,884 | $171,015 |
| 非 流 動 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | $ 200 | $ 200 |

(一) 截至103年及102年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.37%～3.42%及0.96～1.15%。

(二) 無活絡市場之債券投資－非流動質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 因營業而發生 | $ 3,454 | $ 1,628 |
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款 | $226,744 | $234,250 |
| 減：備抵呆帳 | ( 676) | ( 698) |
| | $226,068 | $233,552 |
| 其他應收款 | | |
| 應收退稅款 | $ 3,730 | $ 4,183 |
| 應收收益 | 2,240 | 777 |
| 其　　他 | 129 | 401 |
| | $ 6,099 | $ 5,361 |
| 催收款（註） | | |
| 催 收 款 | $ 754 | $ 1,373 |
| 減：備抵呆帳 | ( 754) | ( 1,373) |
| | $ - | $ - |

註：催收款帳列其他非流動資產項下（附註十四）。

(一) 應收票據

本公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 90 天，於決定應收票據可回收性時，本公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示尚未發生無法回收之應收票據，本公司對於其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日並無已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 150 天，並未對逾期應收款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款轉列催收款，並認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。在接受新

客戶之前，本公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經本公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。於 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司並無已逾期但未減損之應收帳款，且相關帳款信用品質經評估後多為良好等級。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 102 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 716 | $ 716 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | - | - |
| 減：本期實際沖銷 | - | ( 18) | ( 18) |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ 698 | $ 698 |
| | | | |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 698 | $ 698 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | - | - |
| 減：本期實際沖銷 | - | ( 22) | ( 22) |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ 676 | $ 676 |

催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 102 年 1 月 1 日餘額 | $ 1,355 | $ - | $ 1,355 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 18 | - | 18 |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | $ 1,373 | $ - | $ 1,373 |
| | | | |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | $ 1,373 | $ - | $ 1,373 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 22 | - | 22 |
| 減：本期實際沖銷 | ( 641) | - | ( 641) |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | $ 754 | $ - | $ 754 |

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係應退營業稅款及應收利息，由於歷史經驗顯示此部分款項並無無法回收之情事，且經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，並無認列備抵呆帳之情形。

十、存　　貨

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 商　　品 | $ 18,909 | $ 24,542 |
| 製 成 品 | 43,433 | 37,497 |
| 在 製 品 | 12,726 | 12,917 |
| 原 物 料 | 24,971 | 23,091 |
| 在途存貨 | 2,488 | 901 |
| | $102,527 | $ 98,948 |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 864,424 仟元及 926,178 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,007 仟元及 367 仟元。

十一、採用權益法之投資

採權益法之長期股權投資明細如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 非上市（櫃）公司 | | |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | $118,714 | $109,916 |
| Taitien Holding Co., Ltd. | 826,204 | 752,993 |
| Taitien USA, Inc. | 17,201 | 40,895 |
| Colorado Crystal Corporation | 29,838 | 46,821 |
| | $991,957 | $950,625 |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 100% | 100% |
| Taitien Holding Co., Ltd. | 100% | 100% |
| Taitien USA, Inc. | 100% | 100% |
| Colorado Crystal Corporation | 100% | 100% |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

