

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 111 及 110 年第 3 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		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		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	29~30		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	31~33		二八
2. 轉投資事業相關資訊	32		二八
3. 大陸投資資訊	32		二八
4. 主要股東資訊	33		二八
(十四) 部門資訊	33		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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）688,714 仟元及 582,234 仟元，分別占合併資產總額之 22%及 21%；負債總額分別為 84,349 仟元及 65,270 仟元，皆占合併負債總額之 6%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 29,612 仟元、15,212

仟元、50,000 仟元及 23,298 仟元，分別占合併綜合損益總額之 28%、39%、19%及 23%。

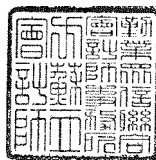
保留結論

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 方 蘇 立

方蘇立



會計師 陳 明 輝

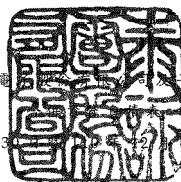
陳明輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 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 111 年 10 月 27 日



泰詠電訊電子公司

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 9 月 30 日 (經核閱)		110 年 12 月 31 日 (經查核)		110 年 9 月 30 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 9 月 30 日 (經核閱)		110 年 12 月 31 日 (經查核)		110 年 9 月 30 日 (經核閱)	
		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)	\$ 473,956	15	\$ 300,476	10	\$ 377,411	14	2100	短期借款 (附註十五、二四及二六)	\$ 310,000	10	\$ 400,000	13	\$ 275,000	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註七、二四及二六)	97,694	3	86,171	3	86,552	3	2130	合約負債—流動 (附註十九)	158,889	5	102,455	3	43,188	2
1150	應收票據 (附註八及二四)	23,524	1	18,534	1	23,024	1	2170	應付帳款 (附註二四)	588,831	19	607,010	20	594,250	22
1170	應收帳款淨額 (附註八、十九及二四)	415,720	13	536,293	18	377,079	14	2206	應付員工及董監酬勞 (附註二十)	27,395	1	18,175	1	12,336	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	-	-	6,282	-	1,701	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	42,362	1	19,915	1	24,676	1
130X	存貨 (附註九)	1,241,186	39	1,192,712	40	1,017,315	38	2280	租賃負債—流動 (附註十二及二四)	12,662	-	7,613	-	11,787	-
1479	其他流動資產 (附註十四)	59,644	2	61,325	2	63,982	2	2399	其他應付款及其他流動負債 (附註十六及二四)	108,498	4	139,005	5	141,691	5
11XX	流動資產合計	<u>2,311,724</u>	<u>73</u>	<u>2,201,793</u>	<u>74</u>	<u>1,947,064</u>	<u>72</u>	21XX	流動負債合計	<u>1,248,637</u>	<u>40</u>	<u>1,294,173</u>	<u>43</u>	<u>1,102,928</u>	<u>40</u>
	非流動資產								非流動負債						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註七及二四)	254,961	8	173,760	6	176,505	6	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	15,094	-	5,205	-	3,717	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)	533,497	17	561,394	19	559,398	21	2580	租賃負債—非流動 (附註十二及二四)	22,542	1	4,695	-	4,928	-
1755	使用權資產 (附註十二)	35,276	1	12,740	1	16,505	1	2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	14,886	-	29,356	1	24,722	1
1780	無形資產 (附註十三)	5,601	-	1,653	-	2,319	-	2645	存入保證金 (附註二四)	48,228	2	9,268	1	9,268	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	12,555	-	9,510	-	9,031	-	25XX	非流動負債合計	<u>100,750</u>	<u>3</u>	<u>48,524</u>	<u>2</u>	<u>42,635</u>	<u>2</u>
1915	預付設備款	14,102	1	6,024	-	6,540	-	2XXX	負債總計	<u>1,349,387</u>	<u>43</u>	<u>1,342,697</u>	<u>45</u>	<u>1,145,563</u>	<u>42</u>
1920	存出保證金 (附註二四)	5,212	-	4,100	-	4,077	-		權益 (附註十八)						
15XX	非流動資產合計	<u>861,204</u>	<u>27</u>	<u>769,181</u>	<u>26</u>	<u>774,375</u>	<u>28</u>	3110	股本						
								3200	普通股股本	1,094,226	35	1,023,598	34	1,023,598	38
									資本公積	138,283	4	138,283	5	138,283	5
									保留盈餘						
									法定盈餘公積	198,419	6	182,652	6	182,652	7
									未分配盈餘	345,785	11	254,278	9	206,848	7
									保留盈餘合計	544,204	17	436,930	15	389,500	14
									其他權益	46,828	1	29,466	1	24,495	1
								3XXX	權益總計	<u>1,823,541</u>	<u>57</u>	<u>1,628,277</u>	<u>55</u>	<u>1,575,876</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,172,928</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,970,974</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,721,439</u>	<u>100</u>		負債與權益總計	<u>\$ 3,172,928</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,970,974</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,721,439</u>	<u>100</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 111 年 10 月 27 日核閱報告)

