

泰藝電子股份有限公司
及其子公司

合併財務報表
民國九十八及九十七年第一季
(未經會計師核閱)

地址：台北市中正區博愛路七十六號五樓

電話：(○二) 二三八一—一八三

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	6~8		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革	-		-
(二)重要會計政策之彙總說明	9~10		一、
(三)會計變動之理由及其影響	10~11		二、
(四)重要會計科目之說明	11~19		三、~ 三、
(五)關係人交易	19~21		三、
(六)質抵押之資產	21		四、
(七)重大承諾事項及或有事項	21~22		五、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	22~24		六、
(十一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形	24~28		七、
(十二)部門別財務資訊	-		-

泰藝電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 466,140	17	\$ 304,314	13	2100	短期借款(附註十)	\$ 481,823	18	\$ 355,490	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四)	97,849	4	2,205	-	2140	應付帳款	152,627	6	241,568	10
1120	應收票據淨額(附註五)	657	-	3,412	-	2150	應付帳款—關係人(附註十三)	6,850	-	45,000	2
1140	應收帳款淨額(附註五)	427,665	16	443,052	18	2160	應付所得稅	18,861	1	10,114	-
1160	其他應收款	5,343	-	30,993	1	2170	應付費用	39,868	1	44,939	2
1210	存貨淨額(附註二及六)	489,894	18	552,362	23	2190	其他應付款—關係人(附註十三)	69,906	3	65,006	3
1250	預付費用	3,488	-	3,640	-	2210	其他應付款項	33,409	1	14,725	1
1260	預付款項	20,657	1	13,940	1	2260	預收款項	5,763	-	5,409	-
1286	遞延所得稅資產	21,076	1	15,566	1	2270	一年內到期之長期借款(附註十一)	42,500	2	41,901	2
1291	受限制資產(附註十四)	16,000	1	16,000	1	2298	其他流動負債	694	-	2,773	-
1298	其他流動資產—流動	-	-	1	-	21XX	流動負債合計	852,301	32	826,925	35
11XX	流動資產合計	1,548,769	58	1,385,485	58		長期負債				
	基金及投資					2420	長期借款(附註十一)	127,319	5	54,489	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註七)	3,230	-	3,230	-		其他負債				
	固定資產(附註八、十三及十四)					2810	應計退休金負債	32,515	1	43,712	2
	成 本					2860	遞延所得稅負債	29,683	1	14,465	-
1501	土 地	23,340	1	23,305	1	2881	合併貸項	93	-	124	-
1521	房屋及建築	196,285	8	181,228	8	28XX	其他負債合計	62,291	2	58,301	2
1531	機器設備	1,361,010	51	1,192,934	50	2XXX	負債合計	1,041,911	39	939,715	39
1544	電腦通訊設備	2,385	-	29,211	1		母公司股東權益				
1551	運輸設備	8,884	-	7,961	-	3110	股本(附註十二)	712,205	27	628,185	26
1561	辦公設備	72,046	3	56,046	2	3140	預收股本	-	-	107	-
1681	其他設備	125,936	5	32,973	2		資本公積(附註十二)				
15X1	固定資產原始成本	1,789,886	68	1,523,658	64	3210	普通股股票溢價	405,148	15	321,212	14
15X9	減：累計折舊	(767,140)	(29)	(614,029)	(26)	3240	處分資產增益	3,626	-	3,626	-
1599	減：累計減損	(7,709)	-	(7,709)	(1)		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	34,066	1	40,326	2	3310	法定盈餘公積(附註十二)	59,898	2	49,909	2
15XX	固定資產合計	1,049,103	40	942,246	39	3351	累積盈虧(附註十二)	153,134	6	157,043	7
	無形資產						股東權益其他項目				
1720	專 利 權	108	-	201	-	3420	累積換算調整數	78,253	3	10,044	-
1750	電腦軟體成本	7,212	-	9,331	-		母公司股東權益合計	1,412,264	53	1,170,126	49
1760	合併借項	2,994	-	-	-	3610	少數股權	198,362	8	274,974	12
1770	遞延退休金成本	-	-	14,978	1	3XXX	股東權益合計	1,610,626	61	1,445,100	61
1780	其他無形資產(附註九及十四)	17,806	1	16,731	1		負債及股東權益總計	\$ 2,652,537	100	\$ 2,384,815	100
17XX	無形資產合計	28,120	1	41,241	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	273	-	271	-						
1830	遞延費用	20,549	1	8,982	1						
1880	其他資產—其他	2,493	-	3,360	-						
18XX	其他資產合計	23,315	1	12,613	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,652,537	100	\$ 2,384,815	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年第一季			九十七年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$ 451,674		101	\$ 527,801		103
4170	(2,500)		(1)	(11,046)		(2)
4190	(996)		-	(2,216)		(1)
4000	448,178		100	514,539		100
	營業成本 (附註十三)					
5000	(369,521)		(82)	(379,711)		(74)
5910	78,657		18	134,828		26
	營業費用 (附註十三)					
6100	(11,755)		(3)	(13,619)		(3)
6200	(53,266)		(12)	(52,268)		(10)
6300	(9,221)		(2)	(13,353)		(2)
6000	(74,242)		(17)	(79,240)		(15)
