

股票代碼：2358

廷鑫興業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：台南市仁德區保安路一段68號
電話：06-2664126

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~33
(七)關係人交易	33~35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	34~36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38~39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39~40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

廷鑫興業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

廷鑫興業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年三月三十一日之資產總額分別為86,321千元及65,735千元，分別占合併資產總額之2.16%及2.11%；負債總額分別為55,131千元及22,332千元，分別占合併負債總額之2.49%及1.16%；民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為3,735千元及1,003千元，分別占合併綜合損益之10.71%及(10.03)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達廷鑫興業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效與民國一月一日至三月三十一日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士華
沈字信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一一年五月十日

民國一一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
廷鑫興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 62,208	2	92,566	2	17,943	1	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 636,300	16	582,060	15	479,857	15
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三)及八)	297,744	7	311,684	8	95,828	3	2110	應付短期票券(附註六(十二)及八)	80,000	2	80,000	2	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(四))	7,037	-	6,018	-	3,268	-	2130	合約負債-流動(附註六(二十二))	12,389	-	17,874	-	32,397	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	426,322	11	559,871	14	365,700	12	2150	應付票據	977	-	9,163	-	138	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	44,280	1	71,843	2	10,340	-	2170	應付帳款	161,489	4	205,575	5	181,037	6
1200	其他應收款(附註六(五))	25,414	1	21,794	1	8,772	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)	2,185	-	82	-	1,461	-
130X	存貨(附註六(六)及八)	1,873,703	47	1,688,351	42	1,238,299	39	2200	其他應付款(附註七)	117,623	3	94,317	2	64,322	2
1410	預付款項(附註六(十一)及七)	215,433	5	181,653	5	187,039	6	2280	租賃負債-流動(附註六(十七)及七)	8,050	-	5,766	-	5,380	-
1470	其他流動資產(附註六(十一))	88,173	2	90,169	2	79,734	3	2300	其他流動負債(附註六(十四))	602	-	12,786	-	579	-
		<u>3,040,314</u>	<u>76</u>	<u>3,023,949</u>	<u>76</u>	<u>2,006,923</u>	<u>64</u>	2321	一年內到期應付公司債(附註六(十六)及八)	300,000	8	300,000	8	-	-
								2322	一年內到期長期借款(附註六(十五)及八)	<u>36,843</u>	<u>1</u>	<u>107,277</u>	<u>3</u>	<u>48,537</u>	<u>2</u>
										<u>1,356,458</u>	<u>34</u>	<u>1,414,900</u>	<u>35</u>	<u>813,708</u>	<u>26</u>
非流動資產：															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註六(二))	9,077	-	9,077	-	9,932	-		非流動負債：						
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三)及八)	-	-	-	-	121,296	4	2530	應付公司債(附註六(十六)及八)	-	-	-	-	300,000	10
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	847,355	21	789,394	20	807,962	26	2540	長期借款(附註六(十五)及八)	851,979	21	792,378	20	814,894	26
1755	使用權資產(附註六(九))	16,452	1	12,700	-	7,108	-	2570	遞延所得稅負債	1,105	-	1,868	-	1,372	-
1780	無形資產(附註六(十))	11,091	-	11,515	-	12,373	1	2580	租賃負債-非流動(附註六(十七)及七)	<u>8,756</u>	<u>-</u>	<u>7,281</u>	<u>-</u>	<u>1,846</u>	<u>-</u>
1840	遞延所得稅資產	66,761	2	75,062	2	103,817	3			<u>861,840</u>	<u>21</u>	<u>801,527</u>	<u>20</u>	<u>1,118,112</u>	<u>36</u>
1915	預付設備款(附註六(十一))	2,633	-	64,047	2	60,463	2		負債總計	<u>2,218,298</u>	<u>55</u>	<u>2,216,427</u>	<u>55</u>	<u>1,931,820</u>	<u>62</u>
1920	存出保證金	5,150	-	13,720	-	6,870	-		歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：						
		<u>958,519</u>	<u>24</u>	<u>975,515</u>	<u>24</u>	<u>1,129,821</u>	<u>36</u>	3100	股本	1,246,162	31	1,246,162	31	946,162	30
								3200	資本公積	404,926	10	404,926	10	297,482	10
								3300	保留盈餘	141,742	4	145,307	4	7,270	-
								3400	其他權益	(12,295)	-	(13,358)	-	(12,675)	(1)
								3500	庫藏股票	-	-	-	-	(33,315)	(1)
									權益總計	<u>1,780,535</u>	<u>45</u>	<u>1,783,037</u>	<u>45</u>	<u>1,204,924</u>	<u>38</u>
資產總計		<u>\$ 3,998,833</u>	<u>100</u>	<u>3,999,464</u>	<u>100</u>	<u>3,136,744</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 3,998,833</u>	<u>100</u>	<u>3,999,464</u>	<u>100</u>	<u>3,136,744</u>	<u>100</u>

董事長：顏德新



經理人：顏兆鑫



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：蔡坤宏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

廷鑫興業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)及七)	\$ 494,343	100	379,984	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十八)、(二十三)及七)	413,436	84	364,338	96
營業毛利	80,907	16	15,646	4
6000 營業費用(附註六(十八)及(二十三))：				
6100 推銷費用	11,781	2	11,722	3
6200 管理費用	17,793	4	13,228	3
6300 研究發展費用	6,091	1	1,957	1
6450 預期信用減損迴升利益(附註六(四))	-	-	(18,194)	(5)
營業費用合計	35,665	7	8,713	2
6900 營業淨利	45,242	9	6,933	2
7000 營業外收入及支出(附註六(二十四))：				
7100 利息收入	10	-	7	-
7010 其他收入	9,264	2	142	-
7020 其他利益及損失	(1,962)	-	1,249	-
7050 財務成本(附註七)	(11,192)	(2)	(11,289)	(3)
	(3,880)	-	(9,891)	(3)
7900 稅前淨利	41,362	9	(2,958)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	7,542	2	201	-
8200 本期淨利	33,820	7	(3,159)	(1)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註六(二十一))	1,063	-	(6,837)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	1,063	-	(6,837)	(2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,063	-	(6,837)	(2)
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 34,883	7	(9,996)	(3)
每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.27		(0.03)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.27		(0.03)	

