

泰詠電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 113 及 112 年第 1 季

地址：新竹市香山區牛埔東路480號

電話：(03)538-6139

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~29		六~二四
(七) 關係人交易	30		二五
(八) 質抵押之資產	30		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	30~31		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32		二八
2. 轉投資事業相關資訊	31		二八
3. 大陸投資資訊	32		二八
4. 主要股東資訊	32		二八
(十四) 部門資訊	32		二九

### 會計師核閱報告

泰詠電子股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編制允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）642,080 仟元及 667,021 仟元，皆占合併資產總額之 19%；負債總額分別為 66,038 仟元及 51,427 仟元，分別占合併負債總額之 5%及 4%；其民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為(9,966)仟元及 1,194 仟元，分別占合併綜合損益總額之(11)%及 1%。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 陳 明 輝

陳 明 輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 113 年 4 月 25 日

泰詠電器股份有限公司及其子公司



民國 113 年 3 月 31 日及 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 3 月 31 日		112 年 12 月 31 日		112 年 3 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 3 月 31 日		112 年 12 月 31 日		112 年 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註六及二四)	\$ 1,110,517	32	\$ 999,529	30	\$ 805,530	23	2100	短期借款(附註十五、二四及二六)	\$ 55,000	2	\$ 100,000	3	\$ 50,000	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七、二四及二六)	370,432	11	264,524	8	94,012	3	2130	合約負債—流動(附註十九)	181,125	5	151,426	5	145,359	4
1150	應收票據(附註八及二四)	10,215	-	14,857	-	24,709	1	2170	應付帳款(附註二四)	404,638	12	384,936	12	662,757	19
1170	應收帳款淨額(附註八、十九及二四)	398,354	12	377,955	11	325,285	9	2206	應付員工及董監酬勞(附註二十)	44,689	1	35,378	1	47,329	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二一)	401	-	394	-	1,143	-	2216	應付現金股利(附註十八)	203,203	6	-	-	148,107	4
130X	存貨(附註九)	690,691	20	733,246	22	1,060,453	31	2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	63,964	2	44,924	1	72,293	2
1479	其他流動資產(附註十四)	112,743	3	88,578	3	103,701	3	2280	租賃負債—流動(附註十二及二四)	23,698	1	15,399	-	22,134	1
11XX	流動資產合計	2,693,353	78	2,479,083	74	2,414,833	70	2399	其他應付款及其他流動負債(附註十六及二四)	154,661	4	163,207	5	98,485	3
	非流動資產							21XX	流動負債合計	1,130,978	33	895,270	27	1,246,464	36
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註七及二四)	84,854	3	187,143	6	350,049	10	2570	非流動負債						
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二六)	587,503	17	607,919	18	612,639	18	2580	遞延所得稅負債(附註四及二一)	17,050	-	17,050	1	17,172	-
1755	使用權資產(附註十二)	53,331	2	43,030	2	42,983	1	2580	租賃負債—非流動(附註十二及二四)	30,599	1	28,302	1	21,040	1
1780	無形資產(附註十三)	2,555	-	3,087	-	4,043	-	2640	淨確定福利負債(附註四及十七)	8,977	-	8,808	-	13,273	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	8,068	-	7,844	-	7,908	-	2645	存入保證金(附註二四)	53,283	2	81,422	2	55,902	2
1915	預付設備款	-	-	-	-	19,323	1	25XX	非流動負債合計	109,909	3	135,582	4	107,387	3
1920	存出保證金(附註二四)	5,504	-	5,530	-	5,651	-	2XXX	負債總計	1,240,887	36	1,030,852	31	1,353,851	39
15XX	非流動資產合計	741,815	22	854,553	26	1,042,596	30		權益(附註十八)						
								3110	股本						
								3200	普通股本	1,382,333	40	1,382,333	41	1,234,226	36
								3300	資本公積	257,983	8	257,983	8	257,983	7
								3310	保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	231,475	7	231,475	7	198,419	6
								3350	未分配盈餘	285,165	8	404,635	12	372,075	11
								3300	保留盈餘合計	516,640	15	636,110	19	570,494	17
								3400	其他權益	37,325	1	26,358	1	40,875	1
								3XXX	權益總計	2,194,281	64	2,302,784	69	2,103,578	61
1XXX	資 產 總 計	\$3,435,168	100	\$3,333,636	100	\$3,457,429	100		負債與權益總計	\$3,435,168	100	\$3,333,636	100	\$3,457,429	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 25 日核閱報告)

