

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
民國一十二年及一十一年第一季

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	10
(六)重要會計項目之說明	11~32
(七)關係人交易	33~34
(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	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38~39



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為58,870千元及86,321千元，分別占合併資產總額之1.47%及2.16%；負債總額分別為36,152千元及55,131千元，分別占合併負債總額之1.73%及2.49%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(5,032)千元及3,735千元，分別占合併綜合損益之4.94%及10.71%。

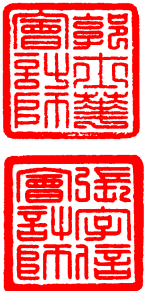
保留結論

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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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
次字信



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
民國一一二年五月十二日

民國一十二年及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核
廷鑫興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日 一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.3.31		111.12.31(重編後)		111.3.31			負債及權益	112.3.31		111.12.31(重編後)		111.3.31	
	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(一))	\$ 177,708	5	139,297	3	62,208	2	2100 短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 542,948	14	563,123	14	636,300	16	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	390	-	360	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(十三)及八)	80,000	2	80,000	2	80,000	2	
1140 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(四)及八)	175,317	4	182,300	5	297,744	7	2130 合約負債-流動(附註六(二十四))	537	-	619	-	12,389	-	
1150 應收票據淨額(附註六(五))	2,210	-	3,116	-	7,037	-	2150 應付票據	-	-	-	-	977	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	483,611	12	624,545	16	426,322	11	2170 應付帳款	77,352	2	57,527	2	161,489	4	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(五)及七)	13,905	-	9,511	-	44,280	1	2180 應付帳款-關係人(附註七)	18	-	-	-	2,185	-	
1200 其他應收款(附註六(六))	26,977	1	21,221	1	25,414	1	2200 其他應付款(附註七)	62,597	2	74,589	2	117,623	3	
1210 其他應收款-關係人(附註六(六)及七)	-	-	104	-	-	-	2230 本期所得稅負債	3,641	-	3,641	-	-	-	
1220 當期所得稅資產	23	-	-	-	-	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十八)及七)	8,403	-	6,906	-	8,050	-	
130X 存貨(附註六(七)及八)	1,798,838	45	1,648,550	41	1,873,703	47	2300 其他流動負債(附註六(十五))	575	-	668	-	602	-	
1410 預付款項(附註六(十二)及七)	164,641	4	190,435	5	215,433	5	2321 一年內到期應付公司債(附註六(十七)及八)	-	-	-	-	300,000	8	
1470 其他流動資產(附註六(十二))	79,346	2	72,053	2	88,173	2	2322 一年內到期長期借款(附註六(十六)及八)	130,541	3	97,323	2	36,843	1	
	<u>2,922,966</u>	<u>73</u>	<u>2,891,492</u>	<u>73</u>	<u>3,040,314</u>	<u>76</u>		<u>906,612</u>	<u>23</u>	<u>884,396</u>	<u>22</u>	<u>1,356,458</u>	<u>34</u>	
非流動資產：							非流動負債：							
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(三))	4,105	-	4,105	-	9,077	-	2530 應付公司債(附註六(十七)及八)	287,693	7	286,596	7	-	-	
1541 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四)及八)	126,000	3	126,000	3	-	-	2540 長期借款(附註六(十六)及八)	889,372	22	787,040	20	851,979	21	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	824,169	21	834,143	21	847,355	21	2570 遞延所得稅負債	1,262	-	1,738	-	1,105	-	
1755 使用權資產(附註六(十))	16,931	1	12,590	1	16,452	1	2580 租賃負債-非流動(附註六(十八)及七)	8,702	-	5,830	-	8,756	-	
1780 無形資產(附註六(十一))	12,134	-	12,498	-	11,091	-		<u>1,187,029</u>	<u>29</u>	<u>1,081,204</u>	<u>27</u>	<u>861,840</u>	<u>21</u>	
1840 遞延所得稅資產	80,361	2	79,568	2	66,761	2	負債總計	<u>2,093,641</u>	<u>52</u>	<u>1,965,600</u>	<u>49</u>	<u>2,218,298</u>	<u>55</u>	
1915 預付設備款(附註六(十二))	1,582	-	1,582	-	2,633	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十七)、(二十一)及(二十二))：							
1920 存出保證金(附註七)	5,454	-	5,454	-	5,150	-	3100 股本	1,366,228	34	1,366,162	34	1,246,162	31	
	<u>1,070,736</u>	<u>27</u>	<u>1,075,940</u>	<u>27</u>	<u>958,519</u>	<u>24</u>	3200 資本公積	478,763	12	478,734	12	404,926	10	
							3300 保留盈餘	3,398	-	102,532	3	141,742	4	
							3400 其他權益	(12,438)	-	(12,591)	-	(12,295)	-	
							歸屬母公司業主之權益小計	<u>1,835,951</u>	<u>46</u>	<u>1,934,837</u>	<u>49</u>	<u>1,780,535</u>	<u>45</u>	
							36XX 非控制權益	64,110	2	66,995	2	-	-	
							權益總計	<u>1,900,061</u>	<u>48</u>	<u>2,001,832</u>	<u>51</u>	<u>1,780,535</u>	<u>45</u>	
資產總計	<u>\$ 3,993,702</u>	<u>100</u>	<u>3,967,432</u>	<u>100</u>	<u>3,998,833</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 3,993,702</u>	<u>100</u>	<u>3,967,432</u>	<u>100</u>	<u>3,998,833</u>	<u>100</u>	

