

泰藝電子股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國一〇一及一〇〇年前三季
(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：(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	6~9		-
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	10~11		一
(三) 會計變動之理由及其影響	11		二
(四) 重要會計科目之說明	12~21		三~十三
(五) 關係人交易	22~23		十四
(六) 質抵押之資產	23		十五
(七) 重大承諾事項及或有事項	23~24		十六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	24~27		十七、十八
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	27, 38~45		十九
(十二) 營運部門財務資訊	27~29		二十
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	29~37		二十一

泰藝電子股份有限公司及其子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 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)	\$ 618,158	25	\$ 428,014	16	2100	短期借款(附註十及十五)	\$ 461,836	19	\$ 529,601	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四)	59,494	2	40,321	2	2140	應付帳款	189,655	8	205,793	8
1120	應收票據淨額(附註二及五)	573	-	1,325	-	2150	應付帳款—關係人(附註十四)	10,610	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	455,905	18	508,381	19	2160	應付所得稅	16,223	1	4,134	-
1160	其他應收款	6,652	-	13,293	-	2170	應付費用	72,440	3	76,579	3
1180	其他應收款—關係人(附註十四)	1,550	-	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註十一)	9,925	-	-	-
1210	存貨淨額(附註六)	541,702	22	683,953	26	2210	其他應付款項	39,042	2	30,029	1
1250	預付費用	6,857	-	7,756	-	2260	預收款項	6,973	-	9,976	-
1260	預付款項	9,938	1	4,438	-	2271	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司 債(附註十二)	231,128	9	-	-
1286	遞延所得稅資產	10,885	1	4,995	-	2298	其他流動負債	2,763	-	3,767	-
1298	其他流動資產—其他	3,056	-	-	-	21XX	流動負債合計	1,040,595	42	859,879	32
11XX	流動資產合計	1,714,770	69	1,692,476	63		長期負債				
	長期投資					2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註十一)	-	-	7,950	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註七)	6,523	-	-	-	2410	應付公司債(附註十二)	-	-	225,452	9
	固定資產(附註八及十五)					24XX	長期負債合計	-	-	233,402	9
	成 本						其他負債				
1501	土 地	23,294	1	23,306	1	2810	應計退休金負債	50,439	2	49,345	2
1521	房屋及建築	164,911	7	179,435	7	2820	存入保證金	121	-	-	-
1531	機器設備	1,513,496	61	1,553,525	58	2860	遞延所得稅負債	2,724	-	7,554	-
1544	電腦通訊設備	2,830	-	2,830	-	28XX	其他負債合計	53,284	2	56,899	2
1551	運輸設備	3,863	-	3,980	-	2XXX	負債合計	1,093,879	44	1,150,180	43
1561	辦公設備	56,583	2	60,047	2		母公司股東權益				
1631	租賃改良物	800	-	566	-	3110	股本(附註十三)	775,175	31	759,975	28
1681	其他設備	82,284	3	107,434	4		資本公積(附註十三)				
15X1	固定資產原始成本	1,848,061	74	1,931,123	72	3210	普通股股票溢價	361,031	14	376,231	14
15X9	減：累計折舊	(1,104,001)	(44)	(1,006,054)	(38)	3240	處分資產增益	3,626	-	3,626	-
1599	減：累計減損	(7,709)	-	(7,709)	-	3272	可轉換公司債之認股權	20,850	1	20,850	1
1670	未完工程及預付設備款	14,209	-	15,653	1		保留盈餘(附註十三)				
15XX	固定資產合計	750,560	30	933,013	35	3310	法定盈餘公積	97,378	4	89,835	3
	無形資產(附註九及十五)					3351	累積盈虧	115,662	5	197,690	8
1750	電腦軟體成本	4,633	-	5,467	-		股東權益其他項目				
1760	商 譽	3,007	-	10,826	-	3420	累積換算調整數	30,294	1	53,645	2
1770	遞延退休金成本	7,210	-	7,881	-		母公司股東權益合計	1,404,016	56	1,501,852	56
1780	其他無形資產	12,373	1	14,126	1		少數股權	8,396	-	23,937	1
17XX	無形資產合計	27,223	1	38,300	1	3XXX	股東權益合計	1,412,412	56	1,525,789	57
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 2,506,291	100	\$ 2,675,969	100
1820	存出保證金	1,549	-	329	-						
1830	遞延費用	5,466	-	11,651	1						
1880	其他資產—其他(附註十五)	200	-	200	-						
18XX	其他資產合計	7,215	-	12,180	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,506,291	100	\$ 2,675,969	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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$1,329,562		101	\$1,674,527		101
4170	(10,398)		(1)	(10,167)		(1)
4190	(762)		-	(2,465)		-
4000	1,318,402		100	1,661,895		100
5000	(1,081,300)		(82)	(1,311,861)		(79)
5910	237,102		18	350,034		21
	營業費用 (附註十四)					
6100	(45,947)		(3)	(44,539)		(2)
6200	(128,658)		(10)	(145,037)		(9)
6300	(27,873)		(2)	(35,018)		(2)
6000	(202,478)		(15)	(224,594)		(13)
6900	34,624		3	125,440		8
	營業外收入及利益					
7110	2,647		-	1,220		-
7130	127		-	120		-
7160	-		-	14,284		1
7310	1,101		-	2,992		-
7480	4,786		1	1,585		-
7100	8,661		1	20,201		1
	營業外費用及損失					
7510	(15,691)		(2)	(12,021)		(1)
7530	(145)		-	(858)		-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季			
		金	額 %	金	額 %		
7540	處分投資損失—淨額	(\$ 709)	-	\$ -	-		
7560	兌換損失淨額	(14,978)	(1)	-	-		
7640	金融負債評價損失(附註十一)	(1,650)	-	(4,950)	-		
7880	什項支出	(2,394)	-	(1,909)	-		
7500	營業外費用及損失合計	(35,567)	(3)	(19,738)	(1)		
7900	繼續營業單位稅前淨利	7,718	1	125,903	8		
8110	所得稅費用	(13,546)	(1)	(28,020)	(2)		
9600	合併總純(損)益	(\$ 5,828)	-	\$ 97,883	6		
	歸屬予：						
9601	母公司股東	(\$ 5,139)	-	\$ 95,380	6		
9602	少數股權	(689)	-	2,503	-		
		(\$ 5,828)	-	\$ 97,883	6		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	合併每股盈餘(虧損)(附註十二)						
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.11</u>		<u>(\$ 0.07)</u>		<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.23</u>
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.11</u>		<u>(\$ 0.07)</u>		<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.08</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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	(\$ 5,828)	\$ 97,883
調整項目		
折舊費用	121,353	133,475
各項攤提	3,945	3,798
呆帳費用	116	-
發行公司債折價攤銷	4,263	4,143
處分固定資產損失淨額	18	738
處分投資損失	709	-
金融資產評價利益淨額	(1,101)	(2,992)
金融負債評價損失淨額	1,650	4,950
沖銷備抵呆帳	(116)	-
存貨跌價及呆滯損失	5,675	5,814
淨退休金成本未提撥數	1,048	2,290
遞延所得稅費用	(5,052)	6,512
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(8,115)	38,829
應收票據	784	(6)
應收帳款	(36,738)	(9,162)
其他應收款	27,490	11,927
其他應收款－關係人	106	-
存貨	39,253	(80,484)
預付費用	(1,087)	(2,742)
預付款項	1,152	8,743
其他流動資產	(3,077)	2,458
催收款	-	67
應付帳款	72,173	(5,392)
應付帳款－關係人	4,426	-
應付所得稅	7,914	(18,406)
應付費用	(10,251)	(35,747)
其他應付款項	(1,903)	(30,128)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
預收款項	\$ 2,317	\$ 3,385
其他流動負債	25	2,483
營業活動之淨現金流入	<u>221,149</u>	<u>142,436</u>
投資活動之現金流量		
支付長期投資價款	(2,795)	-
購置固定資產	(34,045)	(160,726)
出售固定資產價款	905	1,437
取得電腦軟體成本	(924)	(1,972)
遞延費用增加	-	(5,731)
其他無形資產增加	-	(92)
存出保證金減少	231	1,282
投資活動之淨現金流出	<u>(36,628)</u>	<u>(165,802)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(65,752)	23,986
存入保證金減少	(229)	(223)
發放現金股利	(49,398)	(96,859)
長期借款及一年內到期長期借款減少	-	(7,340)
融資活動之淨現金流出	<u>(115,379)</u>	<u>(80,436)</u>
子公司處分影響數	<u>(2,886)</u>	-
匯率影響數	<u>(6,251)</u>	<u>9,292</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	60,005	(94,510)
期初現金及約當現金餘額	<u>558,153</u>	<u>522,524</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 618,158</u>	<u>\$ 428,014</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>\$ 10,775</u>	<u>\$ 7,878</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 10,100</u>	<u>\$ 38,782</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
遞延貸項轉列處分固定資產利益	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 409</u>
累積換算調整數所得稅影響數	<u>\$ 4,409</u>	<u>(\$ 10,076)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
一年或一營業週期內到期或執行賣回權 公司債	\$ 231,128	\$ _____
採權益法之長期股權投資累積換算調整 數	(\$ 25,937)	\$ 59,267
以現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 34,495	\$ 157,641
加：期初應付設備款（帳列其他應付款）	1,521	3,492
減：期末應付設備款（帳列其他應付款）	(1,971)	(407)
現金購置固定資產	\$ 34,045	\$ 160,726
以現金購入長期股權投資		
取得價款	\$ -	\$ -
加：期初應付價款（帳列其他應付款）	12,968	23,968
減：期末應付價款（帳列其他應付款）	(10,173)	(25,882)
匯率影響數	-	1,914
現金購入長期股權投資	\$ 2,795	\$ _____
以現金處分子公司價款		
出售價款	\$ 25,384	\$ -
減：期初預收款項	(24,748)	-
匯率影響數	(636)	-
	\$ _____	\$ _____

