8289

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

一一一年度

年　　報

中 華 民 國 一一二 年 五 月 十一 日 刊印

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

一、本公司發言人及代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發　　言　　人：楊麗菊

職　　稱：財會部協理

電　　話：(02) 2686-1287

電子郵件信箱：spokesperson@taitien.com.tw

代 理 發言人：李玉鳳

職　　稱：營運總監

電　　話：(02) 2686-1287

電子郵件信箱：spokesperson1@taitien.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話

總公司(工廠)地址：新北市樹林區樹潭街 5 號

電　　話：(02) 2686-1287

三、辦理股票過戶機構

名　　稱：中國信託商業銀行代理部

地　　址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網　　址：https://www.ctbcbank.com

電　　話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳薔旬、梁盛泰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網　　址：https://www.deloitte.com.tw

電　　話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣

無

六、公司網址

https://www.taitien.com/tw

目　　　　錄

頁次

壹、致股東報告書‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 1

貳、公司簡介

一、設立日期‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 4

二、公司沿革‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 4

參、公司治理報告

一、組織系統‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 7

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 9

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 17

四、公司治理運作情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 21

五、會計師公費資訊‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 51

六、更換會計師資訊‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 51

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 52

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 52

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 53

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 54

肆、募資情形

一、資本及股份‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 55

二、公司債辦理情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 60

三、特別股辦理情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 60

四、海外存託憑證辦理情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 60

五、員工認股權憑證辦理情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 60

六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）辦理情形‧‧‧‧ 60

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 60

八、資金運用計劃執行情形‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 60

伍、營運概況

一、業務內容‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 61

二、市場及產銷概況‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 66

三、最近年度從業員工資料‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 73

四、環保支出資訊‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 73

五、勞資關係‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 73

六、資通安全管理‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 76

七、重要契約‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 78

目　　錄

頁次

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 79

二、最近五年度財務分析‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 84

三、最近年度財務報告之監察人查核報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 87

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 88

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 88

六、公司及其關係企業最近年度發生財務週轉困難情事‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 88

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 89

二、財務績效‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 89

三、現金流量‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 90

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 91

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 91

六、風險事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 91

七、其他重要事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 94

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 95

二、關係企業合併財務報表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 102

三、關係報告書‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 103

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 103

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形‧‧ 103

六、其他必要補充說明事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 103

七、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 103

附錄一：最近年度合併財務報告暨會計師查核報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 104

附錄二：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 183

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年在前年變局的持續影響下，泰藝團隊的精耕策略與產品量能布局奏效，使營收及盈餘雙雙開創高點；展望 112 年，隨著疫情退場，商業生態的變化反顯多樣，雖資通訊世代升級持續中，然民生消費尚在低週期，而經貿壁壘益深，異業競爭更顯；泰藝面臨這波挑戰將秉持專注、精耕、迅應調變態勢，持續擴大高階與新品開發，提升營運控管力等等，力求穩局發展。

謹將 111 年度之營業報告及 112 年度之營運計劃概要如下：

一、111 年度營業報告：

1. 營業計劃實施成果：

   本公司 111 年度合併營業收入淨額為 2,369,419 仟元，合併營業毛利為 813,654 仟元，合併營業淨利為 422,570 仟元，合併稅前淨利為 490,036 仟元，合併稅後淨利為 358,855 仟元，每股盈餘(EPS)為 5.25 元。

2. 預算執行情形:

   本公司 111 年度未公開財務預測。

3. 合併財務收支和獲利能力分析：

項目	110年度	111年度
負債占資產比率(%)	37.05	32.15
流動比率(%)	259.44	314.76
速動比率(%)	188.04	215.16
資產報酬率(%)	9.87	14.53
股東權益報酬率(%)	15.22	22.03
純益率(%)	9.40	15.15
每股盈餘(元)	3.12	5.25

4. 研究發展狀況：

   本公司 111 年度完成：

   (1) 新型雙旋石英晶體。

   (2) 1uA, 32.768KHz 石英振盪器。

二、112 年度營業計劃概要：

1. 經營方針:

(1) 持續改良擴展小型化振盪器及高階產品之產能、成功率及品質力

(2) 持續優化企業資源智能化及營運計畫(BCP)系統智慧化

(3) 持續強化客我關係，擴大客群覆蓋力，優化銷售組合及服務競爭力

(4) 持續落實 ESG 推展，強化企業永續量能

(5) 加強 design-in，掌握市場先機與脈動

2. 預期銷售數量與其依據:

泰藝集團銷售目標乃依年度產能、資源、產業景氣及接單競爭狀況估計，112 年度計劃銷售量:

產品類別	銷售量
石英振盪器	1 億 6 千萬個
石英晶體	2 億 9 千萬個
總計	4 億 5 千萬個

3. 重要的產銷政策:

(1) 推動製造智能化，縮短生產週期，持續提升成功率及降低成本。

(2) 持續提升高階產品產量。

(3) 持續提升交期競爭力及產能週轉力。

(4) 推動流程全面數位化，提升回映應變時效。

三、未來公司發展策略：

1. 聚焦 5G 電信、高速網路通訊、資料傳輸、汽車應用提供客戶完整的 FCP 產品方案。
2. 提前布局新應用市場所需產品動能，快速連結各類客戶需要，達到滿足多元化市場的量能促進營運績效。
3. 善用累積超過 45 年的核心技術，與重點客戶共同開發新應用方案，進一步增加獲利。
4. 以生產智能化為起點，經由產官學合作強化營運效率。
5. 持續厚實人才養成計畫，為永續發展奠基。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響:

1. 外部競爭環境的影響:

面對國內外競爭激烈的石英產業及異業相競白熱現況，本公司除努力開拓及耕耘高階產品市場，開發新鏈及深化供應夥伴關係，並對多元化產線，不斷提昇品質降低成本，強化即時應變控管力。

2. 法規環境的影響:

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

3. 總體經營環境的影響:

全球經濟體面臨多項變因，通膨延燒、貿易本位區隔日深、進出流通管制趨嚴，民生產業消費收斂；但相對也造就了資通訊多元廣域發展，將可望為各區域基礎建設、數位管理體系及新世代經濟擴張帶出新面貌，化危機為轉機成為必要掌握之重點。

謹向各位股東報告本公司 111 年經營狀況，再次感謝各位股東對長期的支持與鼓勵，並感謝全體員工之努力和貢獻。我們會繼續秉持敬業不懈之精神，戮力以為。謝謝大家。

董　事　長：宋勝泰

經　理　人：宋勝泰

會 計 主 管：楊麗菊　　謹啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 89 年 3 月 23 日

(一)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司(工廠)
地址：新北市樹林區樹潭街 5 號
電話：(02)2686-1287

二、公司沿革

民國 89 年　由泰電電業股份有限公司之電子事業部獨立，公司正式設立。
現金增資，公司資本額達新台幣 320,000 仟元。

民國 90 年　購併南京泰電電子有限公司。
成立日本子公司(Taitien Japan Limited)。
取得 ISO 14001 環境管理系統驗証。
現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資，公司資本額達新台幣 535,584 仟元。
榮獲工業局第二屆工業永續發展精銳獎。

民國 91 年　投資成立美國子公司(Taitien USA, Inc.)。
處分日本子公司(Taitien Japan Limited)。
盈餘轉增資，公司資本額達新台幣 589,142 仟元。

民國 92 年　取得封蓋後分離之壓電諧盪元件製造方法專利證書。
取得時頻元件製造方法及其製品專利證書。

民國 93 年　取得具有針頭校準補償功能之自動點膠設備專利證書。
取得同步製造複數個壓電振盪器之方法專利證書。
登錄為興櫃股票。
南京泰電電子有限公司更名為泰藝電子(南京)有限公司。

民國 94 年　美國子公司(Taitien USA, Inc.)辦理增資，公司資本額達美金 2,000 仟元。
泰藝電子(深圳)有限公司正式營運。
美國子公司(Taitien USA, Inc.)購併 Isotemp Research, Inc.(USA)。
泰藝電子(南京)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 8,700 仟元。
泰藝電子(深圳)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 3,000 仟元。
美國子公司(Taitien USA, Inc.)辦理增資，公司資本額達美金 2,500 仟元。
與美國 Phase Link 共同合作開發 Programmable XO One Chip IC。

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

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

泰藝電子(深圳)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 7,400 仟元。

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

表面黏著高頻基本波 PECL/LVDS 石英震盪器榮獲第十四屆台灣精品獎。

泰藝電子(南京)取得 TS 16949 品質系統認證。

黃光室建置完成,具備照相製板能力。

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

泰藝電子(深圳)有限公司辦理增資，公司資本額達美金 9,800 仟元。

泰藝電子(深圳)有限公司購買深圳華晶電子有限公司成品廠、晶片廠。

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

民國 97 年　**正式上櫃掛牌。**

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

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

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

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

取得「能減緩熱能散逸至外部的封裝裝置及振盪器裝置」之專利證書。

取得「數位控制頻率產生裝置」之專利證書。

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

通過「職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)」之認證。

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

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

發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣 250,000 仟元。

民國 100 年　蟬聯第八屆資訊揭露評鑑系統「A」級獎項。

榮獲中華公司治理協會頒發「CG6006 公司治理制度評量」證書。

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

民國 101 年　榮獲第九屆資訊揭露評鑑系統「A」級獎項。

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

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

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

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

參與執行業界科專計畫。

連續第七年榮獲天下雜誌「台灣一千大」排名肯定。

榮獲第十屆資訊揭露評鑑系統「A」級獎項。

民國 103 年　榮獲第十一屆資訊揭露評鑑系統「A+」級獎項。

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

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

民國 104 年　榮獲第十二屆資訊揭露評鑑系統「A+」級獎項。

榮獲第一屆公司治理評鑑排名百分之前二十之公司。

民國 105 年　榮獲第二屆公司治理評鑑排名百分之前二十之公司。

民國 107 年　完成 IATF16949 汽車產業品質系統改版認證

參與「經濟部產業升級創新平台輔導計畫」之主題式研發計畫

民國 108 年　現金減資退還股款 75,926,400 元，減資後公司資本額達新台幣 683,338 仟元。

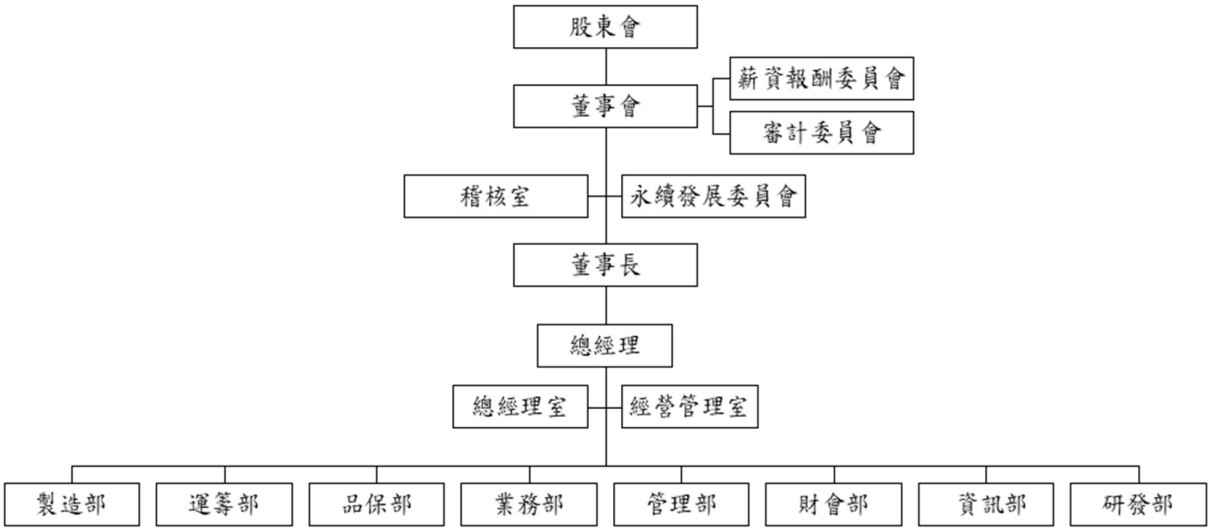
購併 Pletronics Inc.

民國 110 年　取得 ISO45001 認證（職業安全衛生管理系統）

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部　門	主　要　職　掌
稽核室	各部門內部控制制度之執行與實施稽核，並定期提出報告。
總經理室	(1)秉持股東會及董事會之決議，綜理本公司業務。 (2)擬定公司之經營理念、方針及整體營運計劃相關策略，提供制度改善方案與建議。 (3)經營分析、計劃推動與績效管理。 (4)股務相關作業管理與執行。
業務部	(1)產品行銷、銷售計劃之擬訂與執行。 (2)市場開發與產品推廣。 (3)客戶服務。 (4)高階產品市場開拓、行銷策略分析、產品應用之問題服務及解決。 (5)泰藝美國團隊的市場開發支援。 (6)泰藝美國團隊的海外客戶運作維護。 (7)IT和CRM系統作業優化。 (8)高階通訊、高速運算、定位追蹤產業的產品推廣導入與客戶服務。 (9)新產業技術標規掌握與技術服務磨合
財會部	(1)資金管理與財務調度。 (2)帳務處理及財務、會計報表之製作與分析、預算編製、控管。 (3)經營分析。 (4)移轉計價與維護

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

（一）1. 董事資料：

112 年 04 月 18 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	宋勝泰	男 71~80 歲	109.06.19	3 年	89.02.23	10,250,618	15.00%	9,800,618	14.34%	0	0	0	0	美國西北大學 碩士 台大電機系 學士 泰電電業(股)公司 總經理	1.泰電電業(股)公司 常務董事 2.惠珠投資(股)公司 董事 3.泰藝電子(南京)有限公司 董事長、總經理 4.泰藝電子(深圳)有限公司 董事長、總經理 5.鄭州原創電子科技有限公司 董事長、總經理 6.萬安華晶電子有限公司 董事 7.Taitien Holding Company Limited 董事長 8.Hardy Holding Corporation 董事長 9.Indus Taitien Marketing Limited 董事長 10.Colorado Crystal Corporation 董事長 11.Taitien USA, Inc.董事長 12. Pletronics,Inc 董事長 13.湧創投資(股)公司 法人董事代表人 14.湧富投資(股)公司 董事 15.太盟光電科技(股)公司 法人董事代表人	董 事	宋佳欣	父女	(註1)
董 事	台灣	宋佳欣	女 41~50 歲	109.06.19	3 年	109.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	麻省理工學院 經濟學士 史丹福大學 EESOR 碩士 INSEAD 歐洲工商管理學院 商業管理碩士 泰藝電子(股)公司 運籌部經理 中華開發 海外部襄理 中經合 投資專員	1.泰藝電子(股)公司 副總經理/總經理特助 2.鈦捷科技(股)公司 監察人	董事長	宋勝泰	父女	無

112 年 04 月 18 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註 1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	王天浩	男 51~60 歲	109.06.19	3 年	106.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學 電機系碩士 國立清華大學 電機系學士 普訊創業投資股份有限公司 協理、副總經理 大眾電腦股份有限公司 總經理特助 廣鵬科技股份有限公司 副總經理 光寶科技股份有限公司 處長 德和創業投資股份有限公司 經理、資深經理	1.普訊創新股份有限公司 董事、資深副總經理 2.鴻大創業投資股份有限公司 董事長(英屬維京群島商鴻展創業投資有限公司代表人) 3.鴻發創業投資股份有限公司 董事長(英屬維京群島商鴻展創業投資有限公司代表人) 4. 鴻高創業投資有限公司 董事長 5. 鴻智創業投資有限公司 董事長 6. 勤立生物科技股份有限公司 法人董事代表 7. 富世達股份有限公司 獨立董事 8.凱銳光電股份有限公司 獨立董事 9.科展材料科技股份有限公司 監察人 10.東沅科技股份有限公司 董事	無	無	無	無
董事	台灣	姚德彰	男 51~60 歲	109.06.19	3 年	91.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台大財務金融研究所碩士 泰藝電子(股)公司監察人(109.06.19 改選卸任)	1.華晨投資(股)公司 董事長 2.湧創投資(股)公司 董事長 3.成功創新管理顧問(股)公司董事長 4.鳳凰創新創業投資(股)公司董事長 5.鳳凰貳創新創業投資(股)公司 董事長 6.鳳凰參創新創業投資(股)公司 董事長 7.鳳凰肆創新創業投資(股)公司 董事長 8.鳳凰伍創新創業投資(股)公司 董事長 9.久元電子(股)公司 董事 10.健策精密工業(股)公司 獨立董事 11.天鈺科技(股)公司 獨立董事 12.亞信電子(股)公司 董事 13.建騰創達科技(股)公司 法人董事代表 14.湧德電子(股)公司 法人董事代表 15.雷笛克光電(股)公司 法人董事代表 16.立達國際電子(股)公司 董事	無	無	無	無

112 年 04 月 18 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註 1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	方小萍	女 61~70 歲	109.06.19	3 年	109.06.19	2,000	0.00%	15,000	0.02%	0	0	0	0	臺灣大學 會研所碩士 臺灣大學 商學系會計組 學士 勤業眾信聯合會計師事務所 執業會計師	1.鼎鑫聯合會計師事務所 執業會計師 2.台灣經濟新報 顧問 3.中華國際企業與無形資產評價暨防弊協會 監事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	吳玉屯	男 61~70 歲	109.06.19	3 年	109.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學 電子工程系 學士 全科科技(股)公司執行副總、總經理 IBM 資深工程師 中山科學研究院研究助理	1.嵩森科技(股)公司 法人董事代表 2.益滿穎貿易(上海)公司 法人董事代表 3.全科科技(深圳)公司 法人董事代表 4.建騰創達科技(股)公司 獨立董事 5.全科科技(股)公司 董事、副董事長 6.有萬科技股份有限公司 法人董事代表	無	無	無	無
獨立董事	台灣	李同德	男 61~70 歲	109.06.19	3 年	97.06.27	6,200	0.01%	6,200	0.01%	0	0	0	0	國立交通大學科技管理研究所 碩士 國立交通大學 電子物理學系 學士 泰藝電子(股)公司董事 (103/1/10 解任) 泰藝電子(股)公司研發部、行銷部副總、美國區總經理、營運總監	無	無	無	無	無

註 1: 公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊 ：

本公司董事長宋勝泰先生兼任總經理一職係為提升經營效率與決策能力，為強化董事會之獨立性，公司已積極規劃安排適合人選，且董事長與各董事間亦能充分溝通有關公司營運狀況及計劃等，以落實公司治理。目前本公司有以下具體措施 ：

1) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人

2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)											兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
董事長 宋勝泰	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任泰藝電子(股)公司董事長及總經理，未有公司法第 30 條各款情事之一。					V		V	V	V	V	V	0
董事 宋佳欣	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司總經理特助，未有公司法第 30 條各款情事之一。		V	V		V	V	V	V	V		V	0
董事 王天浩	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
董事 姚德彰	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事 方小萍	具有會計師國家考試及格領有證書，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於勤業眾信聯合會計師事務所 執業會計師，未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事 吳玉屯	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
獨立董事 李同德	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

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

（1）非公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6）非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（7）非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

（9）非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（11）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，其董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下：

(A) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

(B) 專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾三屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成
女性董事席次達兩席以上	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化項目 / 姓名		基本組成									專業能力				專業知識及技能							
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資		會計	產業	財務	科技	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3至9年												
董事	宋勝泰	台灣	男	V				V				V		V	V		V		V	V	V	V
	宋佳欣		女	V	V							V	V		V	V	V	V		V		V
	王天浩		男			V						V				V	V		V	V	V	
	姚德彰		男			V						V				V	V		V	V		V
獨立董事	方小萍		女				V		V		V		V			V		V				V
	吳玉屯		男				V		V			V		V	V		V		V	V		V
	李同德		男				V		V			V		V	V		V		V		V	

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事，獨立董事席次占全體董事席次超過逾三分之一。截至 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內的親屬關係，亦無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 12 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，其各董事經學歷、性別及工作經驗，請參閱本年報第 9 至第 11 頁-董事資料。

4.董監事教育訓練：

111 年 12 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	訖				
董事長	宋勝泰	109/06/19	111/11/11	111/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3.0	是
			111/11/24	111/11/24		公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3.0	是
董 事	宋佳欣	109/06/19	111/08/09	111/08/09	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0	是
			111/08/23	111/08/23		企業財務資訊之解析及決策運用	3.0	是
董 事	王天浩	109/06/19	111/08/05	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法令解析	3.0	是
			111/04/15	111/04/15	中華獨立董事協會	企業併購之策略、規劃與董監責任	3.0	是
			111/08/11	111/08/11		董事會薪酬委員會與董監獎酬實務運作	3.0	是
董 事	姚德彰	109/06/19	111/07/27	111/07/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3.0	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	ESG 報告書內容說明	3.0	是
獨 立 董 事	方小萍	109/06/19	111/10/21	111/10/21	中華民國會計師公會全國聯合會	環境、社會與公司治理的會計與財務研究	3.0	是
			111/11/24	111/11/24		公司法規暨公司登記實務解析	3.0	是
獨 立 董 事	吳玉屯	109/06/19	111/04/12	111/04/12	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3.0	是
			111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	是
獨 立 董 事	李同德	109/06/19	111/10/12	111/10/12		審計委員會之運作實務	3.0	是
			111/10/28	111/10/28		企業財務資訊之解析與決策運用	3.0	是

4.法人股東之主要股東：無

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 04 月 18 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註 1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	宋勝泰	男	97.10.28	9,800,618	14.34%	0	0	0	0	美國西北大學 碩士 台大電機系 學士 泰電電業(股)公司 總經理	請詳第 9 頁	副總經理	宋佳欣	父女	(註 1)
營運總監	台灣	李玉鳳	女	104.01.28	138,725	0.20%	0	0	0	0	文化大學新聞系 學士	無	無	無	無	無
製造總監	台灣	池文增	男	110.10.01	166,284	0.24%	15,315	0.02%	0	0	北維吉尼亞大學企業管理 碩士 龍華工專電子工程系	1.泰藝電子(南京)有限公司 董事 2.泰藝電子(深圳)有限公司 董事	無	無	無	無
副總經理	台灣	宋佳欣	女	110.10.01	0	0	0	0	0	0	麻省理工學院 經濟學士 史丹福大學 EESOR 碩士 INSEAD 歐洲工商管理學院 商業管理碩士 泰藝電子(股)公司 運籌部經理 中華開發 海外部襄理 中經合 投資專員	1.泰藝電子(股)公司 副總經理/總經理特助 2.鈦捷科技(股)公司 監察人	董事長	宋勝泰	父女	無
業務部副總經理	台灣	李玉仙	女	100.07.19	122,341	0.16%	0	0	0	0	中興大學企業管理系 學士	1.泰藝電子(南京)有限公司 董事	無	無	無	無
財會部協理	台灣	楊麗菊	女	96.01.15	144,740	0.21%	0	0	0	0	國立台北大學會計學碩士 中興大學會計系學士 眾信聯合會計師事務所 審計部 組長 群翼科技(股)公司 專員	1.Indus Taitien Marketing Limited 董事 2.泰藝電子(南京)有限公司 監事	無	無	無	無
業務部處長	台灣	黃俊隆	男	100.07.06	49,921	0.07%	0	0	0	0	中興大學企業管理研究所 碩士 優力勤(股)公司 協理 勁永國際 經理 品安科技 特助	無	無	無	無	無
業務部處長	台灣	陳毅山	男	109.08.05	0	0	0	0	0	0	中央大學電機所電子組 博士 大葉大學電信工程所-電波組 碩士 美商 JABIL 集團 產品開發資深經理 啟碁科技 技術經理	無	無	無	無	無

112 年 04 月 18 日

職 稱	國籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註 1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
業務部處長	台灣	李逸民	男	111.02.07	0	0	0	0	0	0	淡江大學企業管理系 學士 美商菲力爾, Flir Systems, Sr. Sales Manger APAC 美商百利通 Pericom Taiwan, Sales Assistant VP 英飛凌科技 Infineon Technologies Taiwan, Sales Manger	無	無	無	無	無
業務部協理	台灣	葉士銘	男	95.06.01	238,870	0.35%	38,580	0.06%	0	0	東海大學國貿系 學士 政大商學院企業經理人員研究所學分班結業 泰電電業(股)公司 業務代表 聯合證券 高級業務員 大信綜合證券 高級業務員 泰電電業(股)公司 課長	無	無	無	無	無
研發部處長	台灣	鄧志益	男	99.03.01	240,250	0.35%	13,577	0.02%	0	0	華夏工專電子科 泰電電業(股)公司 廠長	1.泰藝電子(深圳)有限公司 董事 2.泰藝電子(南京)有限公司 董事	無	無	無	無
研發部處長	台灣	方政加	男	109.08.01	10,000	0.01%	0	0	0	0	交通大學電機與控制系 博士 交通大學控制研究所 碩士 成功大學系統及船舶機電工程系 學士 欣盛光電(股)公司 研發副總 正揚電子機械(股)公司 電子總經理 熠飛綠能(股)公司 技術長兼營運長	無	無	無	無	無
稽核主任	台灣	王惠錦	女	107.07.13	12,657	0.02%	0	0	0	0	高雄應用科技大學工業工程與管理系 學士	無	無	無	無	無

註 1: 公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長宋勝泰先生兼任總經理一職係為提升經營效率與決策能力，為強化董事會之獨立性，公司已積極規劃安排適合人選，且董事長與各董事間亦能充分溝通有關公司營運狀況及計劃等，以落實公司治理。目前本公司有以下具體措施：

1) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人

2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)1.董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣:仟元；111 年 12 月 31 日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例%(註6)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%(註6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	宋勝泰	0	0	0	0	4,105	4,105	90	90	4,195 1.17%	4,195 1.17%	2,757	2,757	0	0	1,466	0	1,466	0	8,418 2.35%	8,418 2.35%	無
董事	宋佳欣																					
董事	王天浩																					
董事	姚德彰																					
獨立董事	方小萍	0	0	0	0	2,841	2,841	75	75	2,916 0.81%	2,916 0.81%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,916 0.81%	2,916 0.81%	無
獨立董事	吳玉屯																					
獨立董事	李同德																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事酬金依公司章程辦理，考量公司營運成果及參酌其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內同業之通常水準給予合理報酬。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指 111 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註2：係指經董事會通過分派之董事酬勞金額，按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。
註3：係指 111 年度董事之車馬費。
註4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、獎金。
註5：係指董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，經董事會通過分派員工酬勞金額，按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。
註6：111 年稅後純益為 358,855 仟元。

※ 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	宋佳欣、王天浩、姚德彰、方小萍、吳玉屯、李同德		王天浩、姚德彰、方小萍、吳玉屯、李同德	
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	宋勝泰	宋勝泰	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	無	無	宋勝泰	宋勝泰
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	無	無	宋佳欣	宋佳欣
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 7 位	共 7 位	共 7 位	共 7 位

(二)監察人之報酬：已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(三)1.總經理及副總經理之報酬

單位:新台幣:仟元；111 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 2)		員工酬勞金額(D)(註 3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）(註 4)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	宋勝泰	4,616	7,233	0	0	4,229	5,112	5,603	0	5,603	0	14,448 4.03%	17,948 5.00%	無
營運總監	李玉鳳													
製造總監	池文增													
副總經理	宋佳欣													
副總經理	李玉仙													

註 1：係指 111 年度之薪資。
註 2：係指 111 年度之獎金。
註 3：係指經董事會通過分派員工酬勞金額，按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。
註 4：111 年稅後純益為 358,855 仟元。
※ 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	宋勝泰	宋勝泰
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	宋佳欣、池文增、李玉仙	宋佳欣
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	李玉鳳	李玉鳳、李玉仙
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	池文增
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 5 位	共 5 位

(四) 前五位酬金最高主管之酬金: 不適用。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

單位:新台幣:仟元;111 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)(註 2)
經理人	總經理	宋勝泰	0	9,885	9,885	2.75%
	營運總監	李玉鳳				
	製造總監	池文增				
	副總經理	宋佳欣				
	副總經理	李玉仙				
	協理	楊麗菊				
	協理	葉士銘				
	處長	鄧志益				
	處長	黃俊隆				
	處長	方政加				
	處長	陳毅山				
	處長	李逸民				

註 1:係指經董事會通過分派員工酬勞金額(含股票及現金),按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。
註 2:111 年稅後純益為 358,855 仟元。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:

1. 董事、總經理及副總經理酬金分析

單位:仟元

	111 年				110 年			
	酬金		占稅後純益比例(%)(註 3)		酬金		占稅後純益比例(%)(註 3)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	7,111(註 1)	7,111(註 1)	1.98	1.98	4,430	4,430	2.08	2.08
總經理 副總經理(註 4)	14,448(註 2)	17,948(註 2)	4.03	5.00	9,208	10,659	4.32	5.00

註 1:係指經董事會通過分派之董監事酬勞金額,按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額及 111 年度董事之車馬費。
註 2:係 111 年度薪資、獎金、退職退休金及經董事會通過分派員工酬勞金額,按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。
註 3:111 年稅後純損為 358,855 仟元。110 年稅後純益為 213,208 仟元。
註 4: 包含總經理、營運總監、製造總監、副總經理。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:
董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內同業之通常水準議定之。
酬勞以章程規定之定額比率上限範圍內，依經營績效盈餘為提撥基礎。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1. 最近年度(111 年)董事會開會 5 次(A)，董事出列席情形如下：

111 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B / A】	備註
董事長	宋勝泰	4	1	80.00%	無
董事	宋佳欣	5	0	100.00%	無
董事	王天浩	5	0	100.00%	無
董事	姚德彰	4	0	80.00%	無
獨立董事	方小萍	5	0	100.00%	無
獨立董事	吳玉屯	5	0	100.00%	無
獨立董事	李同德	5	0	100.00%	無

111 年度各次董事會獨立董事出席狀況　　★:親自出席 ※: 委託出席 #未出席

111 年度	1 月 25 日	3 月 24 日	5 月 6 日	8 月 9 日	11 月 10 日
方小萍	★	★	★	★	★
吳玉屯	★	★	★	★	★
李同德	★	★	★	★	★

2. 其他應記載事項：

(1)董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(A)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報「審計委員會運作情形」。