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註十九）	\$ 761,534	100	\$ 1,044,860	100
5000	營業成本（附註九及二十）	<u>639,220</u>	<u>84</u>	<u>880,110</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>122,314</u>	<u>16</u>	<u>164,750</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	12,215	1	12,635	1
6200	管理費用	32,478	4	34,410	3
6300	研究發展費用	<u>6,248</u>	<u>1</u>	<u>5,561</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>50,941</u>	<u>6</u>	<u>52,606</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>71,373</u>	<u>10</u>	<u>112,144</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	7,180	1	5,148	-
7010	其他收入	289	-	285	-
7020	其他利益及損失	24,983	3	1,027	-
7050	財務成本	<u>( 670 )</u>	<u>-</u>	<u>( 645 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>31,782</u>	<u>4</u>	<u>5,815</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	103,155	14	117,959	11
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>19,422</u>	<u>3</u>	<u>25,587</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	83,733	11	92,372	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至3月31日		112年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十八)				
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	\$ 10,967	1	\$ 3,272	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 94,700	12	\$ 95,644	9
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.61		\$ 0.67	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.60		\$ 0.66	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 25 核閱報告)

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計	
		股 數 ( 仟 股 )	金 額	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	123,423	\$ 1,234,226	\$ 257,983	\$ 198,419	\$ 427,810	\$ 37,603	\$ 2,156,041
B5	111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	( 148,107)	-	( 148,107)	
D1	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	92,372	-	92,372	
D3	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	3,272	3,272	
D5	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	92,372	3,272	95,644	
Z1	112 年 3 月 31 日 餘 額	<u>123,423</u>	<u>\$ 1,234,226</u>	<u>\$ 257,983</u>	<u>\$ 198,419</u>	<u>\$ 427,810</u>	<u>\$ 37,603</u>	<u>\$ 2,156,041</u>
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	138,233	\$ 1,382,333	\$ 257,983	\$ 231,475	\$ 404,635	\$ 26,358	\$ 2,302,784
B5	112 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	( 203,203)	-	( 203,203)	
D1	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	83,733	-	83,733	
D3	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	10,967	10,967	
D5	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	83,733	10,967	94,700	
Z1	113 年 3 月 31 日 餘 額	<u>138,233</u>	<u>\$ 1,382,333</u>	<u>\$ 257,983</u>	<u>\$ 231,475</u>	<u>\$ 404,635</u>	<u>\$ 26,358</u>	<u>\$ 2,302,784</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 25 日核閱報告)

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津





泰詠電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 103,155	\$ 117,959
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	31,963	29,792
A20200	攤銷費用	534	759
A20900	財務成本	670	645
A21200	利息收入	( 7,180)	( 5,148)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 7,086)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	129	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 4,083)	( 1,401)
A24100	外幣兌換淨利益	( 2,549)	( 13,053)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,642	( 9,690)
A31150	應收帳款	( 16,067)	18,508
A31200	存 貨	46,632	84,444
A31240	其他流動資產	( 22,728)	( 57,308)
A32125	合約負債	29,699	( 21,984)
A32150	應付帳款	13,291	170,185
A32180	應付員工及董事酬勞	9,311	10,541
A32230	其他應付款及其他流動負債	( 8,698)	( 30,547)
A32240	淨確定福利負債	169	( 248)
A33000	營運產生之現金	178,890	286,368
A33300	支付之利息	( 685)	( 638)
A33100	收取之利息	5,743	2,581
A33500	支付之所得稅	( 613)	( 4,187)
AAAA	營業活動之淨現金流入	183,335	284,124
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 46,417)	( 106,344)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	53,037	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,075)	( 100,500)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	7,331
B03700	存出保證金增加	( 288)	( 182)
B03800	存出保證金減少	109	-
B04500	購置無形資產	-	( 76)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	2,366	( 199,771)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 80,000	\$ 100,000
C00200	短期借款減少	( 125,000)	( 108,000)
C03000	存入保證金增加	-	24,448
C03100	存入保證金減少	( 28,139)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 5,557)	( 5,326)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 78,696)	11,122
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,983	16,807
EEEE	現金及約當現金淨增加	110,988	112,282
E00100	期初現金及約當現金餘額	999,529	693,248
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,110,517	\$ 805,530

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 25 日核閱報告)