一〇一年上半年度處分萬安縣華晶電子有限公司之資產及負債金額列示如下：

	金 額
現金及約當現金	\$ 2,886
應收帳款淨額	1,872
應收帳款－關係人	6,246
存貨淨額	21,004
其他流動資產	699
固定資產－淨額	22,885
無形資產－淨額	134
應付帳款	(1,271)

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
應付帳款—關係人	(\$ 1,664)	
其他流動負債	(3,994)	
股東權益	48,797	
出售比例	<u>60%</u>	
	29,278	
減：投資成本與股權淨值差異未攤銷數	(3,185)	
長期股權投資帳列數	26,093	
處分子公司損失	(709)	
處分子公司價款	<u>\$ 25,384</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

民國一〇一及一〇〇年前三季

(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”）及其子公司一〇一及一〇〇年前三季所採用之會計政策與最近年度合併財務報表均相同。惟對不同部分已揭露變動之事實、理由及影響金額，爰不再另行編製重要會計政策彙總說明。

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	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	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。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	經營型態	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	說明
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	15.00 (註)	75.00	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
泰藝電子(深圳)有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	頻率控制元件、傳感器、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。

(註) 本公司及子公司對萬安縣華晶電子有限公司之投資，於一〇一年三月二十九日出售部分持股，出售後本公司對該公司已無實質控制能力，故自一〇一年三月二十九日起不列入合併主體。

本公司及子公司截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，員工人數分別為 1,039 人及 1,468 人。