(B)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

序號	議案內容及迴避執行情形
1	董事會日期：111 年 1 月 25 日 議案內容：110 年經理人春節獎金發放案 利益迴避董事：宋勝泰董事長、宋佳欣董事 利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條及公開發行公司董事會議事辦法第 16 條第 1 項規定，因本案與本公司宋勝泰董事長、宋佳欣董事其自身有利害關係，應於本次董事會說明與自身利害關係之重要內容，並離席迴避不參與討論及表決，另由宋勝泰董事長指定姚德彰董事代理主席主持本案之討論及表決。 除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
2	董事會日期：111 年 08 月 09 日 議案內容：110 年度經理人員工酬勞分派案 利益迴避董事：宋勝泰董事長、宋佳欣董事 利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條及公開發行公司董事會議事辦法第 16 條第 1 項規定，因本案與本公司宋勝泰董事長、宋佳欣董事其自身有利害關係，應於本次董事會說明與自身利害關係之重要內容，並離席迴避不參與討論及表決，另由宋勝泰董事長指定姚德彰董事代理主席主持本案之討論及表決。 除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
3	董事會日期：111 年 08 月 09 日 議案內容：111 年經理人調薪案 利益迴避董事：宋佳欣董事 利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條及公開發行公司董事會議事辦法第 16 條第 1 項規定，因本案與本公司宋佳欣董事其自身有利害關係，應於本次董事會說明與自身利害關係之重要內容，並離席迴避不參與討論及表決。 除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
4	董事會日期：111 年 11 月 10 日 議案內容：111 年經理人年終獎金發放金額案 利益迴避董事：宋勝泰董事長、宋佳欣董事 利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條及公開發行公司董事會議事辦法第 16 條第 1 項規定，因本案與本公司宋勝泰董事長、宋佳欣董事其自身有利害關係，應於本次董事會說明與自身利害關係之重要內容，並離席迴避不參與討論及表決，另由宋勝泰董事長指定王天浩董事代理主席主持本案之討論及表決。 除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。

(3)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	111/1/1~111/12/31	董事會績效評估	董事會內部自評	(1)對公司營運之參與程度: 共 12 項指標，評分結果 4.62 (優) (2)提升董事會決策品質:共 12 項指標，評分結果 4.67 (優) (3)董事會組成與結構: 共 7 項指標，評分結果 4.59 (優) (4)董事之選任及持續進修:共 7 項指標，評分結果 4.37 (優) (5)內部控制: 共 7 項指標，評分結果 4.57 (優)
每年一次	111/1/1~111/12/31	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	(1)公司目標與任務之掌握:共 3 項指標，評分結果 4.81 (優) (2)董事職責認知: 共 3 項指標，評分結果 4.81 (優) (3)對公司營運之參與程度:共 8 項指標，評分結果 4.73 (優) (4)內部關係經營與溝通:共 3 項指標，評分結果 4.76 (優) (5)董事之專業及持續進修:共 3 項指標，評分結果 4.81 (優) (6)內部控制:共 3 項指標,評分結果 4.81 (優)
每年一次	111/1/1~111/12/31	功能性委員會之績效評估	審計委員會績效自評	(1)對公司營運之參與程度:共 4 項指標，評分結果 4.83 (優) (2)功能性委員會職責認知: 共 8 項指標，評分結果 4.96 (優) (3)提升功能性委員會決策品質:共 7 項指標，評分結果 5.00 (優) (4)功能性委員會組成及成員選任:共 4 項指標，評分結果 4.92 (優) (5)內部控制:共 3 項指標,評分結果 4.67 (優)
每年一次	111/1/1~111/12/31	功能性委員會之績效評估	薪酬委員會績效自評	(1)對公司營運之參與程度:共 4 項指標，評分結果 4.92 (優) (2)功能性委員會職責認知: 共 8 項指標，評分結果 4.96 (優) (3)提升功能性委員會決策品質:共 7 項指標，評分結果 5.00 (優) (4)功能性委員會組成及成員選任:共 4 項指標，評分結果 4.92 (優) (5)內部控制:共 3 項指標,評分結果 5.00 (優)

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(A)本公司已於 109 年 6 月 19 日設立審計委員會，其成員由方小萍獨立董事、吳玉屯獨立董事、李同德獨立董事擔任委員會委員，並推舉方小萍獨立董事為審計委員會之召集人及主席，其組成運作情形請參考第 24 頁。

(B)本公司已於 109 年 6 月 30 日董事會決議第四屆薪資報酬委員會成員，委任方小萍獨立董事、吳玉屯獨立董事、李同德獨立董事擔任委員會委員，並推舉吳玉屯獨立董事為薪資報酬委員會之召集人及主席，其組成運作情形請參考第 35 頁。

(C)鼓勵董監事進修，本公司每年定期安排董監事進修相關課程，以加強董事會職能。

(D)本公司秉持營運透明、注意股東權益，於董事會召開後，將董事會之重要決議放置公司網站中，另已訂定「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」等，並置於公司網站中，供董監事、經理人、員工遵循之。

(E)100、101、102 年連續榮獲第八屆、第九屆、第十屆「資訊揭露評鑑系統」評等為 A 級；103、104 年榮獲第十一屆、第十二屆「資訊揭露評鑑系統」評等為 A+ 級；第一屆、第二屆公司治理評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。

(F)完成 100、102、104、106、108 年企業社會責任報告書，加強揭露推動企業社會之責任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

※ 最近年度(111 年)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B / A】	備註
獨立董事	方小萍	5	0	100.00%	無
獨立董事	吳玉屯	5	0	100.00%	無
獨立董事	李同德	5	0	100.00%	無

※ 111 年度各次審計委員會獨立董事出席狀況【★:親自出席 ※: 委託出席 ＃未出席】

111 年度	1 月 25 日	3 月 24 日	5 月 6 日	8 月 9 日	11 月 10 日
方小萍	★	★	★	★	★
吳玉屯	★	★	★	★	★
李同德	★	★	★	★	★

※ 其他應記載事項：

(1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(A)證券交易法第 14 條之 5 所列事項 ：

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
111 年第 1 次 111/1/25	子公司重大資產處分案	V	無
	審計委員會決議結果(111/1/25)：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事無異議照案通過。		
111 年第 2 次 111/03/24	110 年決算表冊案	V	無
	110 年度內部控制制度聲明書	V	無
	更換簽證會計師案	V	無
	簽證會計師其適任性與獨立性評估案	V	無
	修正本公司「公司章程」部分條文案	V	無
	修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	V	無
	修正本公司「股東會議事規則」部分條文案	V	無
	審計委員會決議結果(111/3/24)：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事無異議照案通過。		
111 年第 3 次 111/05/06	111 年第 1 季合併財務報告案	V	無
	取得使用權資產案	V	無
	銀行授信額度續約案	V	無
	審計委員會決議結果(111/05/06)：經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意照案通過。		

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
111年第4次 111/08/09	111年第2季合併財務報告案	V	無
	修正本公司「道德行為準則」部分條文案	V	無
	銀行授信額度續約案	V	無
	子公司背書保證案	V	無
	審計委員會決議結果(111/08/09)：經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意照案通過。		
111年第5次 111/11/10	111年第3季合併財務報告案	V	無
	「內部控制制度」、「內部稽核制度」修正案	V	無
	修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案	V	無
	子公司減資案	V	無
	銀行授信額度續約案	V	無
	審計委員會決議結果(111/11/10)：經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意照案通過。		

(B)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 ： 無。

(2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）:

3.1 獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

(1) 獨立董事與內部稽核主管每季至少一次舉行討論會，就本公司內外部稽核查核主要檢查意見等議題進行充分溝通，第二季因疫情嚴峻，考量防疫重要性，與獨立董事討論會合併於第三季進行。

(2) 本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，內部稽核主管每季至少一次向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括稽核業務執行情形、內部作業事項及內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等，若遇重大異常事項得隨時召集會議。

3.2 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要:

日期	溝通事項	溝通結果
111/02/10	110 年 11~12 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/07/13	111 年 1~5 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/07/27	111 年 6 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/11/08	111 年 7~9 月稽核業務執行結果報告。 112 年稽核計畫擬定重點討論。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 獨立董事指示永續及資安有關稽核重點。

3.3 獨立董事與會計師之溝通政策 ：

獨立董事與會計師視需要舉行討論會，就財務報告查核結果及查核發現向獨立董事進行報告。

3.4 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要:

日期	溝通事項	溝通結果
111/08/09	111 年第 2 季合併財務報告	經討論與溝通後，獨立董事對財務報告無異議。
111/11/10	111 年查核要點	經討論與溝通後，獨立董事無異議。

2. 審計委員會年度工作重點彙整 ：

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

※ 審計委員會審議的事項主要包括:

(1) 財務報表稽核及會計政策與程序
(2) 內部控制制度暨相關之政策與程序
(3) 重大之資產或衍生性商品交易
(4) 重大資金貸與背書或保證
(5) 募集或發行有價證券
(6) 衍生性金融商品及現金投資情形
(7) 法規遵循
(8) 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
(9) 申訴報告
(10) 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
(11) 資訊安全

(12) 公司風險管理
(13) 簽證會計師資歷、獨立性及績效評鑑
(14) 簽證會計師之委任、解任或報酬
(15) 財務、會計或內部稽核主管之任免
(16) 審計委員會職責履行情形
(17) 審計委員會績效評量自評問卷等

※ 評估內部控制制度之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)之有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations od the Treadway Commission(COSO)發布之內部控制制度-內部控制的整合性架構(Internal Control-Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

※ 審閱財務報告

董事會造具之營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

3. 審計委員會成員專業資格與經驗：

職稱	姓名	專業資格	經驗
獨立董事	方小萍	臺灣大學 會研所 碩士 臺灣大學 商學系會計組 學士 具有會計師國家考試及格領有證書	曾擔任: 1.勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師 現任: 1.鼎鑫聯合會計師事務所 執業會計師 2.台灣經濟新報 顧問
獨立董事	吳玉屯	台灣科技大學 電子工程系 學士	曾擔任: 1.全科科技(股)公司 執行副總、總經理 2. IBM 資深工程師 3.中山科學研究院 研究助理 現任: 1.全科科技(股)公司 董事、副董事長
獨立董事	李同德	國立交通大學科技 管理研究所 碩士 國立交通大學 電子物理學系 學士	曾擔任: 1.泰藝電子(股)公司 董事(103/1/10 解任) 2.泰藝電子(股)公司 研發部、行銷部副總、美國區總經理、營運總監

4. 監察人參與董事會運作情形：已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；該守則並於本公司網站揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施? (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制? (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	V		二、 (一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題，並設立專用信箱受理股東建議。 (二)由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三)已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理作業。 (四)已訂定「公司治理實務守則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，該守則並於本公司網站揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	V		三、 (一)本公司董事會成員多元化，董事成員具備不同專業背景、性別及工作領域，以健全本公司之董事會結構。 其多元化相關政策及資訊請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」(第13頁)。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會? (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考? (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(二)本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，並設有三席獨立董事，未設置提名或其他各類功能性委員會。 (三)本公司已於109/11/10 董事會通過「董事會績效評估辦法」，以提昇董事會運作功能，每年應至少執行一次董事會內部績效評估，並應於次一年度第一季結束前完成。本公司已於112年第1季以前完成111年度董事會績效評估，並將績效評估結果提報至112/3/23董事會報告。 (四)本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，最近年度經本公司評估簽證會計師陳薔旬、梁盛泰會計師皆符合本公司獨立性評估標準(註2)，並將評估結果提報至112/3/23董事會決議通過。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司公司治理相關事務由總經理室承辦，並由總經理負責督導。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人、代理發言人，並於公司網站上設有利害關係人專區及其聯絡資訊，以建立與利害係人之溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		七、 (一) 本公司網站已揭露公司概況、公司治理及財務業務之相關資訊。 (二) 本公司係有指定專人負責公司重大訊息揭露，按時輸入公開資訊觀測站公告，並放置於公司網站。 本公司依規定設有發言人及代理發言人，並於公司網站上設有其聯絡資訊。 本公司依實際需要召開法人說明會，並將其相關資訊放置公司網站中。 (三)本公司依法令規定於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限公告並申請第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）?	V		(一) 員工權益及僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明(第73頁)。 (二) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人及利害關係人之權益，善盡企業對股東之責任。 (三) 供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形：本公司與供應商、客戶溝通管道暢通、關係良好，嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶相關權益，提供良好的服務品質。 (四) 董事及監察人進修情形：本公司以積極態度安排董事參與進修，請參考董監事教育訓練一覽表(第14頁)。 (五) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，對董事會議案如涉有利害關係時，不得加入表決。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「其他重要風險及因應措拖」說明(第93頁)，另本公司已訂定「風險管理規範」，並經董事會決議通過。 (七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，投保金額為美金500萬元。 (八) 總經理、副總經理、財會主管、稽核主管參與與公司治理有關之進修與教育訓練：(註1)	與上市上櫃公司治理實務守則精神相符，並無重大差異。

1評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 (一)111 年度公司治理評鑑結果改善情形 ：將持續進行改善後揭露。 (二)尚未改善者優先加強事項與措施: (1)公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於年報及公司網站 ：將研擬訂定並將落實情形揭露。 (2)公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式 ：將研擬訂定後揭露。 (3)公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度 ：將研擬訂定後揭露。				

註 1:

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	訖			
總經理	宋勝泰	111/11/11	111/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3.0
		111/11/24	111/11/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3.0
財會部協理	楊麗菊	111/10/27	111/10/28	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
稽核主任	王惠錦	111/12/07	111/12/07	中華民國內部稽核協會	如何運用數位科技，探勘與改善營運流程及舞弊偵測-稽核實務探討	6.0
稽核主任	王惠錦	111/12/12	111/12/12		「財報自編」與「永續報告」之政策解析與內稽內控實務重點研討	6.0

註 2: 會計師獨立性評估表

項次	評估指標	是	否
1	簽證會計師任期未逾7 年	V	
2	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性	V	
3	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	
4	簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	V	
5	簽證會計師卸任一年以之內無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	
6	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係	V	
7	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源	V	
8	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係	V	
9	簽證會計師與本公司間無潛在之僱佣關係	V	
10	簽證會計師無與查核案件有關或有公費	V	
11	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目	V	
12	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護	V	
13	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	V	
14	簽證會計師無收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠	V	
15	簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財	V	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 18 日

條件 身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	吳玉屯	請參閱本年報第 9 頁至第 11 頁「董事及監察人資料」相關內容	請參閱本年報第 13 頁「董事多元化及獨立性」相關內容	1
獨立董事	方小萍			0
獨立董事	李同德			0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，全體由獨立董事組成，。

(2)本屆委員任期：109 年 06 月 30 日至 112 年 6 月 18 日。

(3)最近年度(111 年) 薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	吳玉屯	4	0	100.00%	無
委員	方小萍	4	0	100.00%	無
委員	李同德	4	0	100.00%	無

(4)最近年度(111 年)薪資報酬委員會之議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理。
111 年第 1 次 111/01/25	(1) 110 年經理人春節獎金案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111 年第 2 次 111/03/24	(1) 110 年董事酬勞及員工酬勞總數案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111 年第 3 次 111/08/09	(1) 110 年董事酬勞及經理人員工酬勞分派案 (2) 111 年經理人調薪案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111 年第 4 次 111/11/10	(1) 112 年度內部人薪酬案 (2) 111 年經理人年終獎金案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(5)其他應記載事項：

(A)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

(B)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(6) 112 年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	吳玉屯	2	0	100.00%	無
委員	方小萍	2	0	100.00%	無
委員	李同德	2	0	100.00%	無

(7) 112 年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會之議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理。
112 年第 1 次 112/01/17	(1) 修訂「董事會績效評估辦法」部份條文案 (2) 111 年經理人春節獎金案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112 年第 2 次 112/03/23	(1) 111 年董事酬勞及員工酬勞總數案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

3. 薪資報酬委員會職權範圍之內容

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

4. 提名委員會成員資料及運作情形資訊: 本公司無設置提名委員會

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		一、基於企業對社會責任承諾執行，我們依據責任商業聯盟（RBA）行為準則的標準要求，實施社會責任，成立「ESG推行委員會」推行社會責任管理系統，由總經理責成環境安全衛生管理委員會主任委員定期推展實施等，並將相關實施成果的績效在ESG永續經營報告內容中展現之，定期公開揭露在公司網站。	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		二、 公司遵行永續發展政策「誠信治理、以人為本、綠色企業、社會共榮」，持續依據相關規範執行之，以落實永續發展政策。如針對環境考量面，已有建置危害鑑別與風險評估機制--範圍:總公司(樹林廠)，以降低可能的風險， 確保公司持續營運。	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	V		三、 (一) 本公司依照責任商業聯盟（RBA）行為準則，持續在樹林工廠推行ISO14001；2015環境管理系統（有效日期：2025年08月22日），並持續推行永續經營活動，每2年編寫ESG永續經營報告書(CSR企業責任報告書)，於公司網站揭露之。	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?			(二) 本公司每月統計相關水、電能源耗用與樹林廠內相關再生物料委託運作情形及召開會議討論相關改善事宜,致力從源頭去改善降低對環境的衝擊。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施?			(三) 本公司針對氣候相關議題均有持續性觀察討論，例如：不直接排放相關二氧化碳與不使用破壞臭氧層物質之原、物料等之綠色環保材料等控管措施,以降低造成氣候變遷造成地球暖化與破壞環境情形發生,並在製程生產設備中僅使用電力方式生產。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V		(四) 本公司對溫室氣體與節能減碳相關環保政策均有實施持續性改善與教育訓練,減少溫室氣體排放，與每年統計溫室氣體排放量。 1. 溫室氣體：包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他經中央主管機關公告者等，區分直接排放量: 2022年 範疇一：42.04CO2e公噸/年 範疇二：2,283.49CO2e公噸/年 範疇三：0.00 CO2e公噸/年 2021年 範疇一：38.91CO2e公噸/年 範疇二：2,562.81CO2e公噸/年 範疇三：0.00 CO2e公噸/年	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符,並無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.用水量: 全年 2022年總量為14,520公噸 2021年總量為18,630公噸 3.廢棄物: 區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量。如屬非製造業者，得無須區分，僅揭露廢棄物總重量，並依產業特性說明統計方式。 2022年一般事業廢棄物清理量為9.07公噸 2022年有害事業廢棄物清理量為1.17公噸 2021年一般事業廢棄物清理量為10.85公噸 2021年有害事業廢棄物清理量為1.70公噸	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	V		四、 (一)員工是企業營運最重要的資產，擁有適任、能力與績效好的人員，企業才能持續穩健的發展與進步。 為此，本公司秉持「以人為本」的社會責任標準與「家」的概念，建立完善照護員工的管理體系，嚴格遵守勞動相關法規，遵循責任商業聯盟（RBA）的規定，合法保障與維護員工的權益，提供員工健康與安全的工作環境、建構多元開放的溝通管道、公開透明之利潤分享制度，讓員工安心貢獻其能力與績效，與公司共同成長與發展，增進良好勞資關係及營造溫馨和諧的工作氣氛，為建立永續經營的企業奠定深厚的基石。 同時亦要求供應商簽署責任商業聯盟(RBA)遵守承諾，共同為維護人權共同努力。	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執　行　情　形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>本公司人權管理政策和具體方案摘要如下:
<table>
<tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr>
<tr><td>多元化溝通管道</td><td>每季的勞資會議和其他意見溝通管道</td></tr>
<tr><td>公開透明之利潤分享制度</td><td>依據營運績效,提供員工酬勞和三節節金等</td></tr>
<tr><td>禁止強迫勞動，遵守當地勞動法令</td><td>給予優於勞動法之特休假期，鼓勵勞工休假，維持身心靈健康</td></tr>
<tr><td>要求供應商遵守責任商業聯盟（RBA）的規定</td><td>要求供應商簽署遵守RBA的承諾，維護應有人權，RBA回收率91.89%</td></tr>
<tr><td>提供員工健康與安全的工作環境，促進員工身心靈的平衡</td><td>1. 提供定期健康檢查.
2. 提供定期健康諮詢服務和醫生駐診.
3. 彈性上下班制度
4. 員工旅遊和部門聚餐.</td></tr>
</table>
另人權相關遵循的規定和標準，於111年(包括新人)完成100%瀏覽和簽名。

並訂定有「特定人員保護與工作安置」和「性騷擾防治、申訴及調查處理辦法」，保護可能的弱勢族群，以維護人權。</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執　行　情　形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</td><td>V</td><td></td><td>(二)薪酬、休假和其他福利等均本著公平及合理的原則，和遵循當地政府法規等進行規劃與執行，並依據公司經營績效和員工工作績效提供員工酬勞與獎金給予激勵。
1. 職場多元化與平等:
公司給予男女平等晉升機會，2022年度統計女性主管職佔40%。
2. 員工福利措施:
基於照顧員工，除規劃整體福利制度外，另依法成立職工福利委員會，執行多樣化福利活動計畫，例如：三節禮金、生日禮金、生育禮金、結婚禮金、住院慰問金、喪葬津貼、員工旅遊、免費健檢等福利。
3.考勤制度：
公司除依法給予特休假外，另考量交通狀況，提供員工30-60分鐘彈性上下班制度。
4. 各職別男女平均月薪、年薪比：
<table>
<tr><th rowspan="2">年度
職別</th><th colspan="2">2021(男：女)</th><th colspan="2">2022(男：女)</th></tr>
<tr><th>月薪</th><th>年薪</th><th>月薪</th><th>年薪</th></tr>
<tr><td>主管職</td><td>1:0.91</td><td>1:0.89</td><td>1:0.85</td><td>1:0.90</td></tr>
<tr><td>技術職</td><td>1:0.82</td><td>1:0.81</td><td>1:0.74</td><td>1:0.74</td></tr>
<tr><td>行政職</td><td>1:0.89</td><td>1:0.88</td><td>1:0.91</td><td>1:0.91</td></tr>
<tr><td>作業員</td><td>1:0.95</td><td>1:1</td><td>1:0.98</td><td>1:0.99</td></tr>
</table></td><td>與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。</td></tr>
</table>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5.經營績效反映於員工薪酬之政策與實施: (1) 依據本公司章程第二十六條: 本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五及董監事酬勞不高於百分之二。 員工酬勞以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。 (2) 除端午/中秋節金外，本公司於營業年度終了結算，如有盈餘，對於全年工作並無過失之員工，另給予從屬員工年終獎金。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三)以「家」的概念完善照顧員工，並依照責任商業聯盟（RBA）行為準則，持續在樹林工廠推行ISO45001職業安全衛生管理系統(有效日期：2025年08月22日)，致力於提供員工安全與健康之工作環境，並每2年提供定期員工健康檢查和提供勞健保以外的人身保險，也委託合格健康管理機構實施臨廠健康管理；除此之外，藉由實際的演練與訓練，養成員工緊急應變能力及安全觀念，降低不安全行為所造成的意外事故的發生，2022年和2021年重大職災件數申報為0件。	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四)為因應外在環境的快速變遷、產業激烈競爭及國際化趨勢，努力塑造公司內部學習型組織與學習的氛圍，規劃長期訓練發展體系，培育與留住人才，共同為企業目標努力，2022年樹林廠訓練總時間為465.5小時。 對員工的訓練發展體系規劃，除新進人員訓練外，每年定期實施年度教育訓練計劃管理，除以企業的需求為主外，結合個人工作與執行職務（如：製程、環保、安衛…）的專業或管理能力的需求，規劃通識訓練、專業職能別訓練及階層別訓練為員工生涯發展的主要架構。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			(五)公司依據國際環保法規與客戶要求之產品規範，進行成分標示，並提供客戶綠色產品，以符合相關法規及國際準則等。	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			(六) 1. 依據採購作業標準規規範: PI0703 供應商管理作業5.1.4 , A類、B類供應商應填寫RBA遵循宣告書(EM0302-04F), 已取得證書或可在公開資訊中取得者則可不進行實地稽核RBA遵循宣告書(EM0302-04F)內已制定要求, 泰藝每一個供應商夥伴及其附屬子公司、關係企業均必須遵循最新版之「負責任商業聯盟行為準則」。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. (1)不定時審查A類、B類供應商是否已完成RBA遵循宣告書(EM0302-04F)之填寫，並確保已取得證書之供應商文件之有效性或公開資訊平台可查閱。 (2)依據年度供應商稽核計畫表執行供應商稽核，依據供應商回填之QC0703-11F 供應商自評與查核表進行稽核。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	V		本公司每兩年的ESG永續經營報告書(即CSR企業社會責任報告書)的內容架構，係以全世界企業關注的全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI）的綱領作為依據；並揭露於公司網站。	與上市上櫃公司永續發展實務守則精神相符，並無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司永續發展實務守則及相關規章持續研擬制定中。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： (一) 鑑於地球暖化的問題，公司內部要求員工自備餐具，減少使用免洗碗筷，共同為地球盡一份心力。 (二) 重視環境保護政策，積極推動廠區綠化及環保活動，並且在生產過程大量減少廢棄物產生。 (三) 為回饋地方鄉里，並扶持弱勢團體，提供身心障礙者就業。				

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾? (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施? (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案?	V		(一)本公司秉持誠信的營運方針，落實公平正義的企業品德。基於對道德價值的追求，董事會及經營階層研擬「誠信廉潔協議」，以確保本公司的道德誠信及從業行為基本原則，並於公司網站利害關係人專區說明企業誠信廉潔。 (二)本公司已制定「道德行為準則」，與「員工職業道德規範」，並對每位新進員工，實施教育訓練與宣導。內部稽核單位每年制定次年度稽核計畫前，對包括不誠信等較高風險作業活動進行評估，並納入稽核計畫。 (三)本公司已制定「道德行為準則」、「員工職業道德規範」、「員工獎懲辦法」等規範及程序，若員工發現不誠信行為，可透過公司內部網站意見反應與申訴專區呈報，由專職人員調查與處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則精神相符，並無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?	V		二、 (一)本公司對往來之客戶與供應商均進行信用調查，並要求供應商簽訂「廉潔承諾書」。	與上市上櫃公司誠信經營守則精神相符，並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	V		(二)本公司由總經理室與管理部負責推動誠信經營方針與活動，稽核室定期向董事會報告包括誠信行為活動查核結果。	與上市上櫃公司誠信經營守則精神相符，並無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行?			(三)本公司已制定「董事會議事規範」、「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「員工職業道德規範」，如董事、監察人、經理人與員工若遇有利益衝突而需迴避事項，應當自行迴避。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?			(四)本公司已建立有效的會計制度與內部控制制度，並設置稽核室與會計師稽核機制，稽核室依風險評估結果擬定稽核計畫，評估包括會計制度等內部控制制度之缺失與作業風險，適時提供改善建議，以確保內部控制制度有效執行。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?			(五)本公司於員工到職時提供員工職業道德規範準則之說明，並不定期辦理相關宣導會。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制? (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V		三、 (一)本公司網站設置利害關係人專區，若發現可疑或不法行為，舉報後，由專責人員處理。此外，已制定「員工職業道德規範」管理辦法，並於公司內部網站設置意見反應與申訴專區，若員工發現不法行為，可透過意見反應與申訴專區進行反應，由專責人員調查與處理。 (二)本公司已制定「員工職業道德規範」管理辦法，檢舉人所提供的資料將全部予以保密，僅作舉報調查所用，並依法採取適當之保護措施，以保護個人資料及隱私。 (三)本公司在立案調查期間, 除嚴禁洩漏檢舉人身分外,並確保其人身安全不受報復或威脅。	與上市上櫃公司誠信經營守則精神相符，並無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	V		四、 (一)本公司網站由專人定期更新相關資訊，包括企業社會責任報告揭露、利害關係人專區與企業誠信廉潔，並於投資人專區充分揭露財務資訊、股東訊息及公司治理各類資訊。	與上市上櫃公司誠信經營守則精神相符，並無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

(1)股東會議事規則

(2)董事會議事規範

(3)董事及監察人選舉辦法

(4)取得或處分資產處理程序

(5)資金貸與他人作業程序

(6)背書保證作業程序

(7)集團企業、特定公司及關係人交易作業程序

(8)公司治理實務守則

(9)內部重大資訊處理作業程序

(10)風險管理規範

(11)獨立董事之職責範疇規則

(12)關係企業相互間財務業務相關規範

(13)道德行為準則

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

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

2.查詢方式：本公司網站 https://www.taitien.com/tw 投資人專區。

(九) 內部控制制度執行狀況:

1. 內部控制制度聲明書

泰藝電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月23日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國112年03月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泰藝電子股份有限公司

董事長：宋勝泰　　簽章

總經理：宋勝泰　　簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 111年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)承認110年度決算表冊案：決議通過。

(2)承認110年度盈餘分配案：決議通過股東紅利143,500,907元，訂定111年9月3日為配息基準日，於111年9月23日發放。

(3)通過修正「公司章程」部份條文案。

(4)通過修正「取得或處分資產處理程序」部份條文案。

(5)通過修正「股東會議事規則」部份條文案。

2. 董事會重要決議

日期	決議內容
111/05/06	1.111 年第 1 季合併財務報告案 2.取得使用權資產案 3.銀行授信額度續約案
111/08/10	1.111 年第 2 季合併財務報告案 2.110 年董事酬勞分派案 3.110 年度經理人員工酬勞分派案 4.111 年經理人調薪案 5.110 年現金股利除息案 6.修正本公司「道德行為準則」部分條文案 7.銀行授信額度續約案 8.子公司背書保證案
111/11/10	1.111 年經理人年終獎金發放金額案 2.112 年內部人薪酬表說明 3.112 年度內部稽核計劃 4.111 年第 3 季合併財務報告 5.銀行授信額度續約案 6.「內部控制制度」、「內部稽核制度」修正案 7.修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 8.子公司減資案
112/01/17	1.111 年經理人春節獎金發放金額案 2.修訂「董事會績效評估辦法」部份條文案 3.112 年度營運計畫暨預算案
112/03/23	1.111 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形 2.111 年度決算表冊 3.111 年度盈餘分配案 4.111 年度內部控制制度聲明書 5.簽證會計師委任及其適任性與獨立性評估案 6.制定「簽證會計師提供非確信服務預先核准政策」案 7.子公司減資案 8.董事改選案 9.受理 112 年股東常會股東提案及董事候選人提名事宜 10.召開 112 年股東常會案

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

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

五、簽證會計師公費資訊：

金額單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備註
					制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳薔旬	梁盛泰	111/1/1~111/12/31	4,583	0	12	0	478	490	5,073	無

