

泰藝電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市中正區博愛路七十六號五樓

電話：(〇二) 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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~35		四~十九
(五) 關係人交易	36~39		二十
(六) 質抵押之資產	39		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	40		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	40		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41, 43~45		二四
2. 轉投資事業相關資訊	41, 46~50		二四
3. 大陸投資資訊	42, 51~52		二四
(十二) 部門別財務資訊	42		二五
九、重要會計科目明細表	53~79		-

會計師查核報告

泰藝電子股份有限公司 公鑒：

泰藝電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達泰藝電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，泰藝電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起適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」及其他相關公報配合修訂之條文。

泰藝電子股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

泰藝電子股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 小 萍

會計師 張 耿 禧

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 八 日

泰藝電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 367,158	17	\$ 302,218	16	2100	短期借款(附註十一及二一)	\$ 150,117	7	\$ 169,907	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	76,158	4	24,794	1	2140	應付帳款	37,846	2	42,186	2
1120	應收票據淨額(附註二及六)	1,319	-	832	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	120,832	6	198,773	10
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	358,120	17	326,927	17	2160	應付所得稅	21,723	1	14,099	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二及二十)	24,210	1	33,835	2	2170	應付費用	56,750	3	41,103	2
1178	其他應收款	8,156	-	8,370	-	2190	其他應付款項—關係人(附註二十)	1,042	-	718	-
1210	存貨淨額(附註二、三及七)	166,019	8	109,680	6	2210	其他應付款項	-	-	5,312	-
1250	預付費用	2,721	-	1,625	-	2260	預收款項	6,648	-	2,860	-
1260	預付款項	1,339	-	1,369	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十二及二一)	-	-	10,625	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	12,120	1	19,820	1	2298	其他流動負債	1,130	-	996	-
1291	受限制資產—流動(附註二一)	-	-	13,000	1	21XX	流動負債合計	396,088	19	486,579	25
11XX	流動資產合計	1,017,320	48	842,470	44		長期負債				
1420	投 資					2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註二及十三)	3,000	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	856,095	40	780,814	41	2410	應付公司債(附註二及十四)	221,309	11	-	-
	固定資產(附註二、九、二十及二一)					24XX	長期負債合計	224,309	11	-	-
	固定資產原始成本						其他負債				
1521	房屋及建築	47,771	2	47,771	3	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	47,055	2	44,725	2
1531	機器設備	543,704	26	560,067	29	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十七)	1,678	-	11,894	1
1544	電腦通訊設備	2,510	-	2,510	-	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二)	2,362	-	59	-
1561	辦公設備	442	-	442	-	28XX	其他負債合計	51,095	2	56,678	3
1681	其他設備	7,833	-	7,246	-	2XXX	負債合計	671,492	32	543,257	28
15X1		602,260	28	618,036	32		股東權益				
15X9	減：累計折舊	(371,300)	(17)	(341,984)	(18)	3110	普通股股本(附註十六)	745,074	35	728,029	38
1672	預付設備款	7,094	-	137	-		資本公積(附註二及十六)				
15XX	固定資產合計	238,054	11	276,189	14	3210	發行溢價	391,132	18	405,399	21
	無形資產					3240	處分資產增益	3,626	-	3,626	-
1720	專利權(附註二及十)	-	-	39	-	3272	可轉換公司債之認股權	20,850	1	-	-
1750	電腦軟體成本(附註二及十)	877	-	1,109	-		保留盈餘				
1770	遞延退休金成本(附註二、十及十五)	7,881	1	8,514	1	3310	法定盈餘公積(附註十六)	75,025	4	69,859	4
17XX	無形資產合計	8,758	1	9,662	1	3350	未分配盈餘(附註二、十六及十七)	213,979	10	117,658	6
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	329	-	253	-	3420	累積換算調整數(附註二及八)	4,454	-	47,625	3
1830	遞延費用(附註二)	4,876	-	6,065	-	3XXX	股東權益合計	1,454,140	68	1,372,196	72
1887	受限制資產—非流動(附註二一)	200	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 2,125,632	100	\$ 1,915,453	100
18XX	其他資產合計	5,405	-	6,318	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,125,632	100	\$ 1,915,453	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十八日查核報告)

董事長：宋勝泰

經理人：宋勝泰

會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十）				
4110	銷貨收入	\$1,912,124	100	\$1,518,940	100
4170	銷貨退回	(7,584)	-	(3,195)	-
4190	銷貨折讓	(2,262)	-	(4,439)	-
4000	營業收入合計	1,902,278	100	1,511,306	100
5000	營業成本（附註三、七、十八及二十）	(1,564,951)	(83)	(1,284,654)	(85)
5910	營業毛利	337,327	17	226,652	15
	營業費用（附註十八及二十）				
6100	推銷費用	(48,694)	(2)	(37,339)	(3)
6200	管理及總務費用	(53,316)	(3)	(47,098)	(3)
6300	研究發展費用	(31,710)	(2)	(34,392)	(2)
6000	營業費用合計	(133,720)	(7)	(118,829)	(8)
6900	營業淨利	203,607	10	107,823	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	331	-	858	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額（附註二及八）	13,089	1	-	-
7130	處分固定資產利益（附註二及二十）	429	-	1,156	-
7310	金融商品評價利益—淨額（附註二、五及十三）	745	-	268	-
7480	什項收入	1,177	-	739	-
7100	營業外收入及利益 合計	15,771	1	3,021	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 2,393)	-	(\$ 3,199)	-
7521				
		-	(46,452)	(3)
7560				
	(38,646)	(2)	(2,515)	-
7530				
	-	-	(7)	-
7500				
	(41,039)	(2)	(52,173)	(3)
7900	178,339	9	58,671	4
8110	(30,243)	(1)	(7,009)	(1)
9600	<u>\$ 148,096</u>	<u>8</u>	<u>\$ 51,662</u>	<u>3</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十六)			
9750	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.70</u>
9850	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.69</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十八日查核報告)

董事長：宋勝泰

經理人：宋勝泰

會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資 本 公 積			保 留 盈 餘		股 東 權 益								
			發 行 溢 價	處 分 資 產 增 益	轉 換 公 司 債 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 項 目	合 計							
九十八年一月一日餘額	\$	712,205	\$	405,148	\$	3,626	\$	-	\$	59,898	\$	140,055	\$	59,925	\$	1,380,857
九十七年盈餘分配 (附註十六)																
法定盈餘公積		-		-		-		9,961		(9,961)		-		-		-
現金股利		-		-		-		-		(49,854)		-		(49,854)		-
股票紅利		14,244		-		-		-		(14,244)		-		-		-
員工認股選擇權行使發行新股 (附註二及十六)		1,580		251		-		-		-		-		-		1,831
累積換算調整數 (附註二及八)		-		-		-		-		-		(12,300)		(12,300)		(12,300)
九十八年度稅後淨利		-		-		-		-		51,662		-		-		51,662
九十八年十二月三十一日餘額		728,029		405,399		3,626		69,859		117,658		47,625		1,372,196		
九十八年盈餘分配 (附註十六)																
法定盈餘公積		-		-		-		5,166		(5,166)		-		-		-
現金股利		-		-		-		-		(46,609)		-		(46,609)		-
資本公積轉增資 (附註十六)		14,565		(14,565)		-		-		-		-		-		-
員工認股選擇權行使發行新股 (附註二及十六)		2,480		298		-		-		-		-		-		2,778
認列可轉換公司債之權益組成要素 (附註二及十六)		-		-		-		20,850		-		-		-		20,850
累積換算調整數 (附註二及八)		-		-		-		-		-		(43,171)		(43,171)		(43,171)
九十九年度稅後淨利		-		-		-		-		148,096		-		-		148,096
九十九年十二月三十一日餘額	\$	745,074	\$	391,132	\$	3,626	\$	20,850	\$	75,025	\$	213,979	\$	4,454	\$	1,454,140