二、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對一〇〇年前三季淨利無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

三、現金及約當現金

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
現金	\$ 1,154	\$ 6,931
銀行存款	<u>577,989</u>	<u>420,124</u>
活期存款	310,566	254,443
支票存款	5,258	38,241
定期存款	262,165	127,440
約當現金		
銀行承兌匯票	<u>39,015</u>	<u>959</u>
	<u>\$618,158</u>	<u>\$428,014</u>

截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 40,621</u>	<u>\$ 40,321</u>

於一〇一及一〇〇年前三季，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 231 仟元及 215 仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>指定以公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
非保本浮動收益型金融商品	<u>\$ 18,873</u>	<u>\$ -</u>

於一〇一及一〇〇年前三季，本公司因指定以公平價值變動列入損益之金融資產－國內可轉換公司債而產生之淨利益分別為 870 仟元及 2,777 仟元。

五、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收票據	\$ 573	\$ 1,325
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 1,325</u>
應收帳款	\$460,296	\$513,174
減：備抵呆帳	(<u>4,391</u>)	(<u>4,793</u>)
	<u>\$455,905</u>	<u>\$508,381</u>
催收款	\$ 1,456	\$ 1,456
減：備抵呆帳	(<u>1,456</u>)	(<u>1,456</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ -	\$ 4,968	\$ 1,456	\$ -	\$ 4,443	\$ 1,523
減：本期實際沖銷	-	(116)	-	-	-	-
加：本期提列呆帳費用	-	116	-	-	-	-
換算調整數	-	(132)	-	-	283	-
重分類	-	-	-	-	67	(67)
子公司處分影響數	-	(<u>445</u>)	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,391</u>	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,793</u>	<u>\$ 1,456</u>

六、存貨淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
商 品	\$ 62,673	\$ 46,257
製 成 品	123,151	194,242
在 製 品	127,587	108,338
物 料	11,025	18,954
原 料	214,639	309,974
在途存貨	<u>2,627</u>	<u>6,188</u>
	<u>\$541,702</u>	<u>\$683,953</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為126,514仟元及144,271仟元。一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為1,081,300仟元及1,311,861仟元。一〇一及一〇〇年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失5,675仟元及5,814仟元。

七、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
國外非上市(櫃)公司—人民幣 計價，一〇一年 1,393 仟人民 幣	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ -</u>

八、固定資產

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
土地	\$ 23,294	\$ -
房屋及建築	164,911	83,733
機器設備	1,513,496	913,288
電腦通訊設備	2,830	1,661
運輸設備	3,863	2,448
辦公設備	56,583	49,295
租賃改良物	800	46
其他設備	82,284	53,530
未完工程及預付設 備款	14,209	-
	<u>\$ 1,862,270</u>	<u>\$ 1,104,001</u>
		<u>\$ 7,709</u>
		<u>\$ 750,560</u>

	一〇〇年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
土地	\$ 23,306	\$ -
房屋及建築	179,435	82,654
機器設備	1,553,525	812,327
電腦通訊設備	2,830	981
運輸設備	3,980	2,148
辦公設備	60,047	49,888
租賃改良物	566	25
其他設備	107,434	58,031
未完工程及預付設 備款	15,653	-
	<u>\$ 1,946,776</u>	<u>\$ 1,006,054</u>
		<u>\$ 7,709</u>
		<u>\$ 933,013</u>

上述固定資產提供抵押或擔保之情形，請參閱附註十五。

九、無形資產

成本	一〇一一年前						季
	專利權	電腦軟體 成本	商譽	遞延退休金 成本	土地使用權	其他	
年初餘額	\$ 927	\$ 25,315	\$ 10,556	\$ 7,210	\$ 13,906	\$ 12,956	\$ 70,870
本期增加	-	924	-	-	-	-	924
子公司處分 影響數	-	-	-	-	(1,489)	-	(1,489)
換算調整數	-	(234)	(119)	-	(415)	(396)	(1,164)
期末餘額	<u>927</u>	<u>26,005</u>	<u>10,437</u>	<u>7,210</u>	<u>12,002</u>	<u>12,560</u>	<u>69,141</u>
累計攤銷							
年初餘額	927	20,163	-	-	4,750	8,349	34,189
本期增加	-	1,346	-	-	210	632	2,188
子公司處分 影響數	-	-	-	-	(1,355)	-	(1,355)
換算調整數	-	(137)	-	-	(138)	(259)	(534)
期末餘額	<u>927</u>	<u>21,372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,467</u>	<u>8,722</u>	<u>34,488</u>
累計減損							
年初餘額	-	-	7,454	-	-	-	7,454
換算調整數	-	-	(24)	-	-	-	(24)
年底餘額	-	-	<u>7,430</u>	-	-	-	<u>7,430</u>
期末淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,633</u>	<u>\$ 3,007</u>	<u>\$ 7,210</u>	<u>\$ 8,535</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 27,223</u>

成本	一〇一一年前						季
	專利權	電腦軟體 成本	商譽	遞延退休金 成本	土地使用權	其他	
年初餘額	\$ 927	\$ 22,680	\$ 10,261	\$ 7,881	\$ 12,849	\$ 11,968	\$ 66,566
本期增加	-	1,972	-	-	-	92	2,064
換算調整數	-	547	565	-	1,023	961	3,096
期末餘額	<u>927</u>	<u>25,199</u>	<u>10,826</u>	<u>7,881</u>	<u>13,872</u>	<u>13,021</u>	<u>71,726</u>
累計攤銷							
年初餘額	927	18,275	-	-	4,066	6,914	30,182
本期增加	-	1,158	-	-	247	610	2,015
換算調整數	-	299	-	-	337	593	1,229
期末餘額	<u>927</u>	<u>19,732</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,650</u>	<u>8,117</u>	<u>33,426</u>
期末淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,467</u>	<u>\$ 10,826</u>	<u>\$ 7,881</u>	<u>\$ 9,222</u>	<u>\$ 4,904</u>	<u>\$ 38,300</u>