103 及 102 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

| | 建築物 | 機器設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 59,268 | $ 520,297 | $ 243 | $ 6,416 | $ 586,224 |
| 增添 | - | 19,910 | - | 374 | 20,284 |
| 處分 | - | ( 69,907) | - | ( 2,042) | ( 71,949) |
| 102年12月31日餘額 | $ 59,268 | $ 470,300 | $ 243 | $ 4,748 | $ 534,559 |
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 32,673 | $ 383,124 | $ 162 | $ 3,589 | $ 419,548 |
| 處分 | - | ( 66,562) | - | ( 2,042) | ( 68,604) |
| 折舊費用 | 1,981 | 50,124 | 62 | 1,378 | 53,545 |
| 102年12月31日餘額 | $ 34,654 | $ 366,686 | $ 224 | $ 2,925 | $ 404,489 |
| 102年12月31日淨額 | $ 24,614 | $ 103,614 | $ 19 | $ 1,823 | $ 130,070 |
| 成本 | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ 59,268 | $ 470,300 | $ 243 | $ 4,748 | $ 534,559 |
| 增添 | - | 399 | - | 1,708 | 2,107 |
| 處分 | - | ( 90,045) | - | ( 850) | ( 90,895) |
| 重分類（註） | - | 1,174 | - | - | 1,174 |
| 103年12月31日餘額 | $ 59,268 | $ 381,828 | $ 243 | $ 5,606 | $ 446,945 |
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ 34,654 | $ 366,686 | $ 224 | $ 2,925 | $ 404,489 |
| 處分 | - | ( 90,045) | - | ( 850) | ( 90,895) |
| 折舊費用 | 1,982 | 35,054 | 19 | 1,095 | 38,150 |
| 103年12月31日餘額 | $ 36,636 | $ 311,695 | $ 243 | $ 3,170 | $ 351,744 |
| 103年12月31日淨額 | $ 22,632 | $ 70,133 | $ - | $ 2,436 | $ 95,201 |

註：自其他非流動資產－預付設備款轉入。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---|---|
| 建築物 | 23年 |
| 機器設備 | 3至6年 |
| 辦公設備 | 5年 |
| 其他設備 | 3至5年 |

十三、其他無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體成本 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 成本 | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 927 | $ 19,465 | $ 20,392 |
| 新增 | - | 1,302 | 1,302 |
| 處分 | ( 927) | - | ( 927) |
| 102年12月31日餘額 | $ - | $ 20,767 | $ 20,767 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 專　利　權 | 電腦軟體成本 | 合　　計 |
|---|---|---|---|
| 累計攤銷及減損 | | | |
| 102年1月1日餘額 | $ 927 | $ 16,964 | $ 17,891 |
| 攤銷費用 | - | 1,373 | 1,373 |
| 處　　分 | ( 927) | - | ( 927) |
| 102年12月31日餘額 | $ - | $ 18,337 | $ 18,337 |
| 102年12月31日淨額 | $ - | $ 2,430 | $ 2,430 |
| 成　　本 | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ - | $ 20,767 | $ 20,767 |
| 新　　增 | - | - | - |
| 處　　分 | - | - | - |
| 103年12月31日餘額 | $ - | $ 20,767 | $ 20,767 |
| 累計攤銷及減損 | | | |
| 103年1月1日餘額 | $ - | $ 18,337 | $ 18,337 |
| 攤銷費用 | - | 1,312 | 1,312 |
| 處　　分 | - | - | - |
| 103年12月31日餘額 | $ - | $ 19,649 | $ 19,649 |
| 103年12月31日淨額 | $ - | $ 1,118 | $ 1,118 |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|---|---|
| 專利權 | 10年 |
| 電腦軟體成本 | 3至6年 |

十四、其他資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 預付款項 | $ 3,222 | $ 3,472 |
| 非流動 | | |
| 存出保證金（附註二四） | $ 279 | $ 279 |
| 預付設備款（附註二七） | 20,113 | - |
| 催收款 | - | - |
| | $ 20,392 | $ 279 |

十五、借　　款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | $ 95,000 | $ 95,000 |

銀行信用額度借款之利率於103年及102年12月31日分別為1.26%~1.34%及1.00%~1.46%。

十六、應付票據及應付帳款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付票據 | | |
| 因營業而發生 | $ 1,155 | $ - |
| 應付帳款 | | |
| 因營業而發生 | $ 23,721 | $ 17,079 |

十七、應付公司債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 國內無擔保可轉換公司債 | $ - | $ - |
| 減：列為一年內到期部分 | - | - |
| | $ - | $ - |

本公司於99年11月24日發行5年期零票面利率之國內第一次無擔保轉換公司債250,000仟元，每張面額為100仟元。此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為2.48%。於102年1月1日至12月31日，面額300仟元之應付公司債執行轉換權，並轉換發行普通股17仟股後，應付公司債已全數執行轉換完畢。