6900	4,415		1	55,588		11
	營業外收入及利益					
7110	16		-	376		-
7130	202		-	-		-
7160	20,673		5	-		-
7310	154		-	10		-
7480	1,498		-	497		-
7100	22,543		5	883		-
	營業外費用及損失					
7510	(5,814)		(2)	(5,285)		(1)
7530	(556)		-	(1,027)		-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年第一季		九十七年第一季	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換損失淨額	\$ -	-	(\$ 39,877)	(8)
7880	什項支出	(792)	-	(916)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(7,162)	(2)	(47,105)	(9)
7900	繼續營業單位稅前淨利	19,796	4	9,366	2
8110	所得稅費用	(6,838)	(1)	(241)	-
9600	合併總損益	<u>\$ 12,958</u>	<u>3</u>	<u>\$ 9,125</u>	<u>2</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 13,079	3	\$ 15,380	3
9602	少數股權	(121)	-	(6,255)	(1)
		<u>\$ 12,958</u>	<u>3</u>	<u>\$ 9,125</u>	<u>2</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘 (附註十二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.24</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.24</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 12,958	\$ 9,125
調整項目		
折舊費用	45,137	36,943
各項攤提	6,136	2,085
呆帳損失	-	(634)
備抵呆帳沖銷	(1,927)	(4,249)
處分固定資產損失淨額	354	1,027
金融資產評價利益淨額	(154)	(10)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	2,843	(787)
淨退休金成本未提撥數	1,132	1,235
遞延所得稅利益	(1,382)	(3,371)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(3,413)	-
應收票據	432	2,025
應收帳款	9,112	59,837
應收帳款－關係人	-	1,437
其他應收款	4,954	(13,635)
其他應收款－關係人	-	-
存 貨	63,996	(89,534)
預付費用及款項	(14,061)	7,002
其他流動資產	2,406	8,654
催 收 款	-	4,249
應付帳款	(12,140)	22,475
應付帳款－關係人	(68,181)	(65,393)
應付所得稅	5,523	55
應付費用	(26,498)	(24,555)
其他應付款項	10,518	8,323
其他應付款－關係人	539	31,572
預收款項	123	2,462
其他流動負債	(232)	12
營業活動之淨現金流入(出)	<u>38,175</u>	<u>(3,650)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 49,242)	(\$ 73,248)
向少數股東購入股權	(52,568)	-
出售固定資產價款	1,146	33
取得電腦軟體成本	-	(400)
其他資產增加	(77)	-
遞延費用(增加)減少	(3,719)	202
存出保證金減少	<u>1,405</u>	<u>116</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(103,055)</u>	<u>(73,297)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(9,453)	56,786
存入保證金減少	(225)	(189)
長期借款(減少)增加	(6,913)	2,921
員工認股權行使發行新股	-	107
一年內到期長期借款及長期借款減少	<u>(4,931)</u>	<u>(1,774)</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(21,522)</u>	<u>57,851</u>
匯率影響數	<u>35,598</u>	<u>17,062</u>
現金及約當現金淨減少數	(50,804)	(2,034)
期初現金及約當現金餘額	<u>516,944</u>	<u>306,348</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 466,140</u>	<u>\$ 304,314</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 5,814</u>	<u>\$ 6,833</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 2,317</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資持股比例變動調整	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 24,708)</u>
累積換算調整數所得稅影響數	<u>(\$ 6,110)</u>	<u>\$ 6,177</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 42,500</u>	<u>\$ 41,901</u>
長期投資累積換算調整數	<u>\$ 24,438</u>	<u>\$ 4,591</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
以現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 52,232	\$ 75,910
加：期初應付設備款（帳列其他應付款）	4,340	656
減：期末應付設備款（帳列其他應付款）	(7,330)	(3,318)
現金購置固定資產	<u>\$ 49,242</u>	<u>\$ 73,248</u>
以現金購置遞延費用		
遞延費用本期增加數	\$ 966	\$ -
加：期初應付款（帳列其他應付款）	<u>2,753</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ -</u>
以現金購入長期股權投資		
購入價款	\$ -	\$ -
加：期初應付款（帳列其他應付款—關係人）	30,117	-
期初應付款（帳列其他應付款）	10,879	-
減：期末應付款（帳列其他應付款—關係人）	(30,117)	-
期末應付款（帳列其他應付款）	(10,879)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年第一季