董事長：崔世和



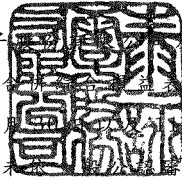
經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司



民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額 (附註十九)	\$ 909,017	100	\$ 660,335	100	\$ 2,370,633	100	\$ 1,856,693	100
5000	營業成本 (附註九及二十)	748,970	82	566,587	86	1,950,362	83	1,599,057	86
5900	營業毛利	160,047	18	93,748	14	420,271	17	257,636	14
	營業費用 (附註二十)								
6100	推銷費用	11,824	1	9,937	1	33,432	1	28,385	1
6200	管理費用	33,772	4	26,488	4	93,811	4	74,189	4
6300	研究發展費用	5,232	1	4,877	1	15,492	1	14,229	1
6450	預期信用減損損失	-	-	1,756	-	-	-	751	-
6000	營業費用合計	50,828	6	43,058	6	142,735	6	117,554	6
6900	營業淨利	109,219	12	50,690	8	277,536	11	140,082	8
	營業外收入及支出 (附註二十)								
7100	利息收入	1,993	-	1,330	-	5,357	-	4,600	-
7010	其他收入	286	-	285	-	855	-	856	-
7020	其他利益及損失	20,422	2	882	-	44,286	2	(2,226)	-
7050	財務成本	(1,382)	-	(463)	-	(4,336)	-	(1,927)	-
7000	營業外收入及支出合計	21,319	2	2,034	-	46,162	2	1,303	-
7900	稅前淨利	130,538	14	52,724	8	323,698	13	141,385	8
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	30,997	3	13,036	2	75,168	3	31,144	2
8200	本期淨利	99,541	11	39,688	6	248,530	10	110,241	6
	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	4,880	-	(499)	-	17,362	1	(8,915)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 104,421	11	\$ 39,189	6	\$ 265,892	11	\$ 101,326	5
	每股盈餘 (附註二二)								
9750	基本每股盈餘	\$ 0.91		\$ 0.36		\$ 2.27		\$ 1.01	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.90		\$ 0.36		\$ 2.25		\$ 1.00	

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 111 年 10 月 27 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

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，並未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股		資 本 公 積	保 留 盈 餘		其 他 權 益		權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	98,946	\$ 989,462	\$ 138,283	\$ 167,464	\$ 248,340	\$ 33,410	\$ 1,576,959	
	109 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,188	(15,188)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(102,409)	-	(102,409)	
B9	本公司股東股票股利	3,414	34,136	-	-	(34,136)	-	-	
D1	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	110,241	-	110,241	
D3	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(8,915)	(8,915)	
D5	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	110,241	(8,915)	101,326	
Z1	110 年 9 月 30 日 餘 額	102,360	\$ 1,023,598	\$ 138,283	\$ 182,652	\$ 206,848	\$ 24,495	\$ 1,575,876	
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	102,360	\$ 1,023,598	\$ 138,283	\$ 182,652	\$ 254,278	\$ 29,466	\$ 1,628,277	
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,767	(15,767)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(70,628)	-	(70,628)	
B9	本公司股東股票股利	7,063	70,628	-	-	(70,628)	-	-	
D1	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	248,530	-	248,530	
D3	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	17,362	17,362	
D5	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	248,530	17,362	265,892	
Z1	111 年 9 月 30 日 餘 額	109,423	\$ 1,094,226	\$ 138,283	\$ 198,419	\$ 345,785	\$ 46,828	\$ 1,823,541	