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

泰詠電子股份有限公司(以下稱「泰詠公司」)於 79 年 2 月 15 日設立，並於同年 8 月開始營業，所營業務主要為電子產品及通信器材等之設計、製造、技術諮詢及表面黏著加工等相關之進出口貿易業務。本公司股票於 93 年 4 月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泰詠公司之功能性貨幣新台幣表達。

以下將泰詠公司及其子公司合稱本公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 4 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 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
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

截至本合併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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (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躍市場之報價（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) 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。子公司之明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及二八之(一)及(二)。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之其他重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 112 年度合併財務報告相同。

#### 六、現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 94	\$ 49	\$ 69
銀行支票及活期存款	443,463	313,768	405,044
約當現金			
銀行定期存款	<u>666,960</u>	<u>685,712</u>	<u>400,417</u>
	<u>\$ 1,110,517</u>	<u>\$ 999,529</u>	<u>\$ 805,530</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
銀行存款	0.001%~5.000%	0.001%~5.000%	0.001%~4.200%

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流    動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 282,112	\$ 179,778	\$ -
受限制銀行存款（註）	88,320	84,746	84,042
質押定期存款（附註二六）	-	-	9,970
	<u>\$ 370,432</u>	<u>\$ 264,524</u>	<u>\$ 94,012</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>非流動</u>			
原始到期日超過1年之定期存款	<u>\$ 84,854</u>	<u>\$ 187,143</u>	<u>\$ 350,049</u>

註：本公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准匯回美金3,000仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

按攤銷成本衡量之金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	1.90%~3.25%	1.90%~4.00%	-
受限制銀行存款	4.60%~5.00%	4.60%~5.00%	3.55%
質押定期存款	-	-	1.75%
原始到期日超過1年之定期存款	2.30%~2.55%	2.30%~2.55%	2.40%~3.25%

#### 八、應收票據及帳款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 10,215</u>	<u>\$ 14,857</u>	<u>\$ 24,709</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 400,354	\$ 379,955	\$ 331,867
減：備抵損失	( <u>2,000</u> )	( <u>2,000</u> )	( <u>6,582</u> )
	<u>\$ 398,354</u>	<u>\$ 377,955</u>	<u>\$ 325,285</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為30至60天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係與評等相當對象進行交易，信用評等資訊係由公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

113年3月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期121天以上	合計
總帳面金額	\$ 390,938	\$ 9,409	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ 400,354
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>864</u> )	( <u>1,129</u> )	( <u>7</u> )	-	-	( <u>2,000</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 390,074</u>	<u>\$ 8,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,354</u>

112年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期121天以上	合計
總帳面金額	\$ 371,512	\$ 8,443	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 379,955
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>1,021</u> )	( <u>979</u> )	-	-	-	( <u>2,000</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 370,491</u>	<u>\$ 7,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 377,955</u>

112年3月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期121天以上	合計
總帳面金額	\$ 319,712	\$ 11,805	\$ 350	\$ -	\$ -	\$ 331,867
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>2,565</u> )	( <u>3,667</u> )	( <u>350</u> )	-	-	( <u>6,582</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 317,147</u>	<u>\$ 8,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325,285</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 6,582</u>

九、存貨

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
原物料	\$ 596,005	\$ 634,349	\$ 835,912
在製品	68,066	71,959	201,409
製成品	<u>26,620</u>	<u>26,938</u>	<u>23,132</u>
	<u>\$ 690,691</u>	<u>\$ 733,246</u>	<u>\$ 1,060,453</u>

113年及112年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為639,220仟元及880,110仟元。銷貨成本分別包含存貨跌價及呆滯回升利益4,083仟元及1,401仟元。

## 十、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	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3月31日	
泰詠公司	ALLIED ORIENTAL INTERNATIONAL LTD. (以下稱 ORIENTAL 公司)	投資業務	100%	100%	100%	-
ORIENTAL 公司	泰詠電子(上海)有限公司(以下稱上海泰詠公司)	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	100%	100%	100%	註
	泰永電子(蘇州)有限公司(以下稱蘇州泰永公司)	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	100%	100%	100%	註