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動外，泰藝電子股份有限公司（以下簡稱“本公司”）及其子公司九十八及九十七年第一季所採用之會計政策分別與九十七及九十六年度合併財務報表相同。

所有公司間之內部交易，於編製合併報表時均已銷除。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	經營型態	本公司直接／間接持股 或出資比率		說明
			九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日	
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	電子零件買賣	100.00	100.00	-
	Indus Taitien Marketing Ltd.	電子零件買賣	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
	Taitien Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
	Colorado Crystal Corporation	電子零件製造及銷售	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
Taitien USA, Inc.	Isotemp Research, Inc.	電子零件製造及銷售	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	投資控股	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
Hardy Holding Corporation	泰藝電子(南京)有限公司	生產與製造各類石英相關產品	86.80	86.80	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
	泰藝電子(深圳)有限公司	生產與製造各類石英相關產品	66.33	67.57	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
泰藝電子(深圳)有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	生產與銷售壓電水晶電子系列產品	75.00	(註一)	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。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	經營型態	本公司直接／間接持股 或出資比率		說明
			九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日	
	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	(註二)	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。

註一：泰藝電子（深圳）有限公司與深圳華晶電子有限公司於九十六年十二月十一日簽訂股權轉讓協議書，預計於九十七年底前取得萬安縣華晶電子有限公司 75% 股權，截至九十七年三月三十一日止尚未取得該項股權，惟依照財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，具實質控制能力，併入合併主體。

註二：泰藝電子（深圳）有限公司與深圳華晶電子有限公司及 Upmark Overseas Limited 於九十六年十二月十一日簽訂股權轉讓協議書，預計於九十七年底前取得鄭州原創電子科技有限公司 73% 之股權，截至九十七年三月三十一日止尚未取得該項股權，惟依照財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，具實質控制能力，併入合併主體。

本公司及子公司截至九十八年及九十七年三月三十一日止，員工人數分別為 1,688 人及 1,944 人。

二、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年第一季繼續營業單位稅前淨利減少 2,843 仟元，本期淨利減少

2,132 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。本公司及子公司亦重分類九十七年第一季營業外利益 787 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季繼續營業單位淨利減少 1,800 仟元，本期淨利減少 1,568 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