董事長：顏德新



經理人：顏兆鑫



會計主管：蔡坤宏



僅經核閱，未依審計準則查核
廷鑫興業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 265,404	100	494,343	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十九)、(二十五)及七)	278,921	105	413,436	84
營業毛利	(13,517)	(5)	80,907	16
6000 營業費用(附註六(十九)、(二十二)及(二十五)):				
6100 推銷費用	8,070	3	11,781	2
6200 管理費用	21,320	8	17,793	4
6300 研究發展費用	596	-	6,091	1
6450 預期信用減損(附註六(五))	48,930	19	-	-
營業費用合計	78,916	30	35,665	7
其他收益及費損:				
6900 營業淨利	(92,433)	(35)	45,242	9
7000 營業外收入及支出(附註六(二十六)):				
7100 利息收入	439	-	10	-
7010 其他收入	528	-	9,264	2
7020 其他利益及損失	2,079	1	(1,962)	-
7050 財務成本(附註七)	(13,965)	(5)	(11,192)	(2)
	(10,919)	(4)	(3,880)	-
7900 稅前(淨損)淨利	(103,352)	(39)	41,362	9
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(二十))	(1,250)	(1)	7,542	2
本期(淨損)淨利	(102,102)	(38)	33,820	7
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))	236	-	1,063	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	236	-	1,063	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	236	-	1,063	-
本期綜合損益總額(歸屬母公司業主)	\$ (101,866)	(38)	34,883	7
本期(淨損)淨利歸屬於:				
母公司業主	(99,134)	(37)	33,820	7
非控制權益	(2,968)	(1)	-	-
	(102,102)	(38)	33,820	7
綜合損益總額歸屬於:				
母公司業主	\$ (98,981)	(37)	34,883	7
非控制權益	(2,885)	(1)	-	-
	(101,866)	(38)	34,883	7
每股盈餘(元)(附註六(二十三))				
基本每股盈餘(元)	\$ (0.73)		0.27	
稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.73)		0.27	

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，未依審計準則查核
 廷鑫興業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一一年及一一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

	保留盈餘						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	合計	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 實現評價(損)益	合計			
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	-	1,783,037
本期淨利	-	-	-	-	33,820	33,820	-	-	-	33,820	-	33,820
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,063	-	1,063	1,063	-	1,063
本期綜合損益總額	-	-	-	-	33,820	33,820	1,063	-	1,063	34,883	-	34,883
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(37,385)	(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	-	1,780,535
民國一二年一月一日餘額(重編後)	\$ 1,366,162	478,734	15,458	7,634	79,440	102,532	(4,559)	(8,032)	(12,591)	1,934,837	66,995	2,001,832
本期淨損	-	-	-	-	(99,134)	(99,134)	-	-	-	(99,134)	(2,968)	(102,102)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	153	-	153	153	83	236
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(99,134)	(99,134)	153	-	153	(98,981)	(2,885)	(101,866)
可轉換公司債轉換	66	29	-	-	-	-	-	-	-	95	-	95
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 1,366,228	478,763	15,458	7,634	(19,694)	3,398	(4,406)	(8,032)	(12,438)	1,835,951	64,110	1,900,061