十八、其他負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付設備款 | $ 196 | $ 887 |
| 應付薪資及獎金 | 27,292 | 27,746 |
| 應付勞務費 | 2,634 | 2,794 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付員工紅利 | $ 5,600 | $ 4,307 |
| 應付董監酬勞 | 1,120 | 862 |
| 應付保險費 | 1,841 | 1,655 |
| 應付佣金 | 3,191 | 2,574 |
| 其　　他 | 9,223 | 6,407 |
| | $ 51,097 | $ 47,232 |
| 其他流動負債 | | |
| 預收貨款 | $ 3,561 | $ 8,066 |
| 代 收 款 | 1,330 | 1,239 |
| | $ 4,891 | $ 9,305 |

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 5%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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 折 現 率 | 1.88% | 1.75% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.00% | 2.00% |
| 長期平均調薪率 | 2.75% | 2.75% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 當期服務成本 | $ 1,974 | $ 2,185 |
| 利息成本 | 1,592 | 1,283 |
| 計畫資產預期報酬 | ( 259) | ( 296) |
| | $ 3,307 | $ 3,172 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 1,586 | $ 1,589 |
| 推銷費用 | 576 | 537 |
| 管理費用 | 750 | 698 |
| 研發費用 | 395 | 348 |
| | $ 3,307 | $ 3,172 |

於103及102年度，本公司分別認列2,413仟元及1,469仟元精算損益於其他綜合損益。截至103年及102年12月31日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為5,358仟元及2,945仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 已提撥確定福利義務之現值 | ($ 97,508) | ($ 90,998) |
| 計畫資產之公允價值 | 15,608 | 10,748 |
| 提撥短絀 | ( 81,900) | ( 80,250) |
| 未認列前期服務成本 | - | - |
| 應計退休金負債 | ($ 81,900) | ($ 80,250) |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 年初確定福利義務 | $ 90,998 | $ 93,320 |
| 當期服務成本 | 1,974 | 2,185 |
| 利息成本 | 1,592 | 1,283 |
| 精算損失 | 2,944 | 1,640 |
| 福利支付數 | - | ( 7,430) |
| 年底應計退休金義務 | $ 97,508 | $ 90,998 |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 年初計畫資產公允價值 | $ 10,748 | $ 13,627 |
| 計畫資產預期報酬 | 259 | 296 |
| 精算損失 | 36 | ( 130) |
| 雇主提撥數 | 4,565 | 4,385 |
| 福利支付數 | - | ( 7,430) |
| 年底計畫資產公允價值 | $ 15,608 | $ 10,748 |

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 295 仟元及 166 仟元。

本公司選擇以轉換日（101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---|---|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | ($ 97,508) | ($ 90,998) | ($ 93,320) | ($ 100,252) |
| 計畫資產公允價值 | $ 15,608 | $ 10,748 | $ 13,627 | $ 19,977 |
| 提撥短絀 | ($ 81,900) | ($ 80,250) | ($ 79,693) | ($ 80,275) |
| 計畫負債之經驗調整 | ($ 4,297) | ($ 5,781) | ($ 1,485) | $ - |
| 計畫資產之經驗調整 | $ 36 | ($ 130) | ($ 293) | $ - |

本公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 3,492 仟元及 4,380 仟元。

## 二十、權　　益

### (一) 股　　本

普 通 股

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 120,000 | 120,000 |
| 額定股本 | $1,200,000 | $1,200,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 77,534 | 77,534 |
| 已發行股本 | $ 775,344 | $ 775,344 |

本公司 102 年度股本變動主要係因應付可轉換公司債執行轉換權，轉換發行新股 17 仟股，每股面額 10 元，計 169 仟元。

(二) 資本公積

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註） | | |
| 股票發行溢價 | $381,991 | $381,991 |
| 僅得用以彌補虧損 | | |
| 其　　他 | 3,626 | 3,626 |
| 合　　計 | $385,617 | $385,617 |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各類資本公積餘額之調節如下：

| | 股票發行溢價 | 認　股　權 | 其　　他 |
|---|---|---|---|
| 102 年 1 月 1 日餘額 | $ 381,856 | $ 25 | $ 3,626 |
| 發行可轉換公司債認列權益組成部分 | 135 | ( 25) | - |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | $ 381,991 | $ - | $ 3,626 |