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十八日查核報告)

董事長：宋勝泰

經理人：宋勝泰

會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 148,096	\$ 51,662
調整項目		
折舊費用	73,158	73,811
各項攤提	2,747	5,252
採權益法認列之投資(收益)損失淨額	(13,089)	46,452
採權益法認列之被投資公司現金股利	207	-
發行公司債折價攤銷	466	-
處分固定資產利益淨額	(429)	(1,149)
金融資產評價利益淨額	(745)	(268)
淨退休金成本未提撥數	2,963	4,828
遞延所得稅	8,478	(8,066)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(50,926)	69,756
應收票據	(487)	257
應收帳款	(30,874)	(37,280)
應收帳款－關係人	9,625	(20,675)
其他應收款	214	(5,838)
存貨	(56,339)	9,886
預付費用	(1,096)	1,062
預付款項	(54)	801
催收款	(319)	296
應付帳款	(4,340)	19,550
應付帳款－關係人	(77,941)	93,638
應付費用	15,647	1,724
應付所得稅	7,624	761
其他應付款－關係人	324	510
預收款項	3,788	(2,347)
其他流動負債	134	88
營業活動之淨現金流入	<u>36,832</u>	<u>304,711</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(116,564)	(120,218)
購置固定資產	(41,644)	(60,672)
固定資產出售價款	4,125	1,793
其他應收款－關係人	-	11

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
受限制資產減少	\$ 12,800	\$ 3,000
無形資產增加	(780)	-
遞延費用增加	(507)	-
存出保證金增加	(76)	-
投資活動之淨現金流出	(<u>142,646</u>)	(<u>176,086</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(19,790)	30,604
長期借款減少	(10,625)	(42,500)
發放現金股利	(46,609)	(49,854)
發行應付公司債	245,000	-
員工認股權行使發行新股	<u>2,778</u>	<u>1,831</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>170,754</u>	(<u>59,919</u>)
現金及約當現金淨增加數	64,940	68,706
期初現金及約當現金餘額	<u>302,218</u>	<u>233,512</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 367,158</u>	<u>\$ 302,218</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>\$ 2,131</u>	<u>\$ 2,995</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14,141</u>	<u>\$ 14,314</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數所得稅影響數	(\$ 10,994)	\$ 8,069
採權益法之長期投資累積換算調整數	<u>\$ 54,165</u>	(<u>\$ 20,369</u>)
遞延貸項轉列處分固定資產利益	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 258</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,625</u>
預付款項轉列固定資產	<u>\$ 84</u>	<u>\$ -</u>
以現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 36,332	\$ 63,764
加：期初應付設備款(帳列其他應付款)	5,312	2,220
減：期末應付設備款(帳列其他應付款)	-	(<u>5,312</u>)
現金購置固定資產	<u>\$ 41,644</u>	<u>\$ 60,672</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十八日查核報告)

董事長：宋勝泰

經理人：宋勝泰

會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

- (一) 電子零組件製造業。
- (二) 電子材料批發業。
- (三) 電子材料零售業。
- (四) 國際貿易業。
- (五) 一般儀器製造業。
- (六) 資料儲存及處理設備製造業。
- (七) 其他電機及電子機械器材製造業（可程式控制器）。

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

本公司截至九十九年及九十八年十二月三十一日本公司員工人數分別為 198 人及 173 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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

固定資產

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

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

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

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

無形資產

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

遞延費用

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

資產減損

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

已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但商譽減損損失不得迴轉。

員工認股權

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

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

所得稅

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

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現 金	\$ 79	\$ 80
銀行存款	<u>367,079</u>	<u>302,138</u>
支票存款	515	534
活期存款	230,564	248,604
定期存款	<u>136,000</u>	<u>53,000</u>
	<u>\$367,158</u>	<u>\$302,218</u>

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司無到期日在一年以後之定期存款。

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的金融資產－基金受益憑證	<u>\$ 76,158</u>	<u>\$ 24,794</u>

於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 438 仟元及 268 仟元。

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,319	\$ 832
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,319</u>	<u>\$ 832</u>
應收帳款	\$358,668	\$327,794
減：備抵呆帳	(548)	(867)
	<u>\$358,120</u>	<u>\$326,927</u>
催收款	\$ 1,523	\$ 1,204
減：備抵呆帳	(1,523)	(1,204)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ -	\$ 867	\$ 1,204	\$ -	\$ 571	\$ 1,500
重分類	-	(319)	319	-	296	(296)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 1,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 1,204</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$ 32,690	\$ 34,879
製 成 品	57,641	23,649
在 製 品	20,573	17,781

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 53,835	\$ 29,720
物 料	1,233	916
在途存貨	47	2,735
	<u>\$166,019</u>	<u>\$109,680</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失均為40,725仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,564,951仟元及1,284,654仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失皆為0仟元。

八、採權益法之長期股權投資

(一) 明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 比 例	金 額	股 權 比 例
Taitien Holding Co., Ltd.	\$ 639,603	100%	\$ 581,807	100%
Indus Taitien Marketing Ltd.	107,907	100%	116,974	100%
Taitien USA, Inc.	49,070	100%	44,336	100%
Colorado Crystal Corporation	<u>59,515</u>	100%	<u>37,697</u>	100%
	<u>\$ 856,095</u>		<u>\$ 780,814</u>	

(二) 投資成本與股權淨值間差額，係因非攤銷性資產而發生者，九十九及九十八年度期初餘額及本期增減金額如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初金額	\$ 15,293	\$ 15,293
本期增加	-	-
期末餘額	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 15,293</u>

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

被 投 資 公 司	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
Taitien Holding Co., Ltd.	\$ 10,503	(\$ 25,586)
Indus Taitien Marketing Ltd.	1,687	724
Taitien USA, Inc.	9,414	(8,418)
Colorado Crystal Corporation	(8,515)	(13,172)
	<u>\$ 13,089</u>	<u>(\$ 46,452)</u>

(四) 九十九及九十八年度按權益法認列之投資（損）益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，並減除聯屬公司間已（未）實現損益之金額。

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 47,625	\$ 59,925
本期外幣報表換算變動數	(54,165)	(20,369)
所得稅影響數	9,208	5,092
因稅法改變產生之變動影響數	<u>1,786</u>	<u>2,977</u>
期末餘額	<u>\$ 4,454</u>	<u>\$ 47,625</u>

(六) 所有子公司之帳目已併入合併財務報表。

九、固定資產

成 本	九 十 九 年 度							合 計
	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
年初餘額	\$ 47,771	\$ 560,067	\$ 2,510	\$ -	\$ 442	\$ 7,246	\$ 137	\$ 618,173
本年度增加	-	12,278	-	-	-	986	23,068	36,332
本年度處分	-	(44,757)	-	-	-	(478)	-	(45,235)
本年度重分類	-	16,116	-	-	-	79	(16,111)	84 註
年底餘額	<u>47,771</u>	<u>543,704</u>	<u>2,510</u>	<u>-</u>	<u>442</u>	<u>7,833</u>	<u>7,094</u>	<u>609,354</u>
累計折舊								
年初餘額	15,231	319,954	1,014	-	158	5,627	-	341,984
折舊費用	1,982	69,423	744	-	74	935	-	73,158
本年度處分	-	(43,364)	(-)	-	-	(478)	-	(43,842)
年底餘額	<u>17,213</u>	<u>346,013</u>	<u>1,758</u>	<u>-</u>	<u>232</u>	<u>6,084</u>	<u>-</u>	<u>371,300</u>
年底淨額	<u>\$ 30,558</u>	<u>\$ 197,691</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ 7,094</u>	<u>\$ 238,054</u>