註：非審計公費其服務內容係移轉計價及 BVI 相關費用，合計新台幣 490 仟元。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司 111 年度未更換會計師事務所。

(二) 審計公費較前一年度減少達 10%以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司 111 年度審計公費較 110 年度未減少達 10%。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	111/03/24				
更換原因及說明	會計師事務所內部調整				
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 / 情 況	會計師	委任人		
	主動終止委任	不適用			
	不再接受(繼續)委任				
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無				
與發行人有無不同意見	有	X	會計原則或實務	X	查核範圍或步驟
		X	財務報告之揭露	X	其 他
	無	V			
	說明：無。				
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無				

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳薔旬、梁盛泰
委任之日期	111/03/24
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 111 年度及 112 年度截至 04 月 18 日止，董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職　　稱	姓　　名	111 年度		112 年度截至 04 月 18 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長(兼任總經理)	宋勝泰	(600,000)	0	0	0
董事(兼任副總經理)	宋佳欣	0	0	0	0
董事	王天浩	0	0	0	0
董事	姚德彰	0	0	0	0
獨立董事	方小萍	0	0	0	0
獨立董事	吳玉屯	0	0	0	0
獨立董事	李同德	0	0	0	0
營運總監	李玉鳳	22,174	0	0	0
製造總監	池文增	0	0	0	0
副總經理	李玉仙	25,741	0	0	0
副總經理	楊建成	0	0	0	0
協理	葉士銘	10,000	0	0	0
協理	楊麗菊	24,180	0	0	0
處長	鄧志益	23,807	0	0	0
處長	黃俊隆	0	0	0	0
處長	方政加	0	0	0	0
處長	陳毅山	0	0	0	0
處長	李逸民(註 1)	0	0	0	0
10%以上股東	佳鈺投資(股)公司	150,000	0	0	0

註 1: 111 年 02 月 07 日新任。

(二) 股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
宋勝泰	贈與	111/5/23	宋友齡	父女	600,000	31.50

(三) 股權質押資訊：無股權質押予關係人之情形。

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

單位：股；112 年 04 月 18 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
宋勝泰	9,800,618	14.34%	0	0	0	0	宋勝楠	弟	無
							宋唐翠芳	弟媳	無
							宋友齡	女兒	無
佳鈺投資(股)公司	7,283,636	10.66%	0	0	0	0	無	無	無
佳鈺投資(股)公司 代表人：江岳樺	0	0	0	0	0	0	無	無	無
宋勝楠	2,700,098	3.95%	1,079,431	1.58%	0	0	宋勝泰	兄	無
							宋唐翠芳	配偶	無
中國信託商銀受泰藝電子股份有限公司員工持股會信託財產專戶	1,624,127	2.38%	0	0	0	0	無	無	無
宋唐翠芳	1,079,431	1.58%	2,700,098	3.95%	0	0	宋勝泰	兄	無
							宋勝楠	配偶	無
花旗（台灣）商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司－柏克萊資本證券有限公司ＳＢＬ／ＰＢ投資專戶	1,079,000	1.58%	0	0	0	0	無	無	無
彭釗彥	1,010,000	1.48%	0	0	0	0	無	無	無
李怡靚	922,408	1.35%	0	0	0	0	無	無	無
宋友齡	879,869	1.29%	0	0	0	0	宋勝泰	父	無
傅遠義	709,000	1.04%	0	0	0	0	無	無	無

十、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：USD；股；111 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(出資額)	持股比例(%)	股數(出資額)	持股比例(%)	股數(出資額)	持股比例(%)
Indus Taitien Marketing Limited	$50,000	100.00	0	0	$50,000	100.00
Taitien Holding Company Limited	$20,126,824	100.00	0	0	$20,126,824	100.00
Hardy Holding Corporation	$19,880,974	100.00	0	0	$19,880,974	100.00
Taitien USA, Inc.	$3,200,000	100.00	0	0	$3,200,000	100.00
Colorado Crystal Corporation	385,094 股	100.00	0	0	385,094 股	100.00
Pletronics,Inc.	41,000 股	100.00	0	0	41,000 股	100.00
泰藝電子(南京)有限公司	$14,700,000	100.00	0	0	$14,700,000	100.00
泰藝電子(深圳)有限公司	$4,800,000	100.00	0	0	$4,800,000	100.00
鄭州原創電子有限公司	$1,200,000	100.00	0	0	$1,200,000	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 1. 股本來源

單位：股；新台幣：元；112 年 04 月 18 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.02	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金設立	無	無
89.05	10	75,000,000	750,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資(註 1) 198,000,000	無	無
89.11	10	75,000,000	750,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資(註 2) 121,000,000	無	無
90.09	10	75,000,000	750,000,000	53,558,407	535,584,070	現金增資(註 3) 48,000,000 盈餘轉增資 128,000,000 資本公積轉增資 32,000,000 員工紅利轉增資 7,584,070	無	無
91.05	10	75,000,000	750,000,000	58,914,247	589,142,470	盈餘轉增資(註 4) 53,558,400	無	無
95.06	10	75,000,000	750,000,000	60,681,674	606,816,740	資本公積轉增資 17,674,270 (註 5)	無	無
95.12	10	75,000,000	750,000,000	60,794,674	607,946,740	員工認股權憑證換發新股 1,130,000 (註 6)	無	無
96.03	10	120,000,000 (註 7)	1,200,000,000 (註 7)	60,840,674	608,406,740	員工認股權憑證換發新股 460,000 (註 6)	無	無
96.06	10	120,000,000	1,200,000,000	60,922,674	609,226,740	員工認股權憑證換發新股 820,000 (註 6)	無	無
96.09	10	120,000,000	1,200,000,000	62,746,514	627,465,140	資本公積轉增資 18,238,400 (註 8)	無	無
96.09	10	120,000,000	1,200,000,000	62,802,514	628,025,140	員工認股權憑證換發新股 560,000 (註 6)	無	無
96.12	10	120,000,000	1,200,000,000	62,818,514	628,185,140	員工認股權憑證換發新股 160,000 (註 6)	無	無
97.02	10	120,000,000	1,200,000,000	62,826,514	628,265,140	員工認股權憑證換發新股 80,000 (註 6)	無	無
97.04	10	120,000,000	1,200,000,000	71,216,514	712,165,140	現金增資(註 9) 83,900,000	無	無
97.08	10	120,000,000	1,200,000,000	71,220,514	712,205,140	員工認股權憑證換發新股 40,000 (註 6)	無	無
98.04	10	120,000,000	1,200,000,000	71,267,514	712,675,140	員工認股權憑證換發新股 470,000 (註 6)	無	無
98.08	10	120,000,000	1,200,000,000	72,691,934	726,919,340	盈餘轉增資(註 10) 14,244,200	無	無
98.11	10	120,000,000	1,200,000,000	72,715,934	727,159,340	員工認股權憑證換發新股 240,000 (註 6)	無	無
99.02	10	120,000,000	1,200,000,000	72,802,934	728,029,340	員工認股權憑證換發新股 870,000 (註 6)	無	無

單位：股；新台幣：元；112 年 04 月 18 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.05	10	120,000,000	1,200,000,000	72,825,934	728,259,340	員工認股權憑證換發新股 230,000 (註 6)	無	無
99.07	10	120,000,000	1,200,000,000	72,865,934	728,659,340	員工認股權憑證換發新股 400,000 (註 6)	無	無
99.09	10	120,000,000	1,200,000,000	74,322,453	743,224,530	資本公積轉增資 14,565,190 (註 11)	無	無
99.11	10	120,000,000	1,200,000,000	74,507,453	745,074,530	員工認股權憑證換發新股 1,850,000 (註 6)	無	無
100.09	10	120,000,000	1,200,000,000	75,997,602	759,976,020	資本公積轉增資 14,901,490 (註 12)	無	無
101.09	10	120,000,000	1,200,000,000	77,517,554	775,175,540	資本公積轉增資 15,199,520 (註 13)	無	無
102.04	10	120,000,000	1,200,000,000	77,534,405	775,344,050	公司債轉換新股 168,510 (註 14)	無	無
106.05	10	120,000,000	1,200,000,000	76,946,405	769,464,050	註銷庫藏股減資 5,880,000 (註 15)	無	無
109.02	10	120,000,000	1,200,000,000	75,926,405	759,264,050	註銷庫藏股減資 10,200,000 (註 16)	無	無
109.09	10	120,000,000	1,200,000,000	68,333,765	683,337,650	減資退回股款 75,926,400 (註 17)	無	無

註 1：業經 89.07.03 經(〇八九)商字第〇八九一二二五一二號函核准生效。
註 2：業經 89.10.07(八九)台財證(一)第八二二二七號函核准生效。
註 3：業經 90.06.29(九〇)台財證(一)第一四一八三二號函核准生效。
註 4：業經 91.07.24 台財證(一)第〇九一〇一四一四七九號函核准生效。
註 5：業經 95.06.28 金管證一字第〇九五〇一二七〇六六號函核准生效。
註 6：業經 92.12.11 台財證一字第〇九二〇一五七六二三號函核准生效。
註 7：業經 96.02.09 股東臨時會通過及經授商字第〇九六〇一〇四五〇九〇號核准辦理變更登記。
註 8：業經 96.07.13 金管證一字第〇九六〇〇三六三一六號函核准生效。
註 9：業經 97.03.28 金管證一字第〇九七〇〇一二八五二號函核准生效。
註 10：業經 98.07.10 金管證一字第〇九八〇〇三四四九六號函核准生效。
註 11：業經 99.07.12 金管證發字第〇九九〇〇三六〇〇五號函核准生效。
註 12：業經 100.07.12 金管證發字第一〇〇〇〇三二一八七號函核准生效。
註 13：業經 101.07.16 金管證發字第一〇一〇〇三一五三三號函核准生效。
註 14：業經 102.04.19 經授商字第一〇二〇一〇六八三四〇號函核准生效。
註 15：業經 106.05.26 經授商字第一〇六〇一〇六八〇五〇號函核准生效。
註 16：業經 109.06.05 經授商字第一〇八〇一〇六七六一〇號函核准生效。
註 17：業經 109.09.03 經授商字第一〇八〇一一一八七九〇號函核准生效。

單位：股；112 年 04 月 18 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	68,333,765	51,666,235	120,000,000	流通在外為上櫃公司股票。

2. 總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

112 年 04 月 18 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其它法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人　　數	0	1	31	27	11,438	0	11,497
持 有 股 數	0	1,624,127	8,330,336	3,134,659	55,244,643	0	68,333,765
持 股 比 例	0.00%	2.38%	12.19%	4.59%	80.84%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

112 年 04 月 18 日

持　股　分　級	股　東　人　數	持　有　股　數	持　股　比　例
1 至 999	5,727	324,728	0.48%
1,000 至 5,000	4,506	9,042,121	13.23%
5,001 至 10,000	632	5,179,734	7.58%
10,001 至 15,000	180	2,359,184	3.45%
15,001 至 20,000	162	3,027,876	4.43%
20,001 至 30,000	98	2,525,154	3.70%
30,001 至 40,000	38	1,381,575	2.02%
40,001 至 50,000	39	1,811,568	2.65%
50,001 至 100,000	51	3,812,272	5.58%
100,001 至 200,000	32	4,361,966	6.38%
200,001 至 400,000	15	4,062,664	5.95%
400,001 至 600,000	7	3,356,736	4.91%
600,001 至 800,000	1	709,000	1.04%
800,001 至 1,000,000	2	1,802,277	2.64%
1,000,001 股以上	7	24,576,910	35.96%
合　　計	11,497	68,333,765	100.00%

2.特別股 ： 無

(四)主要股東名單

112 年 04 月 18 日

主要股東名稱 ＼ 股份	持有股數	持股比例
宋勝泰	9,800,618	14.34%
佳鈺投資股份有限公司	7,283,636	10.66%
宋勝楠	2,700,098	3.95%
中國信託商銀受泰藝電子股份有限公司員工持股會信託財產專戶	1,624,127	2.38%
宋唐翠芳	1,079,431	1.58%
花旗（台灣）商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司－柏克萊資本證券有限公司ＳＢＬ／ＰＢ投資專戶	1,079,000	1.58%
彭釗彥	1,010,000	1.48%
李怡靚	922,408	1.35%
宋友齡	879,869	1.29%
傅遠義	709,000	1.04%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

項目 ＼ 年度			110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最高		46.20	43.50	53.90
	最低		11.40	26.60	35.10
	平均		29.53	35.37	42.53
每股淨值	分配前		22.16	25.52	26.41
	分配後		22.16	25.52	26.41
每股盈餘	加權平均股數		68,333,765	68,333,765	68,333,765
	每股盈餘		3.12	5.25	0.85
每股股利	現金股利		143,500,907	239,168,178	0
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比（註 1)		9.46	6.74	50.04
	本利比（註 2)		14.06	10.11	0
	現金股利殖利率（註 3)		7.11%	9.90%	0

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 23 日董事會決議，擬依本公司章程規定辦理，就 111 年度可分配盈餘中提撥股東股息及紅利，分配股東紅利每股配發現金股利 3.5 元(註：本公司俟後因股本變動以致影響流通在外股數，而使股東配股配息率因此發生變動需修正時，擬請股東會授權董事會調整之)，本案經股東常會通過後將依法分配之。

3.預期股利政策是否有重大變動：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

項目 \ 年度			112年(預估)
期初實收資本額			683,337,650
本年度配股配息情形	每股現金股利		3.5元(註一)
	盈餘轉增資每股配股數		0
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變化情形	營業利益		不適用(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：(1) 111年盈餘分配案尚未經股東會決議。

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

註二：本公司本年度無公告財務預測資訊。

(八)員工、董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五及董事酬勞不高於百分之二。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列之員工、董事及酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列之員工、董事酬勞金額之估列基礎：

董事酬勞約1.5%、員工酬勞約7%。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：將列為分配當年度費用。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司112年3月23日董事會通過提列董事酬勞約1.5%計新台幣6,946,289元、員工酬勞約7%計新台幣32,416,015元，並全數以現金發放，其與111年度認列費用估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額之合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：111年度員工、董事酬勞之實際分派情形其與認列員工、董事酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

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

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產　　品	111 年度合併營收	營收比重
石英振盪子	647,599	27.33%
石英振盪器	1,609,426	67.93%
其他	112,394	4.74%
合計	2,369,419	100.00%

3.公司目前之產品項目

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

(1)廣泛用途石英振盪子 (Crystal Unit)
(2)小型化表面黏著石英振盪子 (SMD Crystal)
(3)一般及精密級石英振盪器 (Oscillator)
(4)小型化表面黏著石英振盪器 (SMD Oscillator)
(5)高精密度溫度補償石英振盪器 (TCXO)
(6)可變電壓控制石英振盪器 (VCXO)
(7)恆溫石英振盪器 (OCXO)
(8)雙旋轉切割 (SC-Cut) 石英振盪子
(9)人工水晶、水晶晶片 (Quartz Wafer/Blank)
(10)石英晶體微天平晶片-溫度/壓力感測,膜厚控制,生物檢測(Quartz Crystal Microbalance - Sensor Crystal)
(11)音叉型石英振盪子 (Tuning Fork Crystal)
(12)衛星定位時基 (GPS Clock)
(13)小型恆溫控制器 (Mini Oven)
(14)測試及生產設備

4.計劃開發之新產品

(1) 3225/2520 Molded Programmable Differential XO。

(2) 7050/5032 +/-50ppb, -40°C ~ 105°C TCXO。

(3) 7050/5032 +/-0.5ppm, -55°C ~ 125°C TCXO。

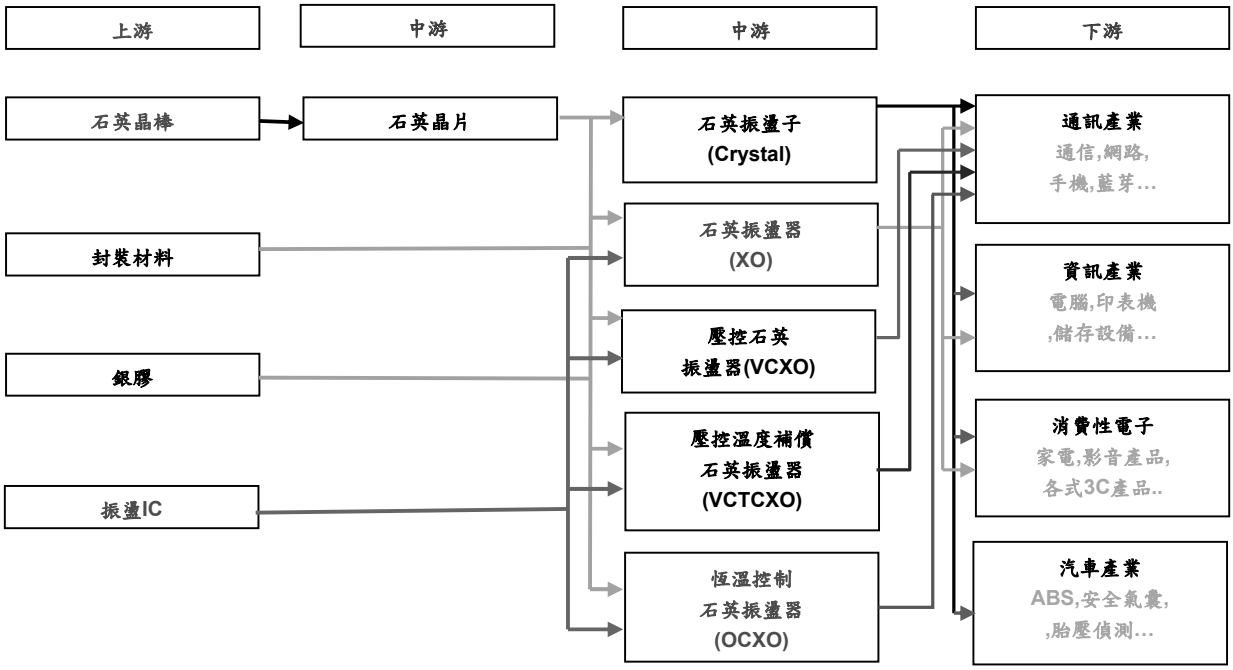
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

石英因本身擁有溫度係數小、高 Q 值的物理特性，再加上石英原料取材容易的經濟特性，成為廣泛應用在各類電子裝置中的基本元件。石英頻率元件可簡單區分成單一包裝石英晶片的石英振盪子，以及同時含有石英晶片與 IC 的石英振盪器二種，產品因應不同需求，主流尺寸為 3.2x2.5mm / 2.5x2.0mm / 2.0x1.6mm 甚至更小的 1.6x1.2mm/1.2x1.0mm。目前石英頻率元件廠商在小尺寸石英晶片技術上持續精進，皆發展新一代小型化晶片的微加工技術，開發出擁有高品質、高精準、高穩定性、低噪聲的小尺寸石英振盪器產品。

石英頻率元件應用市場範圍涵蓋一般資訊產品、消費性電子、通訊、工業、車用電子、軍用到醫療，其中以消費性電子應用市場占最大比例，其次為通訊及工業。另外，除了石英頻率元件小型化的趨勢，隨著通訊、無線網路的發展，加上電動車的快速成長，帶動無線與有線網路傳輸量增加，亦讓市場對於石英頻率元件的高頻系列產品需求不斷提高。泰藝電子進行相關技術的改良，用新一代的產品製程，開發出符合市場快速多樣需求的各類石英頻率元件產品。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

①晶片

形狀	圓片	方片	方片	方片	方片	方片	方片	方片	方片
尺寸大小 (mm)	8.0～4.5	2.0×8.0	2.0×5.0	1.8×4.0	1.6x3.5	1.3x2.0	1.1x1.6	1.0x1.4	0.7x1.0
成熟期	1980	1985	1995	2000	2002	2005	2009	2013	2017

②石英晶體

包裝形式	金屬封裝	金屬封裝	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	13.1×10.1×6.0	11.1×4.6×2.5	8.0×4.5×1.5 7.5×5.0×1.3	6.0×3.5×1.0 5.0×3.2×0.9
成熟期	1980	1990	1998	2001
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	4.0×2.5×0.8	3.2×2.5×0.6	2.5×2.0×0.6	2.0×1.6×0.55
成熟期	2003	2005	2009	2013
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)		
尺寸大小 (mm)	1.6×1.2×0.35	1.2×1.0×0.3		
成熟期	2017	2020		

③石英振盪器

包裝形式	金屬封裝	塑膠封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	20.8×13.2×5.0 13.2×13.2×5.0	14.0×9.8×4.7	7.5×5.0×1.6	5.0×3.2×1.3
成熟期	1985	1995	1997	2002
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	3.2×2.5×0.8	2.5×2.0×0.75	2.0×1.6×0.75	1.6×1.2×0.75
成熟期	2007	2009	2013	2018

④壓控石英振盪器

包裝形式	金屬封裝	塑膠封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	20.8×13.2×5.0 13.2×13.2×5.0	14.0×9.8×4.7	8.5×7.9×3.0	7.5×5.0×1.6
成熟期	1990	1993	1996	2000
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	-
尺寸大小 (mm)	5.0×3.2×1.3	3.2×2.5×1.05	2.5×2.0×0.9	-
成熟期	2010	2017	2020	-

⑤壓控溫補石英振盪器

包裝形式	金屬封裝	金屬封裝 (SMD)	金屬封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	18.5×12.0×8.0	11.4×11.4×4.0 11.4× 9.6×2.5	9.0×7.0×2.0	7.0×5.0×2.0
成熟期	1990	1995	1997	2000
包裝形式	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)	陶瓷封裝 (SMD)
尺寸大小 (mm)	5.0×3.2×1.8	3.2×2.5×0.9	2.5×2.0×0.9	2.0×1.6×0.7
成熟期	2002	2007	2010	2014

近年來由於手機、平板、GPS、藍芽、NB 等量大的吸引下，促使全球元件廠商將研發的重點趨於迎合消費性電子成品的特點：「輕」、「薄」、「短」、「小」、「低耗能」。因此，石英振盪元件其研發重點，除了頻段的拓展，另外還有縮小尺寸的課題。

4.競爭情形

石英頻率元件產業本身，屬於較艱深的基礎科學行業，其相關經驗、技術便形成新競爭者進入市場的障礙。長期以來歐美日系廠商，發展石英頻率元件產業起步較早、基礎深厚，在市場上一直享有較高的能見度，並且在高階產品領域裡擁有較大的市占率，而台灣石英頻率元件廠商歷經幾十年來的發展，逐漸演變成在產品及製程研發都擁有自有技術的廠商，讓歐美和日系廠商倍感壓力，再加上 2011 年日本地震海嘯的衝擊，驅使供應鏈策略產生改變，也拓展了台灣供應商的利基。另外，中國則有眾多生產低階入門石英頻率元件的廠商，隨著中國內需市場崛起，具有相當的進步動力。

近年來衍生出運用矽微機電技術 Silicon MEMS 製成的振盪器零件，但對於終端應用的電子產品來說，若要能夠順利替換發展歷史及技術皆很成熟的石英振盪器，實際上仍有很多阻礙需要克服。泰藝電子從前身迄今有四十年的經驗累積，深厚的研發背景，致力發展高精度、品質優良的高階石英振盪器，亦不斷研究相關精密製程，以及持續的品質改善行動，以保有自身的競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之合併研發費用

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
金額	64,727	15,275

註：111 年度及 112 年第 1 季係採國際財務報導準則。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

本公司於 111 年度已完成下列產品及技術開發：

(1) 新型雙旋石英晶體。

(2) 1uA, 32.768KHz 石英振盪器。

(四)長、短期業務發展計畫

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

1.短期發展計畫

(1)行銷計畫

(A)鎖定利基市場，持續深根泰藝品牌，拓展高階 OCXO、TCXO、VCXO 高頻振盪器及可程式化振盪器產品應用，提供特定客戶市場服務；除此之外，增加應用於消費性電子及車用電子產品之 Oscillator 和 Crystal 全系列產品線，提升整體營收及獲利。

(B)結合當地合作夥伴擴充通路銷售服務體系，拓展特定終端客戶首選承認與即時服務，擴張銷售範疇與市佔率。

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

(2)製造計畫

(A)落實生產教育訓練，以提高生產能力，並有效提高設備稼動率及生產效率。

(B)提高利基產品產值，擴大 Oscillator 和 Crystal 全產品線的生產規模，以追求最大的生產效益，增加市場佔有率。

(C)持續提升設備自動化作業力，推動生產智慧化，以降低人工作業，節省生產成本。

(3)營運計畫

(A)整理整頓各廠辦環境空間規劃、規章制度及全面商務資訊整合，優化經營管理效益。

(B)推動品質、環安及社會責任系統認證升級，落實資安作業嚴謹化，全面提昇競爭力。

2.長期發展計畫

(1) 深耕 IC 設計公司，保持長期合作關係，掌握第一手市場動態，奠定全球發展根基；

持續擴展開發中國及印度等成長中的新興市場。

(2) 整合內部和外部資源調度。

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

(4) 因應產品微型化和高品質發展，持續致力 Inverted MESA 製程技術開發。

(5) 結合內外部資源合作開發特殊 One Chip ASIC。

(6) 持續推動產學交流合作，擴展人才培訓機制，提升競爭力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區如下表：

本公司主要銷售仍以外銷為主,近年來在歐、美、中及本土市場採取終端精耕策略，且透過國際代工模式帶動自有品牌占比上升,再加上近年美國子公司營銷資源整併效應，形成 111 亞洲銷售比例雖仍為大宗，然美洲、歐洲比重開始提升，呈現風險分散趨勢。

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域	110 年度(合併)		111 年度(合併)	
	銷售淨額	比重 (%)	銷售淨額	比重 (%)
亞　　洲	1,711,532	75.44	1,489,684	62.87
美　　洲	260,732	11.49	431,292	18.20
歐　　洲	142,765	6.29	230,037	9.71
其　　他	19,717	0.87	12,018	0.51
國　　內	133,934	5.90	206,388	8.71
營業收入淨額	2,268,680	100.00	2,369,419	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

(1) 市場佔有率

111 年全球市場因各成品產業缺料爭搶零組件下,全球石英元件市場規模小幅成長，在全球前十大廠商中，除了日系廠商外，其餘的廠商市佔率均在 2%~7%左右，依估算，泰藝的全球市佔率約為前十五大。隨著行動通訊市場需求持續般熱並朝向 5G 行動通訊，帶動無線網路設備端與通訊基礎建設市場成長，泰藝電子積極深耕相關產業市場，持續發展適合網路通訊產業應用的石英振盪器(XO)、溫度補償石英振盪器(TCXO)、電壓控制石英振盪器(VCXO)以及高頻石英振盪器，配合既有的歐美市場並擴大中國及印度等新興市場，成為泰藝電子未來成長的主要動能。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

石英具有特殊壓電效應、高 Q 質(即低損耗)以及溫度係數小等特性，因此舉凡需要頻率信號、產生時脈者，均可利用石英元件之物理特性扮演基本信號的產生、傳遞以及濾波等功能,為電子線路中不可或缺之重要元件,因此其產品應用範圍相當廣泛。

其中通訊產品仍是應用最廣且成長最快的領域，在此領域中，下游應用不斷增加，產品需求日趨精密，進而推升產品的使用數量。泰藝電子積極佈局於新興應用市場，期以串聯產業發展方式，帶動頻率控制產業及自身成長。以下就通訊、資訊、消費性以及車用電子產業未來之發展趨勢分析如下：

(A)通訊產業

全球通訊設備市場規模產值除了居首的美國之外，自 94 年起，中國已經超越日本成為世界第二大通訊設備生產國，而且市場每年皆穩定持續成長。再加上全球即將進入 5G 行動通訊，各國電信業者積極進行下一世代電信設備升級或全面換裝，預計將帶動另一波成長。

(B)資訊產業

根據 Gartner 對各國電腦普及率的調查，美國電腦的普及率高達 83.3%，而且二級成熟市場如台灣、南韓、日本以及新加坡也進入銷售的高原期，但自 2020 年起，受 Covid 19 影響，筆記型電腦(NB)及平板電腦(Tablet PC)成為居家工作(WFH)及遠距上課必需性設備，在此一需求帶動下，相關個人資訊設備仍呈現成長趨勢。

(C)消費性電子產業

主要包括遊戲機、LCD / LED TV、藍芽耳機、行車紀錄器等，應用相當廣泛。由於產品型態明顯的改變，產品多往功能化、小型化、輕量化發展，各種可攜式消費性產品界線越趨模糊，大多將其他可攜式消費性產品核心功能納入為附屬功能。安全監控系統、醫療市場、穿戴式裝置、VR 虛擬實境裝置動能漸增，同時在市場的物聯網產品開發及智慧城市發展需求大增可以預見未來搭載電子零組件數量增加與高階電子零組件情況，高階之小型化石英元件在此領域亦是未來之需求。

(D)車用電子產業

在車用市場方面，各車廠紛紛提升產品附加價值來增加市場競爭力、提高消費者購買意願，因此帶動汽車電子化、資訊化市場的成長，也帶出相關車用資通訊電子系統發展。為行車安全考量，歐盟、日本、韓國、台灣及大陸等陸續宣布將於未來幾年內汽車將強制導入 TPMS，除品牌車廠即將上市新車款外，原有的汽車加裝的 AM(維修市場)通路商及車用零組件市場商機更是龐大，加上車聯網及先進駕駛輔助系統（ADAS）應用日益廣泛，近兩年積極佈局車用電子市場，預計車用電子市場仍有其指標性成長空間。

(E)石英元件之供給情形

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

(3) 競爭利基

(A)發展高精度及小型化 SMD 之頻率控制元件

由於科技快速的發展，目前個人無線通訊和線上遊戲等家庭網路寬頻通訊技術

日趨成熟需求逐漸普及，促使基礎骨幹網路和都會區域網路頻寬技術繼續往上發展。再者，筆記型電腦及平板電腦(Tablet PC)的大規模應用，手機內建 5G 通訊功能及數位相機功能、數位高解析影音產品取代傳統影音器材等趨勢，促使高頻、低噪聲及小型化 SMD 石英元件需求增加，本公司目前完成多項高精度及小型化 SMD 之石英元件，如 2.0 x 1.6 mm 高精度 SMD 石英晶體振盪子及 2.0 x 1.6 mm 高精度石英晶體振盪器，並往更小型的 1.6x1.2 mm 產品。