註：於113年及112年1月1日至3月31日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

## 十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
<b>成 本</b>								
113年1月1日餘額	\$ 80,113	\$ 454,522	\$ 980,773	\$ 26,706	\$ 32,210	\$ 24,214	\$ 52,789	\$1,651,327
增 添	-	-	1,397	1,582	90	804	202	4,075
處 分	-	-	-	-	( 3 )	-	( 108 )	( 111 )
重 分 類	-	-	-	-	-	-	( 129 )	( 129 )
淨兌換差額	-	-	8,762	213	215	461	546	10,197
113年3月31日餘額	\$ 80,113	\$ 454,522	\$ 990,932	\$ 28,501	\$ 32,512	\$ 25,479	\$ 53,300	\$1,665,359
<b>累計折舊</b>								
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 196,229	\$ 738,805	\$ 18,555	\$ 26,923	\$ 19,565	\$ 43,331	\$1,043,408
折舊費用	-	3,980	19,448	552	345	522	1,111	25,958
處 分	-	-	-	-	( 3 )	-	( 108 )	( 111 )
淨兌換差額	-	-	7,404	182	181	371	463	8,601
113年3月31日餘額	\$ -	\$ 200,209	\$ 765,657	\$ 19,289	\$ 27,446	\$ 20,458	\$ 44,797	\$1,077,856
112年12月31日及 113年1月1日淨額	\$ 80,113	\$ 258,293	\$ 241,968	\$ 8,151	\$ 5,287	\$ 4,649	\$ 9,458	\$ 607,919
113年3月31日淨額	\$ 80,113	\$ 254,313	\$ 225,275	\$ 9,212	\$ 5,066	\$ 5,021	\$ 8,503	\$ 587,503
<b>成 本</b>								
112年1月1日餘額	\$ 80,113	\$ 399,056	\$ 982,367	\$ 30,192	\$ 31,928	\$ 30,627	\$ 52,691	\$1,606,974
增 添	-	-	80,134	-	751	504	844	82,233
處 分	-	-	( 79,235 )	( 1,877 )	( 141 )	-	( 529 )	( 81,782 )
淨兌換差額	-	-	2,830	59	66	159	150	3,264
112年3月31日餘額	\$ 80,113	\$ 399,056	\$ 986,096	\$ 28,374	\$ 32,604	\$ 31,290	\$ 53,156	\$1,610,689
<b>累計折舊</b>								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 182,342	\$ 757,244	\$ 21,984	\$ 26,326	\$ 25,186	\$ 40,142	\$1,053,224
折舊費用	-	3,394	16,879	785	784	605	1,197	23,644
處 分	-	-	( 79,162 )	( 1,877 )	( 141 )	-	( 357 )	( 81,537 )
淨兌換差額	-	-	2,362	55	54	130	118	2,719
112年3月31日餘額	\$ -	\$ 185,736	\$ 697,323	\$ 20,947	\$ 27,023	\$ 25,921	\$ 41,100	\$ 998,050
112年3月31日淨額	\$ 80,113	\$ 213,320	\$ 288,773	\$ 7,427	\$ 5,581	\$ 5,369	\$ 12,056	\$ 612,639



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	10至35年
機器設備	4至8年
運輸設備	5至6年
生財設備	5至6年
其他設備	5至6年
租賃改良	5至6年

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

本公司設定質押作為借款額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 51,885	\$ 41,410	\$ 40,789
生財設備	<u>1,446</u>	<u>1,620</u>	<u>2,194</u>
	<u>\$ 53,331</u>	<u>\$ 43,030</u>	<u>\$ 42,983</u>
		113年1月1日	112年1月1日
		至3月31日	至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 15,832</u>	<u>\$ 11,531</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物		\$ 5,831	\$ 5,955
生財設備		<u>174</u>	<u>193</u>
		<u>\$ 6,005</u>	<u>\$ 6,148</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於113年及112年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 23,698</u>	<u>\$ 15,399</u>	<u>\$ 22,134</u>
非流動	<u>\$ 30,599</u>	<u>\$ 28,302</u>	<u>\$ 21,040</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
建築物	1.43%~4.30%	1.43%~4.30%	1.43%~4.30%
生財設備	0.99%~1.16%	0.99%~1.16%	0.99%~1.16%

(三) 重要承租活動及條款

上海泰詠公司以營業租賃方式向上海國聯公司承租廠房建築，租賃期間為 2 年。蘇州泰永公司以營業租賃方式向蘇州相城經濟開發公司承租廠房建築，租賃期間為 3 年；另有租賃房屋及宿舍，租賃期間為 2~3 年。泰詠公司以營業租賃方式向個人承租房屋及宿舍，租賃期間為 4~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之廠房建築、房屋及宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 1,549</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,438</u>	<u>\$ 7,169</u>