(一) 商譽係母公司取得子公司之投資成本與股權淨值間差額。

(二) 土地使用權提供抵押或擔保之情形，請參閱附註十五。

十、短期借款

借款性質	一〇一一年九月三十日		一〇〇九年九月三十日	
	金額	利率	金額	利率
抵押借款	\$ 90,381	4.25%~4.60%	\$ 272,709	2.88%~6.50%
信用借款	<u>371,455</u>	1.00%~3.83%	<u>256,892</u>	1.03%~1.88%
	<u>\$ 461,836</u>		<u>\$ 529,601</u>	

有關上述借款之擔保品，請參閱附註十五。

十一、公平價值變動列入損益之金融負債

本公司分類為公平價值變動列入損益之金融負債相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
可轉換公司債選擇權	\$ 9,925	\$ 7,950
減：列為流動負債	(9,925)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,950</u>

一〇一及一〇〇年前三季，公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨損失分別為 1,650 仟元及 4,950 仟元。

十二、應付公司債

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
國內無擔保可轉換公司債之負債組成要素	\$231,128	\$225,452
減：一年內到期部分	(231,128)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$225,452</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。截至一〇一年九月三十日止，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。因一〇一年度發放現金股利及基本公積轉增資之影響，調整後之轉換價格為每股新台幣 17.8 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) 債券持有人之賣回權：

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一〇一及一〇〇年前三季認列之公司債折價攤提費用分別為 4,263 仟元及 4,143 仟元，帳列利息費用項下。

十三、股東權益

股本

- (一) 截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司核定資本額均為 1,200,000 仟元，分為 120,000,000 股。其中保留 150,000 仟元為公司債可轉換股份使用。

(二) 一〇一年一月一日之實收股本為 759,975 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 75,997,602 股。本公司於一〇一年六月二十九日經股東會決議以資本公積 15,200 仟元轉增資發行新股 1,519,952 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會一〇一年七月六日金管證發字 1010031533 號函核准，並以一〇一年八月二十四日為增資基準日。截至一〇一年九月三十日止，本公司實收資本總額為 775,175 仟元，分為 77,517,554 股。

(三) 一〇〇年一月一日之實收股本為 745,074 仟元，每股面額 10 元，分為普通股 74,507,453 股，於一〇〇年六月二十四日經股東會決議以資本公積 14,901 仟元轉增資發行新股 1,490,149 股，每股面額 10 元，業奉行政院金融監督管理委員會一〇〇年七月十二日金管證發字第 1000032187 號函核准，並以一〇〇年八月二十二日為增資基準日。截至一〇〇年九月三十日止，本公司實收資本總額為 759,975 仟元，分為 75,997,602 股。

合併每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年前三季</u>					
本期純益（損）（扣除少數股權淨損）	\$ 8,407	(\$ 5,139)			
合併基本每股盈餘（虧損）					
屬於普通股股東之本期純益（損）	\$ 8,407	(\$ 5,139)	77,517,554	\$ 0.11	(\$ 0.07)
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利分紅	-	-	-		
國內可轉換公司債（註）	-	-	-		
合併稀釋每股盈餘（虧損）					
屬於普通股股東之本期純益（損）加潛在普通股之影響	\$ 8,407	(\$ 5,139)	77,517,554	\$ 0.11	(\$ 0.07)

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年前三季</u>					
本期純益 (扣除少數股權淨利)	\$ 115,949	\$ 95,380			
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 115,949	\$ 95,380	77,517,554	\$ 1.50	\$ 1.23
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利分紅	-	-	1,084,551		
國內可轉換公司債	4,143	3,439	12,953,368		
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	\$ 120,092	\$ 98,819	91,555,473	\$ 1.31	\$ 1.08

註：因屬反稀釋效果，故未列入計算。

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。追溯調整後，一〇〇年前三季稅後合併基本每股盈餘及稅後合併稀釋每股盈餘，分別由 1.26 元減少為 1.23 元及 1.10 元減少為 1.08 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。

資本公積中屬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）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，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。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，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。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。

盈餘分配案及股利政策

(一) 依據本公司原章程規定，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。

本公司於一〇一年六月二十九日修訂公司章程規定，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或迴轉特別盈餘公積，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，依上述比例分派之。

(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) 一〇〇年前三季應付員工紅利估列金額為 6,800 仟元；應付董監酬勞估列金額為 1,700 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按一〇〇年前三季稅後淨利（已扣除員工分紅、董監酬勞之金額）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。一〇一年前三季為營運虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

- (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一〇一年六月二十九日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 7,543	\$ 14,810	\$ -	\$ -
現金股利	49,398	96,859	0.65	1.3

- (六) 本公司分別於一〇一年六月二十九日及一〇〇年六月二十四日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 5,489	\$ -	\$11,007	\$ -
董監事酬勞	1,097	-	2,201	-

一〇〇及九十九年度本公司均無配發員工股票紅利。

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 5,489	\$ 1,097	\$11,007	\$ 2,201
各年度財務報表認列金額	5,489	1,097	11,007	2,201

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。

- (七) 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。

十四、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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
萬安縣華晶電子有限公司(註) 宋勝泰	本公司董事長與該公司董事長為同一人 本公司董事長

註：原屬採權益法評價之被投資公司，自一〇一年三月二十九日起，本公司對該公司因持股比例降低而不具控制能力。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

關係人名稱	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
萬安縣華晶電子有限公司	\$ 13,175	1	\$ -	-