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 111 年 10 月 27 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 323,698	\$ 141,385
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	86,865	73,248
A20200	攤銷費用	2,322	2,987
A20300	預期信用減損損失	-	751
A20900	財務成本	4,336	1,927
A21200	利息收入	(5,357)	(4,600)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失(利益)	157	(3,566)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	5,972	7,294
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	6,508	(253)
A29900	租賃修改利益	-	(6)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,990)	(522)
A31150	應收帳款	131,889	(37,753)
A31200	存 貨	(54,496)	(436,176)
A31240	其他流動資產	3,098	(44,301)
A32125	合約負債	56,434	(5,494)
A32150	應付帳款	(45,514)	303,105
A32180	應付員工及董監酬勞	9,220	(3,763)
A32230	其他應付款及其他流動負債	(15,734)	17,594
A32240	淨確定福利負債	(14,470)	(742)
A33000	營運產生之現金	489,938	11,115
A33300	支付之利息	(4,388)	(1,936)
A33100	收取之利息	3,940	7,293
A33500	支付之所得稅	(39,595)	(1,529)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>449,895</u>	<u>14,943</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	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	(\$ 75,563)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	6,056
B02700	購置不動產、廠房及設備	(52,392)	(83,031)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,800
B03700	存出保證金增加	(1,010)	-
B03800	存出保證金減少	19	24
B04500	購置無形資產	(6,264)	(257)
B07100	預付設備款增加	(14,102)	(6,434)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(149,312)	(79,842)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	880,000	857,000
C00200	短期借款減少	(970,000)	(744,000)
C03000	存入保證金增加	38,960	-
C04020	租賃負債本金償還	(13,475)	(11,365)
C04500	發放現金股利	(70,628)	(102,409)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(135,143)	(774)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,040	(4,236)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	173,480	(69,909)
E00100	期初現金及約當現金餘額	300,476	447,320
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 473,956	\$ 377,411

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 111 年 10 月 27 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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本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 111 年 10 月 27 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」)

適用修正後之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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
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，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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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，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 IFRSs 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泰詠公司及由泰詠公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及二八之(二)及(三)。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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

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 110 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 71	\$ 95	\$ 138
銀行支票及活期存款	464,650	278,853	355,875
約當現金			
銀行定期存款	<u>9,235</u>	<u>21,528</u>	<u>21,398</u>
	<u>\$ 473,956</u>	<u>\$ 300,476</u>	<u>\$ 377,411</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行存款	0.001%~2.000%	0.001%~2.025%	0.001%~2.030%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流 動</u>			
質押定期存款（附註二六）	\$ 10,064	\$ 9,774	\$ 9,686
受限制銀行存款（註）	<u>87,630</u>	<u>76,397</u>	<u>76,866</u>
	<u>\$ 97,694</u>	<u>\$ 86,171</u>	<u>\$ 86,552</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過 1 年之定期存款	<u>\$ 254,961</u>	<u>\$ 173,760</u>	<u>\$ 176,505</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。

八、應收票據及帳款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 23,524	\$ 18,534	\$ 23,024
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 422,302	\$ 542,875	\$ 380,994
減：備抵損失	(6,582)	(6,582)	(3,915)
	<u>\$ 415,720</u>	<u>\$ 536,293</u>	<u>\$ 377,079</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：

111年9月30日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1~60天</u>	<u>逾期 61~90天</u>	<u>逾期 91~120天</u>	<u>逾期 121天以上</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$ 386,441	\$ 29,229	\$ -	\$ 6,632	\$ -	\$ 422,302
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(1,013)	(2,021)	-	(3,548)	-	(6,582)
攤銷後成本	<u>\$ 385,428</u>	<u>\$ 27,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415,720</u>