註：係由預付貨款重分類轉入。

	九		十		八		年		度
	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計	
<u>成 本</u>									
年初餘額	\$ 47,771	\$ 503,131	\$ 2,385	\$ 5,120	\$ 861	\$ 7,246	\$ 25,905	\$ 592,419	
本年度增加	-	20,452	415	-	77	-	42,820	63,764	
本年度處分	-	(32,104)	(290)	(5,120)	(496)	-	-	(38,010)	
本年度重分類	-	68,588	-	-	-	-	(68,588)	-	
年底餘額	<u>47,771</u>	<u>560,067</u>	<u>2,510</u>	<u>-</u>	<u>442</u>	<u>7,246</u>	<u>137</u>	<u>618,173</u>	
<u>累計折舊</u>									
年初餘額	13,250	281,423	737	4,531	562	4,778	-	305,281	
折舊費用	1,981	70,055	567	267	92	849	-	73,811	
本年度處分	-	(31,524)	(290)	(4,798)	(496)	-	-	(37,108)	
年底餘額	<u>15,231</u>	<u>319,954</u>	<u>1,014</u>	<u>-</u>	<u>158</u>	<u>5,627</u>	<u>-</u>	<u>341,984</u>	
年底淨額	<u>\$ 32,540</u>	<u>\$ 240,113</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 276,189</u>	

上述固定資產之抵（質）押情形，請參閱附註二一。

十、無形資產

	九		十		九		年		度
	專 利 權	電腦軟體成本	遞延退休金	成 本	合 計				
<u>成 本</u>									
年初餘額	\$ 927	\$ 15,043	\$ 8,514	\$ 24,484					
本年度增加	-	780	-	780					
本年度減少	-	-	(633)	(633)					
年底餘額	<u>927</u>	<u>15,823</u>	<u>7,881</u>	<u>24,631</u>					
<u>累計攤銷</u>									
年初餘額	888	13,934	-	14,822					
攤銷費用	39	1,012	-	1,051					
年底餘額	<u>927</u>	<u>14,946</u>	<u>-</u>	<u>15,873</u>					
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 7,881</u>	<u>\$ 8,758</u>					

	九		十		八		年		度
	專 利 權	電腦軟體成本	遞延退休金	成 本	合 計				
<u>成 本</u>									
年初餘額	\$ 927	\$ 15,043	\$ -	\$ 15,970					
本年度增加	-	-	8,514	8,514					
年底餘額	<u>927</u>	<u>15,043</u>	<u>8,514</u>	<u>24,484</u>					
<u>累計攤銷</u>									
年初餘額	796	10,591	-	11,387					
攤銷費用	92	3,343	-	3,435					
年底餘額	<u>888</u>	<u>13,934</u>	<u>-</u>	<u>14,822</u>					
年底淨額	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 1,109</u>	<u>\$ 8,514</u>	<u>\$ 9,662</u>					

十一、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行信用借款－利率九十九年 1.05%～1.25%，九十八年 1.15%～1.34%	<u>\$150,117</u>	<u>\$169,907</u>

有關上述借款之擔保品，請參閱附註二一。

十二、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
台灣銀行		
中期擔保借款，借款額度 100,000 仟元，九十八年 十二月三十一日利率為 1.24%。借款期間自 96 年 3 月 1 日至 99 年 3 月 1 日，自 97 年 4 月 1 日 起，每月為一期，共分 24 期攤還。	\$ -	\$ 10,625
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(10,625)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 上述借款之利率係按台灣銀行二年期定期儲蓄存款利率加碼浮動計息。

(二) 上述借款之擔保品，請參閱附註二一。

十三、公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

本公司分類為公平價值變動列入損益之金融負債－非流動相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可轉換公司債選擇權	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十九年度，公平價值變動列入損益之金融負債－非流動產生之淨收益為 307 仟元。

十四、應付公司債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內無擔保可轉換公司債之負 債組成要素	\$221,309	\$ -
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$221,309</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十九年十一月二十四日發行五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，其有效利率為 2.48%，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。截至九十九年十二月三十一日止，債券持有人並未行使轉換權。

其他發行條件如下：

- (一) 發行總額：250,000 仟元
- (二) 每張面額：100 仟元
- (三) 發行日：九十九年十一月二十四日
- (四) 發行期間：發行期間五年，自九十九年十一月二十四日開始發行至一〇四年十一月二十四日到期。
- (五) 票面利率：0%
- (六) 還本付息日期及方式：本轉換公司債之票面利率為 0%，故無訂定付息日期及方式。除轉換為本公司普通股及依贖回條款由本公司提前收回外，到期時以現金一次償還。
- (七) 轉換期間：99.12.24~104.11.14（除依法暫停過戶期間外）
- (八) 轉換標的：本公司普通股
- (九) 轉換價格及其調整：

本公司轉換公司債轉換價格以價格訂定基準日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一乘以 101% 為計算依據，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本公司發行時之轉換價格訂定為每股新台幣 21.1 元。

(十) 轉換公司之贖回權：

1. 本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十以上時，本公司得按債券面額，以現金收回全部債券，或將轉換公司債轉換為本公司之普通股。
2. 本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額百分之十者，本公司得按債券面額，以現金收回全部債券，或將轉換公司債轉換為本公司之普通股。

(十一) 債券持有人之贖回權：

本轉換公司債發行滿二年，債券持有人得要求本公司以債券面額，將其所持有之轉換公司債以現金贖回。

本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債於九十九年度認列公司債折價攤提費用 466 仟元，帳列利息費用項下。

十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,914 仟元及 2,780 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 7,666 仟元及 8,684 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 2,560	\$ 3,245
利息成本	1,734	2,978
退休金基金資產預期報酬	(409)	(1,321)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>3,781</u>	<u>3,782</u>
淨退休金成本	<u>\$ 7,666</u>	<u>\$ 8,684</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 18,389)	(\$ 18,538)
非既得給付義務	(<u>45,547</u>)	(<u>44,714</u>)
累積給付義務	(63,936)	(63,252)
未來薪資增加之影響數	(<u>22,547</u>)	(<u>23,438</u>)
預計給付義務	(86,483)	(86,690)
退休基金資產公平價值	<u>16,881</u>	<u>18,527</u>
提撥狀況	(69,602)	(68,163)
未認列前期服務成本	-	-
未認列過渡性淨給付義務	24,266	28,048
未認列退休金損(益)	6,162	3,904
補列之應計退休金負債	(<u>7,881</u>)	(<u>8,514</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 47,055)</u>	<u>(\$ 44,725)</u>
既得給付	<u>(\$ 23,310)</u>	<u>(\$ 23,993)</u>

(三) 精算假設為：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 3,855</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 5,837</u>	<u>\$ 31,140</u>

十六、股東權益

股本

- (一) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司核定資本額均為 1,200,000 仟元，分為 120,000,000 股。
- (二) 九十九年一月一日之實收股本為 728,029 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 72,802,934 股，九十九年度員工認股權共行使 248 單位，合計發行新股 248,000 股，每股面額 10 元，另於九十九年六月二十九日經股東會決議以資本公積 14,565 仟元轉增資發行新股 1,456,519 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十九年七月十二日金管證發字第 0990036005 號函核准，並以九十九年八月二十一日為增資基準日。截至九十九年十二月三十一日止，本公司實收資本總額為 745,074 仟元，分為 74,507,453 股。
- (三) 九十八年一月一日之實收股本為 712,205 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 71,220,514 股，九十八年度員工認股權共行使 158 單位，合計發行新股 158,000 股，每股面額 10 元。另於九十八年六月二十二日經股東會決議以未分配盈餘 14,244 仟元轉增資發行新股 1,424,420 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會九十八年七月十日金管證發字第 0980034496 號函核准，並以九十八年八月十七日為增資基準日，截至九十八年十二月三十一日止，本公司實收資本總額為 728,029 仟元，分為 72,802,934 股。

