

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 114 及 113 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	11~13		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	13~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~31		六 ~ 二 四
	(七) 關 係 人 交 易	31		二 五
	(八) 質 抵 押 之 資 產	32		二 六
	(九) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	32~33		二 七
	(十) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33		二 八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	33		二 八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	32~34		二 八
	(十一) 部 門 資 訊	34		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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）630,607 仟元及 642,080 仟元，分別占合併資產總額之 17% 及 19%；負債總額分別為 54,122 仟元及 66,038 仟元，分別占合併負債總額之 4% 及 5%；其民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為(8,531)仟元及(9,966)仟元，分別占合併綜合損益總額之(8)% 及(11)%。

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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 年 4 月 24 日

泰詠電器股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 3 月 31 日		113 年 12 月 31 日		113 年 3 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	114 年 3 月 31 日		113 年 12 月 31 日		113 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）	\$ 584,285	16	\$ 634,676	18	\$ 1,110,517	32	2100	短期借款（附註十五、二四及二六）	\$ 50,000	1	\$ 30,000	1	\$ 55,000	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七、二四及二七）	905,576	25	977,421	27	370,432	11	2130	合約負債－流動（附註十九）	186,336	5	188,282	5	181,125	5
1150	應收票據（附註八及二四）	6,250	-	5,420	-	10,215	-	2170	應付帳款（附註二四）	451,914	12	454,136	13	404,638	12
1170	應收帳款淨額（附註八、十九及二四）	456,928	12	418,680	12	398,354	12	2206	應付員工及董事酬勞（附註二十）	49,399	1	46,861	1	44,689	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	177	-	175	-	401	-	2216	應付現金股利（附註十八）	258,837	7	-	-	203,203	6
130X	存貨（附註九）	714,245	19	671,347	19	690,691	20	2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	81,357	2	57,237	2	63,964	2
1479	其他流動資產（附註十四）	151,461	4	120,540	3	112,743	3	2280	租賃負債－流動（附註十二及二四）	22,669	1	24,355	1	23,698	1
11XX	流動資產合計	2,818,922	76	2,828,259	79	2,693,353	78	2399	其他應付款及其他流動負債（附註十六及二四）	134,227	4	153,702	4	154,661	4
	非流動資產							21XX	流動負債合計	1,234,739	33	954,573	27	1,130,978	33
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七、二四及二七）	278,953	8	129,862	4	84,854	3		非流動負債						
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二六）	545,787	15	563,885	16	587,503	17	2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	17,602	1	17,602	1	17,050	-
1755	使用權資產（附註十二）	30,158	1	35,962	1	53,331	2	2580	租賃負債－非流動（附註十二及二四）	8,501	-	12,539	-	30,599	1
1780	無形資產（附註十三）	5,838	-	1,002	-	2,555	-	2640	淨確定福利負債（附註四及十七）	7,807	-	7,565	-	8,977	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	5,599	-	6,032	-	8,068	-	2645	存入保證金（附註二四）	69,411	2	73,773	2	53,283	2
1915	預付設備款	1,597	-	325	-	-	-	25XX	非流動負債合計	103,321	3	111,479	3	109,909	3
1920	存出保證金（附註二四）	5,592	-	5,498	-	5,504	-		負債總計	1,338,060	36	1,066,052	30	1,240,887	36
15XX	非流動資產合計	873,524	24	742,566	21	741,815	22	2XXX	權益（附註十八）						
									股 本						
								3110	普通股股本	1,450,067	39	1,450,067	41	1,382,333	40
								3150	待分配員工股票分紅	2,369	-	-	-	-	-
								3100	股本合計	1,452,436	39	1,450,067	41	1,382,333	40
								3200	資本公積	263,443	7	257,983	7	257,983	8
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	262,084	7	262,084	7	231,475	7
								3350	未分配盈餘	317,323	9	487,877	14	285,165	8
								3300	保留盈餘合計	579,407	16	749,961	21	516,640	15
								3400	其他權益	59,100	2	46,762	1	37,325	1
								3XXX	權益總計	2,354,386	64	2,504,773	70	2,194,281	64
1XXX	資 產 總 計	\$3,692,446	100	\$3,570,825	100	\$3,435,168	100		負 債 與 權 益 總 計	\$3,692,446	100	\$3,570,825	100	\$3,435,168	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 114 年 4 月 24 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 114 年及 113 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		114年1月1日至3月31日		113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）	\$ 778,116	100	\$ 761,534	100
5000	營業成本（附註九及二十）	<u>621,843</u>	<u>80</u>	<u>639,220</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>156,273</u>	<u>20</u>	<u>122,314</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	12,738	2	12,215	1
6200	管理費用	33,143	4	32,478	4
6300	研究發展費用	<u>6,963</u>	<u>1</u>	<u>6,248</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>52,844</u>	<u>7</u>	<u>50,941</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>103,429</u>	<u>13</u>	<u>71,373</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	6,493	1	7,180	1
7010	其他收入	296	-	289	-
7020	其他利益及損失	3,574	-	24,983	3
7050	財務成本	(<u>451</u>)	-	(<u>670</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,912</u>	<u>1</u>	<u>31,782</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	113,341	14	103,155	14
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>25,058</u>	<u>3</u>	<u>19,422</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	88,283	11	83,733	11