董事長：顏德新



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：顏兆鑫



會計主管：蔡坤宏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

廷鑫興業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	合計	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	其他權益項目 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	合計	庫藏股	權益總計
民國一〇年一月一日餘額	\$ 946,162	297,482	-	10,429	10,429	(2,468)	(3,370)	(5,838)	(33,315)	1,214,920
本期淨利	-	-	-	(3,159)	(3,159)	-	-	-	-	(3,159)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,837)	-	(6,837)	-	(6,837)
本期綜合損益總額	-	-	-	(3,159)	(3,159)	(6,837)	-	(6,837)	-	(9,996)
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 946,162	297,482	-	7,270	7,270	(9,305)	(3,370)	(12,675)	(33,315)	1,204,924
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,246,162	404,926	1,043	144,264	145,307	(9,304)	(4,054)	(13,358)	-	1,783,037
本期淨利	-	-	-	33,820	33,820	-	-	-	-	33,820
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,063	-	1,063	-	1,063
本期綜合損益總額	-	-	-	33,820	33,820	1,063	-	1,063	-	34,883
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	(37,385)	(37,385)	-	-	-	-	(37,385)
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 1,246,162	404,926	1,043	140,699	141,742	(8,241)	(4,054)	(12,295)	-	1,780,535

董事長：顏德新




(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：顏兆鑫



會計主管：蔡坤宏




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 廷鑫興業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 41,362	(2,958)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	16,214	13,350
攤銷費用	424	409
預期信用減損迴轉數	-	(18,194)
利息費用	11,192	11,289
利息收入	(10)	(7)
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>27,820</u>	<u>6,847</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(1,019)	115,563
應收帳款減少	133,549	69,943
應收帳款—關係人減少	27,563	37,744
其他應收款(增加)減少	(3,620)	2,743
存貨增加	(185,352)	(316,755)
預付款項增加	(33,780)	(61,984)
其他流動資產減少(增加)	1,996	(13,021)
其他非流動資產減少	-	5
與營業活動相關之資產之淨變動	<u>(60,663)</u>	<u>(165,762)</u>
應付票據減少	(8,186)	-
應付帳款(減少)增加	(44,086)	57,994
應付帳款—關係人增加	2,103	1,184
其他應付款減少	(13,995)	(13,635)
合約負債減少	(5,485)	(1,281)
其他流動負債減少	(12,184)	(16)
與營業活動相關之負債之淨變動	<u>(81,833)</u>	<u>44,246</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	<u>(142,496)</u>	<u>(121,516)</u>
調整項目	<u>(114,676)</u>	<u>(114,669)</u>
營運產生之現金流出	(73,314)	(117,627)
收取之利息	10	7
支付之利息	(11,276)	(12,651)
支付之所得稅	(4)	-
營業活動之淨現金流出	<u>(84,584)</u>	<u>(130,271)</u>
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	13,940	51,139
取得不動產、廠房及設備	(8,659)	(5,080)
存出保證金減少	8,570	1,960
預付設備款增加	(1,912)	(3,700)
投資活動之淨現金流入	<u>11,939</u>	<u>44,319</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	372,174	403,227
短期借款減少	(317,934)	(551,150)
舉借長期借款	-	783,908
償還長期借款	(10,833)	(676,076)
租賃本金償還	(2,053)	(1,675)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>41,354</u>	<u>(41,766)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	933	(6,804)
本期現金及約當現金減少數	(30,358)	(134,522)
期初現金及約當現金餘額	92,566	152,465
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 62,208</u>	<u>17,943</u>

董事長：顏德新



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：顏兆鑫



會計主管：蔡坤宏



廷鑫興業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年及一一〇年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

廷鑫興業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年五月一日成立，七月一日正式開始營業，主要業務為研發、委外加工及銷售各式顯示器及模組，民國九十八年七月起轉為銷售數位影像產品及消費電子產品等，自民國一〇一年四月起跨足鋁合金產品銷售事業，並於一〇一年十月受讓廷鑫金屬股份有限公司部分相關鋁合金棒之營業權益及其相關設備資產，轉型為鋁合金產品之生產及銷售。本公司股票自民國八十五年十二月十八日正式掛牌台灣證券交易所買賣，其註冊地及主要營業運地點位於台南市仁德區保安路一段68號。本公司於民國一〇三年六月二十五日公司名稱由美格科技股份有限公司更名為廷鑫興業股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年五月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股權百分比			說明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	Chi Shin International Co.,Ltd. (Chi Shin)	投資	100%	100%	100%	(註1)
本公司	TIN SIN IMPORT EXPORT SERVICE TRADING CO., Ltd. (TSV)	買賣	100%	100%	100%	(註1)
本公司	亞鑫皮件股份有限公司(亞鑫)	製造業	100%	100%	-%	(註1)、(註3)
Chi Shin	SUCCEED WEALTHY HOLDINGS LIMITED. (SUCCEED)	投資	100%	100%	100%	(註1)
Chi Shin	REGAL YIELD HOLDINGS LIMITED. (REGAL)	投資	100%	100%	100%	(註1)
SUCCEED	廷鑫(廈門)皮件有限公司(廷鑫(廈門))	製造業	100%	100%	100%	(註1)
REGAL	昕衡德(廈門)貿易有限公司(昕衡德)	買賣	100%	100%	-%	(註1)、(註2)