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：顏德新

經理人：顏兆鑫

會計主管：蔡坤宏

僅經核閱，未依審計準則查核
廷鑫興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (103,352)	41,362
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,739	16,214
攤銷費用	684	424
預期信用減損損失	48,930	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(30)	-
利息費用	13,965	11,192
利息收入	(439)	(10)
收益費損項目合計	78,849	27,820
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	906	(1,019)
應收帳款減少	92,004	133,549
應收帳款－關係人(增加)減少	(4,394)	27,563
其他應收款(含關係人)增加	(5,652)	(3,620)
存貨增加	(150,288)	(185,352)
預付款項減少(增加)	25,794	(33,780)
其他流動資產(增加)減少	(7,293)	1,996
與營業活動相關之資產之淨變動	(48,923)	(60,663)
應付票據減少	-	(8,186)
應付帳款增加(減少)	19,825	(44,086)
應付帳款－關係人增加	18	2,103
其他應付款減少	(10,586)	(13,995)
合約負債減少	(82)	(5,485)
其他流動負債減少	(93)	(12,184)
與營業活動相關之負債之淨變動	9,082	(81,833)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	(39,841)	(142,496)
調整項目合計	39,008	(114,676)
營運產生之現金流出	(64,344)	(73,314)
收取之利息	439	10
支付之利息	(14,179)	(11,276)
支付之所得稅	(42)	(4)
營業活動之淨現金流出	(78,126)	(84,584)
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,983	13,940
取得不動產、廠房及設備	(3,537)	(8,659)
存出保證金減少	-	8,570
取得無形資產	(320)	-
預付設備款增加	-	(1,912)
投資活動之淨現金流入	3,126	11,939
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	557,293	372,174
短期借款減少	(577,468)	(317,934)
舉借長期借款	145,000	-
償還長期借款	(9,450)	(10,833)
租賃本金償還	(2,184)	(2,053)
籌資活動之淨現金流入	113,191	41,354
匯率變動對現金及約當現金之影響	220	933
本期現金及約當現金增加(減少)數	38,411	(30,358)
期初現金及約當現金餘額	139,297	92,566
期末現金及約當現金餘額	\$ 177,708	\$ 62,208

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：顏德新

經理人：顏兆鑫

會計主管：蔡坤宏

僅經核閱，未依審計準則查核
廷鑫興業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(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一十二年五月十二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

合併公司自民國一十二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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。</p>	2024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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Chi Shin International Co.,Ltd. (Chi Shin)	投資	- %	- %	100.00 %	(註1)
本公司	TIN SIN IMPORT EXPORT SERVICE TRADING CO., Ltd. (TSV)	買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
本公司	亞鑫皮件股份有限公司(亞鑫)	製造業	64.70 %	64.70 %	100.00 %	(註2)
亞鑫	Chi Shin International Co.,Ltd. (Chi Shin)	投資	100.00 %	100.00 %	- %	(註1)
Chi Shin	SUCCEED WEALTHY HOLDINGS LIMITED. (SUCCEED)	投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
Chi Shin	REGAL YIELD HOLDINGS LIMITED.(REGAL)	投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
SUCCEED	廷鑫(廈門)皮件有限公司(廷鑫(廈門))	製造業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
REGAL	昕衡德(廈門)貿易有限公司(昕衡德)	買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：合併公司於民國一一一年九月十六日經董事會決議認購亞鑫現金增資1,700千股金額17,000千元，認購後對亞鑫皮件股份有限公司之持股數為11,549千股，持股比例由100%降為64.70%並減少保留盈餘6,976千元，現金增資基準日為民國一一一年十月十三日，業已辦妥相關法定登記程序

2. 未列入合併財務報告之子公司：

(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。

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一一一年度合併財務報告附註五一致。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
零用金	\$ 374	387	355
活期及支票存款	130,975	76,347	61,853
定期存款	46,359	62,563	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 177,708	139,297	62,208

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
可轉換公司債-買回權	\$ 390	360	-

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十六)。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日透過損益按公允價值衡量之金融資產位有提供作擔保之情形。

(三)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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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			
一新鋼鋼鐵(股)公司(註)	\$ 4,105	4,105	9,077