員工認股權證

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

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	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	517	\$ 11.29	675	\$ 12.23
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(248)	11.20 (註 1)	(158)	11.59 (註 1)
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(269)	10.43 (註 1)	-	-
期末流通在外	<u>-</u>		<u>517</u>	11.29 (註 1)
期末可行使之認股權	<u>-</u>		<u>517</u>	11.29 (註 1)
本期給與之認股權加權平均 公平價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

註 1：因資本公積轉增資、盈餘轉增資及發放現金股利及股票股利，認股權行使價格依規定公式分別予以調整。

註 2：認股權之存續期間由九十三年十一月十八日開始至九十九年十一月十八日截止。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
行 使 價 格 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)	行 使 價 格 範 圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
\$ -	-	\$11.29	0.85

九十九及九十八年度依內含價值法認列之酬勞成本均為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評 價模式	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
		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	148,096 仟元	51,662 仟元
	擬制淨利	148,096 仟元	51,662 仟元
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	1.99 元	0.70 元
	擬制每股盈餘	1.99 元	0.70 元
稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	1.94 元	0.69 元
	擬制每股盈餘	1.94 元	0.69 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
<u>九十九年度</u>					
本期純益	\$178,339	\$148,096			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$178,339	\$148,096	74,389,335	\$ 2.40	\$ 1.99
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
國內可轉換公司債	466	387	1,558,138		
員工紅利	-	-	686,515		
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	\$178,805	\$148,483	76,633,988	\$ 2.33	\$ 1.94
<u>九十八年度</u>					
本期純益	\$ 58,671	\$ 51,662			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 58,671	\$ 51,662	74,168,802	\$ 0.79	\$ 0.70
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工紅利	-	-	296,736		
員工認股權	-	-	206,890		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 58,671	\$ 51,662	74,672,428	\$ 0.79	\$ 0.69

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘及稅後稀釋每股盈餘，由 0.71 元分別減少為 0.70 元及 0.69 元。

資本公積

係股票發行溢價、處分資產增益及認列可轉換公司債權益組成要素所產生。依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，

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

法定盈餘公積

法定盈餘公積係依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

盈餘分配及股利政策

- (一) 依據公司章程規定，本公司年度總決算於完納稅捐、彌補以往虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部擬具分配議案，提請股東會決議分派之：
1. 員工紅利百分之五至百分之十五。
 2. 董事及監察人酬勞至多百分之二。
 3. 其餘為股東股息及紅利。
- (二) 本公司股利政策採穩健平衡原則，並考量公司未來營運發展之資金需求及健全財務狀況等因素，就當年度所分配之股東股息及紅利中，現金股利之分派以不低於百分之五十為原則。但董事會得依當年度營運資金需求狀況調整該比例，並提請股東會決議。
- (三) 九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 11,007 仟元及 5,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,201 仟元及 1,000 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按九十九及九十八年度稅後淨利（已扣除員工分紅、董監酬勞之金額）之 8%、2% 及 9%、2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

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

(五) 本公司股東常會分別於九十九年六月二十九日及九十八年六月二十二日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 5,166	\$ 9,961	\$ -	\$ -
現金股利	46,609	49,854	0.64	0.70
股票股利	-	14,244	-	0.20

(六) 本公司分別於九十九年六月二十九日及九十八年六月二十二日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 4,661	\$ -	\$ 6,410	\$ -
董監事酬勞	1,036	-	1,424	-

九十八及九十七年度本公司均無配發員工股票紅利。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 4,661	\$ 1,036	\$ 6,410	\$ 1,424
各年度財務報表認列金額	5,000	1,000	7,200	1,800

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十九及九十八年度之損益。

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

十七、所得稅費用／遞延所得稅資產（負債）

(一) 本公司九十九及九十八年度所得稅費用計算如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前淨利	\$178,339	\$ 58,671
永久性差異	1,126	1,520
暫時性差異	<u>22,042</u>	<u>60,262</u>
課稅所得	201,507	120,453
新興重要策略性產業五年免稅抵減	(<u>19,021</u>)	(<u>11,573</u>)
	182,486	108,880
稅率（減累進差額 10 仟元）	<u>17%</u>	<u>25%</u>
應付所得稅	31,023	27,210
未分配盈餘加徵 10% 稅款	-	2,555
投資抵減	(9,266)	(14,882)
加：以前年度所得稅調整	8	192
暫時性差異	(4,127)	(13,610)
投資抵減	11,328	3,418
因稅法改變產生之變動影響數	<u>1,277</u>	<u>2,126</u>
所得稅費用	<u>\$ 30,243</u>	<u>\$ 7,009</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產／負債之構成項目如下：

1. 流動項目：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－流動		
費用資本化	\$ 15	\$ 55
未實現兌換損失	6,386	1,449
提列存貨呆滯損失	6,923	8,145
未攤銷固定製造費用	-	281
投資抵減	-	11,328
	<u>13,324</u>	<u>21,258</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>13,324</u>	<u>21,258</u>
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利得	(1,204)	(1,438)
遞延所得稅資產－ 流動淨額	<u>\$ 12,120</u>	<u>\$ 19,820</u>

2. 非流動項目：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動		
費用資本化	\$ 21	\$ -
遞延貸項－聯屬公司 間未實現利益	402	12
採權益法認列之未實 現投資損失	-	199
退休金超限	7,589	8,176
公司債發行成本攤銷	832	-
	<u>8,844</u>	<u>8,387</u>
減：備抵評價	(7,589)	(8,375)
	<u>1,255</u>	<u>12</u>
遞延所得稅負債－非流動		
依權益法認列之未實 現投資利益	(2,021)	-
累積換算調整數	(912)	(11,906)
遞延所得稅負債－非 流動淨額	<u>(\$ 1,678)</u>	<u>(\$ 11,894)</u>

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

法令依據	抵減項目	年 度	可抵減總額	尚未抵減 餘 額	最後抵減 年 度
促進產業升級條例第六條	研發費用	九十七年	\$ 11,345	\$ -	一〇一年
		九十八年	<u>6,177</u>	-	一〇二年
			<u>\$ 17,522</u>	<u>\$ -</u>	

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

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅之申報業經主管機關核定至九十七年度。

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,431</u>	<u>\$ 14,808</u>

	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.43%</u>	<u>20.34%</u>

未分配盈餘相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	<u>213,979</u>	<u>117,658</u>
	<u>\$213,979</u>	<u>\$117,658</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（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，因此本公司預計九十九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。

十八、用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九 十		九 年		度
	屬 於 營業成本者	屬 於 推 銷 費 用	屬 於 管 理 及 總 務 費 用	屬 於 研 究 發 展 費 用	
用人費用	\$ 73,611	\$ 24,455	\$ 31,609	\$ 12,974	\$ 142,649
薪資費用	60,202	19,939	27,085	10,449	117,675
勞健保費用	4,363	1,530	1,423	826	8,142
退 休 金	5,262	2,018	2,145	1,155	10,580
其他用人費用	3,784	968	956	544	6,252
折舊費用	\$ 65,611	\$ 119	\$ 1,345	\$ 6,083	\$ 73,158
攤銷費用	\$ 1,622	\$ 112	\$ 654	\$ 359	\$ 2,747