103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各類資本公積餘額因無變動，故無需調節。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司原章程規定，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。

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。

103及102年度應付員工紅利估列金額分別為5,600仟元及4,307仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,120仟元及862仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之10%及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，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前1日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

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

法定盈餘公積係依公司法第237條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於103年6月24日及102年6月25日舉行股東常會，分別決議通過102及101年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利（元） | |
|---|---|---|---|---|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 5,431 | $ - | $ - | $ - |
| 現金股利 | 38,767 | - | 0.5 | - |

| | 102年度 | | 101年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | $ 4,307 | $ - | $ - | $ - |
| 董監事酬勞 | 862 | - | - | - |

102及101年度本公司均無配發員工股票紅利。

101年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之101年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及IFRSs所編製之101年12月31日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103年6月24日及102年6月25日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與102及101年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

本公司於104年3月27日董事會擬議103年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | 每股股利（元） |
|---|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 6,923 | $ - |
| 現金股利 | 50,397 | 0.65 |

有關103年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於104年6月24日召開之股東常會決議。

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

(四) 首次採用IFRSs應提列之特別盈餘公積

因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數15,450仟元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 10,947 | ($ 27,178) |
| 採用權益法之子公司之換算差額之份額 | 55,232 | 45,934 |
| 採用權益法之子公司之換算差額之份額之相關所得稅 | ( 9,390) | ( 7,809) |
| 期末餘額 | $ 56,789 | $ 10,947 |

(六) 庫藏股票

| 收回原因 | 轉讓股份予員工（仟股） |
|---|---|
| 103年1月1日股數 | - |
| 本期增加 | 588 |
| 本期減少 | - |
| 103年12月31日股數 | 588 |

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

二一、 繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 利息收入 | | |
| 銀行存款 | $ 2,016 | $ 2,232 |
| 其他 | 4,577 | 1,852 |
| | $ 6,593 | $ 4,084 |

(二) 其他利益及損失

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | $ - | $ 605 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 186 | 1,534 |
| 淨外幣兌換利益 | 26,130 | 20,686 |
| | $ 26,316 | $ 22,825 |

(三) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 銀行借款利息 | $ 1,299 | $ 1,859 |

(四) 折舊及攤銷

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 38,150 | $ 53,545 |
| 無形資產 | 1,312 | 1,373 |
| 合　　計 | $ 39,462 | $ 54,918 |
| | | |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 36,281 | $ 51,306 |
| 營業費用 | 1,869 | 2,239 |
| | $ 38,150 | $ 53,545 |
| | | |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ - | $ - |
| 營業費用 | 1,312 | 1,373 |
| | $ 1,312 | $ 1,373 |

(五) 員工福利費用

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利（附註十九） | | |
| 確定提撥計畫 | $ 3,892 | $ 3,644 |
| 確定福利計畫 | 3,307 | 3,172 |
| | 7,199 | 6,816 |
| 其他員工福利 | 141,391 | 129,184 |
| 員工福利費用合計 | $148,590 | $136,000 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 78,435 | $ 71,046 |
| 營業費用 | 70,155 | 64,954 |
| | $148,590 | $136,000 |

(六) 外幣兌換損益

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 38,950 | $ 29,192 |
| 外幣兌換損失總額 | ( 12,820) | ( 8,506) |
| 淨 損 益 | $ 26,130 | $ 20,686 |

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 當期產生者 | $ 12,730 | $ 11,111 |
| 未分配盈餘加徵10% | 864 | - |
| 以前年度之調整 | 44 | 4,036 |
| | 13,638 | 15,147 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | ( 6,155) | ( 6,576) |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 7,483 | $ 8,571 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 繼續營業單位稅前淨利 | $ 76,711 | $ 62,879 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（17%） | $ 13,041 | $ 10,689 |
| 免稅所得 | ( 1,294) | ( 1,169) |
| 未分配盈餘加徵 | 864 | - |
| 未認列之可減除暫時性差異 | ( 599) | 3,431 |
| 前期未認列之可減除暫時性差異本期動用 | ( 4,573) | ( 8,416) |
| 以前年度之當期所得稅費用於本期之調整 | 44 | 4,036 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 7,483 | $ 8,571 |