註：原為永鑫材料(股)公司，後於民國一一一年六月二十八日改名為新鋼鋼鐵(股)公司

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。

合併公司民國一一二年及一一一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。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
備償存款－流動	\$ 174,317	181,300	296,744
定期存款－流動	1,000	1,000	1,000
備償存款－非流動	<u>126,000</u>	<u>126,000</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 301,317</u>	<u>308,300</u>	<u>297,744</u>

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(二十七)。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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長短期借款、應付公司債、應付短期票券及購料質押擔保之明細，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據－因營業而發生	<u>\$ 2,210</u>	<u>3,116</u>	<u>7,037</u>
應收帳款(含關係人)			
－按攤銷後成本衡量	590,123	677,733	485,990
減：備抵損失	<u>(92,607)</u>	<u>(43,677)</u>	<u>(15,388)</u>
	<u>\$ 497,516</u>	<u>634,056</u>	<u>470,602</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。合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一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：

	<u>112.3.31</u>		<u>112.3.31</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>加權平均預期</u>	<u>備抵存續期間</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>信用損失率</u>	<u>預期信用損失</u>
未逾期	\$ 125,702	2.72%	3,419
逾期60天以下	396,070	11.43%	45,259
逾期61~120天	17,027	17.75%	3,022
逾期121~180天	8,382	32.14%	2,694
逾期181天以上	<u>45,152</u>	84.63%	<u>38,213</u>
	<u>\$ 592,333</u>		<u>92,607</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年三月三十一日部份帳款25,744千元，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。

	111.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 485,771	1.86%	9,038
逾期60天以下	30,336	4.34%	1,318
逾期61~120天	8,660	15.57%	1,348
逾期121~180天	44,731	6.57%	2,937
逾期181天以上	<u>111,351</u>	26.08%	<u>29,036</u>
	<u>\$ 680,849</u>		<u>43,677</u>

合併公司民國一一一年十二月三十一日部份帳款164,486千元，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。

	111.3.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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>
	<u>\$ 493,027</u>		<u>15,388</u>

合併公司之應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 43,677	15,388
認列之減損損失	<u>48,930</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 92,607</u>	<u>15,388</u>

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(六)其他應收款(含關係人)

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
其他應收款(含關係人)	\$ 26,977	21,325	25,414
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,977</u>	<u>21,325</u>	<u>25,414</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一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(二十七)。

(七)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
商品	\$ 6,723	6,320	7,846
製成品	188,242	196,600	204,148
在製品	256,613	247,310	278,619
原料	1,331,079	1,180,636	1,368,541
物料	16,181	17,684	14,549
	\$ 1,798,838	1,648,550	1,873,703

民國一一二年及一一一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分別為1,127千元及0元，並以認列銷貨成本。

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

(八)取得子公司

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(亞鑫)，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。民國一一〇年十二月二十九日合併公司為提高競爭力及經營績效經股東臨時會決議，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，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，亞鑫並於民國一一一年五月一日增發普通股9,749千股，金額97,487千元予本公司，持股比例為100%。民國一一一年六月十日經董事會決議認購亞鑫現金增資3,400千股，後於民國一一一年九月十四日修正為認購股數上限為3,400千股，最終於民國一一一年九月十六日認購1,700千股金額17,000千元，認購後對亞鑫之持股數為11,549千股，持股比例由100%降為64.70%，並減少保留盈餘6,976千元，現金增資基準日為民國一一一年十月十三日，業已辦妥相關法定登記程序。民國一一二年三月三十一日，合併公司對亞鑫投資總成本為台幣115,487千元。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 577,562	124,233	375,984	50,241	55,786	13,675	1,197,481
本期增添	-	1,405	2,116	-	16	-	3,537
本期處分	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	13,675	486	-	(500)	(13,675)	(14)
匯率變動之影響	-	-	15	-	34	-	49
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 577,562</u>	<u>139,313</u>	<u>378,601</u>	<u>50,241</u>	<u>55,336</u>	<u>-</u>	<u>1,201,053</u>
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>
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	33,642	245,081	49,504	35,111	-	363,338
本期折舊	-	1,794	10,121	54	1,558	-	13,527
本期處分	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	(14)	-	(14)
匯率變動之影響	-	-	7	-	26	-	33
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>35,436</u>	<u>255,209</u>	<u>49,558</u>	<u>36,681</u>	<u>-</u>	<u>376,884</u>
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>\$ -</u>	<u>31,260</u>	<u>225,407</u>	<u>49,213</u>	<u>28,836</u>	<u>-</u>	<u>334,716</u>
帳面價值：							
民國112年1月1日	<u>\$ 577,562</u>	<u>90,591</u>	<u>130,903</u>	<u>737</u>	<u>20,675</u>	<u>13,675</u>	<u>834,143</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 577,562</u>	<u>103,877</u>	<u>123,392</u>	<u>683</u>	<u>18,655</u>	<u>-</u>	<u>824,169</u>
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>