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：合併公司於民國一一〇年六月二十五日經董事會決議，投資新成立子公司昕衡德(廈門)貿易有限公司美金150千元，並已完成相關登記。

註3：合併公司於民國一一〇年八月十三日經董事會決議投資新成立子公司亞鑫皮件股份有限公司台幣1,000千元，並已完成相關登記。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
零用金	\$ 355	243	244
活期及支票存款	61,853	92,323	17,699
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 62,208	92,566	17,943

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票			
— 永鑫材料(股)公司	\$ 9,077	9,077	9,932

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
備償存款—流動	\$ 296,744	310,684	94,828
定期存款—流動	1,000	1,000	1,000
備償存款—非流動	-	-	121,296
合計	\$ 297,744	311,684	217,124

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產作為短期借款、應付公司債及購料質押擔保之明細，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ <u>7,037</u>	<u>6,018</u>	<u>3,268</u>
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	\$ 485,990	647,102	387,234
減：備抵損失	<u>(15,388)</u>	<u>(15,388)</u>	<u>(11,194)</u>
	<u>\$ 470,602</u>	<u>631,714</u>	<u>376,040</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

民國111年3月31日			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 383,955	0.76 %	2,923
逾期60天以下	81,263	2.63 %	2,141
逾期61~120天	19,063	8.28 %	1,578
逾期121~180天	2,428	100.00 %	2,428
逾期181天以上	<u>6,318</u>	100.00 %	<u>6,318</u>
合計	<u>\$ 493,027</u>		<u>15,388</u>

民國110年12月31日			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 467,788	0.65 %	3,019
逾期60天以下	58,151	1.53 %	888
逾期61~120天	27,542	6.38 %	1,757
逾期121~180天	24,602	12.91 %	3,175
逾期181天以上	<u>75,037</u>	8.73 %	<u>6,549</u>
合計	<u>\$ 653,120</u>		<u>15,388</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年十二月三十一日部份逾期181天以上之帳款68,488千元，合併公司評估該些公司之營運並未發現重大異常之情事，並經考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計後，判斷此應收帳款存續期間未有預期信用損失。

	民國110年3月31日		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 157,632	0.58 %	918
逾期60天以下	193,610	1.41 %	2,736
逾期61~120天	10,044	3.26 %	327
逾期121~180天	-	-	-
逾期181天以上	29,216	24.69 %	7,213
合計	\$ 390,502		11,194

合併公司民國一一〇年三月三十一日部份逾期181天以上之帳款22,003千元，合併公司評估該些公司之營運並未發現重大異常之情事，並經考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計後，判斷此應收帳款存續期間未有預期信用損失。

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 15,388	29,388
減損損失迴轉	-	(18,194)
期末餘額	\$ 15,388	11,194

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(五)其他應收款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應收款	\$ 25,414	21,794	8,772
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 25,414	21,794	8,772

合併公司於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日無已逾期但未減損之其他應收帳款。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
商品	\$ 7,846	17,573	10,172
製成品	204,148	158,590	19,798
在製品	278,619	279,974	48,076
原料	1,368,541	1,216,620	1,150,645
物料	<u>14,549</u>	<u>15,594</u>	<u>9,608</u>
	<u>\$ 1,873,703</u>	<u>1,688,351</u>	<u>1,238,299</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失皆為0元。

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨作質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)取得子公司

合併公司於民國一一〇年六月二十五日經董事會決議通過，於中國廈門市透過子公司REGAL投資新成立之子公司昕衡德(廈門)貿易有限公司，並於民國一一〇年六月匯出美金150千元，業已辦妥相關法定登記程序。民國一一一年三月三十一日，合併公司對昕衡德(廈門)貿易有限公司間接投資總成本為美金150千元，持股比例為100%。

合併公司於民國一一〇年八月十三日經董事會決議通過，投資新成立之子公司亞鑫皮件股份有限公司，於民國一一〇年八月匯出台幣1,000千元，業已辦妥相關法定登記程序。民國一一一年三月三十一日，合併公司對亞鑫皮件股份有限公司投資總成本為台幣1,000千元，持股比例為100%。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建築</u>	<u>機器 設備</u>	<u>模具 設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 577,562	110,291	305,453	49,502	51,092	16,292	1,110,192
本期增添	-	768	5,855	-	88	1,948	8,659
本期處分	-	-	-	-	(447)	-	(447)
重分類	-	183	63,397	-	-	(254)	63,326
匯率變動之影響	-	-	97	-	244	-	341
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 577,562</u>	<u>111,242</u>	<u>374,802</u>	<u>49,502</u>	<u>50,977</u>	<u>17,986</u>	<u>1,182,071</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 577,562	105,559	292,067	49,065	48,888	14,560	1,087,701
本期增添	-	120	2,677	82	494	1,707	5,080
本期處分	-	(130)	-	-	-	-	(130)
重分類	-	-	855	-	-	-	855
匯率變動之影響	-	-	(18)	-	(49)	-	(67)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 577,562</u>	<u>105,549</u>	<u>295,581</u>	<u>49,147</u>	<u>49,333</u>	<u>16,267</u>	<u>1,093,439</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建築	機器 設備	模具 設備	辦公及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	29,899	214,173	49,127	27,599	-	320,798
本期折舊	-	1,361	11,194	86	1,514	-	14,155
本期處分	-	-	-	-	(447)	-	(447)
匯率變動之影響	-	-	40	-	170	-	210
民國111年3月31日餘額	\$ -	<u>31,260</u>	<u>225,407</u>	<u>49,213</u>	<u>28,836</u>	-	<u>334,716</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	24,663	178,725	48,869	21,709	-	273,966
本期折舊	-	1,296	8,635	29	1,714	-	11,674
本期處分	-	(130)	-	-	-	-	(130)
匯率變動之影響	-	-	(5)	-	(28)	-	(33)
民國110年3月31日餘額	\$ -	<u>25,829</u>	<u>187,355</u>	<u>48,898</u>	<u>23,395</u>	-	<u>285,477</u>
帳面價值：							
民國111年1月1日	\$ <u>577,562</u>	<u>80,392</u>	<u>91,280</u>	<u>375</u>	<u>23,493</u>	<u>16,292</u>	<u>789,394</u>
民國111年3月31日	\$ <u>577,562</u>	<u>79,982</u>	<u>149,395</u>	<u>289</u>	<u>22,141</u>	<u>17,986</u>	<u>847,355</u>
民國110年1月1日	\$ <u>577,562</u>	<u>80,896</u>	<u>113,342</u>	<u>196</u>	<u>27,179</u>	<u>14,560</u>	<u>813,735</u>
民國110年3月31日	\$ <u>577,562</u>	<u>79,720</u>	<u>108,226</u>	<u>249</u>	<u>25,938</u>	<u>16,267</u>	<u>807,962</u>