	九 十		八 年		度
	屬 於 營業成本者	屬 於 推 銷 費 用	屬 於 管 理 及 總 務 費 用	屬 於 研 究 發 展 費 用	
用人費用	\$ 64,504	\$ 18,049	\$ 25,950	\$ 14,367	\$ 122,870
薪資費用	50,987	14,269	21,290	11,504	98,050
勞健保費用	4,147	1,205	1,369	879	7,600
退 休 金	5,881	1,791	2,373	1,419	11,464
其他用人費用	3,489	784	918	565	5,756
折舊費用	\$ 66,293	\$ 259	\$ 1,307	\$ 5,952	\$ 73,811
攤銷費用	\$ 1,746	\$ 126	\$ 3,022	\$ 358	\$ 5,252

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 76,158	\$ 76,158	\$ 24,794	\$ 24,794
採權益法之長期股權投資	856,095	856,095	780,814	780,814
負 債				
衍生性商品				
可轉換公司債選擇權	3,000	3,000	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、其他應收款、受限制資產－流動、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款項－關係人及其他應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，故以帳面價值為其公平價值。
4. 存出保證金以帳面價值為估計公平價值。
5. 長期借款以其未來現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。
6. 受限制資產－非流動以其預期現金流量之折現估計公平價值。
7. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	\$ 76,158	\$ 24,794	\$ _____	\$ _____
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融負債－非流動	\$ _____	\$ _____	(\$ 3,000)	\$ _____

(四) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 100,000 仟元及 50,000 仟元，金融負債分別為 371,426 仟元及 169,907 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 266,764 仟元及 264,604 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 10,625 仟元。

(五) 本公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 331 仟元及 858 仟元，利息費用總額分別為 2,393 仟元及 3,199 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

二十、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
泰電資產開發股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長具二親等以內關係
Indus Taitien Marketing Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Taitien USA, Inc.	採權益法評價之被投資公司
Taitien Holding Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Hardy Holding Corporation	採權益法評價之被投資公司
Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司
Colorado Crystal Corporation	採權益法評價之被投資公司
XECO Inc. (註)	採權益法評價之被投資公司
泰藝電子(南京)有限公司	採權益法評價之被投資公司
泰藝電子(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司
萬安縣華晶電子有限公司	採權益法評價之被投資公司
鄭州原創電子科技有限公司	採權益法評價之被投資公司

註：子公司 Colorado Crystal Corporation 於九十九年七月取得該公司 100% 股權。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	\$ 99,025	5	\$ 98,377	7
Taitien USA, Inc.	72,141	4	35,720	2
Isotemp Research, Inc.	-	-	3	-
	<u>\$ 171,166</u>	<u>9</u>	<u>\$ 134,100</u>	<u>9</u>

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

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	\$1,134,345	79	\$ 868,824	78
Isotemp Research, Inc.	18,558	1	81,638	7
XECO, Inc.	1,894	-	-	-
Colorado Crystal Corporation	-	-	39	-
	<u>\$1,154,797</u>	<u>80</u>	<u>\$ 950,501</u>	<u>85</u>

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

3. 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	\$ 16,053	66	\$ 17,440	52
Taitien USA, Inc.	8,157	34	16,395	48
	<u>\$ 24,210</u>	<u>100</u>	<u>\$ 33,835</u>	<u>100</u>

4. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	\$ 118,439	98	\$ 190,908	96
Isotemp Research, Inc.	2,393	2	7,826	4
Colorado Crystal Corporation	-	-	39	-
	<u>\$ 120,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 198,773</u>	<u>100</u>

5. 其他應付款項－關係人

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
Taitien USA, Inc.	\$1,042	100	\$ 718	100

6. 財產交易

- (1) 本公司九十九及九十八年度向 Indus Taitien Marketing Ltd. 購買機器設備，支付價款分別為 264 仟元及 882 仟元。
- (2) 本公司九十九年度向 XECO, Inc. 購買機器設備，支付價款為 6,591 仟元。
- (3) 本公司九十九及九十八年度出售機器設備予關係人 Indus Taitien Marketing Ltd. 價款為 4,125 仟元及 883 仟元，其處分利益分別為 2,732 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）及 370 仟元（帳列處分固定資產利益）。

7. 製造費用／營業費用

關係人名稱	會計科目	九十九年度		九十八年度	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
Indus Taitien Marketing Ltd.	營業費用	\$ -	-	\$ 326	-
Taitien USA, Inc.	"	3,668	3	1,294	-
Indus Taitien Marketing Ltd.	製造費用	16	-	155	-
XECO, Inc.	"	285	-	-	-

8. 背書保證

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司為各被投資公司背書及保證之餘額折合新台幣明細如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
泰藝電子(南京)有限公司	\$249,100	\$264,974
Isotemp Research, Inc.	15,150	30,327

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
Colorado Crystal Corporation	\$ 16,195	\$ 15,163
Taitien USA, Inc.	16,195	15,164
XECO, Inc.	15,150	-
泰藝電子(深圳)有限公司	<u>127,760</u>	<u>129,580</u>
	<u>\$439,550</u>	<u>\$455,208</u>

9. 其 他

九十九及九十八年度本公司向關係人泰電資產開發股份有限公司承租工廠及營業場所，租金支出均為 3,360 仟元，租金係依照一般市場行情簽訂契約，於每月月底以前支付當月租金。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資 (註 1)	\$ 16,151	\$ 6,005
獎 金	2,216	1,842
特 支 費	360	335
紅 利	<u>1,752</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 20,479</u>	<u>\$ 9,182</u>

註 1：九十九年度薪資費用包含退休金薪酬。

註 2：九十九年度員工紅利及董監酬勞等費用尚未經股東會決議，故相關資料僅為估列金額，九十八年度為實際發放金額。

二一、質押資產

本公司下列資產業已提供為向銀行借款之擔保品。

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
機器設備淨值	\$ -	\$ 55,117
受限制資產(定期存款)	<u>200</u>	<u>13,000</u>
	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 68,117</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司以營業租賃方式承租營業場所及工廠土地租金，租賃期間自九十三年一月一日至一〇一年四月三十日止，九十九年度租金支出為 3,360 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，未來各年度已簽約之最低租金給付金額列示如下：

年	度	金	額
	一〇〇年	\$	3,360
	一〇一年		540
		\$	<u>3,900</u>

(二) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司因購置固定資產產生之承諾負債計美金 2,173 仟元、日幣 41,400 仟元及台幣 3,889 仟元。

(三) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司背書保證總額計 439,550 仟元，其明細請參閱附註二十。

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

二三、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣元／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$18,599,660.92	29.13	\$ 541,808	\$17,391,739.06
歐元	707,482.96	38.92	27,535	19,683.57
日圓	11,595,190.00	0.36	4,153	38,196,803.00
人民幣	500.00	4.44	2	-
港幣	33,497.21	3.75	126	78,838.40
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	29,131,083.03	29.13	848,588	24,069,579.37
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	4,350,590.61	29.13	126,732	6,137,166.25
日圓	202,019,241.00	0.36	72,363	267,436,942.00

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			附表一
3	期末持有有價證券情形。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			附註十三及十九

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			附表五
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表七
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表八
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱，主要營業項目.....等相關資訊。	附表九
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表九
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表九
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二五、部門別財務資訊之揭露