本公司所適用之稅率為17%。

由於103年股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故103年度未分配盈餘加徵10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | | |
| －採權益法之子公司之換算差額 | $ 9,390 | $ 7,809 |
| －確定福利精算損益 | ( 495) | ( 301) |
| | $ 8,895 | $ 7,508 |

(三) 當期所得稅資產與負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 當期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | $ 7,972 | $ 5,059 |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 費用資本化 | $ 434 | ($ 135) | $ - | $ 299 |
| 未實現兌換損失 | - | 472 | - | 472 |
| 存貨跌價損失 | 6,986 | 341 | - | 7,327 |
| 未攤銷固定製造費用 | 1,315 | ( 829) | - | 486 |
| 應付休假給付 | 720 | - | - | 720 |
| 聯屬公司交易未實現利益 | 411 | ( 153) | - | 258 |
| 長期股權投資未實現損失 | - | 7,688 | - | 7,688 |
| 確定福利退休計畫 | 14,571 | ( 214) | 495 | 14,852 |
| | $ 24,437 | $ 7,170 | $ 495 | $ 32,102 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換盈益 | $ 1,012 | $ 1,015 | $ - | $ 2,027 |
| 採權益法之子公司換算差額 | 12,855 | - | 9,390 | 22,245 |
| | $ 13,867 | $ 1,015 | $ 9,390 | $ 24,272 |

102 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 費用資本化 | $ 901 | ($ 467) | $ - | $ 434 |
| 未實現兌換損失 | 1,564 | ( 1,564) | - | - |
| 存貨跌價損失 | 6,923 | 63 | - | 6,986 |
| 未攤銷固定製造費用 | 740 | 575 | - | 1,315 |
| 公司債發行成本攤銷 | 1 | ( 1) | - | - |
| 應付休假給付 | 699 | 21 | - | 720 |
| 聯屬公司交易未實現利益 | 216 | 195 | - | 411 |
| 確定福利退休計畫 | 6,061 | 8,209 | 301 | 14,571 |
| | $ 17,105 | $ 7,031 | $ 301 | $ 24,437 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換盈益 | $ 557 | $ 455 | $ - | $ 1,012 |
| 採權益法之子公司換算差額 | 5,046 | - | 7,809 | 12,855 |
| | $ 5,603 | $ 455 | $ 7,809 | $ 13,867 |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異（未稅）

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 可減除暫時性差異 | | |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | $ 77,599 | $108,024 |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 未分配盈餘 | | |
| 87 年度以後未分配盈餘 | $182,674 | $160,057 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | $ 46,614 | $ 51,399 |
| | 103 年度（預計） | 102 年度（實際） |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 29.88% | 35.07% |

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

(八) 所得稅租稅優惠

本公司依 98 年 5 月 27 日行政院發布之「製造業及相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增適用 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」申請 5 年免稅投資計畫核准，業奉經濟部工業局 98 年 11 月 30 日工證電字第 09800930660 號函核准在案。並經新北市政府經濟發展局北經工字第 1000773907 號核發完成證明，免稅期間自 100 年 1 月 1 日起，至 104 年 12 月 31 日止。

二三、每股盈餘

單位：每股元

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 基本每股盈餘 | | |
| 來自繼續營業單位 | $ 0.90 | $ 0.70 |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 來自繼續營業單位 | $ 0.89 | $ 0.70 |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | $ 69,228 | $ 54,308 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | $ 69,228 | $ 54,308 |

股　　數

單位：仟股

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 77,131 | 77,530 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅 | 581 | 338 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 77,712 | 77,868 |

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

二四、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租廠房設備，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃廠房並無優惠承購權。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 117 仟元及 167 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 不超過1年 | $ 4,537 | $ 4,621 |
| 1～5年 | 2,828 | 4,730 |
| | $ 7,365 | $ 9,351 |

二五、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司業主之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察 市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生性金融商品 | $ 28,186 | $ - | $ - | $ 28,186 |

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括基金受益憑證）。

(2) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | $ 28,186 | $ - |
| 放款及應收款（註1） | 583,820 | 560,260 |
| 金融負債 | | |
| 以攤銷後成本衡量（註2） | 198,575 | 188,236 |