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 90~120 天，與一般公司相當。

2. 其他應收款項－關係人

非資金融通

關係人名稱	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
萬安縣華晶電子有限公司	\$ 1,550	100	\$ -	-

上述與萬安縣華晶電子有限公司之其他應收款主要係因帳齡超過正常授信期間三個月以上而由應收帳款轉入。

3. 應付帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
萬安縣華晶電子有限公司	\$ 10,610	100	\$ -	-

4. 財產交易

泰藝電子（深圳）有限公司於一〇〇年十月與宋勝泰先生簽訂股權轉讓協議，出售對萬安縣華晶電子有限公司 60%之股權予宋勝泰先生，出售價款為人民幣 5,419 仟元，該事項已於一〇一年三月二十九日完成股權變更登記，認列處分投資損失人民幣 151 仟元。

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，一〇一及一〇〇年前三季支付租金分別為 2,755 仟元及 2,520 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。

十五、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及業務之擔保。

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
受限制資產（定期存款）	\$ 200	\$ 200
固定資產淨額－房屋及建築	68,848	30,691
無形資產－土地使用權	8,535	-
	<u>\$ 77,583</u>	<u>\$ 30,891</u>

十六、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至一〇一年九月三十日止，本公司及子公司購買固定資產而產生之承諾負債計人民幣 307 仟元、日幣 36,630 仟元、美金 28 仟元及台幣 1,260 仟元。
- (二) 截至一〇一年九月三十日止，本公司及子公司購買電腦軟體而產生之承諾負債計新台幣 870 仟元。
- (三) 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，一〇一年前三季租金支出為 13,392 仟元，截至一〇一年九月三十日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

年	度	金	額
一〇一年	十月一日至十二月三十一日	\$	6,211
一〇二年			14,692
一〇三年			14,340
一〇四年			4,230
一〇五年			3,896
一〇六年	以後現值		618
			<u>\$ 43,987</u>

(四) 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。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資	產	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
		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	\$ 40,621	\$ 40,621	\$ 40,321	\$ 40,321
負					
衍生性金融商品					
	可轉換公司債選擇權	9,925	9,925	7,950	7,950

(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、其他應收款—關係人、短期借款、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用及其他應付款項。

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. 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。
 4. 存出保證金及存入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。
 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) 本公司及子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	
	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	\$ 40,621	\$ 40,321	\$ _____	\$ _____
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債	\$ _____	\$ _____	(\$ 9,925)	(\$ 7,950)

- (四) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 265,180 仟元及 92,399 仟元，金融負債分別為 294,985 仟元及 348,266 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 346,766 仟元及 290,643 仟元，金融負債分別為 397,979 仟元及 406,787 仟元。
- (五) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年前三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

2,647 仟元及 1,220 仟元，利息費用總額分別為 15,691 仟元及 12,021 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司金融商品之市場風險隨匯率、利率及市場價格波動而變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之部分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%，將分別使一〇一及一〇〇年前三季之未來現金流出增加 4,005 仟元及 3,484 仟元。

十八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子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

金 融 資 產	一 〇 一 年 九 月 三 十 日			一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨 幣 性 項 目						
美 金	\$26,979,039	29.30	\$ 790,351	\$18,829,648	30.48	\$ 573,928
歐 元	577,204	37.89	21,870	1,027,346	41.23	42,357
日 圓	56,357,000	0.38	21,286	17,326,853	0.40	6,931
人 民 幣	47,566,753	4.66	221,661	30,206,730	4.80	144,992

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	一 〇 一 年 九 月 三 十 日			一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣		外 幣 匯 率	新 台 幣	
貨幣性項目						
美 金	\$16,749,230	29.30	\$ 490,669	\$ 7,677,223	30.48	\$ 234,002
日 圓	476,628,829	0.38	180,023	452,973,955	0.40	181,190
人 民 幣	38,615,864	4.66	179,950	36,823,475	4.80	176,753

十九、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表。

二十、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門分為總部、深圳廠、南京廠及其他：

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子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：

	台 北 總 部	深 圳 廠	南 京 廠	其 他	合 併
一〇一年前三季					
來自外部客戶之收入	\$ 1,631,795	\$ 550,060	\$ 318,532	\$ 187,148	\$ 2,687,535
部門間收入	(738,559)	(296,708)	(293,563)	(40,303)	(1,369,133)
收入合計	\$ 893,236	\$ 253,352	\$ 24,969	\$ 146,845	\$ 1,318,402
部門損益	\$ 75,115	(\$ 893)	(\$ 22,149)	(\$ 20,141)	\$ 31,932
部門間損益	2,692	-	-	-	2,692
營業損益	\$ 77,807	(\$ 893)	(\$ 22,149)	(\$ 20,141)	\$ 34,624
利息收入					\$ 2,647
金融資產評價利益淨額					1,101
其他收入					4,786
處分固定資產損失淨額					(18)
利息費用					(15,691)
金融負債評價損失					(1,650)
兌換損失淨額					(14,978)
處分投資損失					(709)
什項支出					(2,394)
稅前淨損					\$ 7,718
一〇〇年前三季					
來自外部客戶之收入	\$ 2,062,305	\$ 647,006	\$ 395,567	\$ 299,430	\$ 3,404,308
部門間收入	(907,546)	(409,160)	(357,541)	(68,166)	(1,742,413)
收入合計	\$ 1,154,759	\$ 237,846	\$ 38,026	\$ 231,264	\$ 1,661,895
部門損益	\$ 119,368	(\$ 21,487)	(\$ 8,937)	\$ 33,830	\$ 122,774
部門間損益	2,059	607	-	-	2,666
營業損益	\$ 121,427	(\$ 20,880)	(\$ 8,937)	\$ 33,830	\$ 125,440

(接次頁)

(承前頁)