三、現金及約當現金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
現 金	\$ 1,063	\$ 848
銀行存款	446,784	303,466
活期存款	350,746	302,918
支票存款	12,258	548
定期存款	83,780	-
約當現金		
銀行承兌匯票	18,293	-
	<u>\$ 466,140</u>	<u>\$ 304,314</u>

截至九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司及子公司無到期日在一年以後之銀行定期存款。

四、公平價值變動列入損益之金融資產

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 97,849</u>	<u>\$ 2,205</u>

於九十八及九十七年第一季，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 154 仟元及 10 仟元。

五 應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 657	\$ 3,412
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 3,412</u>
應收帳款	\$ 432,782	\$ 449,079
減：備抵呆帳	(5,117)	(6,027)
	<u>\$ 427,665</u>	<u>\$ 443,052</u>
催收款	\$ 1,500	\$ 798
減：備抵呆帳	(1,500)	(798)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

六 存貨淨額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
商 品	\$ 30,424	\$ 62,335
製 成 品	130,214	84,915
在 製 品	140,468	178,909
物 料	9,590	16,870
原 料	162,349	201,492
在途存貨	16,849	7,841
	<u>\$ 489,894</u>	<u>\$ 552,362</u>

九十八年及九十七年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為138,911仟元及87,037仟元。九十八及九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為369,521仟元及379,711仟元。九十八及九十七年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(回升利益)2,843仟元及(787)仟元。

七 以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
國外非上市(櫃)普通股—美元 計價，145仟美元。	\$ 4,959	\$ 4,959
減：累計減損	(1,729)	(1,729)
	<u>\$ 3,230</u>	<u>\$ 3,230</u>

泰藝電子股份有限公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

八 固定資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損
土 地	\$ 23,340	\$ -	\$ 7,709
房屋及建築	196,285	65,727	-
機器設備	1,361,010	616,064	-
電腦通訊設備	2,385	868	-
運輸設備	8,884	3,535	-
辦公設備	72,046	45,236	-
其他設備	125,936	35,710	-
未完工程及預付設備款	34,066	-	-
	<u>\$ 1,823,952</u>	<u>\$ 767,140</u>	<u>\$ 7,709</u>

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損
土 地	\$ 23,305	\$ -	\$ 7,709
房屋及建築	181,228	51,982	-
機器設備	1,192,934	491,267	-
電腦通訊設備	29,211	15,237	-
運輸設備	7,961	4,669	-
辦公設備	56,046	32,857	-
其他設備	32,973	18,017	-
未完工程及預付設備款	40,326	-	-
	<u>\$ 1,563,984</u>	<u>\$ 614,029</u>	<u>\$ 7,709</u>

上述固定資產提供抵押或擔保之情形，請參閱附註十四。

九 其他無形資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
土地使用權	\$ 10,499	\$ 9,580
專門技術	7,307	7,151
	<u>\$ 17,806</u>	<u>\$ 16,731</u>

上述土地使用權提供抵押或擔保之情形，請參閱附註十四。

十、短期借款

借款性質	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金額	利率	金額	利率
抵押借款	\$ 152,343	1.33%~1.87%	\$ 30,343	7.5816%
信用借款	329,480	1.43%~4.62%	325,147	1.88%~7.0171%
	<u>\$ 481,823</u>		<u>\$ 355,490</u>	