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

(B)運用中國、台灣及美國據點專業分工，以強化價格競爭優勢

為使高度成本敏感的石英元件產品更具競爭力，以及提升石英產品的開發製作技術，本公司除購置自動化生產設備以減少生產人力之需求外，以國內素質較高之人力生產高附加價值產品，並陸續於中國深圳、南京等地設有生產基地，運用不同廠區人力調節生產產能，從事相對應石英元件產品之生產。另外，泰藝電子利用美國據點從事高階石英元件如 OCXO 的技術研究，並由台灣共同開發後接單，中國工廠生產達到強化本公司競爭優勢之目的。

(C)垂直整合的生產能力

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

(D)高度的石英技術掌握及開發

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

3.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

(A)通訊產品功能推陳出新，增加對石英元件產品之需求量

目前電子產品如 iPad、5G 行動電話等可攜式電子產品，由於產品設計紛紛加入無線通訊、多媒體影音等個人化功能，且因運作單一功能所需之頻率均不盡相同，如行動電話之多頻多模、影像電話、GPS、藍芽、數位相機等功能，新增一項功能需要至少增加一顆石英晶體提供基礎信號源，隨著可攜式電子產品之應用功能逐步

增加，石英元件市場勢必朝輕薄短小之方向發展，因此 SMD Type 石英晶體需求將會持續增大，本公司已可量產 2.0mmx1.6mm 規格之小型化產品。符合通訊設備 Stratum 3 及 small cell 專用的 7.0mmx5.0mm 及 5.0mmx3.2mm SMD-TCXO(溫度補償石英振盪器)與次世代小型化 SMD VCXO (可變電壓控制石英振盪器)等產品，皆可充分供應高速網路與通訊設備市場所需。

(B)資訊產業對石英需求持續成長

在資訊(IT)用途方面，應用的石英元件以石英晶體和石英振盪器為主。雖然 IT 產業相較於通訊產業已較為成熟，產值成長幅度也已經趨緩，但是在筆記型電腦(NB)仍處於成長，以及平板電腦(Tablet)／Chrome book 的興起，，SMD 型的石英元件大量取代傳統 DIP 型，產品的規格也逐漸小型化，因此應用在資訊產業的石英元件數量和產值仍將穩定成長。本公司能在 IT 市場配合領導廠商共同發展，是業績不斷向上的動力。

(C)電子產品應用於汽車市場將趨普遍

現在汽車在電子相關系統的配置上，已逐漸趨向普及。以往早期只有高級房車才有的電子配備，現今已成為各式房車的基本配備，例如衛星導航系統、車上視聽設備，另外汽車附屬安全設備相關產品如胎壓偵測、駕駛酒醉或者打瞌睡安全偵測預防技術、行車記錄器等等相關應用，皆需要高精度和高可靠度之頻率控制元件。汽車市場成長目前暫受相關車用 IC 缺貨影響緩慢成長，但在這方面泰藝電子已完成 2.0×1.6×0.55 mm 高精度 SMD 石英晶體振盪子及 2.0×1.6×0.75 mm SMD 高精度石英晶體振盪器等相關可用於汽車電子之產品，相信對日後在車用電子市場的開發有極大之助益。

(D)同業間採取策略聯盟、整併之方式，以合作代替相互競爭

石英元件產品其技術已趨成熟，目前也已有數家中國廠商投入生產，且相關廠商紛紛購入先進生產設備，致石英元件價格競爭轉趨為激烈，惟目前國外大廠已少有持續擴產或投資計劃，且過度競爭後同業逐步展開策略聯盟及整併。

在全球石英產業鍊中，不同公司間整併合作持續進行，藉此方式以擴大產品組合，顯見石英元件產業秩序朝向良性競爭發展，對現有廠商之營運亦有正面影響。

(2)不利因素

(A)中國眾多新加入者，持續造成石英產品價格競爭壓力

電子零組件產品在整個電子產品中之進入門檻不高，外加石英晶體(Crystal)之標準化趨於成熟，近年來中國廠商均藉其生產要件及補貼之優勢，紛紛投入市場競爭。

因應措施：

將 DIP 及低階 SMD 產品藉由商品化運作降低取得成本，提高產品的競爭力；另外本身則投入高附加價值產品的研發與產銷，如高頻 Oscillator、VCXO、TCXO 及 OCXO，增加產品附加價值，提高獲利空間。

(B)高階石英人才尋求不易

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

因應措施：

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

(C)主要原料仍須仰賴進口

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

因應措施：

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

(D) 全球貿易秩序重整

在全球經濟體系因美國/歐洲保護主義抬頭之際,促使全球經濟生態再度轉變，市場需求目前處於不確定的景象中。

因應措施：

本公司歷來深耕高階石英振盪器產品線各種應用市場，分散各階石英振盪器產品銷售風險，並維持一貫高品質的要求。在景氣衰退中，仍在要求嚴謹的網通市場站穩腳步。另在終端消費市場,透過和主流客戶及芯片廠商合作,更貼近市場需求，並藉由區域經銷關係，分散單一市場銷售變動風險。泰藝致力於開發迎合市場的產品，承接景氣回溫所帶來的豐碩收穫。

因中國地區薪資成本與消費升高，與主要國家的貿易問題促使人民幣升值壓力日增，本公司推動在地交易以人民幣計價模式及多元化幣別運作。

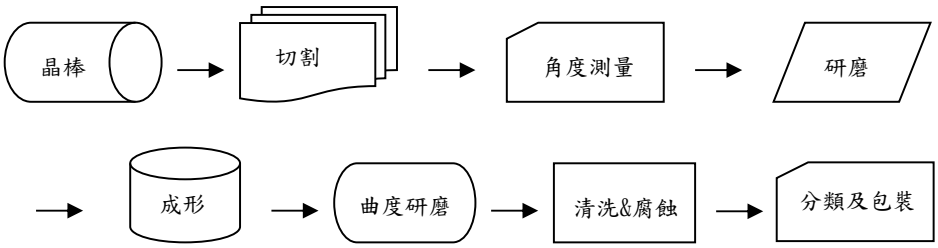
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

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

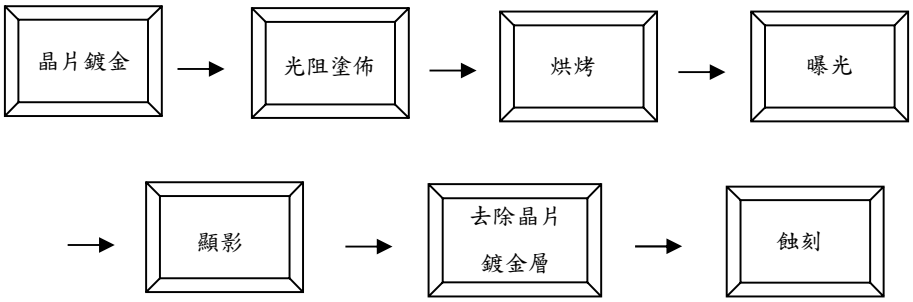
2.主要產品之產製過程

(1)前製程



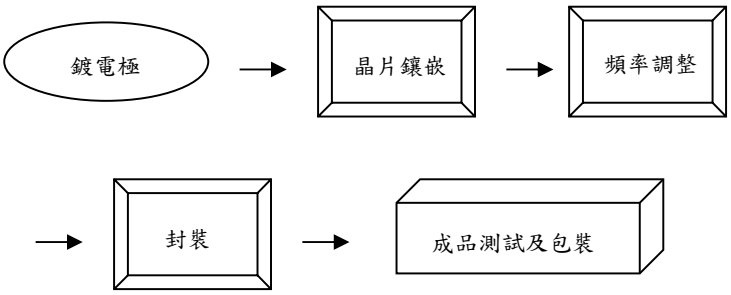
係石英晶體及石英振盪器首要原料「晶片」之產製流程。晶棒依基礎設計切割成厚度片，再依需求角度分類。分類後經粗、細研磨修頻為設計預定之頻率。頻率片藉由機械加工成形為後製程指定之條片或圓片，粗體條片或圓片視設計需求程度作外徑曲度加工，加工定型後進而作表面殘值去除清洗及頻率及外觀檢測分類，合格品入庫。

(2)黃光製程



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

(3)後製程



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

(三)主要原料之供應狀況

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

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

1.主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	110 年(合併)				111 年(合併)				112 年度截至第一季止(合併)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	1,180,507	100.00	無	其他	1,062,366	100.00	無	其他	166,606	100.00	無
2	進貨淨額	1,180,507	100.00	無	進貨淨額	1,062,366	100.00	無	進貨淨額	166,606	100.00	無

增減變動原因：本公司無占進貨總額百分之十以上的供應商。

2.主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

	110 年(合併)				111 年(合併)				112 年度截至第一季止(合併)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	2,268,680	100.00	無	其他	2,369,419	100.00	無	其他	517,572	100.00	無
2	銷貨淨額	2,268,680	100.00	無	銷貨淨額	2,369,419	100.00	無	銷貨淨額	517,572	100.00	無

增減變動原因：本公司無占銷貨總額百分之十以上的客戶。

(五)最近二年度合併生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
石英振盪子	45,300	29,450	174,935	46,100	29,950	149,500
石英振盪器	152,450	121,900	793,648	165,500	157,050	1,293,252
合計	197,750	151,350	968,583	211,600	187,000	1,442,752

註：本表未包含商品進貨部份。

(六)最近二年度合併銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
石英振盪子	243,018	514,471	151,369	375,975	136,647	329,109	105,496	318,490
石英振盪器	87,305	823,449	24,592	434,256	96,089	1,200,668	27,961	408,758
其他(註)	0	33,448	0	87,081	0	44,293	0	68,101
合計	330,323	1,371,368	175,962	897,312	232,736	1,574,070	133,457	795,349

註：係晶片、儀器、設備及其他零組件等。

三、最近年度合併從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	112 年截至年報刊印日止
員工人數	間接人員	392	367	359
	直接人員	353	390	378
	合計	745	757	737
平均年歲		40.81	41.47	41.93
平均服務年資		10.69	11.39	12.00
學歷分布比率(%)	博士	0.40	0.39	0.40
	碩士	2.15	2.11	2.17
	大專	34.77	35.79	36.50
	高中	36.78	36.33	36.23
	高中以下	25.91	25.38	24.70

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

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

公司活動種類多元,每半年除了在廠內舉辦聚餐同樂餐會之外,更提供跨部門聚餐經費，讓員工於下班時間小聚，互相交流，增進彼此的互動；每年亦辦理國內員工旅遊，增加與員工及其親屬間之互相交流。

為獎勵員工子女向學，由職工福利委員會每年提供上下學期之勤學獎助學金，凡員工子女就讀高中職、大專院校皆可申請，每年約莫有 20 位通過審核，獲得獎勵。

逢員工生日發予生日禮金，並於傳統之三大節日(春節、端午及中秋節)發放禮金慶祝佳節；並提供同仁婚喪喜慶補助津貼。

2.員工進修、訓練

本公司為增進員工之管理能力及專業技術能力，提升工作技能，加強工作效率及品質，並結合訓練與考核、升遷，以達到選、訓、用、留合一，且有效開發人力資源，培訓優良管理及專業人才,依員工之工作需求,並配合其工作專長提供多元化的教育訓練課程。目前，同仁可透過內訓、外訓、OJT、上級主管/同事間的交流，進而提升自我專業才能，並透過工作輪調、海外廠技術交流、派任海外等機會，使員工挑戰自我，進而創造公司與員工互相成長；近年來更鼓勵管理階層參與進修(EMBA)，並委外辦理 6Sigma 相關課程積極推動員工技能知識之提昇。

本公司訂定之員工教育訓練管理辦法，依職能及專業技術之要求規劃辦理年度訓練課程，以增進其本職學能，提高工作效率。

111 年度相關教育訓練實績如下表：

項目	開班次數	總人次	總上課時數	總費用
內部專業訓練	143	1640	465.5	0
外部專業訓練	13	13	144	NT$59,180

3.退休制度與其實施情形：

本公司依勞基法規定訂有員工退休管理辦法，從業人員之退休皆依退休規定及公司之退休管理辦法辦理。另設有勞工退休準備金監督委員會並定期每季召開會議，按月提撥退休準備金，存入中央信託局之勞工退休準備金專戶；自民國九十四年七月一日起，依『勞工退休金條例』配合新制按月為該日期後入職之員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，按月提繳工資 6%，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與員工權益維護措施情形:

本公司勞資關係一向和諧，於辦公室和廠區均設置意見箱並於內部網站建置意見反映與申訴專區，廣泛蒐集員工意見；定期召開勞資會議，以促進勞資雙方溝通及維護各項員工權益。

(二)財務相關人員取得相關證照情形：

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

2.本公司財務主管取得國際內部稽核師(CIA)證照。

3.本公司稽核人員經中華民國內部稽核協會舉辦之持續進修課程測驗合格。

4.本公司稽核人員之代理人參加中華民國內部稽核協會辦理之持續進修課程測驗合格

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

(三)有無訂定員工行為或倫理守則：

1.本公司制訂『工作規則』作為全體在職員工應遵循之準繩，其內容概述如下：

(1)員工誠實義務管理：

(A)員工應誠實遵守公司之方針與規章，並服從各主管之合理指揮。

(B)員工應專注於個人業務，保持工作秩序，發揮團隊精神，提高工作效率。

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

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

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

(F)不得吸食毒品、賭博及其他違法之行為。

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

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

(I)行使採購或稽核職務時，須公正無私，不得有任何偏袒行為。

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

(K)不得與客戶或廠商發生金錢借貸之往來。

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

(2)員工活動管理：

(A)員工應不煽惑他人為不合法之罷工及怠工。

(B)員工不得於工作場所從事股票、期貨、推銷或直銷等活動。

(C)遵守上班作息時間，不得利用工作時間處理私人事務。

(3)設備物料管理：

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

(B)非職務上必需之私人電話、傳真、影印、E-mail 等應避免使用。

(C)員工非經許可，不得以私人目的使用公物。

(D)員工非經核准，不得將公物攜出，需事先申請核准，才被允許。

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

(四)工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

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

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

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

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受的損失（包括勞動檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

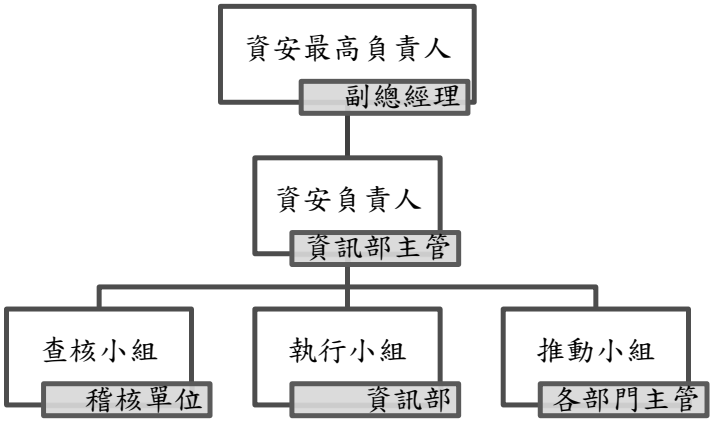
本公司自成立迄今勞資關係和諧，並未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等:

1.本公司已於 111 年成立資安委員會，並配置資安專責主管 1 名及資安專責人員 1 名，每年召開至少 2 次會議，了解、防範、處理各種資訊安全的需求，並了解目前資安趨勢。111 年資安委員會開會次數 1 次，執行小組開會次數 3 次。

2.資安委員會組織圖



資訊安全最高負責人：資安管理制度相關事項之決議及管理審查、定期董事會報告。
資安負責人：　　公司資訊安全統籌規劃及推動。
查核小組：　　資安管理制度內部查核作業。
執行小組：　　執行各項資安作業、資安全事件處理、資安教育訓練。
推動小組：　　督導及推動資訊安全政策之實施。

3.資訊安全政策:

(1)建立相關機制措施，保護公司資料，避免未授權的存取與修改，確保正確及完整。
(2)建立資料備份機制，並設有異地備份機制，並定期確認備份資料有效性。
(3)提供員工資訊安全訓練，強化整體資訊安全意識，提高急應變能力。
(4)建立資訊安全事件通報機制，以確保資安事件妥善回應、控制及處理。
(5)公司所有人員均負有維持資通安全之責任，且應遵守相關之資通安全管理規範。

4.具體管理方案:

項目	具體管理方案
主機設備安全管理	● 主機及應用伺服器等設備都放置在專用機房，並有進出管制。 ● 機房有獨立空調，維持主機在適當溫度下運作。 ● 機房配置 UPS 不斷電，並介接緊急發電機系統，提供機房緊急供應用電。
網路安全管理	● 與外部網路之間配防火牆，阻擋駭客非法入侵。 ● 過濾使用者存取到惡意、木馬等惡意網站或程式。 ● 如有特殊連線需求，需額外申請開放。 ● 同仁遠端登入公司，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 安全方式才可存取內部系統。
郵件安全管控	● 設有垃圾郵件過濾系統，過濾病毒、惡意或垃圾郵件。 ● 個人電腦接收郵件後，防毒也會掃描附件防止不安全的附件或網址。
病毒防護與管理	● 使用防毒軟體，自動更新病毒碼，降低病毒感染機率。
系統存取控制	● 對各系統的使用，需依照公司規定的系統權限申請流程，經相關權責主管核准後，各系統管理員才依所申請的功能或權限做一授權才可存取。 ● 帳號的密碼設置，規定須有一定複雜度，字數、英文大小寫、數字、特殊符號混合，並定時變更。 ● 辦理離職手續時，資訊部進行各系統帳號的刪除作業。
資安宣導與教育訓練	● 不定期宣導資訊安全資訊，提高員工資安意識。 ● 定期教育訓練。
資料備份機制	● 重要資料建立備份機制，除了有本地備份，並定時做異地備份。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響(例如：營運或商譽的影響)及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:

111 年度及截至年報刊印日止，公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

七、重要契約

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

註: 契約到期日係自動延展。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)國際財務報導準則

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日財務資料
		111年	110年	109年	108年	107年	
流動資產		832,451	809,111	629,105	658,573	547,307	不適用
不動產、廠房及設備		69,286	80,834	73,822	81,704	102,999	
無形資產		792	1,035	679	294	43	
其他資產		1,384,095	1,135,342	978,769	955,145	1,147,516	
資產總額		2,286,624	2,026,322	1,682,375	1,695,716	1,797,865	
流動負債	分配前	428,958	425,176	320,631	334,577	306,049	
	分配後	註	568,677	328,831	334,577	336,420	
非流動負債		114,010	86,898	74,937	52,713	72,287	
負債總額	分配前	542,968	512,074	395,568	417,290	378,336	
	分配後	註	655,575	403,768	417,290	408,707	
歸屬於母公司業主之權益		1,743,656	1,514,248	1,286,807	1,278,426	1,419,529	
股本		683,338	683,338	683,338	683,338	769,464	
資本公積		408,346	408,346	408,346	408,346	383,168	
保留盈餘	分配前	732,935	518,631	285,595	282,037	339,363	
	分配後	註	374,130	277,395	282,037	308,992	
其他權益		(80,963)	(96,067)	(90,472)	(95,295)	(49,540)	
庫藏股票		0	0	0	0	(22,926)	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,743,656	1,514,248	1,286,807	1,278,426	1,419,529	
	分配後	註	1,370,747	1,278,607	1,278,426	1,389,158	

註：111年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日財務資料
	111年	110年	109年	108年	107年	
營業收入	1,202,369	1,117,624	778,779	757,101	817,468	不適用
營業毛利	348,880	263,001	107,386	132,281	132,784	
營業損益	158,614	95,459	(19,193)	9,766	(11,052)	
營業外收入及支出	265,110	152,408	20,846	(24,924)	143,675	
稅前淨利	423,724	247,867	1,653	(15,158)	132,623	
繼續營業單位本期淨利	358,855	213,208	4,412	(20,507)	120,180	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利（損）	358,855	213,208	4,412	(20,507)	120,180	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	14,054	22,433	3,969	(52,203)	(13,568)	
本期綜合損益總額	372,909	235,641	8,381	(72,710)	106,612	
淨利歸屬於母公司業主	358,855	213,208	4,412	(20,507)	120,180	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	372,909	235,641	8,381	(72,710)	106,612	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	5.25	3.12	0.06	(0.28)	1.60	

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日財務資料（註1）
		111年	110年	109年	108年	107年	
流動資產		1,983,513	1,905,612	1,408,643	1,360,968	1,489,067	1,935,157
不動產、廠房及設備		425,923	370,912	401,017	424, 816	441,090	437,953
無形資產		3,390	4,183	13,033	15,638	3,649	3,878
其他資產		157,107	124,616	147,797	174,067	143, 709	136,730
資產總額		2,569,933	2,405,323	1,970,490	1,975,489	2,077,515	2,513,718
流動負債	分配前	630,175	734,522	532,065	540,641	546,878	516,184
	分配後	註2	878,023	540,265	540,641	577,249	516,184
非流動負債		196,102	156,553	151,618	156,422	111,109	192,711
負債總額	分配前	826,277	891,075	683,683	697,063	657,986	708,895
	分配後	註2	1,034,576	691,883	697,063	688,357	708,895
歸屬於母公司業主之權益		1,743,656	1,514,248	1,286,807	1,278,426	1,419,529	1,804,823
股本		683,338	683,338	683,338	683,338	769,464	683,338
資本公積		408,346	408,346	408,346	408,346	383,168	408,346
保留盈餘	分配前	732,935	518,631	285,595	282,037	339,363	791,155
	分配後	註2	375,130	277,395	282,037	308,992	791,155
其他權益		(80,963)	(96,067)	(90,472)	(95,295)	(49,540)	(78,016)
庫藏股票		0	0	0	0	(22,926)	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,743,656	1,514,248	1,286,807	1,278,426	1,419,529	1,804,823
	分配後	註2	1,370,747	1,278,607	1,278,426	1,389,158	1,804,823

註1：112年第1季財務資料係經會計師核閱。

註2：111年度盈餘分配案尚待股東常會決議

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日財務資料（註）
	111年	110年	109年	108年	107年	
營業收入	2,369,419	2,268,680	1,584,878	1,532,516	1,523,733	517,572
營業毛利	813,654	651,566	309,291	257,240	284,830	173,302
營業損益	422,570	302,708	6,683	(28,348)	(44,386)	75,621
營業外收入及支出	67,466	(330)	3,861	15,091	193,969	3,132
稅前淨利	490,036	302,378	10,544	(13,257)	149,583	78,753
繼續營業單位本期淨利	358,855	213,208	4,412	(20,507)	120,180	58,220
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	358,855	213,208	4,412	(20,507)	120,180	58,220
本期其他綜合損益（稅後淨額）	14,054	22,433	3,969	(52,203)	(13,568)	2,947
本期綜合損益總額	372,909	235,641	8,381	(72,710)	106,612	61,167
淨利歸屬於母公司業主	358,855	213,208	4,412	(20,507)	120,180	58,220
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	372,909	235,641	8,381	(72,710)	106,612	61,167
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	5.25	3.12	0.06	(0.28)	1.60	0.85

註: 112年第1季財務資料係經會計師核閱。

(二)我國企業會計準則：不適用，本公司 107~111 年及 112 年第 1 季財務資料係採國際財務報導準則。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	方小萍、余韋安	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	方小萍、張耿禧	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	方小萍、張耿禧	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、張耿禧	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、張耿禧	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、張耿禧	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、張耿禧	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	陳薔旬、陳重成	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	陳薔旬、陳重成	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳薔旬、陳重成	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	陳薔旬、陳重成	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳薔旬、陳重成	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	陳薔旬、梁盛泰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則 – 個體財務分析

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日
			111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構(%)	負債占資產比率		23.75	25.27	23.51	24.61	21.04	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		2,529.58	1,879.21	1,752.76	1,574.82	1,378.20	
償債能力%	流動比率		194.06	190.30	196.21	196.84	178.83	
	速動比率		134.74	139.46	155.58	142.99	116.59	
	利息保障倍數		17,380.75	12,837.26	179.55%	-668.66%	6,894.21	
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.89	4.03	3.77	3.73	3.84	
	平均收現日數		94	92	97	98	95	
	存貨週轉率（次）		3.14	3.99	3.85	3.41	4.01	
	應付款項週轉率（次）		6.67	6.63	7.75	8.09	7.87	
	平均銷貨日數		116	91	95	107	91	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		16.02	14.45	10.01	8.20	8.74	
	總資產週轉率（次）		0.56	0.60	0.46	0.43	0.46	
獲利能力	資產報酬率（%）		16.73	11.58	0.36	(1.08)	6.91	
	權益報酬率（%）		22.03	15.22	0.34	(1.52)	8.72	
	占實收資本比率（%）	營業利益	23.21	13.97	(2.81)	1.43	(1.44)	
		稅前純益	62.01	36.27	0.24	(2.22)	17.24	
	純益率（%）		29.85	19.08	0.57	(2.71)	14.70	
	每股盈餘（元）		5.25	3.12	0.06	(0.28)	1.60	
現金流量	現金流量比率（%）		50.50	5.03	5.53	14.68	(0.46)	
	現金流量允當比率（%）		64.15	25.45	26.85	56.51	61.83	
	現金再投資比率（%）		3.59	0.75	1.20	1.31	(1.47)	
槓桿度	營運槓桿度		2.73	3.41	(10.75)	18.90	(17.04)	
	財務槓桿度		1.02	1.02	0.90	1.25	0.85	

最近二年度個體財務分析之增減比例變動說明：

1.利息保障倍數：因本期獲利增加所致。

2.經營能力：係因本期營收成長、客戶拉貨力道較強，本期以備貨來縮短交期，使客戶需求無虞，致存貨金額增加，但因為存貨週轉變快，致平均銷售日數增加。

3.獲利能力：主要係因本期毛利上升，使本期營業淨利增加；再加上轉投資收入增加致營業外收入增加，使本期稅前淨利增加所致。

4.現金流量：本期現金流量較上期增加，主要係本期稅前淨利增加，使營業活動淨現金流入增加，現金流量比率亦隨之上升。

現金再投資比率較上期上升， 係因111年度營業活動現金流入增加所致。

(二)國際財務報導準則 － 合併財務分析

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日（註）
			111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構(%)	負債占資產比率		32.15	37.05	34.70	35.29	31.67	28.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		417.53	414.11	329.56	309.56	321.82	419.12
償債能力%	流動比率		314.76	259.44	264.75	251.73	272.29	374.90
	速動比率		215.16	188.04	187.53	179.20	191.77	263.82
	利息保障倍數		15,318.51	9174.97	354.44	(137.41)	3,827.46	9,028.91
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.99	4.26	4.00	4.03	3.89	4.01
	平均收現日數		91	86	91	91	94	91
	存貨週轉率（次）		2.26	2.75	2.36	2.32	3.22	1.91
	應付款項週轉率（次）		6.56	6.94	7.68	7.15	6.99	9.04
	平均銷貨日數		161.74	132.64	154.69	157.52	113.26	191.25
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		5.95	5.88	3.84	3.54	3.43	4.79
	總資產週轉率（次）		0.95	1.04	0.80	0.76	0.77	0.81
獲利能力	資產報酬率（%）		14.53	9.87	0.39	(0.79)	6.22	9.27
	權益報酬率（%）		22.03	15.22	0.34	(1.52)	8.72	13.13
	占實收資本比率（%）	營業利益	61.84	44.3	0.98	(4.15)	(5.77)	44.27
		稅前純益	71.71	44.25	1.54	(1.94)	19.44	46.10
	純益率（%）		15.15	9.4	0.28	(1.34)	7.89	11.25
	每股盈餘（元）		5.25	3.12	0.06	(0.28)	1.60	0.85
現金流量	現金流量比率（%）		62.67	31.23	12.96	26.22	1.18	14.84
	現金流量允當比率（%）		92.45	70.52	60.09	91.64	92.81	141.00
	現金再投資比率（%）		8.92	9.05	3.20	5.38	(0.69)	2.64
槓桿度	營運槓桿度		2.74	3.1	80.85	(18.83)	(12.66)	2.60
	財務槓桿度		1.01	1.01	2.63	0.84	0.92	1.01

最近二年度合併財務分析之增減比例變動說明：

1.利息保障倍數：因本期獲利增加所致。

2.經營能力：係因本期客戶需求增加，銷貨收入增加，本期以備貨來縮短交期，使客戶需求無虞，致存貨金額增加，致平均銷售日數增加。

3.獲利能力：主要係因本期銷貨收入上升，本期營業淨利增加，致本期稅前淨利增加所致。

4.現金流量：本期現金流量較上期增加，主要係本期稅前淨利增加，使營業活動淨現金流入增加，現金流量比率亦隨之上升。

現金再投資比率較上期減少，係因111年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產及不動產、廠房增加所致。

註：112年第1季財務資料係經會計師核閱。

註：財務分析計算公式如後。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

(三)我國企業會計準則: 不適用，本公司 107~111 年及 112 年第 1 季財務資料係採國際財務報導準則。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告或審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所陳薔旬、梁盛泰會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請　鑒察。

此　　致

泰藝電子股份有限公司一一二年股東常會

泰藝電子股份有限公司

審計委員會召集人: 方小萍

中　華　民　國　一　一　二　年　三　月　二　十　三　日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、合併財務狀況比較分析表:

單位：新台幣仟元

項目＼年度	111 年	110 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,983,513	1,905,612	77,901	4
不動產、廠房及設備	425,923	370,912	55,011	15
其他資產（含長期股權投資及無形資產）	160,497	128,799	31,698	25
資產總計	2,569,933	2,405,323	164,610	7
流動負債	630,175	734,522	(104,347)	(14)
其他負債	196,102	156,553	39,549	25
負債總計	826,277	891,075	(64,798)	(7)
股本	683,338	683,338	0	0
資本公積	408,346	408,346	0	0
保留盈餘	732,935	518,631	214,304	41
其他權益-其他	(80,963)	(96,067)	15,104	(16)
股東權益總計	1,743,656	1,514,248	229,408	15

增減比例分析說明：

1. 其他資產（含長期股權投資及無形資產）：主要係其他非流動資產增加所致。
2. 其他負債：主要係遞延所得稅負債增加所致。
3. 保留盈餘變動：主要係未分配盈餘增加所致。