民國一十二年三月三十一日、一十一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。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、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112年1月1日餘額	\$ 17,313	6,752	24,065
本期增添	5,673	887	6,560
本期減少	(4,640)	(1,192)	(5,832)
匯率影響數	23	-	23
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 18,369</u>	<u>6,447</u>	<u>24,816</u>
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
匯率影響數	168	-	168
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 17,414</u>	<u>5,932</u>	<u>23,346</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 8,267	3,208	11,475
本期折舊	1,659	553	2,212
本期減少	(4,640)	(1,192)	(5,832)
匯率影響數	30	-	30
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 5,316</u>	<u>2,569</u>	<u>7,885</u>
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
匯率影響數	115	-	115
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 5,235</u>	<u>1,659</u>	<u>6,894</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 9,046</u>	<u>3,544</u>	<u>12,590</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 13,053</u>	<u>3,878</u>	<u>16,931</u>
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>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商譽	電腦軟體	其他無形資產	專利權	總計
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 66,770	4,189	52	7,955	78,966
單獨取得	-	320	-	-	320
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 66,770</u>	<u>4,509</u>	<u>52</u>	<u>7,955</u>	<u>79,286</u>
民國111年3月31日餘額 (期末即期初餘額)	<u>\$ 66,770</u>	<u>1,106</u>	<u>52</u>	<u>7,955</u>	<u>75,883</u>
攤銷及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ 61,247	1,641	44	3,536	66,468
本年度攤銷	-	348	5	331	684
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 61,247</u>	<u>1,989</u>	<u>49</u>	<u>3,867</u>	<u>67,152</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 61,247	884	27	2,210	64,368
本年度攤銷	-	88	5	331	424
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 61,247</u>	<u>972</u>	<u>32</u>	<u>2,541</u>	<u>64,792</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 5,523</u>	<u>2,548</u>	<u>8</u>	<u>4,419</u>	<u>12,498</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 5,523</u>	<u>2,520</u>	<u>3</u>	<u>4,088</u>	<u>12,134</u>
民國111年1月1日	<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	<u>\$ 5,523</u>	<u>134</u>	<u>20</u>	<u>5,414</u>	<u>11,091</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(十二)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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他流動資產：			
留抵稅額	\$ 39,359	32,632	45,403
預付款項(含關係人)	164,641	190,435	215,433
暫付款	39,985	39,419	41,339
其他	2	2	1,431
	<u>\$ 243,987</u>	<u>262,488</u>	<u>303,606</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	<u>\$ 1,582</u>	<u>1,582</u>	<u>2,633</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)應付短期票券

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應付商業本票	\$ <u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日新增金額皆為80,000千元，利率分別為1.837%及1.062%，到期日分別為民國一十二年四月及一十一年四月；償還之金額皆為80,000千元。

(十四)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ <u>542,948</u>	<u>563,123</u>	<u>636,300</u>
尚未使用額度	\$ <u>288,314</u>	<u>266,854</u>	<u>44,075</u>
利率區間	<u>2.54%~7.29%</u>	<u>0.72%~7.26%</u>	<u>1.53%~3.28%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日新增金額分別557,293千元及372,174千元，利率分別為2.25%~7.29%及1.53%~3.28%，到期日分別為民國一十二年四月至一十三年三月及民國一十一年四月至一十二年三月；償還之金額分別為577,468千元及317,934千元。

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。

(十五)其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
代收款	\$ <u>575</u>	<u>668</u>	<u>602</u>