民國一〇一一年三月三十一日、一〇一〇年十二月三十一日及三月三十一日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋、建築及運輸設備之等成本、折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本			
民國111年1月1日餘額	\$ 13,483	3,937	17,420
本期增添	3,763	1,995	5,758
本期處分	-	-	-
匯率變動之影響	168	-	168
民國111年3月31日餘額	\$ <u>17,414</u>	<u>5,932</u>	<u>23,346</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 13,339	2,395	15,734
本期增添	-	-	-
本期處分	-	-	-
匯率變動之影響	(35)	-	(35)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>13,304</u>	<u>2,395</u>	<u>15,699</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 3,555	1,165	4,720
本期折舊	1,565	494	2,059
本期處分	-	-	-
匯率變動之影響	115	-	115
民國111年3月31日餘額	\$ <u>5,235</u>	<u>1,659</u>	<u>6,894</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	總計
民國110年1月1日餘額	\$ 5,993	936	6,929
本期折舊	1,477	199	1,676
本期處分	-	-	-
匯率變動之影響	(14)	-	(14)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 7,456</u>	<u>1,135</u>	<u>8,591</u>
帳面金額：			
民國111年1月1日	<u>\$ 9,928</u>	<u>2,772</u>	<u>12,700</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 12,179</u>	<u>4,273</u>	<u>16,452</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 7,346</u>	<u>1,459</u>	<u>8,805</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 5,848</u>	<u>1,260</u>	<u>7,108</u>

(十)無形資產

	商譽	電腦軟體	其他無形資產	專利權	總計
帳面價值：					
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 5,523</u>	<u>222</u>	<u>25</u>	<u>5,745</u>	<u>11,515</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 5,523</u>	<u>134</u>	<u>20</u>	<u>5,414</u>	<u>11,091</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 5,523</u>	<u>146</u>	<u>42</u>	<u>7,071</u>	<u>12,782</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 5,523</u>	<u>73</u>	<u>38</u>	<u>6,739</u>	<u>12,373</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之無形資產均未提供作質押擔保之情形。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他流動資產：			
留抵稅額	\$ 45,403	45,243	37,695
預付款項	215,433	181,653	187,039
暫付款	41,339	44,913	40,224
其他	1,431	13	1,815
	<u>\$ 303,606</u>	<u>271,822</u>	<u>266,773</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	\$ 2,633	64,047	60,463
其他	-	-	-
	<u>\$ 2,633</u>	<u>64,047</u>	<u>60,463</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付短期票券

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收商業本票	\$ <u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>-</u>

民國一一年一月一日至三月三十一日新增金額為80,000千元，利率為1.062%，到期日為民國一一年四月；償還之金額為80,000千元。

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	189,300
擔保銀行借款	<u>636,300</u>	<u>582,060</u>	<u>290,557</u>
	<u>\$ 636,300</u>	<u>582,060</u>	<u>479,857</u>
尚未使用額度	<u>\$ 44,075</u>	<u>42,256</u>	<u>231,161</u>
年利率區間	<u>1.53%~3.28%</u>	<u>2.28%~2.57%</u>	<u>1.27%~3.18%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日新增金額分別為372,174千元及403,227千元，利率分別為1.53%至3.28%及1.27%至3.18%，到期日分別為民國一一年四月至民國一二年三月及民國一一〇年四月至九月；償還之金額分別為317,934千元及551,150千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
代收款	\$ 602	786	579
暫收款	<u>-</u>	<u>12,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 602</u>	<u>12,786</u>	<u>579</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
擔保銀行借款	\$ 874,239	881,947	838,459
土地銀行等聯貸借款	-	-	-
受政府補助銀行貸款	14,583	17,708	24,972
減：一年內到期部分	(36,843)	(107,277)	(48,537)
減：聯貸銀行主辦費用	-	-	-
	\$ 851,979	792,378	814,894
尚未使用額度	\$ -	17,893	402
年利率區間	1.80%~2.50%	1.80%~2.50%	0.85%~1.85%

1.借款之發行及償還

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為0元及783,908千元(另攤銷增加金額42千元)，利率分別為1.80%~2.50%及1.66%~1.85%，到期日分別為民國一一二年五月至一一八年三月及民國一一八年三月；償還之金額分別為10,833千元及676,076千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.重要借款限制條款