110年12月31日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1~60天</u>	<u>逾期 61~90天</u>	<u>逾期 91~120天</u>	<u>逾期 121天以上</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$ 517,658	\$ 15,432	\$ 26	\$ 901	\$ 8,858	\$ 542,875
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(644)	(828)	(3)	(157)	(4,950)	(6,582)
攤銷後成本	<u>\$ 517,014</u>	<u>\$ 14,604</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 3,908</u>	<u>\$ 536,293</u>

110年9月30日

	未逾 期	逾 1~60天	逾 61~90天	逾 91~120天	逾 121天以上	合 計
總帳面金額	\$ 341,270	\$ 22,369	\$ 9,257	\$ 5,164	\$ 2,934	\$ 380,994
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(200)	(884)	(878)	(584)	(1,369)	(3,915)
攤銷後成本	<u>\$ 341,070</u>	<u>\$ 21,485</u>	<u>\$ 8,379</u>	<u>\$ 4,580</u>	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 377,079</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 6,582	\$ 3,164
加：本期提列減損損失	-	751
期末餘額	<u>\$ 6,582</u>	<u>\$ 3,915</u>

九、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
製成品	\$ 27,218	\$ 46,336	\$ 24,710
在製品	173,028	141,546	112,217
原物料	<u>1,040,940</u>	<u>1,004,830</u>	<u>880,388</u>
	<u>\$ 1,241,186</u>	<u>\$ 1,192,712</u>	<u>\$ 1,017,315</u>

111年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 6,235 仟元及 5,972 仟元。110年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 4,464 仟元及 7,294 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
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
泰詠公司	ALLIED ORIENTAL INTERNATIONAL LTD. (以下稱 ORIENTAL 公司)	投資業務	100%	100%	100%	-
	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 80,113	\$ 368,272	\$ 830,471	\$ 25,611	\$ 28,496	\$ 28,436	\$ 50,626	\$1,412,025
增 添	-	30,534	72,181	-	1,398	2,130	2,167	108,410
處 分	-	-	(11,258)	(793)	(287)	(72)	(147)	(12,557)
淨兌換差額	-	-	(7,414)	(183)	(193)	(482)	(462)	(8,734)
110年9月30日餘額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 398,806</u>	<u>\$ 882,980</u>	<u>\$ 24,635</u>	<u>\$ 29,414</u>	<u>\$ 30,012</u>	<u>\$ 52,184</u>	<u>\$1,499,144</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 152,148	\$ 654,060	\$ 18,317	\$ 19,835	\$ 22,103	\$ 32,285	\$ 898,748
折舊費用	-	10,071	40,567	2,082	2,863	1,680	4,087	61,350
處 分	-	-	(11,258)	(563)	(287)	(68)	(147)	(12,323)
淨兌換差額	-	-	(7,019)	(146)	(149)	(375)	(340)	(8,029)
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,219</u>	<u>\$ 676,350</u>	<u>\$ 19,690</u>	<u>\$ 22,262</u>	<u>\$ 23,340</u>	<u>\$ 35,885</u>	<u>\$ 939,746</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 236,587</u>	<u>\$ 207,630</u>	<u>\$ 4,945</u>	<u>\$ 7,152</u>	<u>\$ 6,672</u>	<u>\$ 16,299</u>	<u>\$ 559,398</u>
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 80,113	\$ 399,056	\$ 906,457	\$ 24,850	\$ 30,617	\$ 29,892	\$ 51,070	\$1,522,055
增 添	-	-	39,362	562	1,327	658	1,697	43,606
處 分	-	-	(1,704)	(249)	(298)	(819)	(615)	(3,685)
淨兌換差額	-	-	13,716	329	361	886	820	16,112
111年9月30日餘額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 399,056</u>	<u>\$ 957,831</u>	<u>\$ 25,492</u>	<u>\$ 32,007</u>	<u>\$ 30,617</u>	<u>\$ 52,972</u>	<u>\$1,578,088</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 166,678	\$ 693,040	\$ 19,419	\$ 23,097	\$ 23,146	\$ 35,281	\$ 960,661
折舊費用	-	11,814	50,639	2,035	2,622	1,914	3,902	72,926
處 分	-	-	(1,678)	(233)	(298)	(805)	(514)	(3,528)
淨兌換差額	-	-	12,632	290	289	699	622	14,532
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,492</u>	<u>\$ 754,633</u>	<u>\$ 21,511</u>	<u>\$ 25,710</u>	<u>\$ 24,954</u>	<u>\$ 39,291</u>	<u>\$1,044,591</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 232,328</u>	<u>\$ 213,417</u>	<u>\$ 5,431</u>	<u>\$ 7,520</u>	<u>\$ 6,746</u>	<u>\$ 15,789</u>	<u>\$ 561,394</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 220,564</u>	<u>\$ 203,198</u>	<u>\$ 3,981</u>	<u>\$ 6,297</u>	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 13,681</u>	<u>\$ 533,497</u>