(十六)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 1,019,913	884,363	874,239
受政府補助銀行貸款	-	-	14,583
減：一年內到期部分	<u>(130,541)</u>	<u>(97,323)</u>	<u>(36,843)</u>
	\$ <u>889,372</u>	<u>787,040</u>	<u>851,979</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
年利率區間	<u>2.80%~6.00%</u>	<u>2.470%~3.125%</u>	<u>1.80%~2.50%</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一一二年一月一日至三月三十一日發行之金額為145,000千元，利率為3.00%~6.00%，民國一一一年一月一日至三月三十一日無新增借款，到期日皆為民國一一二年五月至一一八年三月；償還之金額分別為9,450千元及10,833千元。

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。

(十七) 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
國內第一次有擔保普通公司債	\$ -	-	300,000
國內第一次有擔保可轉換公司債	300,000	300,000	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(12,212)	(13,404)	-
累積已贖回金額	-	-	-
累積已轉換金額	(95)	-	-
	287,693	286,596	300,000
減：一年內到期部分	-	-	(300,000)
合計	<u>\$ 287,693</u>	<u>286,596</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－買回權 (列報於透過損益按公允價值 衡量之金融資產)	<u>\$ 390</u>	<u>360</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權 (列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 30,569</u>	<u>30,579</u>	<u>-</u>
		<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
嵌入式衍生工具－ 買回權按公允價值再衡量之利益		<u>\$ 30</u>	<u>-</u>
利息費用		<u>\$ 1,192</u>	<u>793</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	<u>\$ 8,403</u>	<u>6,906</u>	<u>8,050</u>
非流動	<u>\$ 8,702</u>	<u>5,830</u>	<u>8,756</u>

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>110</u>	<u>119</u>
短期租賃之費用	\$ <u>583</u>	<u>329</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,877</u>	<u>2,501</u>

1. 房屋及建築及運輸設備之租賃

合併公司民國一一二年及一一一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，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十九) 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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業成本	\$ 571	733
推銷費用	88	77
管理費用	<u>408</u>	<u>368</u>
合計	\$ <u>1,067</u>	<u>1,178</u>

除本公司外，其他合併個體民國一一二年及一一一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312千元及308千元。

(二十) 所得稅

1. 合併公司之所得稅(利益)費用明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 19	-
調整前期之當期所得稅	-	4
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(1,269)</u>	<u>7,538</u>
	\$ <u>(1,250)</u>	<u>7,542</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年及一一一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。

合併公司民國一一二年及一一一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一一〇年度。

(二十一) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

1. 普通股及特別股之發行

本公司民國一一一年九月十四日經董事會決議辦理現金增資發行普通股12,000千股，每股面額10元，計162,001千元，以民國一一一年十月十三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 440,996	440,957	397,982
認列對子公司所有權益變動數	254	254	-
員工認股權	4,500	4,500	4,500
庫藏股票交易	2,444	2,444	2,444
發行可轉換公司債認列權益 組成項目-認股權	<u>30,569</u>	<u>30,579</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 478,763</u>	<u>478,734</u>	<u>404,926</u>

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。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 盈餘分配

本公司於民國一一二年五月二日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案，不予分派股利。

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，有關分派予普通股業主之股利金額如下：

	111年度
分派予普通股業主之股利：	
現金	\$ 37,385

5. 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 實現評價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (4,559)	(8,032)	(12,591)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	153	-	153
民國112年3月31日餘額	\$ (4,406)	(8,032)	(12,438)
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
民國111年3月31日餘額	\$ (8,241)	(4,054)	(12,295)

(二十二) 股份基礎給付

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十三) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	112年1月至3月	111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淨(損)利	\$ (99,134)	33,820
普通股加權平均流通在外股數	136,622	124,616
基本每股盈餘(元)	\$ (0.73)	0.27

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>(99,134)</u>	<u>33,820</u>
普通股加權平均流通在外股數	136,622	124,616
員工股票酬勞之影響	<u>-</u>	<u>358</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>136,622</u>	<u>124,974</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.73)</u>	<u>0.27</u>

下列工具因具反稀釋作用，未包含於稀釋普通股加權平均流通在外股數計算：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
可轉換公司債轉換之影響	\$ 19,348	-
員工股票酬勞之影響	<u>8</u>	<u>-</u>
	\$ <u>19,356</u>	<u>-</u>