合併公司因考量中期營運資金所需，於民國一〇七年十月與土地銀行等四家銀行簽訂聯合授信合約，並提前償還原長期借款。依該借款合同之規定，合併公司依約提供土地及廠房建物作為此項借款之擔保品。合併公司於借款期間應維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及本息保障倍數財務比率，若有不符上述財務比率之情事，管理銀行有權依本合約或依授信銀行團之多數決議相關處理。

依據借款合同約定，合併公司之聯貸借款553,846千元應於三年內償還，惟整體大環境不佳，導致合併公司違反上述財務比率限制，需於民國一〇九年九月三十日前完成財務比率改善，如未能完成財務比率改善，應於管理銀行書面通知後六個月內以現金增資或其他管理銀行同意之其他方式支應。借款人如完全依本項規定如期履行，前述財務比率之違反不視為違約情事，公司依規定辦理，並已於民國一一〇年一月取得豁免。

合併公司於民國一一〇年三月十一日，已償還全部聯貸借款。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
國內有擔保普通公司債	\$ 300,000	300,000	300,000
減：一年內到期部分	<u>(300,000)</u>	<u>(300,000)</u>	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>300,000</u>

合併公司於民國一〇八年十月八日發行面額總計300,000千元之國內有擔保普通公司債，發行期間為三年期，於發行日起屆滿三年一次還本，此有擔保普通公司債之利息為年息0.72%，每年付息一次。

合併公司以資產設定質押供發行普通公司債之擔保情形請詳附註八。

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	\$ <u>8,050</u>	<u>5,766</u>	<u>5,380</u>
非流動	\$ <u>8,756</u>	<u>7,281</u>	<u>1,846</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>119</u>	<u>53</u>
短期租賃之費用	\$ <u>329</u>	<u>206</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,501</u>	<u>1,934</u>

1.房屋及建築、運輸設備之租賃

合併公司民國一一年及一〇年三月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及承租運輸設備作為貨物運輸之用途，辦公處所之租賃期間通常為二至三年，運輸設備則為三年，合併公司租賃未包含在租賃期間屆滿時延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租部分運輸設備及其他零星租賃之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列期相關使用權資產及負債。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工福利

確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 733	708
推銷費用	77	66
管理費用	368	243
研究發展費用	-	5
	\$ 1,178	1,022

除本公司外，其他合併個體民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日退休金依各所在當地之法律採行確定提撥退休金辦法，於提撥年度認列為退休金費用分別為308千元及240千元。

(十九)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
調整前期之當期所得稅	\$ 4	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	7,538	201
	\$ 7,542	201

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日皆無直接認列於權益之所得稅費用。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日皆無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

1.普通股及特別股之發行

本公司民國一一〇年五月五日經董事會決議辦理現金增資發行普通股30,000千股，每股面額10元，計405,000千元，以民國一一〇年五月二十五日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 397,982	397,982	292,982
員工認股權	4,500	4,500	4,500
庫藏股票交易	2,444	2,444	-
	\$ 404,926	404,926	297,482

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，將配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

4. 盈餘分配

本公司於民國一一一年二月二十五日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額；於民國一一〇年七月二十日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配，有關分派予普通股業主之股利金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 37,385	9,272

5. 庫藏股

(1) 本公司因證券交易法第二十八條之二規定，為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國一〇七年十一月九日經董事會決議，於民國一〇七年十一月九日至一〇八年一月八日間，以每股12元~26元之價格，預計買回公司股份3,000千股轉讓予員工。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年一月一日至三月三十一日之變動情形：

單位：千股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	1,892	-	-	1,892

- (2)依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇七年九月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為9,461千股，收買股份金額最高限為288,710千元。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- (4)本公司於民國一一〇年八月六日董事會通過轉讓庫藏股1,892千股予員工認購，總認購金額為25,542千元。本公司於給與日依Black-Scholes選擇權評價模式認列酬勞成本10,217千元(帳列薪資費用)。此項庫藏股分別已於民國一一〇年九月轉讓，並認列資本公積—庫藏股交易2,444千元，相關轉讓程序已於民國一一〇年九月辦理完成。
- (5)給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	110年度
	庫藏股轉讓員工
給與日公允價值(元)	\$ 5.4
給與日股價(元)	19
執行價格(元)	13.5
預期波動率(%)	51.75 %
認股權存續期間(天)	6
無風險利率(%)	0.16 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股存續期間依本公司之發行辦法規定；無風險利率以公債殖利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	合計
民國111年1月1日餘額	\$ (9,304)	(4,054)	(13,358)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,063	-	1,063
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	-	-
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (8,241)</u>	<u>(4,054)</u>	<u>(12,295)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (2,468)	(3,370)	(5,838)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(6,837)	-	(6,837)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	-	-
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (9,305)</u>	<u>(3,370)</u>	<u>(12,675)</u>

(二十一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(損)	<u>33,820</u>	<u>(3,159)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>124,616</u>	<u>92,724</u>
	<u>0.27</u>	<u>(0.03)</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>33,820</u>	<u>(3,159)</u>
普通股加權平均流通在外股數	124,616	92,724
員工股票酬勞之影響	358	-
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
普通股加權平均流通在外股(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>124,974</u>	<u>92,724</u>
稀釋每股盈餘	<u>0.27</u>	<u>(0.03)</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
<u>主要地區市場</u>		
臺灣	\$ 348,826	307,826
美洲	134,727	68,906
亞洲(排除臺灣)	<u>10,790</u>	<u>3,252</u>
	<u>\$ 494,343</u>	<u>379,984</u>
<u>主要產品/服務線</u>		
鋁合金棒	\$ 247,854	264,477
原料直售	100,016	37,788
皮件	134,727	68,906
鋁粒	-	1,192
其他	<u>11,746</u>	<u>7,621</u>
	<u>\$ 494,343</u>	<u>379,984</u>