(一) 產業別財務資訊

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

(二) 地區別資訊：

本公司並無國外營運機構，故無地區別資訊之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十九及九十八年度外銷銷貨淨額分別為 1,788,886 仟元及 1,430,590 仟元，明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 1,257,460	\$ 1,068,508
美洲	316,579	204,484
歐洲	214,279	156,380
其他	568	1,218
	<u>\$ 1,788,886</u>	<u>\$ 1,430,590</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度收入占損益表收入金額 10% 以上之重要客戶明細如下：

客戶名稱	九十九年度		九十八年度	
	銷貨金額	所占比例%	銷貨金額	所占比例%
Westech Electronics Limited	<u>\$227,810</u>	<u>12</u>	<u>\$221,614</u>	<u>15</u>

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註一)
		公 司 名 稱	關 係						
1	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子(南京)有限公司	採權益法評價之被投資公司	\$436,242	\$264,974	\$249,100	-	17	\$581,656
2	泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	採權益法評價之被投資公司	436,242	16,195	16,195	-	1	581,656
3	泰藝電子股份有限公司	Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司	436,242	32,390	15,150	-	1	581,656
4	泰藝電子股份有限公司	Colorda Crystal Corp.	採權益法評價之被投資公司	436,242	16,195	16,195	-	1	581,656
5	泰藝電子股份有限公司	XECO, Inc.	採權益法評價之被投資公司	436,242	15,150	15,150	-	1	581,656
6	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	436,242	134,028	127,760	-	9	581,656

註一：背書保證以最近一期經會計師查核簽證淨值之 40% 為最高限額。

註二：對單一企業以最近一期經會計師查核簽證淨值之 30% 為最高限額。

附表二 期末持有有價證券情形：

(除股數/單位外，餘以新台幣仟元為單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價		
泰藝電子股份有限公司	基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	群益安穩收益基金			1,164,638.90	\$ 18,009	-	\$ 18,009		
	華南永昌鳳翔債券基金			1,152,590.00	18,010	-	18,010		
	日盛投信債券基金	"	"	2,832,968.21	40,139	-	40,139		
	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資						
	Indus Taitien Marketing Ltd.			50,000	107,907	100	109,801		
	Taitien Holding Co., Ltd.			"	"	19,926,824	639,603	100	640,958
Taitien USA, Inc.	"			"	3,200,000	49,070	100	49,076	
Colorado Crystal Corporation	"	"	385,094	59,515	100	48,753			

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	係權益法評價之被投資公司	進貨	\$1,134,345	79	45~90天	參考市場價格，按本公司再轉售價扣除價差比率計算。	一般公司為90~120天。係因海外子公司資金需求。	(\$ 118,439)	(75)	

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

(除股數外，餘以仟元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	英屬維京群島	電子零件買賣	\$ 7,631	\$ 7,631	50,000	100.00	\$ 107,907	\$ 1,780	\$ 1,687 (註)	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	美國加州	電子零件買賣	104,209	104,209	3,200,000	100.00	49,070	9,205	9,414 (註)	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	654,604	573,246	19,926,824	100.00	639,603	10,081	10,503 (註)	子公司
泰藝電子股份有限公司	Colorado Crystal Corporation	美國科羅拉多州	生產銷售各類石英相關產品	78,187	42,981	385,094	100.00	59,515	(4,656)	(8,515) (註)	子公司
Colorado Crystal Corporation	XECO, Inc.	美國猶他州	生產高頻石英晶片及測試設備	US\$ 920	-	5,000	100.00	US\$ 709	(US\$ 212)	(US\$ 212)	孫公司
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	英屬維京群島	控股公司	US\$ 19,781	US\$ 17,110	19,780,974	100.00	US\$ 22,003	US\$ 313	US\$ 313	孫公司
Hardy Holding Corporation	泰藝電子(南京)有限公司	南京江寧經濟技術開發區	生產銷售各類石英相關產品	US\$ 9,736	US\$ 8,420	NA	100.00	US\$ 9,924	(US\$ 41)	(US\$ 34) (註)	曾孫公司
Hardy Holding Corporation	泰藝電子(深圳)有限公司	深圳市南山區	生產銷售各類石英相關產品	US\$ 8,644	US\$ 8,644	NA	86.73	US\$ 10,724	US\$ 363	US\$ 348 (註)	曾孫公司
Taitien USA, Inc.	Isotemp Research, Inc.	美國維吉尼亞州	生產銷售各類石英相關產品	US\$ 2,813	US\$ 2,813	3,985	100.00	US\$ 1,493	(US\$ 29)	(US\$ 29)	孫公司
泰藝電子(深圳)有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	江西省萬安縣	生產經銷壓電水晶	RMB 6,158	RMB 6,158	NA	75.00	RMB 7,235	RMB 853	RMB 820 (註)	曾孫公司
泰藝電子(深圳)有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	河南省鄭州經濟技術開發區	生產頻率控制元器件及電子量儀器等設計及銷售	RMB 2,877	RMB 2,877	NA	73.00	RMB 5,135	RMB 2,197	RMB 1,604	曾孫公司

(註) 含折價攤銷及聯屬公司間交易未實現損益。

附表五 轉投資公司資金貸與他人：

單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註一)
											名稱	價值		
1	泰藝電子(深圳)有限公司	萬安縣華晶電子有限公司	其他應收款— 關係人	RMB\$1,850	RMB\$1,350	2.25	營業週轉	進貨 RMB\$5,612 銷貨 RMB\$1,273	營業週轉	-	無	-	RMB\$17,128	\$ 581,656

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

註二：對單一企業以泰藝電子(深圳)有限公司最近一期經會計師查核財務報表淨值之20%為資金貸與總限額。

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

(除股數及持股比例外，餘以仟元為單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
Taitien Holding Co., Ltd.	股票 Hardy Holding Corporation	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	19,780,974	US\$ 22,003	100.00	US\$ 22,003	
Taitien USA, Inc.	股票 Isotemp Research, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,985	US\$ 1,493	100.00	US\$ 1,515	
Colorado Crystal Corporation	股票 XECO, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000	US\$ 709	100.00	US\$ 15	
Hardy Holding Corporation	股票 泰藝電子(南京)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	US\$ 9,924	100.00	US\$ 9,917	
	股票 泰藝電子(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	US\$ 10,724	86.73	US\$ 11,323	
泰藝電子(深圳)有限公司	股票 萬安縣華晶電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	RMB 7,235	75.00	RMB 8,309	
	股票 鄭州原創電子科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	NA	RMB 5,135	73.00	RMB 4,531	

附表七 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原		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%	
<u>銷</u> 貨 Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	母公司	銷 貨	US\$ 35,838	92	45~90 天	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算	一般交易之授信期間為 90~120 天。係因海外子公司資金需求	US\$ 4,066	60	
泰藝電子(南京)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	董事長為同一人	銷 貨	RMB121,217	89	45~60 天	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算	因海外子公司資金需求	RMB16,629	89	
泰藝電子(深圳)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	董事長為同一人	銷 貨	RMB120,282	54	45~60 天	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算	因海外子公司資金需求	RMB 8,948	27	
<u>進</u> 貨 Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子(南京)有限公司	董事長為同一人	進 貨	US\$ 17,959	46	45~60 天	進貨產品屬單一廠商，無其他廠商可茲比較。	因海外子公司資金需求	(US\$ 2,535)	(57)	
	泰藝電子(深圳)有限公司	董事長為同一人	進 貨	US\$ 17,732	45	45~60 天	進貨產品屬單一廠商，無其他廠商可茲比較。	因海外子公司資金需求	(US\$ 1,364)	(30)	

附表八 轉投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Indus Taitien Marketing Ltd.	泰藝電子股份有限公司	母公司	US\$ 4,066	7.14	US\$ -	-	US\$ 531 註	US\$ -