二、財務績效

1. 合併財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	111 年度	110 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	2,369,419	2,268,680	100,739	4
營業成本	1,555,765	1,617,114	(61,349)	(4)
營業毛利	813,654	651,566	162,088	25
營業費用	391,084	348,858	42,226	12
營業淨利	422,570	302,708	119,862	40
營業外收入及支出	67,466	(330)	67,796	(20,544)
稅前淨利	490,036	302,378	187,658	62
所得稅費用	131,181	89,170	42,011	47
會計原則變動累積影響數	0	0	0	0
稅後淨利(損)	358,855	213,208	145,647	68

增減比例變動分析說明：

1.營業毛利：詳營業毛利變動分析。

2.營業外收入及支出：本期淨外幣兌換利益增加所致。

3.稅前淨利及稅後淨利：本期因營業毛利增加，致稅前及稅後淨利亦大幅增加。

2.合併營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項目	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
石英振盪子	(31,866)	100,889	(44,920)	(24,875)	(62,960)
石英振盪器	200,861	215,123	(56,300)	149,138	(107,100)
其他	(6,907)	—	—	—	—
合計	162,088	—	—	—	—
說明	本期市場因客戶庫存水位較高，對石英元件需求量減緩，致銷售量大減，而產生不利的數量差異。 石英振盪器產品在特定市場需求仍在，且產品的售價較高，致產生有利之售價差異，此特定市場產品的原材料成本較高而產生不利的成本價格差異。				

三、現金流量

1. 合併現金流動性分析

年度 項目	111 年度	110 度	增減比例
現金流量比率	62.67%	31.23%	31.44%
現金流量允當比率	92.45%	70.52%	24.23%
現金再投資比率	8.92%	9.05%	(0.16%)

增減比例變動分析說明：

1.本期現金流比率較上期上升，主要係本期稅前淨利增加，使營業活動淨現金流入增加，現金流量比率亦隨之上升。

2.現金流量允當比率較上期上升，因本期擴充產能，資本支出增加及取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。

3.現金再投資比率較上期下降，如現金流量比率說明，111 年度因本期擴充產能，資本支出增加所致。

2. 流動性不足之改善計畫：無。

3. 未來一年合併現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流入量	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘（不足）數額 (1)+(2)−(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
631,942	315,934	475,115	472,761	-	-

本年度(未來一年)現金流量變動情形分析：

1.營業活動：預估本年度營業狀況持續回升，致營業活動之淨現金流入增加。

2.投資活動：擬進行設備汰舊換新及擴建產能，故有增購設備計劃，致投資活動之淨現金流出增加。

3.融資活動：111 年度因應公司營運狀況持續回升，故融資活動之淨現金流出較少。

4.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預估 111 年度營運狀況持續回升，獲利可提升，現金仍足夠支應營運所需。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1. 最近年度轉投資政策：拓展通訊產品領域之產銷。
2. 獲利之主要原因：係因本期客戶需求增加，銷貨收入增加，再加上嚴格管控成本及費用，使營業毛利增加，致獲利亦大幅增加。。
3. 改善計劃：無。
4. 未來一年投資計劃：無。

六、風險事項：

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

1.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 111 年度之利息收入為 3,775 仟元，佔營業收入之比例為 0.16%，主要係因將資金從事銀行存款而產生； 111 度之利息費用為 3,220 仟元，佔營業收入之比例為 0.14%，主要係向銀行融資借款所致。綜上，本公司最近年度利息收入及利息費用各佔營業收入之比例尚微，故利率變動風險尚屬有限。另本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

2.最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 111 年度外銷金額超過全年營收之半數以上，故匯率變動與本公司之營業收入息息相關。鑑此，本公司針對外匯風險之管理方式採取保守穩健之原則，以降低匯率波動對公司營運上所獲利之影響。

公司降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體措施如下：

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

(2)充份利用相同幣別收支付互沖，直接降低匯率變動風險。

(3)開立外幣存款帳戶，適時調整外匯部位，以避匯兌風險。

(4)在外匯資金調度上將以自有外匯收入支付外匯支出，以有效降低匯兌風險。

(5)銷貨報價考慮匯差因素，以保障公司之合理利潤。

3.最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

本公司並未因通貨膨帳而產生對營運及獲利的重大影響。

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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

2.從事資金貸與他人之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

3.從事背書保證之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司僅對子公司 Taitien USA, Inc.、鄭州原創電子科技有限公司及 Pletronics,Inc. 從事背書保證之事項，所有程序皆依本公司「背書保證辦法」評估處理，惟前述背書保證並未對本公司造成獲利或虧損。

4.從事衍生性商品交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司衍生性商品交易政策係秉持保守穩健原則，其交易目的將以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機用途，且本公司除將遵循主管機關頒佈之相關法規、一般公認會計原則外，亦將依本公司制定之有關從事衍生性商品交易之相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1、111 年 6 項研發計畫，目前已完成 2 項， 4 項尚在進行中。

幣別：NTD

項次	研發計劃名稱	目前進度	預計量產時間	再投入研發費用	成功之主要因素
2	超低功耗恆溫石英振盪器	50%	2023.08	5,000 仟元	低功耗恆溫振盪器機構設計
3	DT-5151, 1.5uSec. 24 小時 Holdover 時間模組	80%	2023.07	500 仟元	超高精度恆溫晶振技術高精度守時技術
3	3225 Low g-sensitivity Crystal	10%	2022.12	2,000 仟元	Low G-sensitivity Crystal 設計
4	3225 High Precision TCXO	30%	2023.10	3,500 仟元	小型化晶片設計

2、未來研發計劃

(1) 112 年度預計研發支出為 NT$ 13,200 仟元。

幣別：NTD

項次	研發計劃名稱	目前進度	預計量產時間	再投入研發費用	成功之主要因素
1	3225/2520 Molded Programmable Differential XO。	70%	2023.04	1,000 仟元	小型化封裝技術
2	7050/5032 +/-50ppb, -40°C ~ 105°C TCXO。	10%	2023.12	1,000 仟元	高精度溫度補償技術
3	7050/5032 +/-0.5ppm, -55°C ~ 125°C TCXO。	80%	2023.09	200 仟元	寬溫溫測補償技術

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司具有優越之產品研發及製程改善技術，並積極致力於市場業務開發，因此自成立以來未遇過科技改變或產業變化，而對本公司之財務造成重大之影響。

針對資通安全風險，定期因應內外在資通安全情勢變化，檢討資通安全風險管理之有效性，並考量成本、利益及風險的平衡。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

預期效益：整合集團子公司及使其轉投資效益最大化，增加投資收益。

可能風險：將依相關法令及本公司內部各項管理辦法執行。

因應措施：將依相關法令及本公司內部各項管理辦法執行。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至刊印日止並無擴充廠房計劃，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：本公司並無進貨明顯集中之情形。

2.銷貨：本公司並無銷貨明顯集中之情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險：

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權之改變之情形。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.風險管理政策：

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

2.風險管理組織架構：

依據組織功能規劃，各組織單位均有其對應之風險控管範疇，概要如下：

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

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

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

品保部：產品品質風險控管、文件資料安全管理、有害物質控管計劃。

財會部：穩健財務品質計劃及維持，因應匯率市場變化等財務風險加以控管。

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

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

3.資安風險評估分析及其因應措施：

(1) 針對公司資料，建有資料備份機制，並將備份媒體送至異地保管存放，並作定期的還原演練，來確保資料的安全性。

(2) 建有資訊安全規範，並定期的資安觀念宣導，以提高員工的資安意識，降低資料外洩的機率，確保公司資料的機密性與安全性。

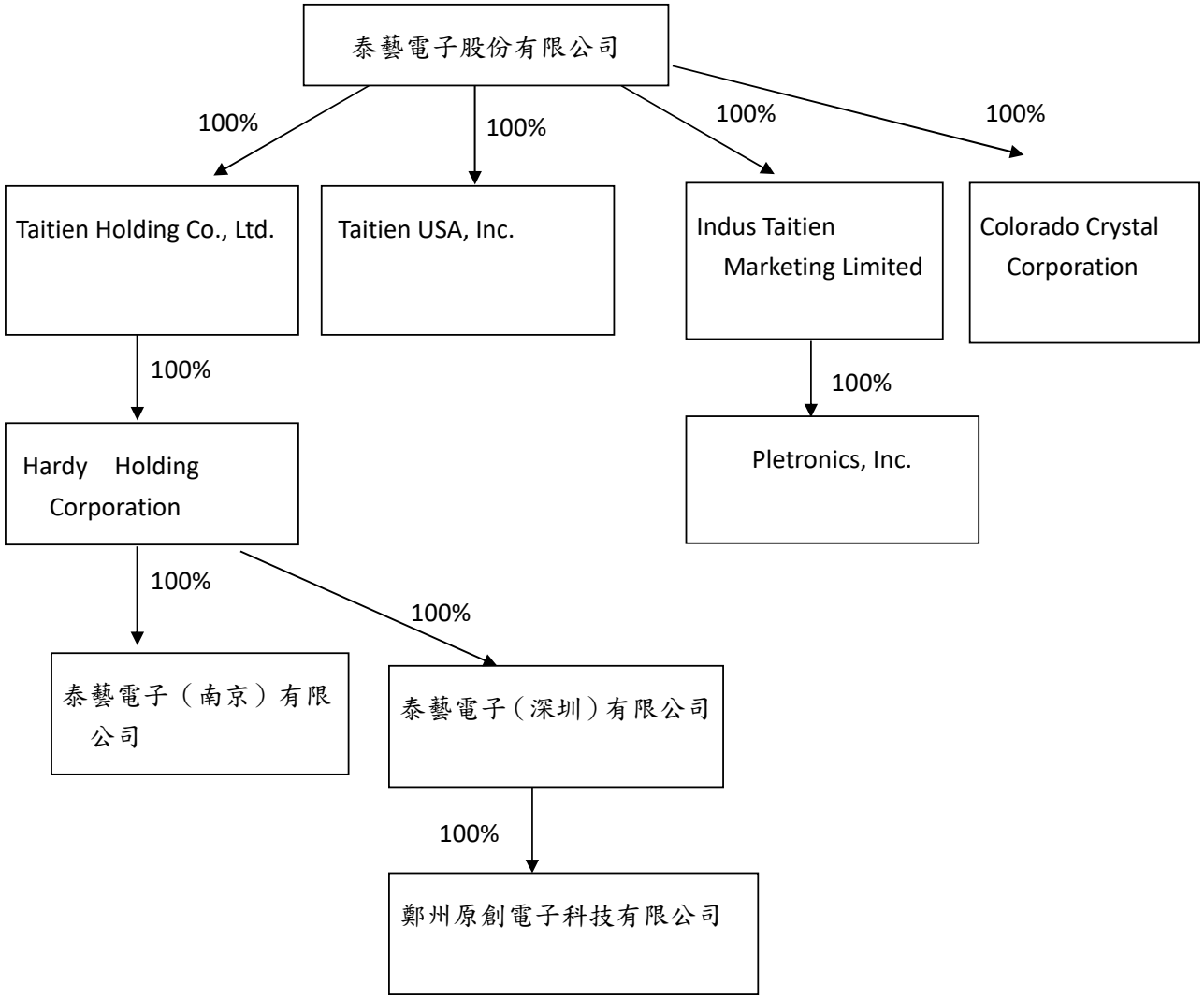
(3) 111 年度及截至年報刊印日止，公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

七、其他重要事項：請詳附錄一、附錄二財務報告之附註資料。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
泰藝電子股份有限公司	89.03.23	新北市樹林區樹樹潭街 5 號	683,338	(一)電子零組件製造業。 (二)電子材料批發業。 (三)電子材料零售業。 (四)國際貿易業。 (五)一般儀器製造業。 (六)資料儲存及處理設備製造業。 (七)其他電機及電子機械器材製造業（可程式控制器）。
Indus Taitien Marketing Limited	87.03.30	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 50,000	從事投資事業。
Taitien Holding Company Limited	89.08.29	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 14,126,824	從事投資事業。
Hardy Holding Corporation	86.09.16	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 13,880,974	從事投資事業。

（接次頁）

（承前頁）

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Colorado Crystal Corporation	57.11.14	2303 West 8th Street, Loveland Colorado 80537 USA	美金 3,278,427	電子零件之製造及銷售。
泰藝電子（南京）有限公司	86.03.27	江蘇省江寧縣江寧開發區池田路	美金 8,700,000	生產各種石英相關產品及設備。
Taitien USA, Inc.	90.12.17	3720 Oceanic Way Ste 210 Oceanside, CA 92056 USA.	美金 3,200,000	電子零件買賣。
泰藝電子（深圳）有限公司	93.08.05	深圳市南山區登良路南油天安工業村二座七樓 A-D 單元	美金 4,800,000	生產經營石英晶體振盪器、石英晶體諧振器。
鄭州原創電子科技有限公司	91.01	河南鄭州市經濟技術開發區第五大街 129 號高科工業園區 2 號	美金 1,200,000	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。
Pletronics, Inc.	68.10.18	19013 36th Avenue West Lynnwood, WA 98036 USA	美金 41,000	電子零件之製造及銷售。

(三)推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業之行業與分工情形：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

1.各種石英相關產品之生產。

2.國際貿易業。

3.投資業。

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

就整體關係企業而言，泰藝電子股份有限公司負責生產及研發高階之石英相關產品；泰藝電子（南京）、泰藝電子（深圳）有限公司及鄭州原創電子科技有限公司則負責其他石英產品生產及大陸內銷業務，再由泰藝電子股份有限公司出售予各客戶；Taitien USA, Inc.則專司於各項石英產品之貿易買賣，Colorado Crystal Corporation 及 Pletronics, Inc.則負責電子零件之製造及銷售。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：外幣元／股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
泰藝電子股份有限公司	董事長兼總經理	宋勝泰	9,800,618 股	14.34%
	董事	宋佳欣	-	-
	董事	王天浩	-	-
	董事	姚德彰	-	-
	獨立董事	方小萍	15,000 股	0.02%
	獨立董事	吳玉屯	-	-
	獨立董事	李同德	6,200 股	0.01%
Indus Taitien Marketing Limited	董事	泰藝電子股份有限公司代表人：	50,000 股	100.00%
		宋勝泰	-	-
		楊麗菊	-	-
Taitien Holding Company Limited	董事	泰藝電子股份有限公司代表人：	20,126,824 股	100.00%
		宋勝泰	-	-
Hardy Holding Corporation	董事	Taitien Holding Company Limited 代表人： 宋勝泰	19,880,974 股	100.00%
Taitien USA, Inc.	董事	泰藝電子股份有限公司代表人： 宋勝泰	USD 3,200,000	100.00%

（接次頁）

（承前頁）

單位：外幣元／股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
Colorado Crystal Corporation	董事	泰藝電子股份有限公司代表人 宋勝泰 宋珮瑩 Miguel Troester	385,094 股	100.00%
泰藝電子（南京）有限公司	董事	Hardy Holding Corporation 代表人： 宋勝泰 池文增 李玉仙 鄧志益	USD14,700,000	100.00%
泰藝電子（深圳）有限公司	董事	Hardy Holding Corporation 代表人： 宋勝泰 葉一銘 池文增 鄧志益	USD 4,800,000	100.00%
鄭州原創電子科技有限公司	董事	泰藝電子（深圳）有限公司代表人： 宋勝泰	USD 1,200,000	100.00%
Pletronics, Inc.	董事	Indus Taitien Marketing Limited 代表人 宋勝泰 宋珮瑩	41,000 股	100.00%

(六)各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘為新台幣元，餘新台幣仟元，外幣元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益	每股盈餘
泰藝電子股份有限公司	683,338	2,286,624	542,968	1,743,656	1,202,369	158,614	358,855	5.25
Indus Taitien Marketing Limited	1,536 USD 50,000	86,228 USD 2,807,800	- -	86,228 USD 2,807,800	- USD -	(35) -USD 1,180	(23,744) -USD 796,638	(474.88) -USD 15.93
Taitien Holding Company Limited	618,095 USD 20,126,824	1,182,816 USD 38,515,674	- USD -	1,182,816 USD 38,515,674	- USD -	(103) -USD 3,450	184,484 USD 6,189,693	9.17 USD 0.31
Hardy Holding Corporation	610,545 USD 19,880,974	1,180,024 USD 38,424,738	- USD -	1,180,024 USD 38,424,738	- USD -	(6) -USD 185	184,579 USD 6,192,902	9.28 USD 0.31
Taitien USA, Inc.	98,272 USD 3,200,000	49,642 USD 1,616,493	22,779 USD 741,752	26,863 USD 874,741	203,600 USD 6,831,057	18,991 USD 637,172	16,053 USD 538,598	5.02 USD 0.17
泰藝電子（南京）有限公司	451,437 USD 14,700,000	1,141,662 CNY 258,915,423	328,004 CNY 74,387,474	813,658 CNY 184,527,949	1,392,255 CNY 313,945,614	214,212 CNY 48,303,653	174,751 CNY 39,405,285	NA
泰藝電子（深圳）有限公司	147,408 USD 4,800,000	515,677 CNY 116,949,421	149,097 CNY 33,813,397	366,580 CNY 83,136,024	311,315 CNY 70,199,793	(6,518) -CNY 1,469,803	16,583 CNY 3,739,267	NA
Colorado Crystal Corporation	100,680 USD 3,278,427	31,620 USD 1,029,645	4,176 USD 135,972	27,444 USD 893,673	38,822 USD 1,302,530	1,001 USD 33,572	1,029 USD 34,537	0.31 USD 0.01
鄭州原創電子科技有限公司	158,436 CNY 35,931,000	208,837 CNY 47,361,803	28,228 CNY 6,401,695	180,609 CNY 40,960,108	149,947 CNY 33,812,122	11,956 CNY 2,696,041	13,903 CNY 3,135,128	NA
Pletronics, Inc.	1,259 USD 41,000	127,243 USD 4,143,364	42,120 USD 1,371,540	85,123 USD 2,771,824	209,136 USD 7,016,808	28,940 USD 970,987	23,687 USD794,724	577.73 USD 19.38

註：外幣兌換匯率如下：資產負債表日匯率新台幣／美元＝1／30.7100；平均匯率新台幣／美元＝1／29.8050
資產負債表日匯率新台幣／人民幣＝1／4.4094；平均匯率新台幣／人民幣＝1／4.4347

(七)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：

1.本公司關係企業並無從事背書保證之情事。

2.本公司關係企業並無從事資金貸與他人之情事。

3.本公司關係企業並無從事衍生性商品交易之情事。

二、關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：泰藝電子股份有限公司

負責人：宋　勝　泰

中　華　民　國　112 年　3　月　23　日

三、關係報告書：不適用。

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

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

六、其他必要補充說明事項：

(一)尚未完成之上櫃承諾事項：

1. 承諾未來與Taiden JP、鄭州鴻創（原鄭州華晶）及深圳鉅浩（原深圳藝晶）進行交易時將簽訂契約，該契約內容包含交易價格訂定之方式及收付款等交易條件，且契約之訂定及變更皆需經董事會決議通過，且泰藝電子稽核人員每季查核泰藝集團與此等公司間之交易，另簽證會計師每季複核稽核人員工作底稿，並於財務報表附註揭露前項控制之執行是否符合公司內部控制制度且有效執行。
2. 承諾未來海外各子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併報表時，該公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及其他會計師之查核報告。
3. 承諾上櫃掛牌後，泰藝(深圳)、泰藝(南京)及鄭州原創所設專職稽核人員應持續維持之。
4. 承諾該公司、Taitien Holding Company Ltd.(以下簡稱Taitien Holding)及Hardy Holding Corp.(以下簡稱Hardy Holding)於「取得或處分資產處理程序」增訂下列事項，且該處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。
   (1)該公司不得放棄對Taitien Holding未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，需經該公司及Taitien Holding董事會特別決議通過。
   (2)Taitien Holding不得放棄未來各年度對Hardy Holding之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，需經該公司、Taitien Holding及Hardy Holding董事會特別決議通過。
   (3)Hardy Holding不得放棄未來各年度對泰藝南京有限公司之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，需經該公司、Taitien Holding及Hardy Holding董事會特別決議通過。
   (4)Hardy Holding不得放棄未來各年度對泰藝深圳有限公司之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，需經該公司、Taitien Holding及Hardy Holding董事會特別決議通過。此外，隨該公司淨值增加或政府對大陸投資限額放寬，逐步買回泰藝深圳有限公司股權，惟購買價格須經董事會特別決議通過，且泰藝深圳其他股東之股權只能出售予該公司。

七、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

泰藝電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

泰藝電子股份有限公司及其子公司（泰藝集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泰藝集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泰藝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泰藝集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泰藝電子股份有限公司及其子公司（泰藝集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入發生之真實性

關鍵查核事項說明

泰藝集團之銷貨收入集中於金額重大之客戶（以下稱主要銷售客戶），且部分主要銷售客戶本年度有銷售成長率高於集團平均之情形，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力。因是，本會計師將符合上述指標之主要客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。與收入認列有關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二四。

因應之查核程序

本會計師對上述主要客戶之銷貨收入已執行主要查核程序如下：

1. 本會計師藉由瞭解泰藝集團有關銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應對上述客戶風險之內部控制查核程序，以評估及測試泰藝集團進行銷貨之相關內部控制作業是否有效。
2. 執行上述客戶本年度收入交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本核至外部交易文件及期後收款，以確認銷貨交易之真實性。
3. 本會計師針對上述客戶執行比較本年度和前一年度銷貨收入變化、毛利率波動變化及應收帳款週轉天數與授信期間分析，並評估其合理性。

其他事項

泰藝電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泰藝集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰藝集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泰藝集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泰藝集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泰藝集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泰藝集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰藝集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳薔旬

陳薔旬

會計師　梁盛泰

梁盛泰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中華民國 112 年 3 月 23 日

泰藝電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 631,942	25	$ 645,433	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	29,887	1	30,311	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	147,170	6	52,098	2
1150	應收票據（附註四、十一及二四）	6,826	-	11,203	1
1170	應收帳款（附註四、十一及二四）	531,029	21	632,176	26
1200	其他應收款（附註四及十一）	7,751	-	9,222	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	299	-	294	-
130X	存貨（附註四及十二）	602,172	23	497,675	21
1429	預付款項（附註十九）	25,463	1	26,750	1
1470	其他流動資產	974	-	450	-
11XX	流動資產總計	1,983,513	77	1,905,612	79
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八）	15,432	1	21,303	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三三）	200	-	200	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三二及三四）	425,923	17	370,912	15
1755	使用權資產（附註四、十五及三二）	55,958	2	39,170	2
1760	投資性不動產淨額（附註四及十六）	725	-	1,076	-
1805	商譽（附註四及十七）	-	-	-	-
1821	其他無形資產（附註四及十八）	3,390	-	4,183	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	46,563	2	44,985	2
1990	其他非流動資產（附註十九）	38,229	1	17,882	1
15XX	非流動資產總計	586,420	23	499,711	21
1XXX	資產總計	$ 2,569,933	100	$ 2,405,323	100
代碼	**負債及權益**				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及二十）	$ 184,000	7	$ 235,360	10
2130	合約負債（附註二四）	14,616	-	11,020	-
2170	應付帳款	172,562	7	301,742	13
2219	其他應付款（附註二一）	159,128	6	140,212	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	81,113	3	32,252	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三二）	16,693	1	12,533	1
2399	其他流動負債（附註二一）	2,063	-	1,403	-
21XX	流動負債總計	630,175	24	734,522	31
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	100,018	4	69,519	3
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三二）	34,713	1	21,724	1
2630	長期遞延收入（附註二一及二八）	6,480	-	7,261	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二二）	38,581	2	41,556	2
2670	其他非流動負債（附註二一）	16,310	1	16,493	-
25XX	非流動負債總計	196,102	8	156,553	6
2XXX	負債總計	826,277	32	891,075	37
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）				
	股本				
3110	普通股	683,338	27	683,338	28
3200	資本公積	408,346	16	408,346	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	156,224	6	132,101	6
3320	特別盈餘公積	96,067	4	95,295	4
3350	未分配盈餘	480,644	18	291,235	12
3300	保留盈餘總計	732,935	28	518,631	22
	其他權益				
3490	其他權益－其他	(80,963)	(3)	(96,067)	(4)
31XX	本公司業主權益總計	1,743,656	68	1,514,248	63
3XXX	權益總計	1,743,656	68	1,514,248	63
	負債與權益總計	$ 2,569,933	100	$ 2,405,323	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4100	銷貨收入（附註四及二四）	$ 2,369,419	100	$ 2,268,680	100
5110	銷貨成本（附註十二、二五及三二）	(1,555,765)	(66)	(1,617,114)	(71)
5900	營業毛利	813,654	34	651,566	29
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	(123,108)	(5)	(102,871)	(5)
6200	管理費用	(204,059)	(8)	(195,903)	(9)
6300	研究發展費用	(64,727)	(3)	(49,625)	(2)
6450	預期信用減損迴轉（利益）損失（附註十一）	810	-	(459)	-
6000	營業費用合計	(391,084)	(16)	(348,858)	(16)
6900	營業淨利	422,570	18	302,708	13
	營業外收入及支出（附註四、二五及三二）				
7100	利息收入	3,755	-	2,644	-
7010	其他收入	12,672	1	14,724	1
7020	其他利益及損失	54,259	2	(14,366)	(1)
7050	財務成本	(3,220)	-	(3,332)	-
7000	營業外收入及支出合計	67,466	3	(330)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	490,036	21	302,378	13
7950	所得稅費用（附註四及二六）	(131,181)	(6)	(89,170)	(4)
8200	本年度淨利	358,855	15	213,208	9

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二二）	($ 1,313)	-	$ 3,659	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四及二三）	(4,923)	-	24,812	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二六）	740	-	(566)	-
		(5,496)	-	27,905	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二三）	25,920	1	(6,849)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益（附註四及二三）	(1,482)	-	8	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註四及二六）	(4,888)	-	1,369	-
		19,550	1	(5,472)	-
8300	本年度其他綜合利益（稅後淨額）	14,054	1	22,433	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 372,909	16	$ 235,641	10

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　　額	111年度 %	110年度 金　　額	110年度 %
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基　　本	$　　5.25		$　　3.12	
9810	稀　　釋	$　　5.17		$　　3.10	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	68,334	$ 683,338	$ 408,346	$ 131,745	$ 95,295	$ 58,555	($ 84,919)	($ 5,553)	$ 1,286,807
	109 年度盈餘指撥及分配（附註二三）									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	356	-	(356)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(8,200)	-	-	(8,200)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	213,208	-	-	213,208
D3	110 年度稅後其他綜合損益（附註二三）	-	-	-	-	-	2,928	(5,478)	24,983	22,433
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	216,136	(5,478)	24,983	235,641
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註二三）	-	-	-	-	-	25,100	-	(25,100)	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	68,334	683,338	408,346	132,101	95,295	291,235	(90,397)	(5,670)	1,514,248
	110 年度盈餘指撥及分配（附註二三）									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	24,123	-	(24,123)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	772	(772)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(143,501)	-	-	(143,501)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	358,855	-	-	358,855
D3	111 年度稅後其他綜合損益（附註二三）	-	-	-	-	-	(1,050)	20,736	(5,632)	14,054
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	357,805	20,736	(5,632)	372,909
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	68,334	$ 683,338	$ 408,346	$ 156,224	$ 96,067	$ 480,644	($ 69,661)	($ 11,302)	$ 1,743,656

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 490,036	$ 302,378
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,070	100,003
A20200	攤銷費用	1,166	733
A20300	預期信用減損迴轉（利益）損失	(810)	459
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產利益	(1,870)	(6,043)
A20900	財務成本	3,220	3,332
A21200	利息收入	(3,755)	(2,644)
A21300	股利收入	(2,919)	(359)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	13	2,609
A22900	處分使用權資產利益	-	(16)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,043	-
A23800	非金融資產減損損失	-	9,033
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(27,592)	16,820
A29900	遞延收入轉已實現	(900)	(873)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,377	(8,970)
A31150	應收帳款	112,772	(229,192)
A31180	其他應收款	1,763	(3,521)
A31200	存　　貨	(99,060)	(98,393)
A31230	預付款項	(5,217)	(17,512)
A31240	其他流動資產	(521)	(165)
A32125	合約負債	3,426	4,956
A32150	應付帳款	(136,116)	140,190
A32160	應付帳款－關係人	-	(1,868)
A32180	其他應付款	18,822	46,952
A32250	長期遞延收入	-	928
A32230	其他流動負債	660	(11)
A32240	淨確定福利負債	(4,288)	(3,567)
A33000	營運產生之現金	451,320	255,259
A33100	收取之利息	3,476	2,632
A33300	支付之利息	(3,280)	(3,459)
A33500	支付之所得稅	(56,598)	(25,077)
AAAA	營業活動之淨現金流入	394,918	229,355

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	($ 2,764)	($ 4,118)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	31,260
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(96,364)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(45,603)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,058	37,018
B02700	取得不動產、廠房及設備	(117,210)	(47,559)
B02800	處分不動產、廠房及設備	315	2,985
B03700	存出保證金增加	(154)	(275)
B04500	購置無形資產	(321)	(927)
B07100	預付設備款增加	(27,426)	(15,402)
B07600	收取之股利	2,919	359
BBBB	投資活動之淨現金流出	(235,947)	(42,262)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	39,000	91,289
C00200	短期借款減少	(91,550)	(105,663)
C03000	存入保證金增加	-	5,010
C03100	存入保證金減少	(443)	-
C04020	租賃負債本金償還	(16,674)	(16,236)
C04500	發放現金股利	(143,501)	(8,200)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(213,168)	(33,800)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	40,706	(18,790)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(13,491)	134,503
E00100	年初現金及約當現金餘額	645,433	510,930
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 631,942	$ 645,433

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

泰藝電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 89 年 3 月 23 日奉經濟部核准設立，主要之營業項目為：

(一) 電子零組件製造業。

(二) 電子材料批發業。

(三) 電子材料零售業。

(四) 國際貿易業。

(五) 一般儀器製造業。

(六) 資料儲存及處理設備製造業。

(七) 其他電機及電子機械器材製造業（可程式控制器）。

本公司股票自 97 年 4 月 24 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 23 日經本公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3： 除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2： 賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表六及附表七。

(五) 外　　幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 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衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商　　譽