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	35年
機器設備	5至6年
運輸設備	5至6年
生財設備	3至6年
其他設備	5至8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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 32,695	\$ 9,579	\$ 13,150
生財設備	2,581	3,161	3,355
	<u>\$ 35,276</u>	<u>\$ 12,740</u>	<u>\$ 16,505</u>

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 36,129</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 4,965	\$ 3,655	\$ 13,359	\$ 11,318
生財設備	<u>193</u>	<u>193</u>	<u>580</u>	<u>580</u>
	<u>\$ 5,158</u>	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 13,939</u>	<u>\$ 11,898</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111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 7,613</u>	<u>\$ 11,787</u>
非流動	<u>\$ 22,542</u>	<u>\$ 4,695</u>	<u>\$ 4,928</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
建築物	1.43%~4.30%	3.85%~4.30%	3.85%~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3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2年；另有租賃房屋及宿舍，租賃期間為2~4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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 3,245</u>	<u>\$ 2,293</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 17,309</u>	<u>\$ 14,231</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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 22,861	\$ 22,628
取 得	6,264	257
淨兌換差額	<u>104</u>	(55)
期末餘額	<u>29,229</u>	<u>22,830</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	21,208	17,575
攤銷費用	2,322	2,987
淨兌換差額	<u>98</u>	(51)
期末餘額	<u>23,628</u>	<u>20,511</u>
淨 額	<u>\$ 5,601</u>	<u>\$ 2,319</u>

十四、其他流動資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收營業稅退稅	\$ 13,817	\$ 13,059	\$ 11,533
暫 付 款	9,510	10,114	8,776
應收利息	5,748	4,331	4,706
留抵稅額	4,554	-	13,264
預付貨款	2,443	6,135	1,135
其 他	<u>23,572</u>	<u>27,686</u>	<u>24,568</u>
	<u>\$ 59,644</u>	<u>\$ 61,325</u>	<u>\$ 63,982</u>

十五、短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(一)	\$ 20,000	\$ -	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款(二)	<u>290,000</u>	<u>400,000</u>	<u>275,000</u>
	<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 275,000</u>

(一) 銀行週轉性借款之利率於 111 年 9 月 30 日為 1.425%。

(二) 銀行週轉性借款之利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.150%~1.585%、0.981%~1.210%及 0.980%~1.050%。

十六、其他應付款及其他流動負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 52,826	\$ 65,086	\$ 55,749
應付設備款	-	14,810	26,969
其他	<u>55,672</u>	<u>59,109</u>	<u>58,973</u>
	<u>\$ 108,498</u>	<u>\$ 139,005</u>	<u>\$ 141,691</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