有關上述借款之擔保品，請參閱附註十四。

十一、長期借款

	借款內容	九十八年	九十七年
		三月三十一日	三月三十一日
比利時銀行抵押借款	借款總額：USD2,000,000 借款期間：97.09.08~99.03.08 利率：Libor+3%；目前為3.48% 還款辦法：按月付息，本金到期一次清償。	\$ 67,829	\$ -
比利時銀行抵押借款	借款總額：USD1,500,000 借款期間：97.09.25~99.03.25 利率：Libor+3%；目前為3.52% 還款辦法：按月付息，本金到期一次清償。	50,896	-
南洋商業銀行抵押借款	借款總額：USD253,348 借款期間：96.10.11~100.09.29 利率：美金優惠利率-1.5%，目前為1.75% 還款辦法：自96.10.11起，分48期，攤還本息。	8,594	-
南洋商業銀行抵押借款	借款總額：RMB2,367,217元 借款期間：96.12.11~100.09.29 利率：5.75% 還款辦法：平均攤還本息。	-	11,390
台灣銀行中期擔行借款	借款總額：85,000仟元 借款期間：96.03.01~99.03.01 利率：浮動計息，九十八年及九十七年三月三十一日各為1.33%及2.82% 還款辦法：自97.04.01起每月為一期，共分24期攤還。	42,500	85,000
減：一年內到期長期借款		(<u>42,500</u>)	(<u>41,901</u>)
		<u>\$ 127,319</u>	<u>\$ 54,489</u>

截至九十八年及九十七年三月三十一日止，上述長期借款之質押擔保情形，請參閱附註十四。

三、股東權益

股本

截至九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司核定資本額均為 1,200,000 仟元，分為 120,000,000 股。九十七年三月三十一日之實收股本為 628,185 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 62,818,514 股。九十七年度員工認股權共行使 12 單位，合計發行新股 12,000 股，每股面額 10 元。另泰藝電子股份有限公司於九十七年四月十七日現金增資發行新股 8,390,000 股，以每股 20 元溢價發行，增資後實收資本額為新台幣 712,205 仟元，分為 71,220,514 股。

員工認股權證

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

九十八及九十七年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年第一季		九十七年第一季	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	675	\$12.23 (註)	687	\$13.34
本期發行	-	-	-	-
本期行使	-	-	(8)	13.34
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>675</u>	12.23	<u>679</u>	13.34
期末可行使之認股權	<u>675</u>	12.23	<u>179</u>	13.34
本期給與之認股權加權平均公平價值	\$ -		\$ -	

註：因資本公積轉增資及發放現金股利，認股權行使價格依規定公式予以調整。

截至九十八年及九十七年三月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
行使價格範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	行使價格範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$12.23	1.61	\$13.34	2.61

九十八及九十七年第一季依內含價值法認列之酬勞成本均為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	九十八年第一季	九十七年第一季
		假設	
	無風險利率	1.917%	1.917%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	32.68%	32.68%
	股利率	10%	10%
淨利	報表認列之淨利	13,079 仟元	15,380 仟元
	擬制淨利	13,079 仟元	15,222 仟元
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	0.18 元	0.24 元
	擬制每股盈餘	0.18 元	0.24 元
稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	0.18 元	0.24 元
	擬制每股盈餘	0.18 元	0.24 元

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年第一季					
本期純益 (扣除少數股權淨利)	\$ 19,125	\$ 13,079			

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 19,125	\$ 13,079	71,220,514	\$ 0.27	\$ 0.18
具稀釋作用潛在普					
通股之影響					
員工分紅	-	-	715,919		
員工認股權	-	-	258,262		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	\$ 19,125	\$ 13,079	72,194,695	\$ 0.26	\$ 0.18
九十七年第一季					
本期純益(扣除少數股					
權損益)	\$ 15,231	\$ 15,380			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期純益	\$ 15,231	\$ 15,380	62,818,514	\$ 0.24	\$ 0.24
具稀釋作用潛在普					
通股之影響					
員工分紅	-	-	96,000		
員工認股權	-	-	192,699		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期純益					
加潛在普通股之					
影響	\$ 15,231	\$ 15,380	63,107,213	\$ 0.24	\$ 0.24