註：截至一〇〇年三月十八日止之期後收款金額。

附表九 大陸投資資訊：

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

單位：新台幣仟元；外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益(註四)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回(註五)					
泰藝電子(南京)有限公司	生產各類石英相關產品及設備	\$ 282,561 (US\$ 9,700,000)	註一	\$ 245,259 (US\$ 8,419,450)	\$ 38,333 (US\$ 1,315,912)	\$ -	\$ 283,592 (US\$ 9,735,362)	100.00	(\$ 1,083) (US\$ 34,353)	\$ 289,072 (US\$ 9,923,506)	\$ -
泰藝電子(深圳)有限公司	"	285,474 (US\$ 9,800,000)	註一	251,806 (US\$ 8,644,213)	-	-	251,806 (US\$ 8,644,213)	86.73	10,961 (US\$ 347,783)	312,378 (US\$ 10,723,572)	-
南京新芳光電有限公司(註二)	"	96,129 (US\$ 3,300,000)	註一	4,224 (US\$ 145,000)	-	4,224 (US\$ 145,000)	-	-	-	-	-
萬安縣華晶電子有限公司	生產經銷壓電水晶	28,574 (US\$ 980,000)	註三	-	-	-	-	75.00	3,828 (RMB 819,761)	32,125 (RMB 7,234,543)	-
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	47,885 (US\$ 1,643,835)	註三	-	-	-	-	73.00	7,488 (RMB 1,603,616)	22,800 (RMB 5,134,649)	-

註一：投資方式為透過第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係採成本衡量之被投資公司。

註三：係由泰藝電子(深圳)有限公司直接投資，並非自台灣匯出投資金額。

註四：本期認列損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表。

註五：因該公司連年虧損，故於九十九年第一季收回剩餘投資款 US\$6,491 元，其餘 US\$138,509 元已於以前年度認列投資損失。本案依經審二字第 0900004513 號函核准撤銷，並抵減大陸投資額度。

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(註六)
\$ 535,398 (US\$ 18,379,575)	\$ 535,398 (US\$ 18,379,575)	\$ 914,144

註六：依經審字第 09704604680 號令，依合併股權淨值百分之六十計算。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	本公司與關係人之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 (損) 益
				價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比 (%)	
泰藝電子(南京)有限公司	董事長同一人	銷 貨	\$ 7,123	按成本加成計算	90~150 天	與一般公司相同	\$ 4,932	3	\$ 115
		進 貨	567,414	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45~60 天	一般交易為 90~120 天	(73,842)	57	573
泰藝電子(深圳)有限公司	董事長同一人	銷 貨	72,556	按成本加成計算	90~150 天	與一般公司相同	67,349	35	620
		進 貨	560,578	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45~60 天	一般交易為 90~120 天	(39,733)	30	585

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

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

截至九十九年十二月三十一日止，本公司為泰藝電子(南京)有限公司及泰藝電子(深圳)有限公司提供背書保證金額分別為 249,100 仟元及 127,760 仟元。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

泰藝電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：外幣元；新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	零用金	包括美金 0.5 元匯率 29.13、人民幣 500 元匯率 4.4405		\$	79
銀行存款					
	支票存款				515
	定期存款				136,000
	活期存款				13,229
	外幣存款	包括美金 6,946,174 元匯率 29.13、 日幣 547,800 元匯率 0.3582、港幣 33,497 元匯率 3.748 及歐元 376,952 元匯率 38.92			<u>217,335</u>
				\$	<u>367,158</u>

泰藝電子股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除單價及單位外，
餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	單 位	取 得 成 本	公 平 價 值	公 單 價	平 價	價 總	值 價
交易目的金融資產－								
基 金								
群益安穩收益基金		1,164,638.90	\$ 18,003	15.4633			\$ 18,009	
華南永昌鳳翔債券基金		1,152,590.00	18,004	15.6258			18,010	
日盛投信債券基金		2,832,968.21	<u>40,058</u>	14.1683			<u>40,139</u>	
			<u>\$ 76,065</u>				<u>\$ 76,158</u>	

泰藝電子股份有限公司
 應收票據淨額明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
瑪居禮電波工業股份有限公司	銷 貨 款	\$ 1,154
兆赫電子股份有限公司	"	92
其他（註）	"	<u>73</u>
		<u>\$ 1,319</u>

註：各戶餘額未達本科日期末餘額百分之五之合計數。

泰藝電子股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
Taiden Japan Co., Ltd.	銷 貨 款	\$ 29,514
深圳市華為技術有限公司	"	22,126
Seagate Technology International	"	25,894
Westech Electronics Limited	"	20,584
其他（註）	"	<u>260,550</u>
		358,668
減：備抵呆帳		(<u>548</u>)
		<u>\$358,120</u>
關 係 人		
Indus Taitien Marketing Ltd.		\$ 16,053
Taitien USA, Inc.		<u>8,157</u>
		<u>\$ 24,210</u>

註：各戶餘額未達本科目期末餘額百分之五之合計數。

泰藝電子股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收退稅款		應退九十九年十一及十二月營業稅		\$ 8,097	
其 他		代墊款項等		<u>59</u>	
				<u>\$ 8,156</u>	

泰藝電子股份有限公司
存貨淨額明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本	市 價 (註)	額
商 品	\$ 43,550		\$ 50,846	
製 成 品	69,166		108,623	
在 製 品	25,688		37,876	
原 料	66,953		66,499	
物 料	1,340		1,522	
在途存貨	<u>47</u>		<u>47</u>	
	206,744		<u>\$265,413</u>	
減：備抵跌價損失及呆滯損失		(<u>40,725</u>)		
		<u>\$166,019</u>		

註：市價之決定係採淨變現價值。

泰藝電子股份有限公司
 預付費用及款項明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		預付裝潢費		\$ 865	
		預付保險費		1,217	
		其 他		<u>639</u>	
				<u>\$ 2,721</u>	
預付款項		預付貨款		\$ 436	
		進項稅額		<u>903</u>	
				<u>\$ 1,339</u>	

泰藝電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年度

明細表八

單位：除股數、單價及持股比
例外，其餘新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		採 權 益 法 認 列		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	投 資 (損) 益 (註)	換 算 調 整 數	股 數	持 股 比 例	金 額			單 價 總 價
Taitien Holding Co., Ltd.	17,255,532	\$ 581,807	2,671,292	\$ 81,358	-	(\$ 207)	\$ 10,503	(\$ 33,858)	19,926,824	100%	\$ 639,603	32.17	\$ 640,958	無
Indus Taitien Marketing Ltd.	50,000	116,974	-	-	-	-	1,687	(10,754)	50,000	100%	107,907	2,196.02	109,801	無
Taitien USA, Inc.	3,200,000	44,336	-	-	-	-	9,414	(4,680)	3,200,000	100%	49,070	15.34	49,076	無
Colorado Crystal Corporation	311,761	<u>37,697</u>	73,333	<u>35,206</u>	-	<u>-</u>	(<u>8,515</u>)	(<u>4,873</u>)	385,094	100%	<u>59,515</u>	126.60	<u>48,753</u>	無
		<u>\$ 780,814</u>		<u>\$ 116,564</u>		<u>(\$ 207)</u>	<u>\$ 13,089</u>	<u>(\$ 54,165)</u>			<u>\$ 856,095</u>		<u>\$ 848,588</u>	