111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 130 仟元及 168 仟元與 390 仟元及 505 仟元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>109,423</u>	<u>102,360</u>	<u>102,360</u>
已發行股本	<u>\$ 1,094,226</u>	<u>\$ 1,023,598</u>	<u>\$ 1,023,598</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 111 年 5 月 20 日及 110 年 7 月 16 日分別經股東會決議分配股票股利 70,628 仟元及 34,136 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並分別經董事會決議以 111 年 6 月 26 日及 110 年 8 月 22 日為除權基準日。

泰詠公司於 111 年 8 月 4 日董事會決議現金增資發行 14,000 仟股，每股面額 10 元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 111 年 10 月 17 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長訂定，以 111 年 11 月 11 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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	\$ 123,826	\$ 123,826	\$ 123,826
庫藏股票交易	<u>14,457</u>	<u>14,457</u>	<u>14,457</u>
	<u>\$ 138,283</u>	<u>\$ 138,283</u>	<u>\$ 138,283</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監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 15,767	\$ 15,188		
現金股利	70,628	102,409	\$ 0.690	\$ 1.035
股票股利	70,628	34,136	0.690	0.345

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 24 日及 110 年 2 月 24 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 20 日及 110 年 7 月 16 日股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 29,466	\$ 33,410
換算國外營運機構財務報告 所產生之兌換差額	17,362	(8,915)
期末餘額	<u>\$ 46,828</u>	<u>\$ 24,495</u>

十九、收 入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
銷貨收入	\$ 673,378	\$ 445,019	\$ 1,827,251	\$ 1,314,946
加工收入	235,639	215,316	543,382	541,747
	<u>\$ 909,017</u>	<u>\$ 660,335</u>	<u>\$ 2,370,633</u>	<u>\$ 1,856,693</u>

(一) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 415,720</u>	<u>\$ 536,293</u>	<u>\$ 377,079</u>	<u>\$ 338,736</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 158,889</u>	<u>\$ 102,455</u>	<u>\$ 43,188</u>	<u>\$ 48,682</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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 1,993	\$ 1,330	\$ 5,357	\$ 4,600

(二) 其他收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 286	\$ 285	\$ 855	\$ 856

(三) 其他利益及損失

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣淨兌換利益(損失)	\$ 19,135	\$ 795	\$ 39,167	(\$ 7,999)
處分不動產、廠房及設 備(損失)利益	(101)	92	(157)	3,566
其他	1,388	(5)	5,276	2,207
	\$ 20,422	\$ 882	\$ 44,286	(\$ 2,226)

(四) 財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,143	\$ 294	\$ 3,747	\$ 1,354
租賃負債之利息	239	169	589	573
	\$ 1,382	\$ 463	\$ 4,336	\$ 1,927

(五) 折舊及攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 25,919	\$ 21,675	\$ 75,164	\$ 61,654
營業費用	3,463	3,667	11,701	11,594
	\$ 29,382	\$ 25,342	\$ 86,865	\$ 73,248
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 339	\$ 701	\$ 1,075	\$ 2,446
推銷費用	569	15	1,145	62
管理費用	28	87	88	403
研究發展費用	3	18	14	76
	\$ 939	\$ 821	\$ 2,322	\$ 2,987

(六) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 138,095	\$ 121,118	\$ 398,742	\$ 341,676
退職後福利(附註十七)				
確定提撥計畫	2,537	2,136	7,652	6,144
確定福利計畫	130	168	390	505
員工福利費用合計	<u>\$ 140,762</u>	<u>\$ 123,422</u>	<u>\$ 406,784</u>	<u>\$ 348,325</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 107,185	\$ 98,019	\$ 310,918	\$ 275,619
營業費用	33,577	25,403	95,866	72,706
	<u>\$ 140,762</u>	<u>\$ 123,422</u>	<u>\$ 406,784</u>	<u>\$ 348,325</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

泰詠公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 6% 及不高於 2.3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工酬勞及董監事酬勞如下：
估列比例

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	6%	6%
董監事酬勞	2.3%	2.3%

金 額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 7,801</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 19,804</u>	<u>\$ 8,918</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,990</u>	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 7,591</u>	<u>\$ 3,418</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 111 年 2 月 24 日及 110 年 2 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	110年度		109年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 13,139	\$ -	\$ 11,638	\$ -
董監事酬勞	5,036	-	4,461	-