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

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

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

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

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b.合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、按攤銷後成本衡量之金融資產與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a.購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b.非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

a.係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

b.合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款項（不含應收退稅款）、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各項履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自石英元件之銷售。由於產品運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租　　賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 281	$ 160
銀行支票及活期存款	631,661	645,273
	$ 631,942	$ 645,433

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.0001%～1.15%	0.0001%～0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	$ 29,887	$ 30,311

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非 流 動		
權益工具投資	$ 12,440	$ 17,235
債務工具投資	2,992	4,068
	$ 15,432	$ 21,303

(一) 權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
非 流 動		
國內投資		
未上市（櫃）股票	$ 7,409	$ 9,947
國外投資		
未上市（櫃）股票	5,031	7,288
	$ 12,440	$ 17,235

合併公司依中長期策略目的投資晶越晶體科技股份有限公司普通股、湧創投資股份有限公司普通股及煙台明德亨電子科技有限公司股權，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
非 流 動		
國外投資		
海外公司債	$ 2,992	$ 4,068

合併公司於 110 年 4 月購買蘋果公司（Apple Inc.）所發行之公司債，到期日為 149 年 8 月 20 日，票面利率為 2.55%，有效利率為 2.91%。

上列債務工具投資之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流 動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	$ 147,170	$ 52,098
非 流 動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(二)	$ 200	$ 200

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.47%～4.11%及 0.84%～2.30%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具分列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

111 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量	合計
總帳面金額	$ 4,466	$ 147,370	$ 151,836
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	4,466	$ 147,370	151,836
公允價值調整	(1,474)		(1,474)
	$ 2,992		$ 150,362

110 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量	合計
總帳面金額	$ 4,060	$ 52,298	$ 56,358
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	4,060	$ 52,298	56,358
公允價值調整	8		8
	$ 4,068		$ 56,366

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估債務工具投資之違約風險。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

合併公司考量債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制、各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

111 年 12 月 31 日

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	$ 150,362

110 年 12 月 31 日

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	$ 56,366

十一、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 6,826	$ 11,203
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 534,891	$ 637,857
減：備抵損失	(3,862)	(5,681)
	$ 531,029	$ 632,176
其他應收款		
應收退稅款	$ 5,252	$ 8,636
應收收益	694	421
其　　他	1,805	165
	$ 7,751	$ 9,222
催收款（註）		
催 收 款	$ -	$ 429
減：備抵損失	-	(429)
	$ -	$ -

註：催收款帳列其他非流動資產項下（附註十九）。

(一) 應收票據

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，帳列應收票據均未逾期，合併公司評估應收票據之預期信用損失率均為 0%。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及催收款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.45%	14.15%	100%	
總帳面金額	$ 459,703	$ 57,872	$ 16,009	$ 1,307	$ 534,891
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(30)	(259)	(2,266)	(1,307)	(3,862)
攤銷後成本	$ 459,673	$ 57,613	$ 13,743	$ -	$ 531,029

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.24%	1.49%	25.66%	100%	
總帳面金額	$ 575,660	$ 56,539	$ 2,954	$ 3,133	$ 638,286
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,379)	(840)	(758)	(3,133)	(6,110)
攤銷後成本	$ 574,281	$ 55,699	$ 2,196	$ -	$ 632,176

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 6,110	$ 6,980
加：本年度提列減損損失	-	459
減：本年度實際沖銷	(1,832)	(1,220)
減：本年度迴轉減損損失	(810)	-
外幣換算差額	394	(109)
年底餘額	$ 3,862	$ 6,110

(三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收退稅款及應收收益，合併公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司評估其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

十二、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
商　　品	$ 110,498	$ 132,996
製 成 品	124,810	83,646
在 製 品	84,942	93,803
原 物 料	278,460	182,457
在途存貨	3,462	4,773
	$ 602,172	$ 497,675
已銷售之存貨成本	$ 1,547,005	$ 1,614,766
存貨跌價及呆滯損失	2,043	-
未分攤製造費用	6,717	2,348
	$ 1,555,765	$ 1,617,114

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接／間接持股或出資比率 111年12月31日	本公司直接／間接持股或出資比率 110年12月31日	說明
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	投資控股公司	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
	Taitien Holding Co., Ltd.	投資控股公司	100.00	100.00	主要營業風險為匯率風險。
	Taitien USA, Inc.	電子零件買賣	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。
Indus Taitien Marketing Ltd.	Pletronics, 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	投資控股公司	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	生產各類石英相關產品及設備	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	生產各類石英相關產品及設備	100.00	100.00	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。
泰藝電子（深圳）有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	頻率控制元器件、傳感器件、電子測量儀器及整機系統設計製造與銷售	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。（註）

註：泰藝電子（深圳）有限公司於 110 年 11 月 11 日經董事會決議現金增資子公司鄭州原創電子科技有限公司人民幣 20,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，泰藝電子（深圳）有限公司已注入資金人民幣 20,000 仟元。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

十四、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
成本								
110 年 1 月 1 日餘額	$ 23,286	$ 139,143	$ 878,368	$ 4,131	$ 31,273	$ 81,548	$ 272	$ 1,158,021
增添	-	1,195	39,822	-	319	7,629	182	49,147
處分	-	(2,437)	(22,016)	-	(924)	(5,164)	-	(30,541)
重分類（註）	-	-	9,993	-	-	-	(257)	9,736
淨兌換差額	(8)	(671)	(7,803)	(29)	(687)	(856)	(1)	(10,055)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 23,278	$ 137,230	$ 898,364	$ 4,102	$ 29,981	$ 83,157	$ 196	$ 1,176,308

（接次頁）

（承前頁）

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
累計折舊及減損								
110 年 1 月 1 日餘額	$ 7,709	$ 123,912	$ 533,068	$ 2,309	$ 28,996	$ 61,010	$ -	$ 757,004
處分	-	(2,180)	(18,730)	-	(833)	(4,846)	-	(26,589)
折舊費用	-	7,263	67,526	759	498	6,939	-	82,985
重分類（註）	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	(611)	(6,000)	(18)	(669)	(706)	-	(8,004)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 7,709	$ 128,384	$ 575,864	$ 3,050	$ 27,992	$ 62,397	$ -	$ 805,396
110 年 12 月 31 日淨額	$ 15,569	$ 8,846	$ 322,500	$ 1,052	$ 1,989	$ 20,760	$ 196	$ 370,912
成本								
111 年 1 月 1 日餘額	$ 23,278	$ 137,230	$ 898,364	$ 4,102	$ 29,981	$ 83,157	$ 196	$ 1,176,308
增添	-	-	41,696	1,381	748	5,454	65,735	115,014
處分	-	-	(7,070)	(395)	(490)	(2,160)	-	(10,115)
重分類（註）	-	-	7,329	-	24	46	7,127	14,526
淨兌換差額	30	1,931	26,932	81	2,540	3,114	(413)	34,215
111 年 12 月 31 日餘額	$ 23,308	$ 139,161	$ 967,251	$ 5,169	$ 32,803	$ 89,611	$ 72,645	$ 1,329,948
累計折舊及減損								
111 年 1 月 1 日餘額	$ 7,709	$ 128,384	$ 575,864	$ 3,050	$ 27,992	$ 62,397	$ -	$ 805,396
處分	-	-	(6,861)	(355)	(459)	(2,112)	-	(9,787)
折舊費用	-	2,500	68,701	530	355	6,762	-	78,848
重分類（註）	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	2,098	22,352	71	2,484	2,563	-	29,568
111 年 12 月 31 日餘額	$ 7,709	$ 132,982	$ 660,056	$ 3,296	$ 30,372	$ 69,610	$ -	$ 904,025
111 年 12 月 31 日淨額	$ 15,599	$ 6,179	$ 307,195	$ 1,873	$ 2,431	$ 20,001	$ 72,645	$ 425,923

註：自其他非流動資產－預付設備款重分類轉入。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20 至 39 年
廠房改建	1 至 10 年
機器設備	2 至 15 年
運輸設備	4 至 5 年
辦公設備	2 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

合併公司購置不動產、廠房及設備之承諾事項，請參閱附註三四。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地（含土地使用權）	$ 16,994	$ 12,091
建築物	38,681	26,368
運輸設備	283	711
	$ 55,958	$ 39,170

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ 31,655	$ 1,209
使用權資產之處分	$ -	($ 487)
使用權資產之折舊費用		
土地（含土地使用權）	$ 2,604	$ 2,113
建 築 物	13,976	14,272
運輸設備	427	427
	$ 17,007	$ 16,812

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	$ 16,693	$ 12,533
非 流 動	$ 34,713	$ 21,724

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	1.3%	1.3%
建 築 物	1.22%～2.28%	1.36%～3.78%
運輸設備	1.3%	1.3%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地興建廠房及承租建築物作為員工宿舍，租賃期間為 2～50 年，租賃價款依合約簽訂金額給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之標的無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議，請參閱附註十六。

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 6,490	$ 5,746
低價值資產租賃費用	$ 283	$ 157
租賃之現金（流出）總額	($ 24,168)	($ 22,926)

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位、廠房、員工宿舍及符合低價值資產租賃之影印機租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	已完工投資性不動產	
	111年度	110年度
成　本		
年初餘額	$ 3,254	$ 2,958
淨兌換差額	(1,200)	296
年底餘額	$ 2,054	$ 3,254
累計折舊		
年初餘額	$ 2,178	$ 1,786
折舊費用	215	206
淨兌換差額	(1,064)	186
年底餘額	$ 1,329	$ 2,178
年底淨額	$ 725	$ 1,076

投資性不動產出租之租賃期間為 6 年。

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 111 及 110 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

於 111 年及 110 年 12 月 31 日，以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	$ 5,401	$ 5,322
第 2 年	2,475	5,322
第 3 年	-	2,432
	$ 7,876	$ 13,076

合併公司與承租人之租賃合約中列有進行一般風險管理政策，以減少所出租之廠房資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產之風險。

合併公司之投資性不動產係以直線基礎法按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	20 年
廠房改建	3 年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	$ 20,287	$ 17,709
折 現 率	14.67%	16.42%

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十七、商　　譽

	111年度	110年度
成　　本		
年初餘額	$ 8,909	$ 9,166
淨兌換差額	975	(257)
年底餘額	$ 9,884	$ 8,909
累計減損損失		
期初餘額	$ 8,909	$ -
本期認列減損損失	-	9,033
淨兌換差額	975	(124)
期末餘額	$ 9,884	$ 8,909
期初淨額	$ -	$ 9,166
期末淨額	$ -	$ -

合併公司於 108 年 6 月 3 日吸收合併 Pletronics Inc.，收購產生商譽 10,173 仟元，係依據收購日專家出具之價格分攤報告金額作為評估基礎入帳，投資成本與收購日取得可辨認資產公允價值間差額，屬非攤銷性資產者列為商譽。合併公司於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日評估商譽減損，經評估 Pletronics Inc.之可回收金額小於帳面金額，故認列商譽減損 9,033 仟元於其他利益及損失項下。Pletronics Inc.之可回

收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 14.67%予以計算。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十八、其他無形資產

	電腦軟體	其他	合計
成本			
110 年 1 月 1 日餘額	$ 31,169	$ 11,890	$ 43,059
單獨取得	927	-	927
處分	(3,384)	-	(3,384)
淨兌換差額	(32)	(64)	(96)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 28,680	$ 11,826	$ 40,506
累計攤銷及減損			
110 年 1 月 1 日餘額	$ 27,307	$ 11,885	$ 39,192
攤銷費用	729	4	733
處分	(3,384)	-	(3,384)
淨兌換差額	(155)	(63)	(218)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 24,497	$ 11,826	$ 36,323
110 年 12 月 31 日淨額	$ 4,183	$ -	$ 4,183
成本			
111 年 1 月 1 日餘額	$ 28,680	$ 11,826	$ 40,506
單獨取得	321	-	321
淨兌換差額	34	185	219
111 年 12 月 31 日餘額	$ 29,035	$ 12,011	$ 41,046
累計攤銷及減損			
111 年 1 月 1 日餘額	$ 24,497	$ 11,826	$ 36,323
攤銷費用	1,166	-	1,166
淨兌換差額	(18)	185	(167)
111 年 12 月 31 日餘額	$ 25,645	$ 12,011	$ 37,656
111 年 12 月 31 日淨額	$ 3,390	$ -	$ 3,390

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3 至 10 年
其　　他	10 至 15 年

	111年度	110年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	$ 526	$ 157
管理費用	640	576
	$ 1,166	$ 733

十九、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
預付款項		
預付貨款	$ 17,546	$ 20,084
預付保險費	1,356	1,058
其他預付款	6,561	5,608
	$ 25,463	$ 26,750
非 流 動		
存出保證金	$ 2,688	$ 2,480
預付設備款	35,541	15,402
催收款（附註十一）	-	-
	$ 38,229	$ 17,882

二十、借　　款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	$ 184,000	$ 235,360

銀行信用額度借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.39%～1.72%及 0.98%～1.310%。

二一、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 84,624	$ 67,806
應付員工紅利	32,416	18,975
應付董事酬勞	6,946	4,220
應付勞務費	3,448	4,423
應付營業稅	3,433	1,197
應付保險費	2,439	2,169
應付雜項購置	2,297	1,298
應付消耗品	1,954	3,786
應付退休金	1,393	1,326
應付修繕費	1,343	962
應付佣金	1,254	2,122
應付設備款（附註二九）	134	2,330
其　　他	17,447	29,598
	$ 159,128	$ 140,212
其他流動負債		
代 收 款	$ 2,063	$ 1,403
非 流 動		
遞延收入		
政府補助（附註二八）	$ 6,480	$ 7,261
其他負債		
存入保證金	$ 16,310	$ 16,493

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，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。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 111,726	$ 104,066
計畫資產公允價值	(73,145)	(62,510)
提撥短絀	38,581	41,556
資產上限	-	-
淨確定福利負債	$ 38,581	$ 41,556

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110 年 1 月 1 日	$ 109,402	($ 60,620)	$ 48,782
服務成本			
當期服務成本	1,189	-	1,189
利息費用（收入）	547	(315)	232
認列於損益	1,736	(315)	1,421
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(747)	(747)
精算損失－人口統計假設變動	2,340	-	2,340
精算利益－經驗調整	(5,252)	-	(5,252)
認列於其他綜合損益	(2,912)	(747)	(3,659)
福利支付	(4,160)	4,160	-
雇主提撥	-	(4,988)	(4,988)
110 年 12 月 31 日	104,066	(62,510)	41,556

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
服務成本			
當期服務成本	$ 940	$ -	$ 940
利息費用（收入）	520	(325)	195
認列於損益	1,460	(325)	1,135
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(4,887)	(4,887)
精算利益－財務假設變動	(8,147)	-	(8,147)
精算損失－經驗調整	14,347	-	14,347
認列於其他綜合損益	6,200	(4,887)	1,313
福利支付	-	-	-
雇主提撥	-	(5,423)	(5,423)
111 年 12 月 31 日	$ 111,726	($ 73,145)	$ 38,581

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.38%	0.500%
薪資預期增加率	2.75%	2.750%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	($ 2,170)	($ 2,423)
減少 0.25%	$ 2,238	$ 2,506
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 2,169	$ 2,409
減少 0.25%	($ 2,114)	($ 2,342)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 5,775	$ 4,920
確定福利義務平均到期期間	7.9年	9.5年

二三、權　　益

(一) 股　　本

普　通　股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	120,000	120,000
額定股本	$ 1,200,000	$ 1,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	68,334	68,334
已發行股本	$ 683,338	$ 683,338

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）		
股票發行溢價	$ 374,069	$ 374,069
庫藏股票交易	3,978	3,978
員工認股權轉換溢價	578	578
已失效認股權	20	20

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數（註2）	$ 26,075	$ 26,075
其　　他	3,626	3,626
合　　計	$ 408,346	$ 408,346

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 50%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。

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

本公司依金管證發字第1010012865號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另金管會已於110年3月31日發布金管證發字第1090150022號函，該函令發布後，原金管證發字第1010012865號函於110年12月31日廢止。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。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。

本公司於111年6月17日及110年8月27日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	$ 24,123	$ 356
特別盈餘公積	$ 772	$ -
現金股利	$ 143,501	$ 8,200
每股現金股利（元）	$ 2.10	$ 0.12

本公司112年3月23日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	$ 35,781
迴轉特別盈餘公積	$ 15,104
現金股利	$ 239,168
每股現金股利（元）	$ 3.5

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月16日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

特別盈餘公積係包括(1)依證券交易法第41條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。(2)依「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
依證券交易法第 41 條第一項規定提列	$ 80,617	$ 79,845
因首次採用 IFRSs 選擇豁免項目，轉列保留盈餘所提列	15,450	15,450
	$ 96,067	$ 95,295

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	($ 90,397)	($ 84,919)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	25,920	(6,849)
國外營運機構之換算差額之相關所得稅	(5,184)	1,371
本年度其他綜合損益	20,736	(5,478)
年底餘額	($ 69,661)	($ 90,397)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
年初餘額	($ 5,670)	($ 5,553)
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	(1,482)	8
權益工具	(4,923)	24,812
相關所得稅	773	163
本年度其他綜合損益	(5,632)	24,983
重分類調整		
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	-	(25,100)
年底餘額	($ 11,302)	($ 5,670)

二四、收　　入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

本集團主要營業收入係來自於表面黏著石英振盪子與表面黏著石英振盪器之製造及買賣。商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	109年12月31日
應收票據及應收帳款（附註十一）	$ 537,855	$ 643,379	$ 409,401
合約負債			
商品銷貨	$ 14,616	$ 11,020	$ 6,088

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
商品銷貨	$ 9,608	$ 5,016

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三八。

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 1,008	$ 564
按攤銷後成本衡量之金融資產投資	1,521	1,137
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,102	904
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	124	39
	$ 3,755	$ 2,644

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	$ 5,852	$ 5,559
政府補助收入	2,510	4,619
股利收入	2,919	359
其　　他	1,391	4,187
	$ 12,672	$ 14,724

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	($ 13)	($ 2,609)
處分使用權資產利益	-	16
金融資產及金融負債利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,870	6,043
商譽減損損失	-	(9,033)
淨外幣兌換利益（損失）	53,209	(7,353)
其　　他	(807)	(1,430)
	$ 54,259	($ 14,366)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	$ 2,499	$ 2,545
租賃負債之利息	721	787
	$ 3,220	$ 3,332

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	$ 78,848	$ 82,985
使用權資產	17,007	16,812
投資性不動產	215	206
無形資產	1,166	733
合　　計	$ 97,236	$ 100,736
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 81,614	$ 84,293
營業費用	14,456	15,710
	$ 96,070	$ 100,003
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 526	$ 157
營業費用	640	576
	$ 1,166	$ 733

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 507,836	$ 425,522
退職後福利（附註二二）		
確定提撥計畫	36,320	30,395
確定福利計畫	1,135	1,421
離職福利	414	65
其他員工福利	92,268	80,070
員工福利費用合計	$ 637,973	$ 537,473
依功能別彙總		
營業成本	$ 356,667	$ 298,882
營業費用	281,306	238,591
	$ 637,973	$ 537,473

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%至 15%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。

111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7%	7%
董事酬勞	1.5%	1.6%

金　　額

	111年度		110年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 32,416	$ -	$ 18,975	$ -
董事酬勞	6,946	-	4,220	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

董事會決議配發 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	$ 99,008	$ 26,390
外幣兌換損失總額	(45,799)	(33,743)
淨利益（損失）	$ 53,209	($ 7,353)

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 107,817	$ 58,726
以前年度之調整	(4,833)	(913)
未分配盈餘加徵	3,641	241
	106,625	58,054
遞延所得稅		
當期產生者	24,556	31,116
認列於損益之所得稅費用	$ 131,181	$ 89,170

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	$ 490,036	$ 302,378
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 98,007	$ 60,476
稅上不可減除之費損	319	2,736
免稅所得	(160)	(185)
未分配盈餘加徵	3,641	241
以前年度未認列之遞延所得稅於本年度調整	-	(5,689)
未認列之虧損扣抵及可減除暫時性差異本期抵用	(1,250)	(9,866)
合併個體適用不同稅率之影響數	35,456	42,370
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(4,832)	(913)
認列於損益之所得稅費用	$ 131,181	$ 89,170

中國地區子公司所適用之稅率為 25%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

設立於美國之子公司係依據美國聯邦稅率 21%、加利福尼亞州州稅率 8.84%、維吉尼亞州州稅率 6.00%及科羅拉多州州稅率 4.63%計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
－國外營運機構換算	($ 5,184)	$ 1,371
－確定福利計畫再衡量數	263	(731)
－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	296	(2)
－採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損失之份額	477	165
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 4,148)	$ 803

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 299	$ 294
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 81,113	$ 32,252

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
費用資本化	$ 303	($ 129)	$ -	$ -	$ 174
備抵呆帳損失	148	(138)	-	3	13
未實現兌換損失	1,582	1,005	-	-	2,587
存貨跌價損失	20,824	3,446	-	179	24,449
未攤銷固定製造費用	23	1,102	-	-	1,125
應付休假給付	295	24	-	2	321
聯屬公司交易未實現利益	633	849	-	-	1,482
確定福利退休計畫	9,403	(858)	263	-	8,808
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益－權益工具	105	-	477	-	582

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益－債務工具	$ -	$ -	$ 294	$ -	$ 294
國外營運機構兌換差額	9,646	-	(5,184)	-	4,462
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	208	214	-	-	422
長期遞延收入	1,815	-	-	29	1,844
	$ 44,985	$ 5,515	($ 4,150)	$ 213	$ 46,563
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	$ 729	$ 3,757	$ -	$ -	$ 4,486
長期股權投資未實現投資損益	39,818	22,139	-	-	61,957
折舊費用財稅差	28,970	4,175	-	430	33,575
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益－債務工具	2	-	(2)	-	-
	$ 69,519	$ 30,071	($ 2)	$ 430	$ 100,018

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
費用資本化	$ 233	$ 70	$ -	$ -	$ 303
備抵呆帳損失	150	-	-	(2)	148
未實現兌換損失	1,497	85	-	-	1,582
存貨跌價損失	20,581	309	-	(66)	20,824
未攤銷固定製造費用	720	(697)	-	-	23
應付休假給付	200	96	-	(1)	295
聯屬公司交易未實現利益	58	575	-	-	633
確定福利退休計畫	10,848	(714)	(731)	-	9,403
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益－權益工具	-	-	105	-	105
國外營運機構兌換差額	8,275	-	1,371	-	9,646
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	-	208	-	-	208
長期遞延收入	1,810	14	-	(9)	1,815
	44,372	(54)	745	(78)	44,985
虧損扣抵	10,604	(10,602)	-	(2)	-
	$ 54,976	($ 10,656)	$ 745	($ 80)	$ 44,985
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	$ 556	$ 173	$ -	$ -	$ 729
長期股權投資未實現投資損益	18,394	21,424	-	-	39,818
折舊費用財稅差	30,267	(1,137)	-	(160)	28,970
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益－債務工具	-	-	2	-	2
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益－權益工具	60	-	(60)	-	-
	$ 49,277	$ 20,460	($ 58)	($ 160)	$ 69,519

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
123 年度到期	$ 3,214	$ 3,449
124 年度到期	21,535	22,248
125 年度到期	4,108	4,686
127 年度到期	-	288
128 年度到期	-	1,164
129 年度到期	3,326	2,998
130 年度到期	564	835
	$ 32,747	$ 35,668
可減除暫時性差異		
預期信用減損損失	$ 28	$ 1,190
存貨跌價損失	9,964	9,810
採用權益法認列之子公司損益之份額	154,471	188,153
	$ 164,463	$ 199,153

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 3,214	123
21,535	124
4,108	125
3,326	129
564	130
$ 32,747	

(七) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 301,780 仟元及 177,079 仟元。

(八) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關已核定至 109 年度。其餘設立於海外之子公司並無異常且無任何未決稅務訴訟案件。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	$ 5.25	$ 3.12
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	$ 5.17	$ 3.10

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 358,855	$ 213,208
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 358,855	$ 213,208

股　　數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,334	68,334
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,035	455
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	69,369	68,789

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

二八、政府補助

(一) 子公司泰藝電子（南京）有限公司於 110 及 109 年度分別取得技術裝備採購之政府補助 928 仟元及 7,740 仟元。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益。111 及 110 年度分別認列 900 仟元及 873 仟元帳列其他收入項下。

(二) 子公司泰藝電子（南京）有限公司於 110 年度取得南京江寧經濟技術開發區管理委員會之疫情補貼 3,039 仟元帳列其他收入項下。

二九、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，分別有 134 仟元及 2,330 仟元尚未支付，列入其他應付款項下。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

			非現金之變動					
	111年1月1日	現金流量	新增租約	處分	利息費用	匯率變動	其他	111年12月31日
短期借款	$ 235,360	($ 52,550)	$ -	$ -	$ -	$ 1,190	$ -	$ 184,000
租賃負債	34,257	(16,674)	31,655	-	721	2,168	(721)	51,406
存入保證金	16,493	(443)	-	-	-	260	-	16,310
	$ 286,110	($ 69,667)	$ 31,655	$ -	$ 721	$ 3,618	($ 721)	$ 251,716

110 年度

			非現金之變動					
	110年1月1日	現金流量	新增租約	處分	利息費用	匯率變動	其他	110年12月31日
短期借款	$ 251,200	($ 14,374)	$ -	$ -	$ -	($ 1,466)	$ -	$ 235,360
租賃負債	50,555	(16,236)	1,209	(503)	787	(768)	(787)	34,257
存入保證金	11,546	5,010	-	-	-	(63)	-	16,493
	$ 313,301	($ 25,600)	$ 1,209	($ 503)	$ 787	($ 2,297)	($ 787)	$ 286,110

三十、資本風險管理

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

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

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

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生金融資產				
基金受益憑證	$ 29,887	$ -	$ -	$ 29,887
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 7,409	$ 7,409
－國外未上市（櫃）股票	-	-	5,031	5,031
債務工具投資				
－國外公司債	2,992	-	-	2,992
合　計	$ 2,992	$ -	$ 12,440	$ 15,432

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生金融資產				
基金受益憑證	$ 30,311	$ -	$ -	$ 30,311
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 9,947	$ 9,947
－國外未上市（櫃）股票	-	-	7,288	7,288
債務工具投資				
－國外公司債	4,068	-	-	4,068
合　計	$ 4,068	$ -	$ 17,235	$ 21,303

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
期初餘額	$ 17,235
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(4,923)
淨兌換差額	128
期末餘額	$ 12,440

110 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
期初餘額	$ 23,457
處分	(31,260)
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	24,812
淨兌換差額	226
期末餘額	$ 17,235

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之非上市（櫃）公司股票，係採用資產法或市場法估計公允價值。資產法係參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性折價參數後推算股票公允價值。市場法參考被投資標的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 29,887	$ 30,311
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,322,354	1,344,176
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	12,440	17,235
債務工具投資	2,992	4,068
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	400,749	598,114

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工酬勞、應付董事酬勞、應付保險費、應付退休金及應付營業稅）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。上述合併公司所持有之金融工具中，與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各合併個體之功能性貨幣對各攸關外幣個體匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當各相關貨幣對合併各公司之功能性貨幣升值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各相關外幣對合併各公司之功能性貨幣貶值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美元之影響		日圓之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
（損）益	$ 24,573 (i)	$ 21,826 (i)	($ 1,091) (ii)	$ 509 (ii)

	人民幣之影響	
	111年度	110年度
（損）益	$ 6,399 (iii)	$ 2,498 (iii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之銀行存款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、按攤

銷後成本衡量之金融資產、應收、應付款項及短期借款。

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

(iii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及應收、應付款項。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因外幣淨金融資產增加。合併公司於本期對日圓匯率敏感度下降，主係因外幣淨金融負債增加所致。合併公司於本期對人民幣匯率敏感度上升，主係因外幣淨金融資產增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之銀行存款、借款及租賃負債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 147,170	$ 52,098
－金融負債	235,406	214,257
具現金流量利率風險		
－金融資產	585,587	607,030
－金融負債	-	55,360

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 5,856 仟元及 5,517 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款產生之利率變動部位風險。

(3) 其他價格風險

合併公司基金受益憑證、海外公司債工具投資及權益工具投資之價格風險，主要係來自於分類透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。該基金受益憑證及權益工具投資係屬策略性投資，合併公司藉由持有低風險組合商品管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之基金價格、海外公司債工具投資及權益工具投資之價格暴險進行。

若基金價格上漲／下跌 1%，合併公司 111 年度及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 299 仟元及 303 仟元。

若海外公司債及權益證券價格上漲／下跌 1%，合併公司 111 年度及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 154 仟元及 213 仟元。

合併公司對基金價格之敏感度相較於前一年度變化不大。合併公司對海外公司債及權益證券之敏感度相較於前一年度下降，主因持有之基金、海外公司債及權益證券價格變動所致。

2. 信用風險

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

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

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

合併公司之信用風險主要集中於合併公司之主要銷售客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，來自前述客戶之比率分別為 52%及 58%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

111 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1個月	3個月以內	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 139,116	$ 60,128	$ 1,195	$ 16,310	$ -
租賃負債	1,417	2,782	13,220	35,460	-
固定利率工具	-	115,339	69,454	-	-
	$ 140,533	$ 178,249	$ 83,869	$ 51,770	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 5 年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 17,419	$ 35,460	$ -	$ -	$ -	$ -

110 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1個月	3個月以內	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 255,273	$ 88,078	$ 2,910	$ 16,493	$ -
租賃負債	1,283	2,461	9,321	22,531	-
固定利率工具	70,054	-	110,434	-	-
浮動利率工具	-	27,747	27,838	-	-
	$ 326,610	$ 118,286	$ 150,503	$ 39,024	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 5 年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 13,065	$ 22,531	$ -	$ -	$ -	$ -

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	$ 184,000	$ 235,360
－未動用金額	338,840	273,040
	$ 522,840	$ 508,400

三二、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
泰電資產開發股份有限公司	實質關係人
萬安縣華晶電子有限公司	實質關係人

(二) 進　　貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
實質關係人		
其　他	$ -	$ 1,696