(二十四) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 186,552	348,826
亞洲(排除臺灣)	43,404	10,790
美洲	<u>35,448</u>	<u>134,727</u>
	\$ <u>265,404</u>	<u>494,343</u>
主要產品/服務線：		
鋁合金棒	\$ 99,829	247,854
原料直售	129,471	100,016
皮件	35,448	134,727
其他	<u>656</u>	<u>11,746</u>
	\$ <u>265,404</u>	<u>494,343</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合約負債-預收貨款	\$ <u>537</u>	<u>619</u>	<u>12,389</u>

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額為82千元及11,348千元。

(二十五)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%為董監事酬勞。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監酬勞。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。

本公司民國一一二年一月一日至三月三十一日為稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞；民國一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為2,243千元，董事酬勞提列金額為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。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為124千元及11,045千元，董事酬勞提列金額分別為124千元及5,836千元，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。

(二十六)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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
銀行存款利息	\$ 431	6
其他利息收入	<u>8</u>	<u>4</u>
	\$ <u>439</u>	<u>10</u>

2.其他收入及支出

合併公司之其他收入及支出明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租金收入	\$ 51	51
政府補助收入	126	8,624
其他	<u>351</u>	<u>589</u>
	\$ <u>528</u>	<u>9,264</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
外幣兌換利益(損失)淨額	3,787	(1,962)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	30	-
其他	(1,738)	-
	\$ 2,079	(1,962)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
銀行借款利息費用	\$ 12,663	10,280
公司債利息費用	1,192	793
租賃負債隱含利息	110	119
	\$ 13,965	11,192

(二十七)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一一一年度財務報告附註六(二十七)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一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20%、2%及23%；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35%、74%及14%。

(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(五)。

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一一一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一一二年一月一日至三月三十一日並未有提列備抵損失之情形。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年3月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,562,861	1,573,061	691,941	140,892	310,965	429,263
應付短期票券	80,000	80,000	80,000	-	-	-
應付帳款(含關係人) (無附息)	77,370	77,370	77,370	-	-	-
其他應付款(含關係人) (無附息)	62,597	62,597	62,597	-	-	-
固定利率應付公司債	287,693	299,900	4,784	4,902	290,214	-
租賃負債(含一年內到期)	17,105	17,629	8,758	6,547	2,324	-
	<u>\$ 2,087,626</u>	<u>2,110,557</u>	<u>925,450</u>	<u>152,341</u>	<u>603,503</u>	<u>429,263</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,447,486	1,631,374	686,638	134,759	351,989	457,988
應付短期票券	80,000	80,000	80,000	-	-	-
應付帳款(含關係人) (無附息)	57,527	57,527	57,527	-	-	-
其他應付款(含關係人) (無附息)	74,589	74,589	74,589	-	-	-
固定利率應付公司債	286,596	300,000	4,804	4,846	290,350	-
租賃負債(含一年內到期)	12,736	13,088	7,157	4,649	1,282	-
	<u>\$ 1,958,934</u>	<u>2,156,578</u>	<u>910,715</u>	<u>144,254</u>	<u>643,621</u>	<u>457,988</u>
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	-	-	-
應付帳款(含關係人) (無附息)	164,651	164,651	164,651	-	-	-
其他應付款(含關係人) (無附息)	117,623	117,623	117,623	-	-	-
固定利率應付公司債 (含一年內到期)	300,000	302,160	302,160	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	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>

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。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金	\$	4,081	30.45	124,266	2,136	30.71	65,597	6,388	28.625	182,857
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金		4,123	30.45	125,545	4,769	30.71	146,456	6,091	28.625	174,355

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二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10千元及68千元。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(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：

	112年1月至3月		111年1月至3月		
	兌換損失	平均匯率	兌換利益	平均匯率	
美金	\$	3,787	30.402	(1,962)	28.02

(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人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少3,000基本點，此亦代表管理人員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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將增加或減少1,250千元及1,220千元，主因係合併公司之變動利率借款之影響。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 390	-	390	-	390
小計	390	-	390	-	390
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	\$ 4,105	-	-	4,105	4,105
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	177,708	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	301,317	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	499,726	-	-	-	-
其他應收款	26,977	-	-	-	-
存出保證金(含關係人)	5,454	-	-	-	-
小計	1,011,182	-	-	-	-
合計	\$1,015,677	-	390	4,105	4,495
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 542,948	-	-	-	-
應付短期票券	80,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	77,370	-	-	-	-
其他應付款	62,597	-	-	-	-
應付公司債	287,693	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,019,913	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	17,105	-	-	-	-
合計	\$2,087,626	-	-	-	-