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至3月31日		113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	\$ 12,338	2	\$ 10,967	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 100,621	13	\$ 94,700	12
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$ 0.61		\$ 0.58	
9850	稀 釋	\$ 0.61		\$ 0.57	

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 114 年 4 月 24 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

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		本	待	分	配	員	工	保	盈	盈	其	他	權	益
		普	通	股	股	額	票	分	紅	資	本	公	法	定	盈	餘
股數 (仟 股)	金	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
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							
D5	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	83,733	-	94,700							
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	138,233	\$ 1,382,333	\$ -	\$ 257,983	\$ 231,475	\$ 285,165	\$ 37,325	\$ 2,194,281							
A1	114 年 1 月 1 日餘額	145,007	\$ 1,450,067	\$ -	\$ 257,983	\$ 262,084	\$ 487,877	\$ 46,762	\$ 2,504,773							
B5	113 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(258,837)	-	(258,837)							
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	88,283	-	88,283							
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	12,338							
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	88,283	-	100,621							
N1	員工酬勞轉增資	-	-	2,369	5,460	-	-	-	7,829							
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	145,007	\$ 1,450,067	\$ 2,369	\$ 263,443	\$ 262,084	\$ 317,323	\$ 59,100	\$ 2,354,386							

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 4 月 24 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113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	\$ 113,341	\$ 103,155
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	29,905	31,963
A20200	攤銷費用	665	534
A20900	財務成本	451	670
A21200	利息收入	(6,493)	(7,180)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(108)	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	129
A23800	存貨跌價及呆滯利益	(1,892)	(4,083)
A24100	外幣兌換淨利益	(1,617)	(2,549)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(830)	4,642
A31150	應收帳款	(34,452)	(16,067)
A31200	存 貨	(41,017)	46,632
A31240	其他流動資產	(35,703)	(22,728)
A32125	合約負債	(1,946)	29,699
A32150	應付帳款	(6,646)	13,291
A32180	應付員工及董事酬勞	10,367	9,311
A32230	其他應付款及其他流動負債	(19,454)	(8,698)
A32240	淨確定福利負債	242	169
A33000	營運產生之現金	4,813	178,890
A33300	支付之利息	(440)	(685)
A33100	收取之利息	11,275	5,743
A33500	支付之所得稅	(507)	(613)
AAAA	營業活動之淨現金流入	15,141	183,335
	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	(203,524)	(46,417)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	135,350	53,037
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,087)	(4,075)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	108	-
B04500	取得購置無形資產	(5,500)	-
B03700	存出保證金增加	-	(288)
B03800	存出保證金減少	-	109
B07100	預付設備款增加	(1,272)	-
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(78,925)	2,366

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113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	\$ 70,000	\$ 80,000
C00200	短期借款減少	(50,000)	(125,000)
C03100	存入保證金減少	(4,362)	(28,139)
C04020	租賃負債本金償還	(6,116)	(5,557)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>9,522</u>	<u>(78,696)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,871</u>	<u>3,983</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(50,391)	110,988
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>634,676</u>	<u>999,529</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 584,285</u>	<u>\$ 1,110,517</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 114 年 4 月 24 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 114 年及 113 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 114 年 4 月 24 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」）

1. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。

1. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關
金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

- (1) 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：
 - 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
 - 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。
- (2) 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。
- (3) 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

初次適用該修正時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估該修正對財務狀況與財務績效之影響。

(三) 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
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」

IASB 發布之生效日(註 1)
2026 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026年1月1日
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「財務報表中之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027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。

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 113 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 113 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 142	\$ 140	\$ 94
銀行支票及活期存款	174,790	197,301	443,463
約當現金			
銀行定期存款	409,353	437,235	666,960
	<u>\$ 584,285</u>	<u>\$ 634,676</u>	<u>\$ 1,110,517</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
銀行存款	0.010%~4.000%	0.002%~4.600%	0.001%~5.000%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 813,930	\$ 886,934	\$ 282,112
受限制銀行存款（註）	91,646	90,487	88,320
	<u>\$ 905,576</u>	<u>\$ 977,421</u>	<u>\$ 370,432</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過1年之定期存款	<u>\$ 278,953</u>	<u>\$ 129,862</u>	<u>\$ 84,854</u>

註：泰詠公司依「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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	1.56%~4.20%	1.56%~4.20%	1.90%~3.25%
受限制銀行存款	4.20%~4.25%	4.20%~4.25%	4.60%~5.00%
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過1年之定期存款	1.40%~2.20%	1.70%~2.20%	2.30%~2.55%

八、應收票據及帳款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 6,250</u>	<u>\$ 5,420</u>	<u>\$ 10,215</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 458,928	\$ 420,680	\$ 400,354
減：備抵損失	(<u>2,000</u>)	(<u>2,000</u>)	(<u>2,000</u>)
	<u>\$ 456,928</u>	<u>\$ 418,680</u>	<u>\$ 398,354</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：

114 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	\$ 448,610	\$ 10,318	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 458,928
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>30</u>)	(<u>1,970</u>)	-	-	-	(<u>2,000</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 448,580</u>	<u>\$ 8,348</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 456,928</u>

113 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	\$ 410,274	\$ 10,406	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 420,680
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>751</u>)	(<u>1,249</u>)	-	-	-	(<u>2,000</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 409,523</u>	<u>\$ 9,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418,680</u>

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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>