合併公司係參酌一般市場行情向關係人進貨，付款條件與一般供應商無重大差異，付款期間為進貨後 60 天。

(三) 取得不動產、廠房及設備

	取得價款	
關係人類別／名稱	111年度	110年度
實質關係人		
萬安縣華晶電子有限公司	$ -	$ 697

(四) 承租協議

取得使用權資產

合併公司承租土地興建廠房，租賃期間為 5 年，租賃價款依合約簽訂金額給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之標的無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

帳列項目	關係人類別/名稱	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產	實質關係人		
	泰電資產開發股份有限公司	$ 11,317	$ 6,273
租賃負債－流動	實質關係人		
	泰電資產開發股份有限公司	$ 2,591	$ 1,890
租賃負債－非流動	實質關係人		
	泰電資產開發股份有限公司	$ 8,883	$ 4,506

關係人類別	111年度	110年度
利息費用		
實質關係人		
其他	$ 132	$ 94
折舊費用		
實質關係人		
其他	$ 2,369	$ 1,882
租賃費用		
實質關係人		
其他	$ 48	$ 48

合併公司向關係人泰電資產開發股份有限公司承租工業區土地及營業場所，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。

(五) 主要管理階層薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 42,627	$ 28,680
退職後福利	635	616
	$ 43,262	$ 29,296

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會決定之。

三三、質抵押之資產

下列資產業已提供為業務之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	$ 200	$ 200

三四、重大或有負債及未認列合約承諾

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

(一) 未認列之合約承諾：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備之承諾	$ 31,678	$ 70,236

(二) 泰藝電子（南京）有限公司搬遷補償協議

配合中國江蘇省南京江寧經濟技術開發區城市規劃調整，子公司泰藝電子（南京）有限公司於 111 年 4 月 22 日與南京江寧經濟技術開發區管理委員會簽訂土地使用權、房屋建築物、附屬物及設備等資產之企業搬遷補償協議，補償金額為人民幣 84,913 仟元。泰藝電子（南京）有限公司擬於 112 年 12 月底前提交相關申請並進行搬遷。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 12,462	30.710（美元：新台幣）	$ 382,713
日圓	19,719	0.232（日圓：新台幣）	4,583
人民幣	29,641	4.409（人民幣：新台幣）	130,702
美元	6,661	6.965（美元：人民幣）	204,554
日圓	67,631	0.053（日圓：人民幣）	15,718
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	2,577	30.710（美元：新台幣）	79,131
日圓	57,890	0.232（日圓：新台幣）	13,454
人民幣	616	4.409（人民幣：新台幣）	2,715
美元	543	6.965（美元：人民幣）	16,668
日圓	98,301	0.053（日圓：人民幣）	22,846
日圓	25,051	0.008（日圓：美元）	5,822

110 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 15,569	27.680（美元：新台幣）	$ 430,945
日圓	91,872	0.2405（日圓：新台幣）	22,095
人民幣	19,783	4.341（人民幣：新台幣）	85,889
美元	6,626	6.3757（美元：人民幣）	183,414
日圓	121,130	0.0554（日圓：人民幣）	29,133
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	3,899	27.680（美元：新台幣）	107,929
日圓	71,322	0.2405（日圓：新台幣）	17,155
人民幣	8,277	4.341（人民幣：新台幣）	35,935
美元	2,525	6.3757（美元：人民幣）	69,902
日圓	99,320	0.0554（日圓：人民幣）	23,888

合併公司 111 及 110 年度外幣淨兌換損益分別為 53,209 仟元及(7,353)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣揭露兌換損益。

三六、其　　他

合併公司與 Taiden JP Limited、TaiTien Electronics (Thailand) Co., Ltd.、鄭州華晶電子有限公司、深圳藝晶有限公司及河南達力電子有限公司之交易，均已針對交易價格訂定之方式及收付款等交易條件簽定契約，並由本公司稽核人員按季執行遵循測試，相關稽核計劃與執行情形，並請簽證會計師進行複核，以確保合併公司與各公司交易係按所約定之契約執行。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)

5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)

9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

(五) 依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

1. 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項：附表五。
2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：附表一。
3. 從事衍生性商品交易之相關資訊：無。
4. 重大或有事項：無。
5. 重大期後事項：無。
6. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形：附表二、附表六及附表七。
7. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

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

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一產品交付或提供之產品或勞務之種類，且將各地區銷售單位視為單一營運部門。合併公司之應報導部門分為總部、深圳廠、南京廠及其他，部門資訊報導如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
總部	$ 809,229	$ 853,176	$ 203,477	$ 130,861
深圳廠	265,539	247,929	(12,747)	(10,675)
南京廠	700,545	750,219	214,214	190,238
其他	594,106	417,356	60,888	20,750
繼續營業單位總額	$ 2,369,419	$ 2,268,680	465,832	331,174
利息收入			3,755	2,644
其他收入			12,672	14,724
其他利益及損失			54,259	(14,366)
財務成本			(3,220)	(3,332)
總部管理成本與董事酬勞			(43,262)	(28,466)
稅前淨利（繼續營業單位）			$ 490,036	$ 302,378

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度部門間銷售業已合併沖銷。

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

(二) 部門總資產與負債

因合併公司資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
石英振盪子	$ 647,599	$ 890,446
石英振盪器	1,609,426	1,257,705
其　　他	112,394	120,529
	$ 2,369,419	$ 2,268,680

(四) 地區別資訊

合併公司主要於以下地區營運－台灣、亞洲、美洲及歐洲。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台　　灣	$ 206,388	$ 133,934	$ 92,093	$ 92,367
亞　　洲	1,489,684	1,711,532	394,254	300,679
美　　洲	431,292	260,732	37,878	40,177
歐　　洲	230,037	142,765	-	-
其　　他	12,018	19,717	-	-
	$ 2,369,419	$ 2,268,680	$ 524,225	$ 433,223

非流動資產不包括分類為金融工具、商譽及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

111 及 110 年度銷貨收入無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

泰藝電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註2）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額（註4）	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額（註1）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註3）											
0	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	(3)	$ 523,097	$ 59,440	$ -	$ -	$ -	0.00%	$ 697,462	是	否	是	
0	泰藝電子股份有限公司	Pletronics, Inc.	(3)	523,097	31,750	30,710	-	-	1.76%	697,462	是	否	否	
0	泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	(2)	523,097	31,750	30,710	-	-	1.76%	697,462	是	否	否	
0	泰藝電子股份有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	(3)	523,097	63,500	61,420	-	-	3.52%	697,462	是	否	是	

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

註 2：對單一企業以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核之財務報表淨值之 30%為最高限額。

註 3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

泰藝電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

（除股數／單位外，餘以仟元為單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 公允價值	期中最高持有 股數／單位	備註
泰藝電子股份有限公司	基金								
	PIMCO 動態多元資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	21,739	$ 7,698	-	$ 7,698	21,739	註 1
	聯博全球高收益債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,396	4,563	-	4,563	15,396	註 1
	柏瑞 ESG 量化多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	244,990	10,179	-	10,179	244,990	註 1
	安聯收益成長多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,413	4,204	-	4,204	16,413	註 1
	富蘭坦頓全球穩定月收益債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,582	3,243	-	3,243	10,582	註 1
	公司債								
	蘋果公司債 VI	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	160,000	2,992	-	2,992	160,000	註 1
	股票								
	湧創投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	7,409	2.53%	7,409	1,000,000	註 1
	晶越晶體科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	275,000	-	18.33%	-	275,000	註 1
泰藝電子（深圳）有限公司	股權投資								
	煙台明德亨電子有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	762,700	5,031	1.24%	5,031	762,700	註 1

註 1：本期無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情形。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

泰藝電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款	
			進（銷）貨	金額（註5）	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額（註5）	佔總應收（付）票據、帳款之比率%
進貨										
泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	母子公司	進貨	$ 442,448	62%	45～60天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	($ 63,377)	(67%)
泰藝電子（深圳）有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	兄弟公司	進貨	222,307	92%	105天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	(112,343)	(98%)
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子股份有限公司	母子公司	進貨	187,728	20%	45～90天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	(69,150)	(35%)
Taitien USA, Inc.	泰藝電子股份有限公司	母子公司	進貨	145,950	95%	45～90天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	(16,350)	(95%)
銷貨										
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	母子公司	銷貨	(147,773)（註1）	12%	45～90天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	16,350	6%
泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	母子公司	銷貨	(187,997)（註2）	16%	45～90天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	69,150	25%
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子股份有限公司	母子公司	銷貨	(442,750)（註3）	32%	45～60天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	63,401（註4）	21%
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	兄弟公司	銷貨	(222,307)	16%	105天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	112,343	37%

註1：Taitien USA, Inc.帳列本期進貨145,950仟元及製造費用1,823仟元。

註2：泰藝電子（南京）有限公司帳列本期進貨187,728仟元及研發費用269仟元。

註3：泰藝電子股份有限公司帳列本期進貨442,448仟元、製造費用214仟元及研發費用88仟元。

註4：泰藝電子股份有限公司帳列應付帳款－關係人63,377仟元及其他應付款項－關係人24仟元。

註5：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

泰藝電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註2）	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（註1）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	兄弟公司	$ 112,343	2.77	—	—	$ 63,181	$ -

註1：截至112年3月23日止之期後收款狀況。

註2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

泰藝電子股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註 1）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註 2）
0	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	母公司對孫公司	銷貨	$ 187,997（註3）	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 45 天至 90 天收款。	8%
				應收帳款	69,150		3%
		Taitien USA, Inc.	母公司對子公司	銷貨	147,773	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 45 天至 90 天收款。	6%
				應收帳款	16,350		1%
		Pletronics, Inc.	母公司對孫公司	銷貨	53,851	銷售價格之訂定係按成本加成訂定，收款條件則視各關係人再轉售予第三者之條件而定，約 45 天至 60 天收款。	2%
				背書保證	30,710		1%
		Taitien USA, Inc.	母公司對子公司	背書保證	30,710		1%
		鄭州原創電子科技有限公司	母公司對孫公司	背書保證	61,420		2%

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額（註1）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註2）
1	泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子股份有限公司	孫公司對母公司	銷貨	$ 442,750（註4）	按成本加成訂定。授信期間為45～60天。	19%
				應收帳款	63,401		2%
		泰藝電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	銷貨	222,307	按成本加成訂定。授信期間為105天。	9%
				應收帳款	112,343		4%
		鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	銷貨	25,131	依照合約規定，授信期間為45～60天。	1%
2	泰藝電子（深圳）有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	子公司對子公司	銷貨	24,836	按成本加成訂定。授信期間為45～60天。	1%
				採用權益法之投資	72,146	現金增資。	3%
		泰藝電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	10,517	按成本加成訂定。授信期間為45～60天。	0%

母子公司間業務關係：

泰藝電子股份有限公司、Colorado Crystal Corporation 及 Pletronics, Inc.主要係經營電子零件製造及銷售等業務；Taitien USA, Inc.主要係經營電子零件買賣等業務；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各類石英相關產品及設備；鄭州原創電子科技有限公司主要係生產頻率控制元器件、傳感器件、電子量儀器及整體系統設計製造與銷售。另 Taitien Holding Co., Ltd.、Hardy Holding Corporation 及 Indus Taitien Marketing Ltd.主要係投資控股公司。

註1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：泰藝電子（南京）有限公司帳列本期進貨 187,728 仟元及研發費用 269 仟元。

註4：泰藝電子股份有限公司帳列本期進貨 442,448 仟元、製造費用 214 仟元及研發費用 88 仟元。

註5：本表揭露重要往來金額超過 10,000 仟元以上。

泰藝電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

（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（註2）			被投資公司本期損益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	$ 7,631	$ 7,631	50,000	100	$ 80,693	$ 23,654	$ 20,821 （註1）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	652,265	652,265	20,126,824	100	1,171,925	184,484	181,005 （註1）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	美國加州	電子零件買賣	104,209	104,209	3,200,000	100	26,863	16,053	16,085 （註1）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Colorado Crystal Corporation	美國科羅拉多州	電子零件製造與銷售	78,187	78,187	385,094	100	43,265	1,030	1,030	子公司
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	英屬維京群島	投資控股公司	610,546 (US$19,881)	610,546 (US$19,881)	19,880,974	100	1,108,032 (US$38,425)	184,582 (US$ 6,193)	184,582 (US$ 6,193)	孫公司
Indus Taitien Marketing Ltd.	Pletronics, Inc.	美國華盛頓州	電子零件製造與銷售	100,084 (US$ 3,259)	100,084 (US$ 3,259)	41,000	100	85,128 (US$ 2,772)	23,695 (US$ 795)	23,695 (US$ 795)	孫公司

註 1： 含聯屬公司間交易已（未）實現損益。

註 2： 本表所列持有之有價證券本年度期中最高持股與期末持股均相同，且均未設質。

註 3： 大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 4： 本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1= NT $30.7100；RMB$1=NT$4.4094，損益科目係以 US$ 1=NT$29.8050；RMB$ 1=NT$4.4347。

註 5： 於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

泰藝電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註4）	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益（註2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
泰藝電子（南京）有限公司	生產各類石英相關產品及設備	$ 451,437 (US$ 14,700)	由 Hardy Holding Corporation 投資（2）	$ 452,543 (US$ 14,736)	$ -	$ -	$ 452,543 (US$ 14,736)	$ 174,747 (US$ 5,863)	100	$ 174,866 (US$ 5,867)	$ 813,569 (US$ 26,492)	$ -
泰藝電子（深圳）有限公司	〃	147,408 (US$ 4,800)	〃	159,661 (US$ 5,199)	-	-	159,661 (US$ 5,199)	16,572 (US$ 556)	100	9,687 (US$ 325)	362,299 (US$ 11,830)	-
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	158,436 (RMB$ 35,931)	由泰藝電子(深圳)有限公司投資（3）	-	-	-	-	13,903 (RMB$ 3,135)	100	13,903 (RMB$ 3,135)	180,611 (RMB$ 40,960)	-

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5）
$ 612,204 (US$ 19,935)	$ 612,204 (US$ 19,935)	$ 1,046,194

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。

(3)其他方式。

註 2：(1)本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

(2)含聯屬公司間交易已（未）實現損益。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1= NT $30.7100；RMB$1=NT$4.4094，損益科目係以 US$ 1=NT$29.8050；RMB$ 1=NT$4.4347。

註 4：各被投資公司之出資均未設質。

註 5：依經審字第 09704604680 號令，依合併股權淨值 60%計算。

註 6：泰藝電子（深圳）有限公司於 110 年 11 月 11 日經董事會決議現金增資子公司鄭州原創電子科技有限公司人民幣 20,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，泰藝（深圳）有限公司已注入資金人民幣 20,000 仟元。

註 7：泰藝電子（南京）有限公司於 111 年 11 月 10 日經董事會決議現金減資退還股款美元 6,000 仟元給予股東 Hardy Holding Corporation。該子公司已於 112 年 1 月 10 日取得南京市江寧區市場監理管理局之登記通知書，並於 112 年 3 月份匯出減資款項。

註 8：各被投資公司期中最高持股情形與期末持有股數相同，且該持股均未設質。

註 9：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

泰藝電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比及

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
		餘額	百分比（%）		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	銷貨	（$ 187,997）	（ 17%）	按本公司再轉售扣除價差比率計算	45～90 天	一般交易為 30～150 天	$ 69,150	25%	$ 2,113
	進貨	442,448	62%	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	（ 63,377）	（ 67%）	5,341
泰藝電子（深圳）有限公司	進貨	10,517	1%	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	（ 2,042）	（ 2%）	21
鄭州原創電子科技有限公司	銷貨	（ 3,249）	-	按本公司再轉售扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	-	-	-
	進貨	2,670	-	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	（ 1,236）	（ 1%）	61

3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

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

5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

泰藝電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
宋勝泰	9,800,618	14.34%
佳鈺投資股份有限公司	7,283,636	10.65%

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

泰藝電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

泰藝電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達泰藝電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泰藝電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泰藝電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泰藝電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入發生之真實性

關鍵查核事項說明

泰藝電子股份有限公司之銷貨收入集中於金額重大之客戶（以下稱主要銷售客戶），且部分主要銷售客戶本年度有銷售成長率高於集團平均之情形，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力。因是，本會計師將符合上述指標之主要客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。與收入認列有關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及二二。

因應之查核程序

本會計師對上述主要客戶之銷貨收入已執行主要查核程序如下：

1. 本會計師藉由瞭解泰藝電子股份有限公司有關銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應對上述客戶風險之內部控制查核程序，以評估及測試泰藝電子股份有限公司進行銷貨之相關內部控制作業是否有效。
2. 執行上述客戶本年度收入交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本核至外部交易文件及期後收款，以確認銷貨交易之真實性。
3. 本會計師針對上述客戶執行比較本年度和前一年度銷貨收入變化、毛利率波動變化及應收帳款週轉天數與授信期間分析，並評估其合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泰藝電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰藝電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泰藝電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泰藝電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泰藝電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泰藝電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於泰藝電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成泰藝電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰藝電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳薔旬

會計師 梁盛泰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中華民國 112 年 3 月 23 日

宏碁車業股份有限公司

個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 118,217	5	$ 159,544	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）	29,887	1	30,311	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及十）	147,170	6	52,098	3
1150	應收票據（附註四、十一及二二）	1,352	-	516	-
1170	應收帳款（附註四、十一及二二）	181,799	8	262,651	13
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、二二及二九）	91,843	4	79,155	4
1200	其他應收款（附註四及十一）	7,692	-	8,351	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二九）	-	-	25	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）	-	-	294	-
130X	存貨（附註四及十二）	244,030	11	214,888	11
1429	預付款項（附註十七）	10,461	1	1,266	-
1470	其他流動資產（附註十七）	-	-	12	-
11XX	流動資產總計	832,451	36	809,111	40
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）	10,401	1	14,015	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九、十及三十）	200	-	200	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	1,322,746	58	1,080,270	53
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三一）	69,286	3	80,834	4
1755	使用權資產（附註四、十五及二九）	12,109	1	6,984	-
1821	其他無形資產（附註四及十六）	792	-	1,035	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	28,733	1	30,358	2
1990	其他非流動資產（附註十七）	9,906	-	3,515	-
15XX	非流動資產總計	1,454,173	64	1,217,211	60
1XXX	資產總計	$ 2,286,624	100	$ 2,026,322	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	$ 184,000	8	$ 180,000	9
2130	合約負債（附註二二）	9,727	1	3,609	-
2170	應付帳款	28,178	1	49,115	2
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	66,655	3	112,018	6
2219	其他應付款（附註十九）	91,581	4	70,648	4
2220	其他應付款項－關係人（附註二九）	679	-	2,971	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	42,790	2	3,093	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及二九）	3,285	-	2,319	-
2399	其他流動負債（附註十九）	2,063	-	1,403	-
21XX	流動負債總計	428,958	19	425,176	21
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	66,443	3	40,549	2
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及二九）	8,986	-	4,793	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	38,581	2	41,556	2
25XX	非流動負債總計	114,010	5	86,898	4
2XXX	負債總計	542,968	24	512,074	25
	權益（附註二一）				
	股本				
3110	普通股	683,338	30	683,338	34
3200	資本公積	408,346	18	408,346	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	156,224	7	132,101	7
3320	特別盈餘公積	96,067	4	95,295	5
3350	未分配盈餘	480,644	21	291,235	14
3300	保留盈餘總計	732,935	32	518,631	26
3400	其他權益	(80,963)	(4)	(96,067)	(5)
3XXX	權益總計	1,743,656	76	1,514,248	75
	負債與權益總計	$ 2,286,624	100	$ 2,026,322	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4100	銷貨收入（附註四、二二及二九）	$ 1,202,369	100	$ 1,117,624	100
5110	銷貨成本（附註十二、二三及二九）	(853,489)	(71)	(854,623)	(77)
5900	營業毛利	348,880	29	263,001	23
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註四）	(7,304)	-	(3,147)	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四）	3,147	-	477	-
5950	已實現營業毛利	344,723	29	260,331	23
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	(66,221)	(6)	(60,518)	(6)
6200	管理費用	(81,209)	(7)	(70,165)	(6)
6300	研究發展費用	(39,293)	(3)	(34,189)	(3)
6450	預期信用減損迴轉利益	614	-	-	-
6000	營業費用合計	(186,109)	(16)	(164,872)	(15)
6900	營業淨利	158,614	13	95,459	8
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二三）	3,156	-	2,159	-
7010	其他收入（附註四、二三及二九）	4,842	-	1,238	-
7020	其他利益及損失（附註二三及二九）	36,466	3	(4,548)	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
7050	財務成本（附註二三及二九）	($ 2,452)	-	($ 1,946)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四）	223,098	19	155,505	14
7000	營業外收入及支出合計	265,110	22	152,408	14
7900	繼續營業單位稅前淨利	423,724	35	247,867	22
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(64,869)	(5)	(34,659)	(3)
8200	本年度淨利	358,855	30	213,208	19
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二十）	(1,313)	-	3,659	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四及二一）	(2,538)	(1)	239	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額（附註四及二一）	(2,385)	-	24,573	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二四）	740	-	(566)	-
8310		(5,496)	(1)	27,905	2

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二一）	$ 25,920	2	($ 6,849)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益（附註四及二一）	(1,482)	-	8	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註四、二一及二四）	(4,888)	-	1,369	-
8360		19,550	2	(5,472)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	14,054	1	22,433	2
8500	本年度綜合損益總額	$ 372,909	31	$ 235,641	21
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基　本	$ 5.25		$ 3.12	
9810	稀　釋	$ 5.17		$ 3.10	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰碁電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	68,334	$ 683,338	$ 408,346	$ 131,745	$ 95,295	$ 58,555	($ 84,919)	($ 5,553)	$ 1,286,807
	109 年度盈餘指撥及分配（附註二一）									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	356	-	(356)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(8,200)	-	-	(8,200)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	213,208	-	-	213,208
D3	110 年度稅後其他綜合損益(附註二一及二四）	-	-	-	-	-	2,928	(5,478)	24,983	22,433
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	216,136	(5,478)	24,983	235,641
G1	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數（附註二一）	-	-	-	-	-	25,100	-	(25,100)	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	68,334	683,338	408,346	132,101	95,295	291,235	(90,397)	(5,670)	1,514,248
	110 年度盈餘指撥及分配（附註二一）									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	24,123	-	(24,123)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	772	(772)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(143,501)	-	-	(143,501)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	358,855	-	-	358,855
D3	111 年度稅後其他綜合損益(附註二一及二四）	-	-	-	-	-	(1,050)	20,736	(5,632)	14,054
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	357,805	20,736	(5,632)	372,909
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	68,334	$ 683,338	$ 408,346	$ 156,224	$ 96,067	$ 480,644	($ 69,661)	($ 11,302)	$ 1,743,656

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 423,724	$ 247,867
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,705	34,353
A20200	攤銷費用	563	393
A20300	預期信用減損迴轉利益	(614)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	3,188	(1,300)
A20900	財務成本	2,452	1,946
A21200	利息收入	(3,156)	(2,159)
A21300	股利收入	(2,919)	(359)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(223,098)	(155,505)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,588	(648)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	7,304	3,147
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	(3,147)	(477)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(7,291)	9,059
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(836)	72
A31150	應收帳款	78,720	(111,871)
A31160	應收帳款－關係人	(13,058)	(11,396)
A31180	其他應收款	933	(3,387)
A31200	存　　貨	(30,730)	(87,496)
A31230	預付款項	(9,195)	2,261
A31240	其他流動資產	12	19
A32125	合約負債	6,118	990
A32150	應付帳款	(21,436)	19,104
A32160	應付帳款－關係人	(43,958)	44,198
A32180	其他應付款	22,731	33,224
A32190	其他應付款－關係人	(2,283)	2,191
A32230	其他流動負債	660	(11)
A32240	淨確定福利負債	(4,288)	(3,567)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
A33000	營運產生之現金	$ 217,689	$ 20,648
A33100	收取之利息	2,876	2,147
A33300	支付之利息	(2,452)	(1,946)
A33500	（支付）收取之所得稅	(1,507)	188
AAAA	營業活動之淨現金流入	216,606	21,037
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,118)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(96,364)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,764)	(45,604)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	32,276
B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,599)	(28,369)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	-
B04400	其他應收款-關係人減少	25	8
B04500	取得無形資產	(320)	(749)
B07600	收取之股利	2,919	359
B07100	預付設備款增加	(9,662)	(3,271)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(125,765)	(49,468)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	39,000	35,000
C00200	償還短期借款	(35,000)	(35,000)
C04020	租賃負債本金償還	(3,067)	(2,289)
C04500	發放現金股利	(143,501)	(8,200)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(142,568)	(10,489)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	10,400	(6,573)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(41,327)	(45,493)
E00100	年初現金及約當現金餘額	159,544	205,037
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 118,217	$ 159,544

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋勝泰　　經理人：宋勝泰　　會計主管：楊麗菊

泰藝電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

泰藝電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」），係於 89 年 3 月設立於台北市之股份有限公司，本公司主要之營業項目為：

(一) 電子零組件製造業。

(二) 電子材料批發業。

(三) 電子材料零售業。

(四) 國際貿易業。

(五) 一般儀器製造業。

(六) 資料儲存及處理設備製造業。

(七) 其他電機及電子機械器材製造業（可程式控制器）。

本公司股票自 97 年 4 月 24 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 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衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）、其他應收款－關係人、按攤銷後成本衡量之金融資產與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益

係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款項（含關係人；不含應收退稅款）、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各項履約義務並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自石英元件之銷售。由於產品運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

本公司係依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 251	$ 132
銀行支票及活期存款	117,966	159,412
	$ 118,217	$ 159,544

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%～1.15%	0.001%～0.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	$ 29,887	$ 30,311

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非 流 動		
權益工具投資	$ 7,409	$ 9,947
債務工具投資	2,992	4,068
	$ 10,401	$ 14,015

(一) 權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
非 流 動		
國內投資		
未上市（櫃）股票	$ 7,409	$ 9,947

本公司依中長期策略目的投資湧創投資股份有限公司及晶越晶體科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
非 流 動		
國外投資		
海外公司債	$ 2,992	$ 4,068

本公司於 110 年 4 月購買蘋果公司（Apple Inc.）所發行之公司債，到期日為 149 年 8 月 20 日，票面利率為 2.55%，有效利率為 2.91%。

上列債務工具投資之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流 動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	$ 147,170	$ 52,098
非 流 動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(二)	$ 200	$ 200

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.465%~4.11%及 0.84%~2.30%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具帳列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

111 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量	合計
總帳面金額	$ 4,466	$ 147,370	$ 151,836
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	4,466	$ 147,370	151,836
公允價值調整	(1,474)		(1,474)
	$ 2,992		$ 150,362

110 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量	合計
總帳面金額	$ 4,060	$ 52,298	$ 56,358
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	4,060	$ 52,298	56,358
公允價值調整	8		8
	$ 4,068		$ 56,366

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估債務工具投資之違約風險。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

本公司考量債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制、各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

111 年 12 月 31 日

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	$ 150,362

110 年 12 月 31 日

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	110年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	$ 56,366

十一、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 1,352	$ 516
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 181,861	$ 263,327
減：備抵損失	(62)	(676)
	$ 181,799	$ 262,651
其他應收款		
應收退稅款	$ 5,252	$ 7,794
應收收益	695	421
其他	1,745	136
	$ 7,692	$ 8,351
催收款（註）		
催收款	$ -	$ 429
減：備抵損失	-	(429)
	$ -	$ -

註：催收款帳列其他非流動資產項下（附註十七）。

(一) 應收票據

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，帳列應收票據均未逾期，本公司評估應收票據之預期信用損失率均為 0%。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款及催收款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91～180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.00%	0.02%	3.62%	100%	
總帳面金額	$ 167,484	$ 12,775	$ 1,602	$ -	$ 181,861
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1)	(3)	(58)	-	(62)
攤銷後成本	$ 167,483	$ 12,772	$ 1,544	$ -	$ 181,799

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91～180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.27%	0.02%	1.10%	100%	
總帳面金額	$ 252,279	$ 10,866	$ 182	$ 429	$ 263,756
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(672)	(2)	(2)	(429)	(1,105)
攤銷後成本	$ 251,607	$ 10,864	$ 180	$ -	$ 262,651

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 1,105	$ 1,430
減：預期信用減損迴轉利益	(614)	-
減：本年度實際沖銷	(429)	(325)
年底餘額	$ 62	$ 1,105

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係應收營業稅退稅款及應收收益，本公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司評估其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

十二、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
商　　品	$ 90,587	$ 91,424
製 成 品	40,363	40,166
在 製 品	24,510	17,761
原 物 料	88,570	65,537
	$ 244,030	$ 214,888

銷貨成本性質如下：

	111年12月31日	110年12月31日
已銷售之存貨成本	$ 846,275	$ 853,859
存貨跌價及呆滯損失	1,588	648
未分攤製造費用	5,626	116
	$ 853,489	$ 854,623

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
Indus Taitien Marketing Ltd.	$ 80,693	$ 53,051
Taitien Holding Co., Ltd.	1,171,925	978,346
Taitien USA, Inc.	26,863	9,272
Colorado Crystal Corporation	43,265	39,601
	$ 1,322,746	$ 1,080,270

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
Indus Taitien Marketing Ltd.	100%	100%
Taitien Holding Co., Ltd.	100%	100%
Taitien USA, Inc.	100%	100%
Colorado Crystal Corporation	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五及附表六。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

自用

	建築物	機器設備	其他設備	合計
成本				
110 年 1 月 1 日餘額	$ 47,771	$ 174,199	$ 7,936	$ 229,906
增添	-	27,801	1,789	29,590
處分	-	(9,438)	(2,145)	(11,583)
重分類（註）	-	9,466	-	9,466
110 年 12 月 31 日餘額	$ 47,771	$ 202,028	$ 7,580	$ 257,379
累計折舊及減損				
110 年 1 月 1 日餘額	$ 37,029	$ 113,699	$ 5,356	$ 156,084
處分	-	(9,438)	(2,145)	(11,583)
折舊費用	1,982	28,038	2,024	32,044
110 年 12 月 31 日餘額	$ 39,011	$ 132,299	$ 5,235	$ 176,545
110 年 12 月 31 日淨額	$ 8,760	$ 69,729	$ 2,345	$ 80,834
成本				
111 年 1 月 1 日餘額	$ 47,771	$ 202,028	$ 7,580	$ 257,379
增添	-	16,262	1,523	17,785
處分	-	(5,960)	(1,704)	(7,664)
重分類（註）	-	3,271	-	3,271
111 年 12 月 31 日餘額	$ 47,771	$ 215,601	$ 7,399	$ 270,771
累計折舊及減損				
111 年 1 月 1 日餘額	$ 39,011	$ 132,299	$ 5,235	$ 176,545
處分	-	(5,960)	(1,704)	(7,664)
折舊費用	1,982	29,141	1,481	32,604
111 年 12 月 31 日餘額	$ 40,993	$ 155,480	$ 5,012	$ 201,485
111 年 12 月 31 日淨額	$ 6,778	$ 60,121	$ 2,387	$ 69,286