本公司選擇對符合短期租賃之生財設備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。

十三、無形資產

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 29,884	\$ 29,177
取 得	-	76
淨兌換差額	<u>67</u>	<u>18</u>
期末餘額	<u>29,951</u>	<u>29,271</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	26,797	24,451
攤銷費用	534	759
淨兌換差額	<u>65</u>	<u>18</u>
期末餘額	<u>27,396</u>	<u>25,228</u>
淨 額	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 4,043</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3年

#### 十四、其他流動資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
留抵稅額	\$ 43,839	\$ 28,371	\$ 16,515
應收營業稅退稅	18,574	19,959	17,138
應收利息	14,609	13,172	10,461
暫付款	4,991	5,983	10,963
預付貨款	2,809	3,204	3,868
其他	27,921	17,889	44,756
	<u>\$ 112,743</u>	<u>\$ 88,578</u>	<u>\$ 103,701</u>

#### 十五、短期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 55,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.75%~2.11%、1.65%~2.11%及 1.835%~1.985%。

#### 十六、其他應付款及其他流動負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 59,542	\$ 71,657	\$ 34,228
暫收及代收款	33,706	42,710	-
其他	61,413	48,840	64,257
	<u>\$ 154,661</u>	<u>\$ 163,207</u>	<u>\$ 98,485</u>

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

泰詠公司所適用「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% 提撥至勞工保險局之個人專戶。

##### (二) 確定福利計畫

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 574 仟元及 115 仟元。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>138,233</u>	<u>138,233</u>	<u>123,423</u>
已發行股本	<u>\$ 1,382,333</u>	<u>\$ 1,382,333</u>	<u>\$ 1,234,226</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 3,800 仟股。

泰詠公司於 112 年 5 月 19 日及 111 年 5 月 20 日分別經股東會決議分配股票股利 148,107 仟元及 70,628 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並分別經股東常會決議以 112 年 6 月 26 日及 111 年 6 月 26 日為除權基準日。

### (二) 資本公積

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 235,826	\$ 235,826	\$ 235,826
員工認股權	7,700	7,700	7,700
庫藏股票交易	<u>14,457</u>	<u>14,457</u>	<u>14,457</u>
	<u>\$ 257,983</u>	<u>\$ 257,983</u>	<u>\$ 257,983</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依泰詠公司章程之盈餘分派政策規定，泰詠公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達泰詠公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配

盈餘金額)，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，另盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。泰詠公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據泰詠公司之公司章程規定，泰詠公司股利政策，基於獲利分享，以不低於當年度可供分配盈餘的 50%分配股東股息紅利，並就當年度所分配之股利中，以不高於 50%發放股票股利，其餘為現金股利。

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。

泰詠公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 30,609</u>	<u>\$ 33,056</u>		
現金股利	<u>\$ 203,203</u>	<u>\$ 148,107</u>	\$ 1.47	\$ 1.20
股票股利	<u>\$ 67,734</u>	<u>\$ 148,107</u>	\$ 0.49	\$ 1.20

上述現金股利已分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 22 日董事會決議分配。111 年度之其餘盈餘分配項目已於 112 年 5 月 19 日股東常會決議。112 年度之其餘盈餘分配項目尚待 113 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 26,358	\$ 37,603
當期產生		
國外營運機構之換算差額	<u>10,967</u>	<u>3,272</u>
期末餘額	<u>\$ 37,325</u>	<u>\$ 40,875</u>

十九、收 入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 540,271	\$ 776,974
加工收入	<u>221,263</u>	<u>267,886</u>
	<u>\$ 761,534</u>	<u>\$ 1,044,860</u>

(一) 合約餘額

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
應收帳款(附註八)	<u>\$ 398,354</u>	<u>\$ 377,955</u>	<u>\$ 325,285</u>	<u>\$ 344,682</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 181,125</u>	<u>\$ 151,426</u>	<u>\$ 145,359</u>	<u>\$ 167,343</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時之差異。

二十、稅前淨利

(一) 利息收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 7,180</u>	<u>\$ 5,148</u>

(二) 其他收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租金收入	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 285</u>

(三) 其他利益及損失

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
外幣淨兌換利益(損失)	\$ 25,037	(\$ 6,398)
處分不動產、廠房及設備利益	-	7,086
其他	( <u>54</u> )	<u>339</u>
	<u>\$ 24,983</u>	<u>\$ 1,027</u>