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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監事酬勞資訊，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7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 51,077	\$ 4,353	\$ 168,545	\$ 25,607
外幣兌換損失總額	(31,942)	(3,558)	(129,378)	(33,606)
淨益(損)	<u>\$ 19,135</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 39,167</u>	<u>(\$ 7,999)</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：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 29,416	\$ 10,255	\$ 71,127	\$ 29,413
以前年度之調整	-	-	(2,828)	(583)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>1,581</u>	<u>2,781</u>	<u>6,869</u>	<u>2,314</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,997</u>	<u>\$ 13,036</u>	<u>\$ 75,168</u>	<u>\$ 31,144</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
本期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,282</u>	<u>\$ 1,701</u>
本期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 42,362</u>	<u>\$ 19,915</u>	<u>\$ 24,676</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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

單位：每股元

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.91	\$ 0.36	\$ 2.27	\$ 1.01
稀釋每股盈餘	\$ 0.90	\$ 0.36	\$ 2.25	\$ 1.00

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111年6月26日。因追溯調整，110年7月1日至9月30日及110年1月1日至9月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	110年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.39	\$ 1.08
稀釋每股盈餘	\$ 0.39	\$ 1.07

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7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 99,541	\$ 39,688	\$ 248,530	\$ 110,241

股 數

單位：仟股

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	109,423	109,423	109,423	109,423
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	854	458	1,003	574
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	110,277	109,881	110,426	109,997

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

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量			
現金及約當現金	\$ 473,956	\$ 300,476	\$ 377,411
按攤銷後成本衡量之金融資產			
應收票據	352,655	259,931	263,057
應收帳款淨額	23,524	18,534	23,024
存出保證金	415,720	536,293	377,079
	5,212	4,100	4,077
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
短期借款	310,000	400,000	275,000
應付帳款	588,831	607,010	594,250
其他應付款及其他			
流動負債	108,498	139,005	141,691
存入保證金	48,228	9,268	9,268

(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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加 16,758 仟元及 16,785 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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 361,890	\$ 281,459	\$ 284,455
—金融負債	95,204	12,308	16,715
具現金流量利率風險			
—金融資產	464,612	278,811	355,822
—金融負債	250,000	400,000	275,000

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。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，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。本公司使用公開可取得之財務資訊及彼此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，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並每年複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款餘額來自前述客戶之比率分別為 32%、42% 及 33%。

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 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。

111年9月30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	\$ 41,258	\$ 353,155	\$ 250,086	\$ 4	\$ -
浮動利率工具	-	-	250,000	-	-
固定利率工具	-	60,000	-	-	-
租賃負債	3,324	2,457	10,182	20,321	-
	<u>\$ 44,582</u>	<u>\$ 415,612</u>	<u>\$ 510,268</u>	<u>\$ 20,325</u>	<u>\$ -</u>

110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	\$ 82,768	\$ 428,182	\$ 169,975	\$ 4	\$ -
浮動利率工具	-	315,000	85,000	-	-
租賃負債	703	2,568	6,846	2,460	-
	<u>\$ 83,471</u>	<u>\$ 745,750</u>	<u>\$ 261,821</u>	<u>\$ 2,464</u>	<u>\$ -</u>

110年9月30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	\$ 103,351	\$ 434,479	\$ 142,362	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	75,000	200,000	-	-
租賃負債	1,849	2,774	7,942	4,491	60
	<u>\$ 105,200</u>	<u>\$ 512,253</u>	<u>\$ 350,304</u>	<u>\$ 4,491</u>	<u>\$ 60</u>

(2) 融資額度

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 293,000	\$ 403,000	\$ 277,000
— 未動用金額	287,000	42,000	168,000
	<u>\$ 580,000</u>	<u>\$ 445,000</u>	<u>\$ 445,000</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 20,000	\$ -	\$ -
— 未動用金額	380,000	250,000	250,000
	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</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(四)。