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 12,389</u>	<u>17,874</u>	<u>32,397</u>

民國一一年一月一日及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額為11,348千元及17,018千元。

(二十三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞，但公司尚有累積盈虧時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額2,243千元，董事酬勞提列金額1,264千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算；民國一〇年一月一日至三月三十一日為累積虧損，因此無估列員工酬勞及董事酬勞

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為11,045千元及1,023千元，董事酬勞提列金額分別為5,836千元及702千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銀行存款利息	\$ 6	5
其他利息收入	4	2
	\$ 10	7

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租金收入	\$ 51	51
政府補助收入	8,624	42
其他	589	49
	\$ 9,264	142

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
外幣兌換(損失)利益	\$ (1,962)	1,249

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銀行借款利息費用	\$ (10,280)	(10,696)
公司債利息費用	(793)	(540)
租賃負債隱含利息	(119)	(53)
	\$ (11,192)	(11,289)

(二十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六(二十五)。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 信用風險

(1) 信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日對最大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之23%、21%及12%；對其他前九大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之14%、64%及22%。

(2) 應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(七))。

按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並未有提列備抵損失之情形。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約					
	帳面金額	現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年3月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,525,122	1,636,847	696,796	117,420	330,424	492,207
應付短期票券	80,000	80,000	80,000	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)(無附息)	164,651	164,651	164,651	-	-	-
其他應付款(無附息)	117,623	117,623	117,623	-	-	-
固定利率應付公司債	300,000	302,160	302,160	-	-	-
租賃負債	16,806	17,302	8,380	6,163	2,759	-
	<u>\$ 2,204,202</u>	<u>2,318,583</u>	<u>1,369,610</u>	<u>123,583</u>	<u>333,183</u>	<u>492,207</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,481,715	1,714,919	716,234	124,414	346,031	528,240
應付短期票券	80,000	80,000	80,000	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)(無附息)	214,820	214,820	214,820	-	-	-
其他應付款(無附息)	94,317	94,317	94,317	-	-	-
租賃負債	13,047	13,520	6,056	7,464	-	-
固定利率應付公司債	300,000	302,160	302,160	-	-	-
	<u>\$ 2,183,899</u>	<u>2,419,736</u>	<u>1,413,587</u>	<u>131,878</u>	<u>346,031</u>	<u>528,240</u>
110年3月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,343,288	1,551,546	508,395	101,690	310,981	630,480
應付票據及帳款 (含關係人)(無附息)	182,636	182,636	182,636	-	-	-
其他應付款(無附息)	64,322	64,322	64,322	-	-	-
租賃負債	7,226	7,353	5,485	1,778	90	-
固定利率應付公司債	300,000	304,320	2,160	302,160	-	-
	<u>\$ 1,897,472</u>	<u>2,110,177</u>	<u>762,998</u>	<u>405,628</u>	<u>311,071</u>	<u>630,480</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31					
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣			
金融資產												
貨幣性項目												
美金	USD	6,388	28.625	182,857	USD	7,496	27.68	207,489	USD	2,768	28.535	78,985
金融負債												
貨幣性項目												
美金	USD	6,091	28.625	174,355	USD	6,880	27.68	190,438	USD	4,065	28.535	115,995

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少68千元及296千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(損失)(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	兌換損失	平均匯率	兌換利益	平均匯率
美金	\$ (1,962)	28.021	1,249	28.535

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少10基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將增加或減少1,220千元及1,075千元，主因係合併公司之變動利率借款之影響。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 9,077	-	-	9,077	9,077
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	62,208	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	297,744	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	477,639	-	-	-	-
其他應收款	25,414	-	-	-	-
存出保證金	5,150	-	-	-	-
小計	868,155	-	-	-	-
	<u>\$ 877,232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,077</u>	<u>9,077</u>
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 636,300	-	-	-	-
應付短期票券	80,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	164,651	-	-	-	-
其他應付款	117,623	-	-	-	-
應付公司債	300,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	888,822	-	-	-	-
租賃負債	16,806	-	-	-	-
	<u>\$ 2,204,202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 9,077	-	-	9,077	9,077
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	92,566	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	311,684	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	637,732	-	-	-	-
其他應收款	21,794	-	-	-	-
存出保證金	13,720	-	-	-	-
小計	1,077,496	-	-	-	-
	<u>\$ 1,086,573</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,077</u>	<u>9,077</u>
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 582,060	-	-	-	-
應付短期票券	80,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	214,820	-	-	-	-
其他應付款	94,317	-	-	-	-
應付公司債	300,000	-	-	-	-
長期借款(含一年到期)	899,655	-	-	-	-
租賃負債	13,047	-	-	-	-
	<u>\$ 2,183,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 9,932	-	-	9,932	9,932
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	17,943	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	217,124	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	379,308	-	-	-	-
其他應收款	8,772	-	-	-	-
存出保證金	6,870	-	-	-	-
小計	630,017	-	-	-	-
	\$ 639,949	-	-	9,932	9,932
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 479,857	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	182,636	-	-	-	-
其他應付款	64,322	-	-	-	-
應付公司債	300,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	863,431	-	-	-	-
租賃負債	7,226	-	-	-	-
	\$ 1,897,472	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資-永鑫材料	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> ● 股價淨值比(111.3.31、110.12.31及110.3.31皆為1.51) ● 缺乏市場流通性折價(111.3.31、110.12.31及110.3.31皆為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> ● 股價營收比愈高，公允價值愈高 ● 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資-煜能興業	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> ● 股價淨值比(111.3.31、110.12.31及110.3.31皆為0) 	<ul style="list-style-type: none"> ● 股價營收比愈高，公允價值愈高