	台 北 總 部	深 圳 廠	南 京 廠	其 他	合 併
利息收入					\$ 1,220
兌換利益淨額					14,284
金融資產評價利益淨額					2,992
其他收入					1,585
利息費用					(12,021)
處分固定資產損失淨額					(738)
金融負債評價損失					(4,950)
什項支出					(1,909)
稅前利益					<u>\$ 125,903</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年前三季部門間銷售，業已合併沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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) 部門資產及負債

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
<u>部門資產</u>		
總 部	\$ 1,040,494	\$ 1,105,837
深 圳 廠	708,732	663,491
南 京 廠	482,007	541,889
其 他	<u>198,156</u>	<u>319,436</u>
部門資產總額	<u>\$ 2,429,389</u>	<u>\$ 2,630,653</u>
<u>部門負債</u>		
總 部	\$ 104,919	\$ 122,635
深 圳 廠	150,695	123,250
南 京 廠	67,243	81,316
其 他	<u>49,186</u>	<u>48,288</u>
部門負債總額	<u>\$ 372,043</u>	<u>\$ 375,489</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

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。

2. 除短期借款、一年內到期長期借款、長期借款、其他金融負債、應付所得稅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。

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年前三季財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下，此揭露資訊並未經會計師核閱，附列僅供參考：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由楊麗菊協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 董事會核定 IFRS 轉換計劃	管理、財會、稽核及資訊部門	已完成
2. 成立專案小組	管理、財會、稽核及資訊部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會單位	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會單位	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會單位	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊單位	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	內部稽核	進度正常執行中
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會單位	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	財會單位	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會單位	已完成

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	
一年或一營業週期內到期或執行賣回全公司債	\$ 226,865	\$ -	\$ -	\$ 226,865	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債
其他流動負債	2,783	-	-	2,783	其他流動負債
流動負債合計	1,073,046	-	5,752	1,078,798	流動負債合計
應計退休金負債	49,391	(7,210)	38,093	80,274	員工福利義務 (3)
存入保證金	359	-	-	359	存入保證金
遞延所得稅負債—非流動	7,599	10,520	-	18,119	遞延所得稅負債 (1)
其他負債合計	57,349	3,310	38,093	98,752	其他負債合計
負債合計	1,130,395	3,310	43,845	1,177,550	負債合計
普通股股本	759,975	-	-	759,975	普通股股本
資本公積—發行溢價	376,231	-	-	376,231	資本公積—發行溢價
資本公積—處分資產增益	3,626	-	-	3,626	資本公積—處分資產增益
資本公積—認股權	20,850	-	-	20,850	資本公積—認股權
資本公積合計	400,707	-	-	400,707	資本公積合計
保留盈餘	267,577	-	15,450	283,027	保留盈餘 4, (2), (3), (9)
累積換算調整數	51,822	-	(51,822)	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (9)
母公司股東權益合計	1,480,081	-	(36,372)	1,443,709	母公司業主權益合計
少數股權	21,891	-	-	21,891	非控制權益
股東權益合計	1,501,972	-	(36,372)	1,465,600	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 2,632,367	\$ 3,310	\$ 7,473	\$ 2,643,150	負債及權益合計

2. 一〇一年九月三十日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說明
金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	
現金及約當現金	\$ 618,158	(\$ 103,443)	\$ -	\$ 514,715	現金及約當現金 (5)
其他金融資產—流動	-	103,443	-	103,443	其他金融資產—流動 (5)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	59,494	-	-	59,494	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
應收票據淨額	573	-	-	573	應收票據淨額
應收帳款淨額	455,905	-	-	455,905	應收帳款淨額
其他應收款	6,652	-	-	6,652	其他應收款
其他應收款—關係人淨額	1,550	-	-	1,550	其他應收款—關係人淨額
存貨淨額	541,702	-	-	541,702	存貨淨額
預付費用	6,857	248	-	7,105	預付費用 (8)
預付款項	9,938	-	-	9,938	預付款項
遞延所得稅資產—流動	10,885	(10,885)	-	-	- (1)
其他流動資產	3,056	-	-	3,056	其他流動資產
流動資產合計	1,714,770	(10,637)	-	1,704,133	流動資產合計
以成本衡量之金融資產—非流動	6,523	-	-	6,523	以成本衡量之金融資產—非流動
基金及投資合計	6,523	-	-	6,523	基金及投資合計
固定資產原始成本	1,848,061	5,466	-	1,853,527	固定資產原始成本 (6)
累積折舊	(1,104,001)	-	-	(1,104,001)	累積折舊
累計減損—固定資產	(7,709)	-	-	(7,709)	累計減損—固定資產
未完工程及預付設備款	14,209	(14,209)	-	-	未完工程及預付設備款 (7)
固定資產淨額	750,560	(8,743)	-	741,817	不動產、廠房及設備