註：自其他非流動資產－預付設備款轉入。

本公司之不動產、廠房及設備之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	23 年
機器設備	3 至 6 年
其他設備	2 至 5 年

本公司購置不動產、廠房及設備之承諾事項，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土　　地	$ 11,317	$ 6,273
建 築 物	508	-
運輸設備	284	711
	$ 12,109	$ 6,984

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ 8,226	$ -
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$ 2,369	$ 1,882
建 築 物	305	-
運輸設備	427	427
	$ 3,101	$ 2,309

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 3,285	$ 2,319
非 流 動	$ 8,986	$ 4,793

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土　　地	1.3%	1.3%
建 築 物	1.3%	-
運輸設備	1.3%	1.3%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地興建廠房及承租建築物作為員工宿舍及廠房，租賃期間為 2~5 年，租賃價款依合約簽訂金額給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之標的無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 492	$ 1,214
低價值資產租賃費用	$ 142	$ 137
租賃之現金（流出）總額	($ 3,845)	($ 3,746)

本公司選擇對符合短期租賃之停車位、員工宿舍、倉庫及符合低價值資產租賃之影印機租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他無形資產

	111年度	110年度
	電腦軟體	電腦軟體
成本		
年初餘額	$ 24,043	$ 23,294
新增	320	749
年底餘額	$ 24,363	$ 24,043
累計攤銷及減損		
年初餘額	$ 23,008	$ 22,615
攤銷費用	563	393
年底餘額	$ 23,571	$ 23,008
淨額		
年初淨額	$ 1,035	$ 679
年底淨額	$ 792	$ 1,035

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體　　3 年

	111年度	110年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	$ 250	$ 80
管理費用	313	313
	$ 563	$ 393

十七、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流　動		
預付款項		
預付貨款	$ 8,282	$ -
其他預付款	2,179	1,266
	$ 10,461	$ 1,266
其他流動資產		
暫 付 款	$ -	$ 12
非 流 動		
預付設備款	$ 9,662	$ 3,271
存出保證金	244	244
催 收 款（附註十一）	-	-
	$ 9,906	$ 3,515

十八、借　款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	$ 184,000	$ 180,000

銀行信用額度借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.39%～1.72%及 0.98%～1.10%。

十九、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 38,105	$ 32,313
應付員工酬勞	32,416	18,975
應付董事酬勞	6,946	4,220
應付勞務費	1,684	2,686
應付保險費	2,419	2,162
應付佣金	1,138	2,011

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
應付退休金	$ 1,394	$ 1,245
應付設備款	134	1,948
其　　他	7,345	5,088
	$ 91,581	$ 70,648
其他流動負債		
代 收 款	$ 2,063	$ 1,403

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 111,726	$ 104,066
計畫資產公允價值	(73,145)	(62,510)
提撥短絀	38,581	41,556
資產上限	-	-
淨確定福利負債	$ 38,581	$ 41,556

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110 年 1 月 1 日	$ 109,402	($ 60,620)	$ 48,782
服務成本			
當期服務成本	1,189	-	1,189
利息費用（收入）	547	(315)	232
認列於損益	1,736	(315)	1,421
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(747)	(747)
精算損失－人口統計假設變動	2,340	-	2,340
精算利益－經驗調整	(5,252)	-	(5,252)
認列於其他綜合損益	(2,912)	(747)	(3,659)
福利支付	(4,160)	4,160	-
雇主提撥	-	(4,988)	(4,988)
110 年 12 月 31 日	104,066	(62,510)	41,556
服務成本			
當期服務成本	940	-	940
利息費用（收入）	520	(325)	195
認列於損益	1,460	(325)	1,135
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(4,887)	(4,887)
精算利益－財務假設變動	(8,147)	-	(8,147)
精算損失－經驗調整	14,347	-	14,347
認列於其他綜合損益	6,200	(4,887)	1,313
福利支付	-	-	-
雇主提撥	-	(5,423)	(5,423)
111 年 12 月 31 日	$ 111,726	($ 73,145)	$ 38,581

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.38%	0.500%
薪資預期增加率	2.75%	2.750%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 2,170)	($ 2,423)
減少 0.25%	$ 2,238	$ 2,506
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 2,169	$ 2,409
減少 0.25%	($ 2,114)	($ 2,342)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 5,775	$ 4,920
確定福利義務平均到期期間	7.9 年	9.5 年

二一、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	120,000	120,000
額定股本	$ 1,200,000	$ 1,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	68,334	68,334
已發行股本	$ 683,338	$ 683,338

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）		
股票發行溢價	$ 374,069	$ 374,069
庫藏股票交易	3,978	3,978
僅得用以彌補虧損		
員工認股權轉換溢價	578	578
已失效認股權	20	20
認列對子公司所有權權益變動數（註2）	26,075	26,075
其　　他	3,626	3,626
合　　計	$ 408,346	$ 408,346

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 50%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。

法定盈餘公積係依公司法第 237 條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司

無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另金管會已於 110 年 3 月 31 日發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函於 110 年 12 月 31 日廢止。

本公司於 111 年 6 月 17 日及 110 年 8 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	$ 24,123	$ 356
特別盈餘公積	$ 772	$ -
現金股利	$ 143,501	$ 8,200
每股現金股利（元）	$ 2.10	$ 0.12

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	$ 35,781
迴轉特別盈餘公積	($ 15,104)
現金股利	$ 239,168
每股現金股利（元）	$ 3.5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

特別盈餘公積係包括(1)依證券交易法第 41 條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。(2)依「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
依證券交易法第 41 條第一項規定提列	$ 80,617	$ 79,845
因首次採用 IFRSs 選擇豁免項目，轉列保留盈餘所提列	15,450	15,450
	$ 96,067	$ 95,295

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	($ 90,397)	($ 84,919)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	25,920	(6,849)
國外營運機構之換算差額之相關所得稅	(5,184)	1,371
本年度其他綜合損益	20,736	(5,478)
年底餘額	($ 69,661)	($ 90,397)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	($ 5,670)	($ 5,553)
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	(1,482)	8
權益工具	(2,538)	239
採用權益法之子公司之份額	(2,385)	24,573
相關所得稅	773	163
本年度其他綜合損益	(5,632)	24,983
重分類調整		
採用權益法之子公司處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	-	(25,100)
年底餘額	($ 11,302)	($ 5,670)

二二、收　　入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

本公司主要營業收入係來自於表面黏著石英振盪子與表面黏著石英振盪器之製造及買賣。商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及應收帳款（含關係人)(附註十一及二九）	$ 274,994	$ 342,322	$ 220,121
合約負債			
商品銷貨	$ 9,727	$ 3,609	$ 2,619

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
商品銷貨	$ 2,883	$ 1,889

(三) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
產品類別		
表面黏著石英振盪子	$ 354,083	$ 435,893
表面黏著石英振盪器	811,137	647,234
其　　他	37,149	34,497
	$ 1,202,369	$ 1,117,624

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 409	$ 79
按攤銷後成本衡量之金融資產投資	1,521	1,137
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,102	904
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	124	39
	$ 3,156	$ 2,159

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	$ 110	$ 26
股利收入	2,919	359
其　　他	1,813	853
	$ 4,842	$ 1,238

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債（損失）利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	($ 3,188)	$ 1,300
淨外幣兌換利益（損失）	39,654	(5,698)
其　　他	-	(150)
	$ 36,466	($ 4,548)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	$ 2,308	$ 1,840
租賃負債之利息	144	106
	$ 2,452	$ 1,946

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	$ 32,604	$ 32,044
使用權資產	3,101	2,309
無形資產	563	393
合　　計	$ 36,268	$ 34,746
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 29,964	$ 28,992
營業費用	5,741	5,361
	$ 35,705	$ 34,353
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 250	$ 80
營業費用	313	313
	$ 563	$ 393

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 202,903	$ 165,277
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	5,317	4,800
確定福利計畫	1,135	1,421
其他員工福利	24,534	21,508
離職福利	237	25
員工福利費用合計	$ 234,126	$ 193,031
依功能別彙總		
營業成本	$ 112,993	$ 91,150
營業費用	121,133	101,881
	$ 234,126	$ 193,031

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%至 15%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7%	7%
董事酬勞	1.5%	1.6%

金　　額

	111年度		110年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 32,416	$ -	$ 18,975	$ -
董事酬勞	6,946	-	4,220	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

董事會決議配發 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	$ 67,738	$ 12,177
外幣兌換損失總額	(28,084)	(17,875)
淨利益（損失）	$ 39,654	($ 5,698)

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 39,876	$ 3,233
以前年度之調整	(2,019)	(913)
未分配盈餘加徵	3,641	241
	41,498	2,561
遞延所得稅		
本年度產生者	23,371	32,098
認列於損益之所得稅費用	$ 64,869	$ 34,659

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	$ 423,724	$ 247,867
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 84,745	$ 49,573
稅上不可減除之費損	1,124	733
免稅所得	(160)	(185)
以前年度未認列之遞延所得稅於本年度調整	-	(5,689)
未認列之可減除暫時性差異	(22,463)	(9,101)
以前年度所得稅調整	(2,019)	(913)
未分配盈餘加徵	3,642	241
認列於損益之所得稅費用	$ 64,869	$ 34,659

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
－國外營運機構換算	($ 5,184)	$ 1,371
－確定福利計畫再衡量數	263	(731)
－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	296	(2)
－採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損失之份額	477	165
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 4,148)	$ 803

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ -	$ 294
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 42,790	$ 3,093

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
費用資本化	$ 303	($ 129)	$ -	$ 174
未實現兌換損失	1,582	1,005	-	2,587
存貨跌價損失	8,304	318	-	8,622
未攤銷固定製造費用	23	1,102	-	1,125
應付休假給付	151	24	-	175
聯屬公司交易未實現利益	633	849	-	1,482
確定福利退休計畫	9,403	(858)	263	8,808
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之未實現損失	105	-	477	582
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	-	294	294

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
國外營運機構換算差額	$ 9,646	$ -	($ 5,184)	$ 4,462
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	208	214	-	422
	$ 30,358	$ 2,525	($ 4,150)	$ 28,733
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換盈益	$ 729	$ 3,757	$ -	$ 4,486
長期股權投資未實現利益	39,818	22,139	-	61,957
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	2	-	(2)	-
	$ 40,549	$ 25,896	($ 2)	$ 66,443

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
費用資本化	$ 233	$ 70	$ -	$ 303
未實現兌換損失	1,497	85	-	1,582
存貨跌價損失	8,174	130	-	8,304
未攤銷固定製造費用	720	(697)	-	23
應付休假給付	55	96	-	151
聯屬公司交易未實現利益	58	575	-	633
確定福利退休計畫	10,848	(714)	(731)	9,403
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之未實現損失	-	-	105	105
國外營運機構換算差額	8,275	-	1,371	9,646
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	-	208	-	208
	29,860	(247)	745	30,358
虧損扣抵	10,254	(10,254)	-	-
	$ 40,114	($ 10,501)	$ 745	$ 30,358
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換盈益	$ 556	$ 173	$ -	$ 729
長期股權投資未實現利益	18,394	21,424	-	39,818
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之未實現利益	60	-	(60)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	-	2	2
	$ 19,010	$ 21,597	($ 58)	$ 40,549

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
採用權益法認列之子公司損益之份額	$ 156,715	$ 173,798

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 301,780 仟元及 177,079 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關已核定至 109 年度。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	$ 5.25	$ 3.12
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	$ 5.17	$ 3.10

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 358,855	$ 213,208
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 358,855	$ 213,208

股　　數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,334	68,334
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,035	455
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	69,369	68,789

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

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別有 134 仟元及 1,948 仟元尚未支付，列入其他應付款項下。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

			非現金之變動				
	111年1月1日	現金流量	新增租賃	利息費用	匯率變動	其他	111年12月31日
短期借款	$ 180,000	$ 4,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 184,000
租賃負債（附註十五）	7,112	(3,067)	8,226	144	-	(144)	12,271
	$ 187,112	$ 933	$ 8,226	$ 144	$ -	($ 144)	$ 196,271

110 年度

			非現金之變動			
	110年1月1日	現金流量	利息費用	匯率變動	其他	110年12月31日
短期借款	$ 180,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 180,000
租賃負債（附註十五）	9,401	(2,289)	106	-	(106)	7,112
	$ 189,401	($ 2,289)	$ 106	$ -	($ 106)	$ 187,112

二七、資本風險管理

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

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

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

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生金融資產				
基金受益憑證	$ 29,887	$ -	$ -	$ 29,887
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 7,409	$ 7,409
債務工具投資				
－國外公司債	2,992	-	-	2,992
	$ 2,992	$ -	$ 7,409	$ 10,401

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生金融資產				
基金受益憑證	$ 30,311	$ -	$ -	$ 30,311
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 9,947	$ 9,947
債務工具投資				
－國外公司債	4,068	-	-	4,068
	$ 4,068	$ -	$ 9,947	$ 14,015

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
年初餘額	$ 9,947
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(2,538)
年底餘額	$ 7,409

110 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具
年初餘額	$ 9,708
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	239
年底餘額	$ 9,947

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之非上市（櫃）公司股票，係採用資產法及市場法估計公允價值。資產法係參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性折價參數後推算股票公允價值。市場法參考被投資標的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 29,887	$ 30,311
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	543,265	554,990

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	$ 7,409	$ 9,947
債務工具投資	2,992	4,068
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	289,813	355,837

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工酬勞、董事酬勞、應付勞健保及應付退休金）及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、借款及租賃負債，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司對金融工具市場風險暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司定期評估非功能性貨幣計價

之銷售金額及成本金額其淨風險部位，並據以調節該非功能性貨幣現金持有部位，以達到避險之目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

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

	美元之影響		日圓之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
（損）益	$ 15,179 (i)	$ 16,151 (i)	($ 444) (ii)	$ 247 (ii)

	人民幣之影響	
	111年度	110年度
（損）益	$ 6,399 (iii)	$ 2,498 (iii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收及應付款項。

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

(iii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價外幣銀行帳戶餘額、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收及應付款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因外幣淨金融資產減少；日幣匯率敏感度上升，主係因外幣淨金融負債增加；人民幣匯率敏感度上升，主係因外幣淨金融資產增加所致。

(2) 利率風險

因本公司之銀行存款、租賃負債及借款包括固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 147,170	$ 52,098
－金融負債	196,271	187,112
具現金流量利率風險		
－金融資產	118,063	159,512

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 1,181 仟元及 1,595 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之淨資產減少所致。

(3) 其他價格風險

本公司基金受益憑證及權益工具投資之價格風險，主要係來自於分類透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。該基金受益

憑證及權益工具投資係屬策略性投資，本公司藉由持有低風險組合商品管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之基金價格及權益工具投資價格暴險進行。

若基金價格上漲／下跌 1%，本公司 111 及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 299 仟元及 303 仟元。

若海外公司債及權益證券價格上漲／下跌 1%，本公司 111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 104 仟元及 140 仟元。

本公司對基金、海外公司債及權益證券價格之敏感度相較於前一年度下降，主因持有之基金、海外公司債及權益證券價格變動所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

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

本公司信用風險主要係集中於亞洲地區之客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，來自前述客戶比率分別為 47%及 61%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	3 個月以內	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 58,840	$ 46,973	$ -	$ -	$ -
租賃負債	297	595	2,529	9,175	-
固定利率工具	-	115,339	69,454	-	-
	$ 59,137	$ 162,907	$ 71,983	$ 9,175	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 5 年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 3,421	$ 9,175	$ -	$ -	$ -	$ -

110 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	3 個月以內	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 88,344	$ 87,493	$ -	$ -	$ -
租賃負債	200	399	1,796	4,860	-
固定利率工具	70,054	-	110,434	-	-
財務保證負債	-	27,825	27,825	-	-
	$ 158,598	$ 115,717	$ 140,055	$ 4,860	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 5 年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 2,395	$ 4,860	$ -	$ -	$ -	$ -

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	$ 184,000	$ 180,000
－未動用金額	277,420	245,360
	$ 461,420	$ 425,360

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Indus Taitien Marketing Ltd.	子公司
Taitien USA, Inc.	子公司
Isotemp Research Inc.（註）	子公司
Colorado Crystal Corporation	子公司
Pletronics, Inc.	子公司
泰藝電子（南京）有限公司	子公司
泰藝電子（深圳）有限公司	子公司
鄭州原創電子科技有限公司	子公司
泰電資產開發股份有限公司	其他關係人

註：Isotemp Research, Inc 於 110 年度辦理清算完結，並於 110 年 12 月 21 日經 Virginia State Corporation Commission 核准，完成公司註銷登記作業。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司		
	泰藝電子（南京）有限公司	$ 187,997	$ 127,365
	Taitien USA, Inc.	147,773	-
	其他	57,369	137,083
		$ 393,139	$ 264,448

本公司售予關係人之銷貨價格係依再轉售價扣除價差比率計算訂定，收款條件則視再轉售予第三者條件而定，關係人收款條件為45～90天，一般公司則為30～150天。

(三) 進貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子公司		
泰藝電子（南京）有限公司	$ 442,448	$ 482,611
子公司	13,203	44,240
	$ 455,651	$ 526,851

本公司向關係人購買之商品係參考市場價格，按本公司再轉售價扣除價差比率計算；付款期間為45～60天，一般公司則約30～150天付款。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
應收帳款	子公司		
	泰藝電子（南京）有限公司	$ 69,150	$ 29,315
	Taitien USA, Inc.	16,350	36,322
	Pletronics Inc.	6,343	12,340
	其他	-	1,178
		$ 91,843	$ 79,155
其他應收款	子公司		
	其他	$ -	$ 25

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失，其帳齡如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91～180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	$ 65,818	$ 26,025	$ -	$ -	$ 91,843
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 65,818	$ 26,025	$ -	$ -	$ 91,843

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91～180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	$ 64,936	$ 14,219	$ -	$ -	$ 79,155
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 64,936	$ 14,219	$ -	$ -	$ 79,155

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	泰藝電子（南京）有限公司	$ 63,377	$ 108,252
	其他	3,278	3,766
		$ 66,655	$ 112,018
其他應付款	子公司		
	其他	$ 679	$ 2,971

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

取得使用權資產

本公司承租土地興建廠房，租賃期間為 5 年，租賃價款依合約簽訂金額給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之標的無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產	其他關係人		
	泰電資產開發股份有限公司	$ 11,317	$ 6,273
租賃負債—流動	其他關係人		
	泰電資產開發股份有限公司	$ 2,591	$ 1,890
租賃負債—非流動	其他關係人		
	泰電資產開發股份有限公司	$ 8,883	$ 4,506

關係人類別／名稱	111年度	110年度
利息費用		
其他關係人		
其他	$ 132	$ 94
折舊費用		
其他關係人		
其他	$ 2,369	$ 1,882
租賃費用		
其他關係人		
其他	$ 48	$ 48

本公司向關係人泰電資產開發股份有限公司承租工業區土地及營業場所，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。

(七) 背書保證

為他人背書保證

	111年12月31日		110年12月31日	
關係人類別／名稱	保證金額	動支金額	保證金額	動支金額
子公司				
泰藝電子（南京）有限公司	$ -	$ -	$ 55,650	$ 27,825
鄭州原創電子科技有限公司	61,420	-	27,825	27,825
Pletronics, Inc.	30,710	-	27,825	-
Taitien USA, Inc.	30,710	-	27,825	-
	$ 122,840	$ -	$ 139,125	$ 55,650

(八) 其他關係人交易

1. 其他收入

關係人類別／名稱	性　　質	111年度	110年度
子公司			
其　他	其他收入	$ 515	$ 8

2. 費　　用

關係人類別／名稱	性　　質	111年度	110年度
子公司			
其　他	製造費用	$ 196	$ 222
	推銷費用	3,859	8,117
	管理費用	-	-
	研發費用	90	107
		$ 4,145	$ 8,446

(九) 主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 42,098	$ 28,159
退職後福利	635	616
	$ 42,733	$ 28,775

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會決定之。

三十、質抵押之資產

下列資產業已提供為業務之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	$ 200	$ 200

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司未認列之承諾合約如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	$ 21,762	$ 1,325

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 12,462	30.710（美元：新台幣）	$ 382,713
日圓	19,719	0.232（日圓：新台幣）	4,583
人民幣	29,641	4.409（人民幣:新台幣）	130,702
非貨幣性項目			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美元	43,072	30.710（美元：新台幣）	1,322,746
金融負債			
貨幣性項目			
美元	2,577	30.710（美元：新台幣）	79,131
日圓	57,890	0.232（日圓：新台幣）	13,454
人民幣	616	4.409（人民幣:新台幣）	2,715

110 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 15,569	27.680（美元：新台幣）	$ 430,945
日圓	91,872	0.241（日圓：新台幣）	22,095
人民幣	19,783	4.341（人民幣:新台幣）	85,889
非貨幣性項目			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美元	39,027	27.680（美元：新台幣）	1,080,270
金融負債			
貨幣性項目			
美元	3,899	27.680（美元：新台幣）	107,929
日圓	71,332	0.241（日圓：新台幣）	17,155
人民幣	8,277	4.341（人民幣:新台幣）	35,935

本公司111及110年度外幣淨兌換損益分別為39,654仟元及(5,698)仟元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣揭露兌換損益。

三三、其　　他

本公司與 Taiden JP Limited、TaiTien Electronics (Thailand) Co., Ltd.、鄭州華晶電子有限公司、深圳藝晶有限公司及河南達力電子有限公司之交易，均已針對交易價格訂定之方式及收付款等交易條件簽定契約，並由本公司稽核人員按季執行遵循測試，相關稽核計劃與執行情形，並請簽證會計師進行複核，以確保本公司與各公司交易係按所約定之契約執行。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

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

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表八)

泰藝電子股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註2）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額（註1）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註3）											
0	泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	(3)	$ 523,097	$ 59,440	$ -	$ -	$ -	0.00%	$ 697,462	是	否	是	
0	泰藝電子股份有限公司	Pletronics, Inc.	(3)	523,097	31,750	30,710	-	-	1.76%	697,462	是	否	否	
0	泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	(2)	523,097	31,750	30,710	-	-	1.76%	697,462	是	否	否	
0	泰藝電子股份有限公司	鄭州原創電子科技有限公司	(3)	523,097	63,500	61,420	-	-	3.52%	697,462	是	否	是	

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

註2：對單一企業以泰藝電子股份有限公司最近一期經會計師查核之財務報表淨值之30%為最高限額。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

泰藝電子股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

（除股數／單位外，餘以仟元為單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位	帳面金額	持股比率	公允價值	期中最高持有股數／單位	備註
泰藝電子股份有限公司	基金								
	PIMCO 動態多元資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	21,739	$ 7,698	-	$ 7,698	21,739	註 1
	聯博全球高收益債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,396	4,563	-	4,563	15,396	註 1
	柏瑞 ESG 量化多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	244,990	10,179	-	10,179	244,990	註 1
	安聯收益成長多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,413	4,204	-	4,204	16,413	註 1
	富蘭坦頓全球穩定月收益債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,582	3,243	-	3,243	10,582	註 1
	公司債								
	蘋果公司債VI	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	160,000	2,992	-	2,992	160,000	註 1
	股票								
	湧創投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	7,409	2.53%	7,409	1,000,000	註 1
	晶越晶體科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	275,000	-	18.33%	-	275,000	註 1
泰藝電子（深圳）有限公司	股權投資								
	煙台明德亨電子有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	762,700	5,031	1.24%	5,031	762,700	註 1

註 1：本期無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情形。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

泰藝電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款	
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%
進貨										
泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	母子公司	進貨	$ 442,448	62%	45～60天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	($ 63,377)	(67%)
泰藝電子（深圳）有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	兄弟公司	進貨	222,307	92%	105天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	(112,343)	(98%)
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子股份有限公司	母子公司	進貨	187,728	20%	45～90天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	(69,150)	(35%)
Taitien USA, Inc.	泰藝電子股份有限公司	母子公司	進貨	145,950	95%	45～90天	按成本加成訂定。	一般公司為30～150天。	(16,350)	(95%)
銷貨										
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	母子公司	銷貨	(147,773)（註1）	12%	45～90天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	16,350	6%
泰藝電子股份有限公司	泰藝電子（南京）有限公司	母子公司	銷貨	(187,997)（註2）	16%	45～90天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	69,150	25%
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子股份有限公司	母子公司	銷貨	(442,750)（註3）	32%	45～60天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	63,401（註4）	21%
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	兄弟公司	銷貨	(222,307)	16%	105天	按成本加成訂定。	一般交易之授信期間為30～150天。	112,343	37%

註1：Taitien USA, Inc.帳列本期進貨145,950仟元及製造費用1,823仟元。

註2：泰藝電子（南京）有限公司帳列本期進貨187,728仟元及研發費用269仟元。

註3：泰藝電子股份有限公司帳列本期進貨442,448仟元、製造費用214仟元及研發費用88仟元。

註4：泰藝電子股份有限公司帳列應付帳款—關係人63,377仟元及其他應付款項—關係人24仟元。

泰藝電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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（註1）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
泰藝電子（南京）有限公司	泰藝電子（深圳）有限公司	兄弟公司	$ 112,343	2.77	—	—	$ 63,181	$ -

註1：截至112年3月23日止之期後收款狀況。

泰藝電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

（除股數外，餘以仟元為單位）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
泰藝電子股份有限公司	Indus Taitien Marketing Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	$ 7,631	$ 7,631	50,000	100	$ 80,693	$ 23,654	$ 20,821 （註1）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	652,265	652,265	20,126,824	100	1,171,925	184,484	181,005 （註1）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Taitien USA, Inc.	美國加州	電子零件買賣	104,209	104,209	3,200,000	100	26,863	16,053	16,085 （註1）	子公司
泰藝電子股份有限公司	Colorado Crystal Corporation	美國科羅拉多州	電子零件製造與銷售	78,187	78,187	385,094	100	43,265	1,030	1,030	子公司
Taitien Holding Co., Ltd.	Hardy Holding Corporation	英屬維京群島	投資控股公司	610,546 (US$19,881)	610,546 (US$19,881)	19,880,974	100	1,180,032 (US$38,425)	184,582 (US$ 6,193)	184,582 (US$ 6,193)	孫公司
Indus Taitien Marketing Ltd.	Pletronics, Inc.	美國華盛頓州	電子零件製造與銷售	100,084 (US$ 3,259)	100,084 (US$ 3,259)	41,000	100	85,128 (US$ 2,772)	23,695 (US$ 795)	23,695 (US$ 795)	孫公司

註 1：含聯屬公司間交易已（未）實現損益。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1= NT $30.7100；RMB$1=NT$4.4094，損益科目係以 US$ 1=NT$29.8050；RMB$ 1=NT$4.4347。

泰藝電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註4）	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益（註2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
泰藝電子（南京）有限公司	生產各類石英相關產品及設備	$ 451,437 (US$ 14,700)	由 Hardy Holding Corporation 投資（2）	$ 452,543 (US$ 14,736)	$ -	$ -	$ 452,543 (US$ 14,736)	$ 174,747 (US$ 5,863)	100	$ 174,866 (US$ 5,867)	$ 813,569 (US$ 26,492)	$ -
泰藝電子（深圳）有限公司	〃	147,408 (US$ 4,800)	〃	159,661 (US$ 5,199)	-	-	159,661 (US$ 5,199)	16,572 (US$ 556)	100	9,687 (US$ 325)	363,299 (US$ 11,830)	-
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	176,073 (RMB$ 39,931)	由泰藝電子(深圳)有限公司投資（3）	-	-	-	-	13,903 (RMB$ 3,135)	100	13,903 (RMB$ 3,135)	180,611 (RMB$ 40,960)	-

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5）
$ 612,204 (US$ 19,935)	$ 612,204 (US$ 19,935)	$ 1,046,194

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。

(3)其他方式。

註 2：(1)本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

(2)含聯屬公司間交易已（未）實現損益。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示，折合新台幣之匯率，資產負債科目係以 US$1= NT $30.7100；RMB$1=NT$4.4094，損益科目係以 US$ 1=NT$29.8050；RMB$ 1=NT$4.4347。

註 4：各被投資公司之出資均未設質。

註 5：依經審字第 09704604680 號令，依合併股權淨值 60%計算。

註 6：泰藝電子（深圳）有限公司於 110 年 11 月 11 日經董事會決議現金增資子公司鄭州原創電子科技有限公司人民幣 20,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，泰藝（深圳）有限公司已注入資金人民幣 20,000 仟元。

註 7：泰藝電子（南京）有限公司於 111 年 11 月 10 日經董事會決議現金減資退還股款美元 6,000 仟元給予股東 Hardy Holding Corporation。該子公司已於 112 年 1 月 10 日取得南京市江寧區市場監理管理局之登記通知書，並於 112 年 3 月份匯出減資款項。

泰藝電子股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比
2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比及

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
		餘額	百分比（%）		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	銷貨	($ 187,997)	(16%)	按本公司再轉售扣除價差比率計算	45～90 天	一般交易為 30～150 天	$ 69,150	25%	$ 2,589
	進貨	442,448	62%	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	(63,377)	(67%)	5,341
泰藝電子（深圳）有限公司	進貨	10,517	1%	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	(2,042)	(2%)	21
鄭州原創電子科技有限公司	銷貨	(3,249)	-	按本公司再轉售扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	-	-	-
	進貨	2,670	-	依本公司再轉售價扣除價差比率計算	45～60 天	一般交易為 30～150 天	(1,236)	(1%)	61

3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

   本公司為各子公司背書保證目的係提供子公司短期營運資金融資之擔保，明細請參閱附表一。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

泰藝電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
宋勝泰	9,800,618	14.34%
佳鈺投資股份有限公司	7,283,636	10.65%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

泰藝電子股份有限公司　　負責人：宋勝泰

公司印鑑

印鑑

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430