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或 下變動	公允價值變動反應於 本期損益之變動		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年3月31日 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 無活絡市場之權益工具投資	9,077	0.5 %	-	-	45	(45)

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>輸入值</u>	<u>向上或 下變動</u>	<u>公允價值變動反應於 本期損益之變動</u>		<u>公允價值變動反應於 其他綜合損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國110年12月31日						
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	9,077	0.5 %	-	-	45	(45)

	<u>輸入值</u>	<u>向上或 下變動</u>	<u>公允價值變動反應於 本期損益之變動</u>		<u>公允價值變動反應於 其他綜合損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國110年3月31日						
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	9,932	0.5 %	-	-	50	(50)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

(二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十七)。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十八)非現金之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金 流量表	非現金之變動				111.3.31
			本期新 增金額	匯率 變動	本期攤 銷金額	租賃給付 之變動	
短期借款	\$ 582,060	54,240	-	-	-	-	636,300
應付短期票券	80,000	-	-	-	-	-	80,000
長期借款(含一年內到期)	881,947	(7,708)	-	-	-	-	874,239
受政府補助銀行貸款	17,708	(3,125)	-	-	-	-	14,583
租賃負債(含一年內到期)	13,047	(2,053)	5,758	54	-	-	16,806
應付公司債	300,000	-	-	-	-	-	300,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,874,762</u>	<u>41,354</u>	<u>5,758</u>	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,921,928</u>

	110.1.1	現金 流量表	非現金之變動				110.3.31
			本期新 增金額	匯率 變動	本期攤 銷金額	租賃給付 之變動	
短期借款	\$ 627,780	(147,923)	-	-	-	-	479,857
長期借款(含一年內到期)	728,077	107,832	-	-	-	2,550	838,459
受政府補助銀行貸款	24,930	-	-	-	-	42	24,972
租賃負債(含一年內到期)	8,923	(1,675)	-	(22)	-	-	7,226
應付公司債	300,000	-	-	-	-	-	300,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,689,710</u>	<u>(41,766)</u>	<u>-</u>	<u>(22)</u>	<u>-</u>	<u>2,592</u>	<u>1,650,514</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
海德魯材料股份有限公司(海德魯)	董事長為同一人
皇將科技股份有限公司(皇將)	董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
其他關係人—海德魯	<u>6,317</u>	<u>29,815</u>

合併公司對關係人之銷售其產品價格與一般公司無顯著不同，其收款期間政策為10天~45天。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進貨

合併公司對關係人之進貨金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
其他關係人－海德魯	9,674	76,151

合併公司對關係人之進貨其產品及價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同，對集團關係人之付款期間係考量集團營運資金狀況決定。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收帳款	其他關係人－海德魯	\$ 44,272	71,833	10,340
應收帳款	其他關係人－皇將	8	10	-
		\$ 44,280	71,843	10,340

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應付帳款	其他關係人－海德魯	\$ 2,185	82	1,461
其他應付款	其他關係人－海德魯	551	432	-
其他應付款	其他關係人－皇將	212	82	-
		\$ 2,948	596	1,461

5. 預付款項

合併公司向關係人預付款項交易而產生之預付款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
預付款項	其他關係人－海德魯	\$ 11,153	14,336	-

6. 租賃

合併公司民國一〇七年十一月向皇將承租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂一年期租賃合約，合約總價值為1,777千元。另於民國一〇八年十一月十三日簽訂二年期租賃合約，合約總價值為5,268千元。後於民國一一〇年十一月十三日簽訂三年期租賃合約，合約總價值為9,339千元。於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出63千元及13千元，截至一一一年及一一〇年三月三十一日止租賃負債餘額分別為7,848千元及1,742千元。

民國一一一年及一一〇年三月三十一日因承租廠房而產生之水電費代收付款分別計有212千元及44千元，列報於其他應付款項下。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
短期員工福利	2,688	1,906
退職後福利	-	-
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>2,688</u>	<u>1,906</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>抵(質)押擔保標的</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
土地	銀行長短期借款	\$ 577,562	577,562	577,562
房屋及建築	銀行長短期借款	78,974	80,392	78,278
機器設備	銀行長短期借款	75,412	82,703	102,768
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 流動	銀行長短期借款	151,448	165,388	94,828
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 流動	普通公司債	121,296	121,296	-
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 非流動	普通公司債	-	-	121,296
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 流動	應付短期票券	24,000	24,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 流動	購料質押	1,000	1,000	1,000
存貨	銀行長期借款	122,571	121,034	91,807
		<u>\$ 1,152,263</u>	<u>1,173,375</u>	<u>1,067,539</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司為提高競爭力及經營績效，於民國一一〇年十二月二十九日經股東臨時會決議，將其皮件事業部門之相關營業分割移轉至本公司百分之百持有之亞鑫皮件股份有限公司，分割基準日原暫定為民國一一一年四月八日，後於民國一一一年二月二十五日經董事會決議將分割基準日變更為民國一一一年五月一日。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	25,160	11,014	36,174	19,103	9,882	28,985
勞健保費用	2,364	1,154	3,518	2,030	854	2,884
退休金費用	733	753	1,486	708	554	1,262
其他員工福利費用	916	225	1,141	708	173	881
折舊費用	15,015	1,199	16,214	12,550	800	13,350
攤銷費用	-	424	424	-	409	409

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編制準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	實 際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名 稱	價 值		
0	本公司	亞鑫	其他應 收款	是	100,000	100,000	-	-%	2	-	營運週轉	-		-	178,053 (註二)	712,214 (註一)