主要管理階層薪酬如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 9,349	\$ 3,996	\$ 21,318	\$ 10,712
退職後福利	35	32	105	96
	<u>\$ 9,384</u>	<u>\$ 4,028</u>	<u>\$ 21,423</u>	<u>\$ 10,808</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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
不動產、廠房及設備－淨額	\$ 300,677	\$ 312,491	\$ 316,700
質押定期存款（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產－ 流動）	10,064	9,774	9,686
	<u>\$ 310,741</u>	<u>\$ 322,265</u>	<u>\$ 326,386</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：

111年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 25,553	31.75	<u>\$ 811,308</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	20,275	31.75	<u>\$ 643,731</u>

110年12月31日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外	幣	資	產						
<u>貨幣性項目</u>									
美	元			\$	24,020		27.68		\$ 664,874
外	幣	負	債						
<u>貨幣性項目</u>									
美	元				17,706		27.68		\$ 490,102

110年9月30日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外	幣	資	產						
<u>貨幣性項目</u>									
美	元			\$	21,693		27.85		\$ 604,150
外	幣	負	債						
<u>貨幣性項目</u>									
美	元				15,666		27.85		\$ 436,298

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

		111年7月1日至9月30日			110年7月1日至9月30日			
外	幣	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益	
美	元	31.75 (美元：新台幣)		(\$ 8,844)	27.85 (美元：新台幣)		(\$ 893)	
美	元	7.10 (美元：人民幣)		396	6.49 (美元：人民幣)		287	
				(\$ 8,448)				
		111年1月1日至9月30日			110年1月1日至9月30日			
外	幣	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益	
美	元	31.75 (美元：新台幣)		(\$ 10,321)	27.85 (美元：新台幣)		\$ 454	
美	元	7.10 (美元：人民幣)		785	6.49 (美元：人民幣)		162	
				(\$ 9,536)				

二八、附註揭露事項

除項目(一)至項目(五)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) 為他人背書保證：

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	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2)	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
		公司名稱	關係										
0	本公司	ORIENTAL 公司	本公司直接持有100%股權之子公司	\$ 911,771	\$ 237,900	\$ 127,000	\$ -	\$ -	6.96%	\$ 1,823,541	是	否	否

註1：本公司對單一企業背書保證限額以不逾本公司當年度淨值50%為限。

註2：本公司對外背書保證總額以不逾本公司當期淨值100%為限。

(二) 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)
				本期末	去年年底	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
本公司	ORIENTAL 公司	British Virgin Islands	投資及銷售業務	\$ 401,974	\$ 401,974	12,200	100	\$ 654,027	\$ 53,061	\$ 53,061	

註：係依據被投資公司同期經會計師核閱之財務報表認列。

(三) 大陸投資資訊：

- 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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	本期認列之投資(損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資損益
					匯出	匯回						
上海泰味公司	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	(\$ 6,779)	100%	(\$ 6,779)	\$ 199,787	\$ 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	78,844 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	56,779	100%	56,779	435,159	88,440

本期末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	\$1,094,125

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：上海泰味公司及蘇州泰永公司係依據同期未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

- 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(四))

(四) 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

111年1月1日至9月30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			
				科目	金額	估合併總營 或總資產之比率	
0	泰詠公司	蘇州泰永公司	1	營業成本	\$ 115,912	註1	5%
		蘇州泰永公司	1	未實現銷貨毛利	4,646	註1	-
		蘇州泰永公司	1	應付帳款	46,501	註2	1%
		蘇州泰永公司	1	應收帳款	15,927	註2	1%
		蘇州泰永公司	1	營業收入	285,301	註1	12%
2	上海泰咏公司	蘇州泰永公司	2	租金支出	194	註1	-

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。

(五) 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111年及110年7月1日至9月30日日與111年及110年1月1日至9月30日應報導之部門收入及營運結果可參照合併綜合損益表；111年9月30日暨110年12月31日及9月30日應報導之部門資產可參照合併資產負債表。