(四) 財務成本

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 364	\$ 294
銀行借款利息	<u>306</u>	<u>351</u>
	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 645</u>

(五) 折舊及攤銷

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,180	\$ 25,848
營業費用	<u>3,783</u>	<u>3,944</u>
	<u>\$ 31,963</u>	<u>\$ 29,792</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 62	\$ 108
營業費用	<u>472</u>	<u>651</u>
	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 759</u>

(六) 員工福利費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$132,401	\$142,636
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	2,303	2,721
確定福利計畫	<u>574</u>	<u>115</u>
員工福利費用合計	<u>\$135,278</u>	<u>\$145,472</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 99,235	\$108,670
營業費用	<u>36,043</u>	<u>36,802</u>
	<u>\$135,278</u>	<u>\$145,472</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

泰詠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6%及不高於2.3%提撥員工酬勞及董事酬勞。113年及112年1月1日至3月31日估列員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	6%	6%
董事酬勞	2.3%	2.3%

金 額

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 6,731</u>	<u>\$ 7,620</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,580</u>	<u>\$ 2,921</u>

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。

泰詠公司於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 22 日舉行董事會，分別決議通過 112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	112年度		111年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	<u>\$ 24,823</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,594</u>	<u>\$ -</u>
董事酬勞	<u>\$ 9,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,194</u>	<u>\$ -</u>

111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關泰詠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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 26,911	\$ 28,315
外幣兌換損失總額	( <u>1,874</u> )	( <u>34,713</u> )
淨利益(損失)	<u>\$ 25,037</u>	( <u>\$ 6,398</u> )

二一、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：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 19,644	\$ 24,658
遞延所得稅		
本期產生者	( <u>222</u> )	<u>929</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,422</u>	<u>\$ 25,587</u>



(二) 本期所得稅資產與負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
本期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 1,143</u>
本期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 63,964</u>	<u>\$ 44,924</u>	<u>\$ 72,293</u>

(三) 所得稅核定情形

泰詠公司截至 111 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.67</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.66</u>

單位：每股元

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 6 月 26 日。因追溯調整，112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前 112年1月1日 至3月31日	追 溯 調 整 後 112年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.67</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.66</u>

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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 83,733</u>	<u>\$ 92,372</u>

股 數	單位：仟股	
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	138,233	138,233
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>673</u>	<u>698</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>138,906</u>	<u>138,931</u>

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。

### 二三、資本風險管理

本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。本公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 金融工具之種類

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量			
現金及約當現金	\$ 1,110,517	\$ 999,529	\$ 805,530
按攤銷後成本衡量 之金融資產	455,286	451,667	444,061
應收票據	10,215	14,857	24,709
應收帳款淨額	398,354	377,955	325,285
存出保證金	5,504	5,530	5,651

(接次頁)

(承前頁)

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
短期借款	\$ 55,000	\$ 100,000	\$ 50,000
應付帳款	404,638	384,936	662,757
其他應付款及其他			
流動負債	154,661	163,207	98,485
存入保證金	53,283	81,422	55,902

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，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營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、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)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

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）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二七。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算，當新台幣相對外幣有 10%

不利變動時，本公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加 51,645 仟元及 40,499 仟元。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，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：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,122,246	\$ 1,137,379	\$ 844,478
－金融負債	54,297	43,701	43,174
具現金流量利率風險			
－金融資產	443,441	313,746	405,006
－金融負債	55,000	100,000	50,000

## 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造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款餘額來自前述客戶之比率分別為 56%、57% 及 49%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司未動用之短期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（包含本金及估計利息）編製。

113 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	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	\$ 49,303	\$ 300,891	\$ 352,766	\$ -	\$ -
租賃負債	3,562	2,630	18,576	31,110	-
浮動利率工具	10,000	35,000	10,000	-	-
	<u>\$ 62,865</u>	<u>\$ 338,521</u>	<u>\$ 381,342</u>	<u>\$ 31,110</u>	<u>\$ -</u>

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	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	\$ 159,047	\$ 277,657	\$ 39,782	\$ -	\$ -
租賃負債	2,776	1,268	12,325	28,927	-
浮動利率工具	80,000	20,000	-	-	-
	<u>\$ 241,823</u>	<u>\$ 298,925</u>	<u>\$ 52,107</u>	<u>\$ 28,927</u>	<u>\$ -</u>