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）、其他應收款－關係人及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工紅利及董監酬勞）及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款及借款。上述本公司所持有之金融工具中，與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司定期評估非功能性貨幣計價之銷售金額及成本金額其淨風險部位，並據以調節該非功能性貨幣現金持有部位，以達到避險之目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各攸關外幣對本公司之功能性貨幣匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益

增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| | 美元之影響 | | 日圓之影響 | |
|---|---|---|---|---|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| （損）益 | $ 20,262 (i) | $ 21,402 (i) | ($ 192) (ii) | $ 227 (ii) |

| | 人民幣之影響 | |
|---|---|---|
| | 103年度 | 102年度 |
| （損）益 | $ 934(iii) | $ 436(iii) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價應收及應付款項。

(iii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價外幣無活絡市場之債券投資。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中匯率變動風險情形。

(2) 利率風險

因本公司內之銀行存款及借款及應付公司債務包括固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | $190,884 | $171,015 |
| －金融負債 | 95,000 | 95,000 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 119,593 | 118,840 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係

假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將增加／減少 1,196 仟元及 1,188 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動部位風險。

(3) 其他價格風險

本公司貨幣基金工具投資之價格風險，主要係來自於分類透過損益按公允價值衡量之金融資產。該貨幣基金投資係屬策略性投資，本公司藉由持有低風險組合商品管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之貨幣基金價格暴險進行。

若貨幣基金價格上漲／下跌 1%，103 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 282 仟元。

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司透過客戶授信管理辦法建立客戶完整基本資料檔，並採用其他公開可取得之財務與非財務資產、參考彼此過去之交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及

交易對方之信用評等，並透過每年由權責主管複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司將持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，必要時亦會採取預收款項作為交易條件以降低信用風險。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日平均借款利率推導而得。

103 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效利率（%） | 3 個月以內 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | - | $ 103,575 | $ - | $ - | $ - |
| 固定利率工具 | 1.31 | 95,486 | - | - | - |
| | | $ 199,061 | $ - | $ - | $ - |

102 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效利率（%） | 3 個月以內 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | - | $ 93,182 | $ 54 | $ - | $ - |
| 固定利率工具 | 1.35 | 95,311 | - | - | - |
| | | $ 188,493 | $ 54 | $ - | $ - |

(2) 融資額度

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| －已動用金額 | $ 95,000 | $ 95,000 |
| －未動用金額 | 425,000 | 175,000 |
| | $520,000 | $270,000 |

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間交易如下：

(一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| 銷貨收入 | 子公司 | $ 160,470 | $ 138,058 |

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。

(二) 進　　貨

| 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | $558,469 | $612,268 |

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 45～60 天，一般公司則約 90～150 天付款。

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款 | 子公司 | $ 40,897 | $ 33,527 |
| 其他應收款 | 子公司 | $ - | $ 43 |

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應付帳款 | 子公司 | $ 59,570 | $ 56,333 |
| 其他應付款 | 子公司 | $ 2,044 | $ 5,507 |

(五) 預付款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 預付設備款 | 子公司 | $ 19,663 | $ - |

(六) 取得不動產、廠房及設備

| | 取得價款 | |
|---|---|---|
| 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
| 子公司 | $ 120 | $ 8,583 |

(七) 處分不動產、廠房及設備

| | 處分價款 | | 處分利益 | |
|---|---|---|---|---|
| 關係人類別 | 103 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 102 年度 |
| 子公司 | $ - | $ 5,101 | $ - | $ 1,756 |

(八) 背書保證

| 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司 | $346,063 | $374,186 |

(九) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 12,798 | $ 9,202 |
| 退職後福利 | 326 | 264 |
| | $ 13,124 | $ 9,466 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會決定之。

(十) 其他關係人交易

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，103 及 102 年度支付租金皆為 3,780 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。

本公司 103 及 102 年度收取子公司模具收入（帳列其他收入－什項收入）金額分別為 844 仟元及 43 仟元。

二八、質抵押之資產

下列資產業已提供為業務之擔保：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資） | $ 200 | $ 200 |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司未認列之承諾合約如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備<br>新台幣 | $ 1,050 | $ 528 |