九、存 貨

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
原 物 料	\$ 596,817	\$ 555,150	\$ 596,005
在 製 品	98,437	84,728	68,066
製 成 品	18,991	31,469	26,620
	<u>\$ 714,245</u>	<u>\$ 671,347</u>	<u>\$ 690,691</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 621,843 仟元及 639,220 仟元。銷貨成本分別包含存貨跌價及呆滯回升利益 1,892 仟元及 4,083 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
			114年 3月31日	113年 12月31日	113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 114 年及 113 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
成 本								
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 80,113	\$ 454,522	\$ 1,023,139	\$ 26,362	\$ 33,950	\$ 25,767	\$ 69,471	\$ 1,713,324
增 添	-	-	673	-	3,141	-	273	4,087
處 分	-	-	(1,361)	-	-	-	(45)	(1,406)
淨兌換差額	-	-	10,301	221	286	547	638	11,993
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 454,522</u>	<u>\$ 1,032,752</u>	<u>\$ 26,583</u>	<u>\$ 37,377</u>	<u>\$ 26,314</u>	<u>\$ 70,337</u>	<u>\$ 1,727,998</u>
累計折舊								
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 212,150	\$ 821,644	\$ 17,673	\$ 28,315	\$ 21,703	\$ 47,954	\$ 1,149,439
折舊費用	-	3,980	17,040	527	471	315	1,421	23,754
處 分	-	-	(1,361)	-	-	-	(45)	(1,406)
淨兌換差額	-	-	8,995	172	223	464	570	10,424
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,130</u>	<u>\$ 846,318</u>	<u>\$ 18,372</u>	<u>\$ 29,009</u>	<u>\$ 22,482</u>	<u>\$ 49,900</u>	<u>\$ 1,182,211</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 242,372</u>	<u>\$ 201,495</u>	<u>\$ 8,689</u>	<u>\$ 5,635</u>	<u>\$ 4,064</u>	<u>\$ 21,517</u>	<u>\$ 563,885</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 238,392</u>	<u>\$ 186,434</u>	<u>\$ 8,211</u>	<u>\$ 8,368</u>	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 20,437</u>	<u>\$ 545,787</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	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								
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	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 454,522</u>	<u>\$ 990,932</u>	<u>\$ 28,501</u>	<u>\$ 32,512</u>	<u>\$ 25,479</u>	<u>\$ 53,300</u>	<u>\$1,665,359</u>
累計折舊								
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,209</u>	<u>\$ 765,652</u>	<u>\$ 19,289</u>	<u>\$ 27,446</u>	<u>\$ 20,458</u>	<u>\$ 44,797</u>	<u>\$1,077,856</u>
113年3月31日淨額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 254,313</u>	<u>\$ 225,275</u>	<u>\$ 9,212</u>	<u>\$ 5,066</u>	<u>\$ 5,021</u>	<u>\$ 8,503</u>	<u>\$ 587,503</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	10 至 35 年
機器設備	5 至 6 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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 29,410	\$ 35,040	\$ 51,885
生財設備	<u>748</u>	<u>922</u>	<u>1,446</u>
	<u>\$ 30,158</u>	<u>\$ 35,962</u>	<u>\$ 53,331</u>
	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,832</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 5,977	\$ 5,831	
生財設備	<u>174</u>	<u>174</u>	
	<u>\$ 6,151</u>	<u>\$ 6,005</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 114 年及 113 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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 22,669</u>	<u>\$ 24,355</u>	<u>\$ 23,698</u>
非 流 動	<u>\$ 8,501</u>	<u>\$ 12,539</u>	<u>\$ 30,599</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113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

上海泰詠公司以融資租賃方式向上海國聯公司承租廠房建築，租賃期間為 3 年。蘇州泰永公司以融資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。泰詠公司以融資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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 1,517</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,226</u>	<u>\$ 7,438</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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 30,009	\$ 29,884
取 得	5,500	-
淨兌換差額	<u>78</u>	<u>67</u>
期末餘額	<u>35,587</u>	<u>29,951</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 29,007	\$ 26,797
攤銷費用	665	534
淨兌換差額	77	65
期末餘額	<u>29,749</u>	<u>27,396</u>
淨 額	<u>\$ 5,838</u>	<u>\$ 2,555</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數计提：

電腦軟體

3 年

十四、其他流動資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
留抵稅額	\$ 88,291	\$ 57,518	\$ 43,839
應收營業稅退稅	18,854	21,627	18,574
應收利息	8,711	13,491	14,609
暫付款	2,092	1,556	4,991
預付貨款	2,947	-	2,809
其 他	<u>30,566</u>	<u>26,348</u>	<u>27,921</u>
	<u>\$ 151,461</u>	<u>\$ 120,540</u>	<u>\$ 112,743</u>

十五、短期借款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>擔保借款（附註二六）</u>			
銀行借款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 55,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.96%~2.24%、2.03%~2.24%及 1.75%~2.11%。

十六、其他應付款及其他流動負債

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 65,209	\$ 76,153	\$ 59,542
暫收及代收款	9,615	9,806	33,706
其 他	<u>59,403</u>	<u>67,743</u>	<u>61,413</u>
	<u>\$ 134,227</u>	<u>\$ 153,702</u>	<u>\$ 154,661</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

114 年及 113 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 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,161 仟元及 574 仟元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	114年3月31日	113年12月31日	113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>145,007</u>	<u>145,007</u>	<u>138,233</u>
已發行股本	<u>\$ 1,450,067</u>	<u>\$ 1,450,067</u>	<u>\$ 1,382,333</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 113 年 5 月 24 日及 112 年 5 月 19 日分別經股東會決議分配股票股利 67,735 仟元及 148,107 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 113 年 6 月 20 日及 112 年 6 月 26 日為除權基準日。