112 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	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	\$ 105,862	\$ 466,674	\$ 302,585	\$ -	\$ -
租賃負債	3,513	2,875	16,412	21,573	-
浮動利率工具	10,000	10,000	30,000	-	-
	<u>\$ 119,375</u>	<u>\$ 479,549</u>	<u>\$ 348,997</u>	<u>\$ 21,573</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 60,000	\$ 106,000	\$ 56,000
— 未動用金額	540,000	494,000	544,000
	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	400,000	400,000	400,000
	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>

## 二五、關係人交易

泰詠公司及子公司（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，請參閱附註二八之(三)。

主要管理階層薪酬如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 4,795</u>	<u>\$ 4,999</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

下列資產業已提供為短期借款額度、進口原物料之關稅擔保、履約保函及信用狀之擔保品：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
不動產、廠房及設備—淨額	\$ 334,426	\$ 338,406	\$ 293,433
質押定期存款（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產— 流動）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,970</u>
	<u>\$ 334,426</u>	<u>\$ 338,406</u>	<u>\$ 303,403</u>

## 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本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：

113年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	28,161		32.00				<u>\$ 901,152</u>
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		12,022		32.00				<u>\$ 384,704</u>

112年12月31日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產									
貨幣性項目									
美	元	\$	31,789		30.705			\$	<u>976,081</u>
外幣負債									
貨幣性項目									
美	元		13,970		30.705			\$	<u>428,949</u>

112年3月31日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產									
貨幣性項目									
美	元	\$	33,237		30.45			\$	<u>1,012,067</u>
外幣負債									
貨幣性項目									
美	元		19,937		30.45			\$	<u>607,082</u>

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
美 元	32.00 (美元：新台幣)	\$ 2,593	30.45 (美元：新台幣)	\$ 13,165		
美 元	7.095 (美元：人民幣)	( 44 )	6.872 (美元：人民幣)	( 112 )		
		<u>\$ 2,549</u>		<u>\$ 13,053</u>		

## 二八、附註揭露事項

除項目(一)至項目(四)外，並無其他重大交易事項、轉投資事業、大陸投資資訊及母子公司間業務關係及重要交易往來情形應揭露事項，編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

### (一) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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(註)
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率%	帳面金額		
泰詠公司	ORIENTAL 公司	British Virgin Islands	投資及銷售業務	\$ 401,974	\$ 401,974	12,200	100	\$ 616,279	(\$ 8,768)	(\$ 8,768)

註：係依據被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表認列。

(二) 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。(詳閱下表)

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 損 益
					匯 出	匯 回						
上海泰永公司	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	\$ 212,858 US\$ 6,659 仟元	(註 1)	現金\$ 83,720 機器設備作價 129,138	\$ -	\$ -	現金\$ 83,720 機器設備作價 129,138	(\$ 8,795)	100%	(\$ 8,795)	\$ 158,815	\$ 105,908
蘇州泰永公司	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	278,844 US\$ 8,500 仟元	(註 1)	現金 230,262 機器設備作價 48,582	-	-	現金 230,262 機器設備作價 48,582	( 1,171)	100%	( 1,171)	433,177	88,440

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
現金\$313,982 機器設備作價\$177,720	\$491,702 US\$15,159 仟元	\$1,316,569

註 1：係投資設立英屬維京群島 ORIENTAL 公司再投資大陸公司。

註 2：上海泰永公司及蘇州泰永公司係依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

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：(詳閱項目(三))

(三) 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 3)	交 易 往 來 情 形		交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				科 目	金 額		
0	泰詠公司	蘇州泰永公司	1	營業成本	\$ 12,940	註 1	2%
		蘇州泰永公司	1	未實現銷貨毛利	( 138 )	註 1	-
		蘇州泰永公司	1	應付帳款	16,316	註 2	-
		蘇州泰永公司	1	營業收入	78,020	註 1	10%

註 1：係按雙方約定之交易條件及價格辦理。

註 2：授信期間暫依交易往來對象之資金狀況收款。

註 3：1 係代表母公司對子公司之交易、2 係代表子公司間相互之交易。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股比例：無。

二九、部門資訊

本公司依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與合併財務報表編製基礎相同，故 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入及營運結果可參照合併綜合損益表；113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應報導之部門資產可參照合併資產負債表。