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併

而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

法定盈餘公積

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

盈餘分配案及股利政策

- (一)依據公司章程規定，本公司年度總決算於完納稅捐、彌補以往虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部擬具分配議案，提請股東會決議分派之：
- 1.董事及監察人酬勞至多百分之二。
 - 2.員工紅利百分之五至百分之十五。
 - 3.其餘為股東股息及紅利。
- (二)本公司之股利政策採穩健平衡原則，並考量公司未來營運發展之資金需求及健全財務狀況等因素，就當年度所分配之股東股息及紅利中，現金股利之分派以不低於百分之五十為原則。但董事會得依當年度營運資金需求狀況調整該比例，並提請股東會決議。
- (三)九十八年第一季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 942 仟元及 235 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按擬具分配金額之 8%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，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(四)本公司分別於九十八年三月三十日及九十七年六月二十七日舉行董事會及股東常會，分別決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 9,961	\$ 9,989	\$ -	\$ -
員工紅利—現金	-	8,990	-	-
董監事酬勞—現金	-	2,697	-	-
現金股利	49,854	79,151	0.70	1.11
股票股利	14,244	-	0.20	-

九十八年三月三十日董事會並同時擬議配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 6,410 仟元及 1,424 仟元。

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。

(五)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。

三、重大關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
宋 勝 泰	本公司董事長
泰電資產開發股份有限公司	該公司董事長與泰藝電子股份有限公司董事長具二親等以內關係
深圳華晶電子有限公司	實質關係人
鄭州原創電子科技有限公司	實質關係人
鄭州華晶電子有限公司	實質關係人
萬安縣華晶電子有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 八 年 第 一 季</u>		<u>九 十 七 年 第 一 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目 %</u>	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目 %</u>
深圳華晶電子有限公司	\$ -	-	\$ 45,711	5

本公司及子公司向關係人購買商品係參考市場價格，按成本加成計算，付款條件與一般公司同，約 60~120 天付款。

2. 應付帳款－關係人

關係人名稱	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
深圳華晶電子有限公司	<u>\$ 6,850</u>	<u>100</u>	<u>\$ 45,000</u>	<u>100</u>

3. 其他應付款－關係人

(1) 非資金融通

關係人名稱	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
深圳華晶電子有限公司	<u>\$ 32,937</u>	<u>47</u>	<u>\$ 30,979</u>	<u>48</u>

(2) 資金融通

關係人名稱	九 十 八 年 第 一 季		利 率 區 間	利 息 費 用
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
深圳華晶電子有限公司	<u>\$ 36,969</u>	<u>\$ 36,969</u>	4.14%	<u>\$ -</u>

關係人名稱	九 十 七 年 第 一 季		利 率 區 間	利 息 費 用
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
深圳華晶電子有限公司	<u>\$ 34,854</u>	<u>\$ 34,027</u>	7.47%	<u>\$ 613</u>

4. 背書保證

截至九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司為各被投資公司背書及保證之餘額折合新台幣明細如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
泰藝電子(南京)有限公司	\$ 257,040		\$ 196,816	
Isotemp Research, Inc.	30,327		33,000	

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
Colorado Crystal Corporation	\$ 15,163	\$ 16,500
Taitien USA, Inc.	15,164	16,500
泰藝電子(深圳)有限公司	134,028	-
	<u>\$ 451,722</u>	<u>\$ 262,816</u>

5. 其 他

本公司向泰電資產開發股份有限公司承租工廠及營業場所，九十八及九十七年第一季支付租金均為 840 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。

6. 財 產 交 易

(1) Hardy Holding Corporation 九十八年第一季以 USD1,586 萬元向關係人宋勝泰先生購入泰藝電子(深圳)有限公司 15.31% 股權。

(2) 本公司及子公司九十七年第一季向關係人深圳華晶電子有限公司購置固定資產價款為人民幣 7,147 仟元。

ㄨ 質 押 資 產

本公司及子公司下列資產業已提供各行庫充為融資之擔保。

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
受限制資產—流動(定期存款)	\$ 16,000	\$ 16,000
固定資產		
房屋及建築淨額	96,735	73,026
機器設備淨值	70,332	90,539
無形資產		
土地使用權	10,021	9,580
	<u>\$ 193,088</u>	<u>\$ 189,145</u>