(二) 資本公積

	114年3月31日	113年12月31日	113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	\$ 241,286	\$ 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>\$ 263,443</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 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 38,479</u>	<u>\$ 30,609</u>		
現金股利	<u>\$ 258,837</u>	<u>\$ 203,203</u>	\$ 1.785	\$ 1.47
股票股利	<u>\$ 86,279</u>	<u>\$ 67,734</u>	\$ 0.595	\$ 0.49

上述現金股利已分別於 114 年 2 月 27 日及 113 年 2 月 29 日董事會決議分配。112 年度之其餘盈餘分配項目已於 113 年 5 月 24 日股東常會決議。113 年度之其餘盈餘分配項目尚待 114 年 5 月 23 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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 46,762	\$ 26,358
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>12,338</u>	<u>10,967</u>
期末餘額	<u>\$ 59,100</u>	<u>\$ 37,325</u>

十九、收 入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
銷貨收入	\$506,566	\$540,271
加工收入	<u>271,550</u>	<u>221,263</u>
	<u>\$778,116</u>	<u>\$761,534</u>

(一) 合約餘額

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日	113年1月1日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 456,928</u>	<u>\$ 418,680</u>	<u>\$ 398,354</u>	<u>\$ 377,955</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 186,336</u>	<u>\$ 188,282</u>	<u>\$ 181,125</u>	<u>\$ 151,426</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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 6,493</u>	<u>\$ 7,180</u>

(二) 其他收入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
租金收入	<u>\$ 296</u>	<u>\$ 289</u>

(三) 其他利益及損失

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
外幣淨兌換利益	\$ 3,466	\$ 25,037
處分不動產、廠房及設備利益	108	-
其 他	<u>-</u>	<u>(54)</u>
	<u>\$ 3,574</u>	<u>\$ 24,983</u>

(四) 財務成本

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 210	\$ 364
銀行借款利息	<u>241</u>	<u>306</u>
	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 670</u>

(五) 折舊及攤銷

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,835	\$ 28,180
營業費用	<u>4,070</u>	<u>3,783</u>
	<u>\$ 29,905</u>	<u>\$ 31,963</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 214	\$ 62
營業費用	<u>451</u>	<u>472</u>
	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 534</u>

(六) 員工福利費用

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$148,432	\$132,401
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	2,369	2,303
確定福利計畫	<u>1,161</u>	<u>574</u>
員工福利費用合計	<u>\$151,962</u>	<u>\$135,278</u>

（接次頁）

(承前頁)

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
依功能別彙總		
營業成本	\$113,878	\$ 99,235
營業費用	<u>38,084</u>	<u>36,043</u>
	<u>\$151,962</u>	<u>\$135,278</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。

依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司預計於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以不低於當年度提撥之員工酬勞總額之 10% 為基層員工酬勞。114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估列比例

	114年1月1日 至3月31日	113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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 7,495</u>	<u>\$ 6,731</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,873</u>	<u>\$ 2,580</u>

泰詠公司 113 年度員工酬勞股數為 236,900 股，係按董事會決議之金額除以董事會決議日前一日的收盤價 33.05 元計算。

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 114 年 2 月 27 日及 113 年 2 月 29 日舉行董事會，分別決議通過 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	113年度		112年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 23,489	\$ 7,829	\$ 24,823	\$ -
董事酬勞	\$ 12,006	\$ -	\$ 9,516	\$ -

112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 9,651	\$ 26,911
外幣兌換損失總額	(6,185)	(1,874)
淨 利 益	\$ 3,466	\$ 25,037

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：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 24,626	\$ 19,644
遞延所得稅		
本期產生者	432	(222)
認列於損益之所得稅費用	\$ 25,058	\$ 19,422

(二) 本期所得稅資產與負債

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
本期所得稅資產			
應收退稅款	\$ 177	\$ 175	\$ 401
本期所得稅負債			
應付所得稅	\$ 81,357	\$ 57,237	\$ 63,964

(三) 所得稅核定情形

泰詠公司截至 112 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	
	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.57</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

	114年1月1日 至3月31日	113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>\$ 88,283</u>	<u>\$ 83,733</u>