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	說明	
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	
電腦軟體成本	\$ 4,633	\$ -	\$ 4,633	其他無形資產
商譽	3,007	-	3,007	商譽
遞延退休金成本	7,210	(7,210)	-	(3)
土地使用權	8,535	(8,535)	-	(8)
其他無形資產	3,838	-	3,838	其他無形資產
無形資產合計	27,223	(15,745)	11,478	
存出保證金	1,549	-	1,549	存出保證金
遞延費用	5,466	(5,466)	-	(6)
遞延所得稅資產—非流動	-	19,555	7,706	27,261 遞延所得稅資產 (1),(2),(3)
其他資產—其他	200	-	200	其他金融資產—非流動
	-	14,209	-	14,209 預付款項—非流動 (7)
	-	8,287	-	8,287 長期預付租金 (8)
其他資產合計	7,215	36,585	7,706	51,506 其他資產合計
資產總計	\$ 2,506,291	\$ 1,460	\$ 7,706	\$ 2,515,457 資產合計
短期借款	\$ 461,836	\$ -	\$ 461,836	短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	9,925	-	-	9,925 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動
應付帳款	189,655	-	-	189,655 應付帳款
應付帳款—關係人	10,610	-	-	10,610 應付帳款—關係人
應付所得稅	16,223	-	-	16,223 當期所得稅負債
應付費用	72,440	-	9,425	81,865 其他應付款 (2)
其他應付款項	39,042	-	-	39,042 其他應付款項
預收款項	6,973	-	-	6,973 預收款項
一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	231,128	-	-	231,128 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債
其他流動負債	2,763	-	-	2,763 其他流動負債
流動負債合計	1,040,595	-	9,425	1,050,020 流動負債合計
應計退休金負債	50,439	(7,210)	34,930	78,159 員工福利義務 (3)
存入保證金	121	-	-	121 存入保證金
遞延所得稅負債—非流動	2,724	8,670	-	11,394 遞延所得稅負債 (1)
其他負債合計	53,284	1,460	34,930	89,674 其他負債合計
負債合計	1,093,879	1,460	44,355	1,139,694 負債合計
普通股股本	775,175	-	-	775,175 普通股股本
資本公積—發行溢價	361,031	-	-	361,031 資本公積—發行溢價
資本公積—處分資產增益	3,626	-	-	3,626 資本公積—處分資產增益
資本公積—員工認股權	20,850	-	-	20,850 資本公積—認股權
資本公積合計	385,507	-	-	385,507 資本公積合計
保留盈餘	213,040	-	15,173	228,213 保留盈餘 4, (2),(3), (9)
累積換算調整數	30,294	-	(51,822)	(21,528) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (9)
母公司股東權益合計	1,404,016	-	(36,649)	1,367,367 母公司業主權益合計
少數股權	8,396	-	-	8,396 非控制權益
股東權益合計	1,412,412	-	(36,649)	1,375,763 權益合計
負債及股東權益總計	\$ 2,506,291	\$ 1,460	\$ 7,706	\$ 2,515,457 負債及權益合計

3. 一〇一年前三季綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至 IFRSs 之影響	IFRSs 之影響	金額	IFRSs 之影響	金額	說明
營業收入淨額	\$ 1,318,402	\$ -	\$ -	\$ 1,318,402			營業收入淨額
營業成本	(1,081,300)	-	-	(1,081,300)			營業成本
營業毛利	237,102	-	-	237,102			營業毛利
營業費用							營業費用
推銷費用	(45,947)	-	-	(45,947)			行銷費用
管理費用	(128,658)	-	(510)	(129,168)			管理費用 (2),(3)
研究發展費用	(27,873)	-	-	(27,873)			研究發展費用
合計	(202,478)	-	(510)	(202,988)			合計
營業淨利	34,624	-	(510)	34,114			營業利益
營業外收入及利益							營業外收入及支出
利息收入	2,647	-	-	2,647			其他收入
處分固定資產利益	127	-	-	127			其他利益及損失
金融資產評價利益	1,101	-	-	1,101			其他利益及損失
什項收入	4,786	-	-	4,786			其他利益及損失
合計	8,661	-	-	8,661			合計
營業外費用及損失							營業外收入及支出
利息費用	(15,691)	-	-	(15,691)			財務成本
處分投資損失	(709)	-	-	(709)			其他利益及損失
金融負債評價損失	(1,650)	-	-	(1,650)			其他利益及損失
處分固定資產損失	(145)	-	-	(145)			其他利益及損失
兌換損失	(14,978)	-	-	(14,978)			兌換損失
什項支出	(2,394)	-	-	(2,394)			其他利益及損失
合計	(35,567)	-	-	(35,567)			合計
稅前淨利	7,718	-	(510)	7,208			稅前淨損
所得稅(費用)利益	(13,546)	-	233	(13,313)			所得稅費用 (2),(3)
合併總淨利	(\$ 5,828)	\$ -	(\$ 277)	(6,105)			當期淨利
				(26,544)			國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
				4,409			與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅
				(22,135)			當期其他綜合損益 (稅後淨額)
				(\$ 28,240)			當期綜合損益總額

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 51,822 仟元，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。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及其子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

本公司及子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司及子公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目，且遞延所得稅資產及遞延所得負債除符合特定條件外，不得互抵。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本公司及其子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 10,885 仟元及 7,111 仟元；同時調增遞延所得稅資產及負債 8,670 仟元及 10,520 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本公司及其子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 9,425 仟元及 5,752 仟元；遞延所得稅資產調整分別調整增加 1,767 仟元及 996 仟元。另一〇一年前三季薪資費用調整增加 3,673 仟元及所得稅費用調整減少 771 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新

精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 34,930 仟元及 38,093 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 5,939 仟元及 6,477 仟元；遞延退休金成本重分類至應計退休金負債減項均為 7,210 仟元。另一〇一年前三季退休金成本調整減少 3,163 仟元及調整增加所得稅費用 538 仟元。

(4) 處分子公司部分持股並喪失控制

中華民國一般公認會計原則下，應以喪失對子公司控制當日之該子公司帳面價值作為金融資產之認列成本。帳上若有因投資子公司所產生之資本公積或其他股東權益項目餘額時，應於處分時按比例轉銷，以計算處分損益。

轉換至 IFRSs 後，於喪失對子公司控制時，應以公允價值衡量其對原子公司所剩餘之投資，並就剩餘投資之公允價值及任何處分持股之處分價款，與喪失控制當日之投資帳面金額，兩者之差額計入損益。

(5) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將存款期間超過三個月以上之定期存款重分類至其他金融資產之金額分別為 103,443 仟元及 36,512 仟元。