ㄨ 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項

(一) 截至九十八年三月三十一日止，本公司及子公司購買固定資產而產生之承諾負債計美金 3 仟元、日幣 84,600 仟元及人民幣 358 仟元。

(二)本公司及子公司以營業租賃方式承租營業場所及工廠土地租金，九十八年第一季租金支出為 1,701 仟元，截至九十八年三月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年	度	金	額
九十八年四月一日至十二月三十一日		\$	5,102
九十九年			4,189
一〇〇年			3,360
一〇一年			540
一〇二年及其以後年度折現值			-
		\$	<u>13,191</u>

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

六 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資	產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品					
公平價值變動列入損益之金融					
資產—流動		\$ 97,849	\$ 97,849	\$ 2,205	\$ 2,205

(二)本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用、其他應付款項、其他應付款—關係人及一年內到期之長期借款。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估

計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司，因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金以帳面價值為估計公平價值。
5. 長期借款係屬於浮動利率借款，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司決定金融資產及金融負債之公平價值所使用的方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計。屬以公開報價決定之金額如下：

<u>非衍生性金融商品</u>	<u>九十八年</u> <u>三月三十一日</u>	<u>九十七年</u> <u>三月三十一日</u>
資 產		
公平價值變動列入損益		
之金融資產－流動	\$ 97,849	\$ 2,205

除以上所示之金融資產外，其餘係以評價方法估計公平價值。

(四) 本公司及子公司九十八年及九十七年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 83,910 仟元及 0 仟元，金融負債分別為 307,160 仟元及 355,490 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 384,909 仟元及 318,918 仟元，金融負債分別為 344,482 仟元及 96,390 仟元。

(五) 本公司及子公司九十八及九十七年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 16 仟元及 376 仟元，利息費用總額分別為 5,814 仟元及 5,285 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之部分長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將分別使九十八及九十七年第一季現金流出增加 2,750 仟元及 747 仟元。

本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表。

附表 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註一）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註二）
0	九十八年第一季 泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	母公司對子公司	銷貨	\$ 33,818	銷售價格之訂定與一般公司同，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 90 天至 150 天收款。	8
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款 銷貨	28,751 171,721	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 45~60 天。	1 38
3	泰藝電子（南京）有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	應收帳款 銷貨	128,653 114,811	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 45~60 天。	5 26
				應收帳款	92,309		3

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

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

（接次頁）

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率% (註二)
				科目	金額(註一)	交易條件	
3	泰藝電子(南京)有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	應收帳款	\$ 10,972		-
4	泰藝電子(深圳)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	銷貨	61,797	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45~60天。	14
	泰藝電子(深圳)有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	應收帳款	27,061		1
	泰藝電子(深圳)有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	應收帳款	15,453	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45~60天。	1
5	Isotemp Research, Inc.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	38,119	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45~60天。	9
	鄭州原創電子科技有限公司	泰藝電子(南京)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	32,496		1
7	鄭州原創電子科技有限公司	泰藝電子(南京)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	11,788	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45~60天。	-

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

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

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額(註一)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%(註二)
0	九十七年第一季 泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	母公司對子公司	銷貨	\$ 36,912	銷售價格之訂定與一般公司同，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 90 天至 150 天收款。	7
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款 銷貨	15,459 233,745	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 45~60 天。	1 45
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子(南京)有限公司	子公司對子公司	應收帳款 應收帳款	82,716 11,088	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 45~60 天。	3 -

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

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

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率% (註二)
				科目	金額(註一)	交易條件	
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨	\$ 13,136	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 90~150 天。	3
3	泰藝電子(南京)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	應收帳款 銷貨	33,130 128,619	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 45~60 天。	1 25
4	泰藝電子(深圳)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	應收帳款 銷貨	52,509 92,643	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 45~60 天。	2 18
5	Isotemp Research, Inc.	泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款 銷貨	42,629 29,174	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為 45~60 天。	2 6
6	Colorado Crystal Corporation	Isotemp Research, Inc.	子公司對子公司	應收帳款 銷貨	22,475 12,616	與一般公司同	1 2

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

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