股 數

	單位：仟股	
	114年1月1日 至3月31日	113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	145,094	145,007
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>372</u>	<u>673</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>145,466</u>	<u>145,680</u>

若泰詠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

	114年3月31日	113年12月31日	113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	\$ 584,285	\$ 634,676	\$ 1,110,517
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,184,529	1,107,283	455,286
應收票據	6,250	5,420	10,215
應收帳款淨額	456,928	418,680	398,354
存出保證金	5,592	5,498	5,504
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
短期借款	50,000	30,000	55,000
應付帳款	451,914	454,136	404,638
其他應付款及其他			
流動負債	134,227	153,702	154,661
存入保證金	69,411	73,773	53,283

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加 17,655 仟元及 51,645 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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,593,882	\$ 1,544,518	\$ 1,122,246
－金融負債	31,170	36,894	54,297
具現金流量利率風險			
－金融資產	174,781	197,291	443,441
－金融負債	50,000	30,000	55,000

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 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 54%、58% 及 56%。

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 114 年 3 月 31 日暨 113 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。

114 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	\$ 187,317	\$ 278,391	\$ 314,061	\$ -	\$ -
租賃負債	3,430	2,012	17,654	8,593	-
浮動利率工具	20,000	-	30,000	-	-
	<u>\$ 210,747</u>	<u>\$ 280,403</u>	<u>\$ 361,715</u>	<u>\$ 8,593</u>	<u>\$ -</u>

113 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	\$ 185,185	\$ 303,732	\$ 42,768	\$ -	\$ -
租賃負債	3,609	2,653	18,678	12,677	-
浮動利率工具	20,000	10,000	-	-	-
	<u>\$ 208,794</u>	<u>\$ 316,385</u>	<u>\$ 61,446</u>	<u>\$ 12,677</u>	<u>\$ -</u>

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>

(2) 融資額度

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 45,000	\$ 35,000	\$ 60,000
— 未動用金額	<u>655,000</u>	<u>665,000</u>	<u>540,000</u>
	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 10,000	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>390,000</u>	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
	<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（係泰詠公司之關係人）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(三)。

主要管理階層之薪酬總額如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 5,279</u>	<u>\$ 4,795</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

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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
不動產、廠房及設備－淨額	<u>\$ 318,505</u>	<u>\$ 322,485</u>	<u>\$ 334,426</u>

二七、具有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筆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資訊如下：

114 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	19,519		33.205		\$	648,128	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		14,202		33.205		\$	471,577	

113 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	18,616		32.785		\$	610,326	
人 民 幣		11		4.478			49	
						\$	610,375	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		13,961		32.785		\$	457,711	

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		\$	901,152	

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 12,022	32.00
		\$ 384,704

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	114年1月1日至3月31日		113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	33.205 (美元：新台幣)	\$ 1,580	32.00 (美元：新台幣)	\$ 2,593
美元	7.178 (美元：人民幣)	37	7.095 (美元：人民幣)	(44)
		\$ 1,617		\$ 2,549

二八、附註揭露事項

除項目(一)至項目(三)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	\$ 615,943	(\$ 8,036)	(\$ 8,036)

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：

- 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	本期認列投資(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						
上海泰咏公司	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	(\$ 5,869)	100%	(\$ 5,869)	\$ 140,414	\$ 105,908
蘇州泰咏公司	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	(2,663)	100%	(2,663)	450,401	88,440

本期期末累計自台灣區出 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	\$1,412,632

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：上海泰咏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) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

114 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總 或總資產之比率
0	泰詠公司	蘇州泰永公司	1	營業成本	\$ 15,495	註 1	2%
		蘇州泰永公司	1	未實現銷貨毛利	740	註 1	-
		蘇州泰永公司	1	應收帳款	1,775	註 2	-
		蘇州泰永公司	1	應付帳款	16,271	註 2	-
		蘇州泰永公司	1	營業收入	78,154	註 1	10%
1	蘇州泰永公司	上海泰咏公司	2	營業成本	29	註 1	-
		上海泰咏公司	2	應付帳款	33	註 2	-

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。

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 114 年及 113 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；114 年 3 月 31 日暨 113 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。