註：投資利益業已包括內部未實現損益調整。

泰藝電子股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十九年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	重 分 類	本 期 減 少	期 末 金 額	提供擔保或質押情形
房屋及建築	\$ 47,771	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,771	無
機器設備	560,067	12,278	16,116	(44,757)	543,704	"
電腦通訊設備	2,510	-	-	-	2,510	"
辦公設備	442	-	-	-	442	"
其他設備	7,246	986	79	(478)	7,833	"
預付設備款	<u>137</u>	<u>23,068</u>	<u>(16,111)</u>	<u>-</u>	<u>7,094</u>	"
	<u>\$ 618,173</u>	<u>\$ 36,332</u>	<u>\$ 84</u> 註	<u>(\$ 45,235)</u>	<u>\$ 609,354</u>	

註：係由預付貨款重分類轉入。

泰藝電子股份有限公司
 固定資產－累計折舊變動明細表
 民國九十九年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
房屋及建築	\$ 15,231	\$ 1,982	\$ -	\$ 17,213
機器設備	319,954	69,423	43,364	346,013
電腦通訊設備	1,014	744	-	1,758
辦公設備	158	74	-	232
其他設備	<u>5,627</u>	<u>935</u>	<u>478</u>	<u>6,084</u>
	<u>\$341,984</u>	<u>\$ 73,158</u>	<u>\$ 43,842</u>	<u>\$371,300</u>

泰藝電子股份有限公司
無形資產變動明細表
民國九十九年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
專 利 權	\$ 39	\$ -	\$ 39	\$ -
電腦軟體成本	1,109	780	1,012	877
遞延退休金成本	<u>8,514</u>	<u>-</u>	<u>633</u>	<u>7,881</u>
	<u>\$ 9,662</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 1,684</u>	<u>\$ 8,758</u>

泰藝電子股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		股務代理備付金等		\$	100
		樹林廠員工宿舍押金			76
		大樓管理費保證金			50
		影印機保證金			40
		和運租車			50
		其 他			<u>13</u>
				<u>\$</u>	<u>329</u>

泰藝電子股份有限公司
遞延費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
無塵室工程		分 8 年攤提		\$ 3,770	
工廠裝修工程		分 3~8 年攤提		<u>1,106</u>	
				<u>\$ 4,876</u>	

泰藝電子股份有限公司
受限制資產－非流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
定期存款質押		期間 99.11.10~102.11.10		\$	<u>200</u>

泰藝電子股份有限公司
短期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行借款						
購料借款	土地銀行－台北分行	\$ 41,443	90 天	1.25%	NTD 80,000	宋勝泰本人
	台灣銀行－忠孝分行	82,560	90~180 天	1.11%~1.25%	NTD 120,000	
	瑞穗銀行	<u>26,114</u>	30 天	1.05%~1.06%	USD 2,140	
		<u>\$150,117</u>				

泰藝電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
增你強股份有限公司	進 貨 款	\$ 6,931
NGK Spark Plug Co., Ltd.	"	6,554
嘉庫科技股份有限公司	"	4,575
加高電子股份有限公司	"	4,473
Kyocera Asia Pacific Pte Ltd.	"	4,417
通盛股份有限公司	"	2,834
Kanematsu Corp.	"	2,261
其他(註)	"	5,801
		<u>\$ 37,846</u>
關 係 人		
Indus Taitien Marketing Ltd.		\$118,439
Isotemp Research, Inc.		2,393
		<u>\$120,832</u>

註：各戶餘額未達本科日期末餘額百分之五之合計數。

泰藝電子股份有限公司
應付所得稅明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付所得稅		估計九十九年度所得稅			<u>\$ 21,723</u>

泰藝電子股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付年終獎金		\$ 17,849	
		應付薪資		6,402	
		應付勞務費		3,401	
		應付佣金		3,751	
		應付員工紅利		11,007	
		應付其他費用（註）		<u>14,340</u>	
				<u>\$ 56,750</u>	

註：各戶餘額未達本科目期末餘額百分之五之合計數。

泰藝電子股份有限公司
其他應付款項及預收款項明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款項－關係人					
	Taitien USA, Inc.	佣	金		<u>\$ 1,042</u>
預收款項		預收	貨款		<u>\$ 6,648</u>

泰藝電子股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款		薪資、勞健保費及勞務費等代收款 及代扣稅款		<u>\$ 1,130</u>	

泰藝電子股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融負債－非流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二十一

單位：
新台幣仟元

<u>金 融 商 品 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
可轉換公司債選擇權		<u>\$ 3,000</u>

泰藝電子股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

名 稱	受 託 人	發 行 日 期	票 面 利 率	發 行 總 額	已 轉 換	期 末 餘 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
國內第一次無擔保 可轉換公司債	中國信託商業 銀行信託部	99.11.24	-	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>(\$ 28,691)</u>	<u>\$ 221,309</u>	請參閱附註十四	無

泰藝電子股份有限公司
其他負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債	依精算報告提列之退休金負債	\$ 47,055
遞延所得稅負債－非流動	因暫時性差異之遞延所得稅影響數	1,678
遞延貸項－聯屬公司間利益	聯屬公司間交易所產生之未實現遞延利益	2,362
		\$ 51,095

泰藝電子股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十九年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
表面黏著石英振盪器	39,870,148 (個)	\$ 920,848
表面黏著石英振盪子	210,123,035 (個)	754,628
插件式石英振盪子	44,671,489 (個)	82,079
插件式石英振盪器	1,043,612 (個)	110,617
其 他		34,106
		\$ 1,902,278

泰藝電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 44,233
本期購入原料	308,280
加：在製品轉入	29,553
減：期末原料	(66,953)
研發部領用	(507)
出售原料成本	(2,535)
直接原料耗用	312,071
期初物料	1,096
加：本期購入物料	36,639
減：期末物料	(1,340)
研發部領用	(30)
出售物料成本	(3,447)
物料耗用	32,918
直接人工	32,330
製造費用	<u>151,059</u>
本期製造成本	528,378
期初在製品	19,012
加：製成品轉入	197,233
減：期末在製品	(25,688)
轉入原料	(29,553)
製成品成本	689,382
期初製成品	34,589
減：期末製成品	(69,166)
轉入在製品	(197,233)
轉樣品費	(9)
研發部領用	(209)
自製銷貨成本	<u>457,354</u>
期初商品（含在途存貨）	51,475
加：本期購入商品	1,093,864
減：期末商品（含在途存貨）	(43,597)
轉樣品費	(127)
外購商品銷貨成本	1,101,615
原物料出售成本	<u>5,982</u>
	<u>\$ 1,564,951</u>

泰藝電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

會計科目	推銷費用	管理及總務費	研究發展費用
薪資支出	\$ 19,939	\$ 27,085	\$ 10,449
佣金支出	7,205	-	-
運費	3,117	13	13
保險費	4,501	1,658	867
租金支出	1,054	2,539	265
勞務費	975	8,353	-
實驗用品	-	-	7,108
各項折舊	119	1,345	6,083
其他費用（註）	<u>11,784</u>	<u>12,323</u>	<u>6,925</u>
	<u>\$ 48,694</u>	<u>\$ 53,316</u>	<u>\$ 31,710</u>

註：各項金額均未超過本科目百分之五。

泰藝電子股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十九年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	子	目	摘	要	金	額
營業外收入及利益						
	利息收入		銀行存款及資金融通之利 息收入		\$	331
	權益法認列之投資收 益淨額					13,089
	處分固定資產利益					429
	金融商品評價利益淨 額		金融商品按市價評價利益			745
	什項收入		其 他			<u>1,177</u>
						<u>\$ 15,771</u>
營業外費用及損失						
	利息費用		長短期借款息		\$	2,393
	兌換損失淨額		外幣資產、負債所產生之 匯兌損失淨額			<u>38,646</u>
						<u>\$ 41,039</u>