註一：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註二：本公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

註三：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註四：屬列入合併財務報告之子公司間之交易已於編製合併財務報告時業已沖銷。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	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	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
		公司名稱	關係										
0	本公司	亞鑫	4	2,670,803	230,338	230,338	-	-	12.94%	2,670,803	Y	N	N

註一：本公司累積對外背書保證之總額及控股比例達百分之五十以上之單一企業背書保證額度不得超過本公司當期淨值1.5倍為限。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
廷鑫興業股 份有限公司	煜能興業股 份有限公司	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	450	-	15.79%	-	
廷鑫興業股 份有限公司	永鑫材料股 份有限公司	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	1,000	9,077	12.32%	9,077	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	廷鑫(廈門)	1	進貨	82,958	一般價格與收(付)條件	16.78%
0	本公司	廷鑫(廈門)	1	應付帳款	40,195	一般價格與收(付)條件	1.01%
0	本公司	昕衡德(廈門)	1	進貨	12,837	一般價格與收(付)條件	2.60%
0	本公司	昕衡德(廈門)	1	應付帳款	7,544	一般價格與收(付)條件	0.19%
0	本公司	昕衡德(廈門)	1	其他應付款	73	一般價格與收(付)條件	-%

註一：編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

越盾單位：千元/美金單位：千元/股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Chi Shin	開曼	投資	USD1,966 (NT\$59,944)	USD1,966 (NT\$59,944)	1,966	100%	USD1,082 (NT\$31,191)	NTD3,922	NTD\$3,922	註1 註4
本公司	TSV	越南	買賣	VND3,000,000 (NT\$3,655)	VND3,000,000 (NT\$3,655)	3,000,000	100%	VND834,350 (NT\$(1,001))	NTD(187)	NTD\$(187)	註3 註4
本公司	亞鑫	台中市	製造	NTD1,000	NTD1,000	100	100%	NTD1,000	-	-	註4
Chi Shin	SUCCEED	薩摩亞	投資	USD1,781 (NT\$53,394)	USD1,781 (NT\$53,394)	1,781	100%	USD879 (NT\$25,161)	NTD3,418	NTD\$3,418	註2 註4
Chi Shin	REGAL	薩摩亞	投資	USD152 (NT\$4,234)	USD152 (NT\$4,234)	152	100%	USD207 (NT\$5,925)	NTD287	NTD287	註2 註4

- 註1：係於開曼設立之有限公司。
 註2：係於薩摩亞設立之有限公司。
 註3：係於越南設立之有限公司。
 註4：已於合併財務報表中沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

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	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
廷鑫(廈門)	皮件類生產	US\$2,331 (NT\$70,817)	註1 註2	US\$2,331 (NT\$70,817)	-	-	US\$2,331 (NT\$70,817)	3,418	100%	3,418	25,195	-
昕衛德	買賣	US\$150 (NT\$4,179)	註3	US\$150 (NT\$4,179)	-	-	US\$150 (NT\$4,179)	287	100%	287	5,986	-

- 註1：直接投資大陸公司。
 註2：於民國一〇七年九月改由透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
 註3：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額：

本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
US\$2,481 (NT\$ 74,996)	US\$6,506 (NT\$ 186,234)(註)	NT\$ 1,068,321

註：台幣數係依民國一〇一一年三月三十一日之匯率換算經濟部投審會核准投資金額。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重大交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
廷鑫金屬股份有限公司		13,953,154	11.19 %
林瑪莉		8,028,000	6.44 %

十四、部門資訊

合併公司有兩個應報導營運部門：鋁合金業務部門及皮件業務部門。鋁合金業務部門主要係從事於有關鋁合金製造、銷售、測試與其他製造等業務。皮件業務部門主要係從事皮件及其相關應用產品與相關之技術與產品等之研究、開發、設計、製造與銷售。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，已提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	鋁合金部門	皮件部門	調節與沖銷	合 計
民國111年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 359,600	134,743	-	494,343
部門間收入	-	95,795	(95,795)	-
利息收入	8	2	-	10
收入總計	<u>\$ 359,608</u>	<u>230,540</u>	<u>(95,795)</u>	<u>494,353</u>
應報導部門損益	<u>\$ 29,735</u>	<u>4,085</u>	<u>-</u>	<u>33,820</u>
民國110年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 311,078	68,906	-	379,984
部門間收入	-	35,561	(35,561)	-
利息收入	7	-	-	7
收入總計	<u>\$ 311,085</u>	<u>104,467</u>	<u>(35,561)</u>	<u>379,991</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,341</u>	<u>(8,500)</u>	<u>-</u>	<u>(3,159)</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>鋁合金部門</u>	<u>皮件部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
應報導部門資產：				
民國111年3月31日	\$ <u>3,710,029</u>	<u>336,616</u>	<u>(47,812)</u>	<u>3,998,833</u>
民國110年12月31日	\$ <u>3,670,860</u>	<u>400,656</u>	<u>(72,052)</u>	<u>3,999,464</u>
民國110年3月31日	\$ <u>2,976,353</u>	<u>179,188</u>	<u>(18,797)</u>	<u>3,136,744</u>
應報導部門負債：				
民國111年3月31日	\$ <u>2,037,997</u>	<u>228,113</u>	<u>(47,812)</u>	<u>2,218,298</u>
民國110年12月31日	\$ <u>2,002,983</u>	<u>285,496</u>	<u>(72,052)</u>	<u>2,216,427</u>
民國110年3月31日	\$ <u>1,889,753</u>	<u>60,864</u>	<u>(18,797)</u>	<u>1,931,820</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日應報導部門收入合計數應銷除部門間收入分別為95,795千元及35,561千元。