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 14,929 | 31.6500（美元：新台幣） | $ 472,515 |
| 日圓 | 39,837 | 0.2646（日圓：新台幣） | 10,541 |
| 人民幣 | 3,611 | 5.1721（人民幣:新台幣） | 18,676 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 2,126 | 31.6500（美元：新台幣） | 67,280 |
| 日圓 | 54,331 | 0.2646（日圓：新台幣） | 14,376 |

102 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 16,567 | 29.8050（美元：新台幣） | $ 493,788 |
| 日圓 | 56,385 | 0.2839（日圓：新台幣） | 16,008 |
| 人民幣 | 1,786 | 4.8882（人民幣:新台幣） | 8,728 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 2,206 | 29.8050（美元：新台幣） | 65,748 |
| 日圓 | 40,366 | 0.2839（日圓：新台幣） | 11,460 |

三一、其　　他

本公司與 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，並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。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)

8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。（無）

9. 從事衍生工具交易。（無）

10. 被投資公司資訊。（附表四）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表五）

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表五）

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

泰藝電子股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額（註2） | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% | 背書保證最高限額（註1） | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 公司名稱 | 關係（註3） | | | | | | | | | | |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | 泰藝電子（南京）有限公司 | (3) | $ 453,106 | $ 105,112 | $ 104,563 | $ 29,875 | $ - | 6.92% | $ 604,142 | 是 | 否 | 是 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Taitien USA, Inc. | (2) | 453,106 | 6,029 | 5,961 | - | - | 0.39% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Isotemp Research, Inc. | (3) | 453,106 | 15,072 | 14,903 | 2,981 | - | 0.97% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Colorado Crystal Corp. | (2) | 453,106 | 9,044 | 8,941 | - | - | 0.59% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | Xeco, Inc. | (3) | 453,106 | 30,145 | 29,805 | 14,363 | - | 1.97% | 604,142 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 泰藝電子股份有限公司 | 泰藝電子（深圳）有限公司 | (3) | 453,106 | 209,464 | 181,890 | 90,945 | - | 13.86% | 604,142 | 是 | 否 | 是 |

註1：背書保證以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核之財務報表淨值之40%為最高限額。

註2：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之財務報表淨值之30%為最高限額。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

泰藝電子股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表二

（除股數／單位外，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 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| 泰藝電子股份有限公司 | 基金<br>日盛貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 900,838 | $ 13,098 | - | $ 13,098 | 註 |
| | 中信華盈貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,393,850 | 15,088 | - | 15,088 | 註 |

註：本期無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情形。

泰藝電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率% | |
| 進貨 | | | | | | | | | | | |
| 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 | $ 545,969 | 75 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般公司為90～150天。 | ( $ 56,517 ) | ( 68 ) | |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子（南京）有限公司 | 係權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 407,449 | 62 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般公司為90～150天。 | ( 78,576 ) | ( 64 ) | |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子（深圳）有限公司 | 係權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 140,777 | 21 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般公司為90～150天。 | ( 23,687 ) | ( 19 ) | |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 109,820 | 17 | 90～150天 | 按成本加成訂定。 | 一般公司為90～150天。 | ( 20,634 ) | ( 17 ) | |
| 銷貨 | | | | | | | | | | | |
| Indus Taitien Marketing Ltd. | 泰藝電子股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | ( 547,721 ) （註） | 83 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 56,517 | 59 | |
| 泰藝電子（南京）有限公司 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 係權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | ( 407,449 ) | 68 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 78,576 | 64 | |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | Indus Taitien Marketing Ltd. | 係權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | ( 140,777 ) | 22 | 45～60天 | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 23,687 | 14 | |
| 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 | 銷貨 | ( 109,820 ) | 10 | 90～150天 | 按成本加成訂定。 | 一般交易之授信期間為90～150天。 | 20,634 | 8 | |