(6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將

遞延費用重分類至非流動資產—不動產、廠房及設備之金額分別為 5,466 仟元及 7,290 仟元。

(7) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常分類為非流動資產。截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將預付設備款重分類至非流動資產之金額為 14,209 仟元及 5,606 仟元。

(8) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將土地使用權重分類到預付費用分別為 248 仟元及 351 仟元；重分類至預付租賃款之金額分別為 8,287 仟元及 8,805 仟元。

(9) 累積換算調整數

首次採用 IFRSs，選擇將累積換算調整數歸零。一〇一年一月一日，本公司累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額為 51,822 仟元。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

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			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	
0	一〇一一年前三季 泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	母公司對子公司	銷貨	\$ 61,970	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約90天至150天收款。	5
		Taitien USA, Inc.	母公司對子公司	應收帳款 銷貨	20,097 64,909	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約90天至150天收款。	1 5

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)
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	Colorado Crystal Corp.	母公司對子公司	應收帳款	\$ 15,870	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算授信期間 45~90 天	1
		Isotemp Research, Inc.	母公司對孫公司	背書保證	14,995		1
		泰藝電子(南京)有限公司	母公司對孫公司	背書保證	238,610		10
		泰藝電子(深圳)有限公司	母公司對孫公司	背書保證	144,150		6
		XECO, Inc.	母公司對孫公司	背書保證	23,992		1
		泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷 貨	553,313 (註三)		42
				應收帳款	59,796 (註四)		2

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。

註三：泰藝電子股份有限公司帳列本期進貨 552,032 仟元、購置固定資產交易 1,278 仟元及營業費用 3 仟元。

註四：泰藝電子股份有限公司帳列應付帳款－關係人 59,793 仟元及其他應付款－關係人 3 仟元。

(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	
2	泰藝電子(南京)有限公司	泰藝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨	\$ 41,473	銷售產品規格大多不同,故交易價格無法合理比較。授信期間為90~150天。	3
		泰藝電子(南京)有限公司	子公司對子公司	應收帳款 銷貨	86,604 16,792	銷售產品規格大多不同,故交易價格無法合理比較。授信期間為90~150天。	3 1
		Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	其他應收款 銷貨	13,004 277,074	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算授信期間45~90天	1 21
				應收帳款	62,326		2

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)
2	泰藝電子(南京)有限公司	泰藝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨	\$ 12,911	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算授信期間 45~90 天 1
3	泰藝電子(深圳)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	其他應收款 銷貨	13,342 272,152	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算授信期間 45~90 天 21
				應收帳款	16,568	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；萬安縣華晶電子有限公司主要係生產與銷售壓電水晶電子系列產品。另 Taitien Holding Co., Ltd. 及 Hardy Holding Corporation 主要係投資控股公司。

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	一〇〇年前三季 泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	母公司對子公司	銷貨	\$ 67,129	銷售價格之訂定係按成本加成訂定,收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定,約90天至150天收款。	4
		Taitien USA, Inc.	母公司對子公司	應收帳款	12,017		-
				銷貨	72,685	銷售價格之訂定係按成本加成訂定,收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定,約90天至150天收款。	4
				應收帳款	34,010		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；萬安縣華晶電子有限公司主要係生產與銷售壓電水晶電子系列產品。另 Taitien Holding Co., Ltd.及 Hardy Holding Corporation 主要係投資控股公司。

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

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

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形		
				科目	金額 (註一)	交易條件 佔合併總營收或總資產之比率% (註二)
0	泰藝電子股份有限公司	Colorado Crystal Corp.	母公司對子公司	背書保證	\$ 14,362	1
		Isotemp Research, Inc.	母公司對孫公司	背書保證	14,363	1
		泰藝電子(南京)有限公司	母公司對孫公司	背書保證	235,623	9
		泰藝電子(深圳)有限公司	母公司對孫公司	背書保證	144,150	5
1	Indus Taitien Marketing Ltd.	XECO, Inc.	母公司對孫公司	背書保證	22,980	1
		泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	714,172	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算授信期間45~90天 43
		泰藝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	應收帳款 銷貨	87,467 47,422	3 銷售產品規格大多不同,故交易價格無法合理比較。授信期間為90~150天。 3

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；萬安縣華晶電子有限公司主要係生產與銷售壓電水晶電子系列產品。另 Taitien Holding Co., Ltd. 及 Hardy Holding Corporation 主要係投資控股公司。

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)
2	泰藝電子(南京)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	\$ 90,355	銷售產品規格大多不同,故交易價格無法合理比較。授信期間為90~150天。	3
		Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	應收帳款	21,967		1
3	泰藝電子(深圳)有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	銷 貨	343,402	依最終母公司再轉售價扣除價差比率計算授信期間45~90天	21
				應收帳款	62,171		2
		泰藝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	14,103		1
		Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司對子公司	銷 貨	366,222		22
				應收帳款	52,166		2

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；萬安縣華晶電子有限公司主要係生產與銷售壓電水晶電子系列產品。另 Taitien Holding Co., Ltd.及 Hardy Holding Corporation 主要係投資控股公司。

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)	
4	Isotemp Research, Inc.	泰藝電子(南京)有限公司	子公司對子公司	銷貨	\$ 20,949	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為90~150天。	1
		鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	銷貨	12,295	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為90~150天。	1
		泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	10,626	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為45~90天。	1
		Taiten USA, Inc.	子公司對子公司	銷貨	14,913	銷售價格之訂定與一般公司同。授信期間為90~150天。	1
5	萬安縣華晶電子有限公司	泰藝電子(南京)有限公司	子公司對子公司	銷貨	10,582	與一般公司同	1
		泰藝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨	10,711	與一般公司同	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；萬安縣華晶電子有限公司主要係生產與銷售壓電水晶電子系列產品。另 Taitien Holding Co., Ltd.及 Hardy Holding Corporation 主要係投資控股公司。

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。