註：泰藝電子股份有限公司帳列本期進貨545,969仟元，不動產、廠房及設備120仟元，製造費用84仟元及研發費用1,548仟元。

泰藝電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

（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 | 去年年底 | 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 | $ 118,714 | $ 1,614 | $ 1,697（註1） | 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 | 801,209 | 801,209 | 24,926,824 | 100 | 826,204 | 27,841 | 27,842（註1） | 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 | 17,201 | ( 25,112) | ( 25,113)（註1） | 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 | 78,187 | 78,187 | 385,094 | 100 | 29,838 | ( 20,310) | ( 18,326)（註1） | 子公司 |
| Taitien Holding Co., Ltd. | Hardy Holding Corporation | 英屬維京群島 | 控股公司 | 784,319 (US$ 24,781) | 784,319 (US$ 24,781) | 24,780,974 | 100 | 827,712 (US$ 26,152) | 27,841 (US$ 919) | 27,841 (US$ 919) | 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 | 89,031 (US$ 2,813) | 89,031 (US$ 2,813) | 3,985 | 100 | 11,001 (US$ 348) | ( 17,155) (US$ -566) | ( 17,155) (US$ -566) | 孫公司 |
| Colorado Crystal Corporation | Xeco, Inc. | 美國猶他州 | 生產高頻石英晶片及測試設備 | 29,118 (US$ 920) | 29,118 (US$ 920) | 5,000 | 100 | ( 31,679) (US$ -1,001) | ( 9,488) (US$ -313) | ( 19,746) (US$ -652)（註1） | 孫公司 |

註1：含折價攤銷及聯屬公司間交易已（未）實現損益。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1=NT$31.6500；RMB$1=NT$5.1720，損益科目係以 US$1=NT$30.3056；RMB$1=NT$4.9338。

泰藝電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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；外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式（註 1） | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期（損）益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資（損）益（註 2） | 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 | $ 465,255<br>(US$ 14,700) | 由 Hardy Holding Corporation 投資（2） | $ 466,394<br>(US$ 14,736) | $ - | $ - | $ 466,394<br>(US$ 14,736) | ($ 9,927)<br>(US$ -328) | 100 | ($ 9,927)<br>(US$ -328) | $ 405,349<br>(US$ 12,807) | $ - |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | 〃 | 310,170<br>(US$ 9,800) | 〃 | 316,468<br>(US$ 9,999) | - | - | 316,468<br>(US$ 9,999) | 36,173<br>(US$ 1,194) | 100 | 37,768<br>(US$ 1,246) | 422,361<br>(US$ 13,345) | - |
| 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 | 52,033<br>(US$ 1,644) | 由泰藝電子（深圳）有限公司投資（3） | - | - | - | - | ( 890)<br>(RMB -180) | 73 | ( 650)<br>(RMB -132) | 27,089<br>(RMB 5,238) | - |

註 1： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸。

(3) 其他方式。

註 2： 本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 3： 本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1=NT$31.6500；RMB$1=NT$5.1720，損益科目係以 US$1=NT$30.3056；RMB$1=NT$4.9338。

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 4） |
|---|---|---|
| $ 782,862<br>(US$ 24,735) | $ 782,862<br>(US$ 24,735) | $ 912,146 |

註 4： 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：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比及

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：

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 | 佔總進（銷）貨之比率% | 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 | $ 27,701 | ( 4% ) | 按成本加成計算 | 45～60 天 | 一般交易為 90～150 天 | $ 6,986 | 7% | $ 261 |
| | | 進貨 | 407,449 | 62% | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算 | 45～60 天 | 一般交易為 90～150 天 | ( 78,576 ) | 64% | 587 |
| 泰藝電子（深圳）有限公司 | 董事長同一人 | 銷貨 | 79,557 | ( 12% ) | 按成本加成計算 | 45～60 天 | 一般交易為 90～150 天 | 30,800 | 32% | 975 |
| | | 進貨 | 140,777 | 21% | 依本公司再轉售價扣除價差比率計算 | 45～60 天 | 一般交易為 90～150 天 | ( 23,687 ) | 19% | 212 |

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

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

本公司為各子公司背書保證目的係提供子公司短期營運資金融資之擔保，明細請參閱附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

泰藝電子股份有限公司　　負責人：宋勝泰

公司印鑑

印鑑

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430