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之 非衍生金融資產	\$ 360	-	360	-	360
小計	360	-	360	-	360
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	\$ 4,105	-	-	4,105	4,105
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	139,297	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	308,300	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	637,172	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	21,325	-	-	-	-
存出保證金(含關係人)	5,454	-	-	-	-
小計	1,111,548	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,116,013</u>	-	<u>360</u>	<u>4,105</u>	<u>4,465</u>
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 563,123	-	-	-	-
應付短期票券	80,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	57,527	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	74,589	-	-	-	-
應付公司債	286,596	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	884,363	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	12,736	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,958,934</u>	-	-	-	-

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		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	\$ 9,077	-	-	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(含關係人)	5,150	-	-	-	-
小計	868,155	-	-	-	-
合計	<u>\$ 877,232</u>	-	-	<u>9,077</u>	<u>9,077</u>

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				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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(含關係人)	117,623	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	300,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	888,822	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	16,806	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,204,202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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。

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

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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－新鋼鋼鐵	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比(112.3.31、111.12.31及112.3.31分別為1.25、1.25及1.51) 缺乏市場流通性折價(112.3.31、111.12.31及112.3.31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(112.3.31、111.12.31及111.3.31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		公允價值變動反應	
			於本期損益有利變動	不利變動	於其他綜合損益有利變動	不利變動
民國112年3月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
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	4,105	0.5 %	-	-	21	(21)
民國111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	4,105	0.5 %	-	-	21	(21)
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)

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。

(二十八) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十八)所揭露者無重大變動。

(二十九) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十九)。

(三十) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二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(十)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金 流量	非現金之變動				112.3.31
			本期增 (減)金額	匯率 變動	本期攤 銷金額	租賃給付 之變動	
短期借款	\$ 563,123	(20,175)	-	-	-	-	542,948
應付短期票券	80,000	-	-	-	-	-	80,000
長期借款(含一年內到期)	879,155	138,675	-	-	-	-	1,017,830
受政府補助銀行貸款	5,208	(3,125)	-	-	-	-	2,083
租賃負債(含一年內到期)	12,736	(2,184)	6,560	(7)	-	-	17,105
應付公司債	286,596	-	(95)	-	1,192	-	287,693
來自籌資活動之負債總額	\$1,826,818	113,191	6,465	(7)	1,192	-	1,947,659

	111.1.1	現金 流量	非現金之變動				111.3.31
			本期增 (減)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	\$1,874,762	41,354	5,758	54	-	-	1,921,928

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別／名稱	112年1月至3月	111年1月至3月
其他關係人—海德魯	\$ 4,841	6,317

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。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年1月至3月	111年1月至3月
其他關係人—海德魯	\$ 23,117	9,674

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：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人：				
應收帳款	海德魯	\$ 13,905	9,511	44,272
應收帳款	皇將	-	-	8
其他應收款	海德魯	-	104	-
		\$ 13,905	9,615	44,280

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人：				
應付帳款	海德魯	\$ 18	-	2,185
其他應付款	海德魯	672	1,279	551
其他應付款	皇將	50	157	212
		\$ 740	1,436	2,948

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
	其他關係人：			
預付款項	海德魯	\$ 20,216	22,698	11,153
其他預付費用	皇將	-	94	-
		<u>\$ 20,216</u>	<u>22,792</u>	<u>11,153</u>

6. 租賃

合併公司向皇將承租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約，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。又於民國一一一年五月十一日廷鑫終止合約並由亞鑫向皇將重新簽訂三年期租賃合約，合約總價值9,339千元。於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出為49千元及63千元，截至民國一一二年及一一一年三月三十一日止租賃負債餘額分別為6,379千元及7,848千元。

民國一一二年及一一一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150千元及155千元，列報於營業成本項下；代收付款分別計有50千元及212千元，列報於其他應付款項下；產生之押金分別計有522千元及519千元，列報於存出保證金項下。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,077	2,688
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 4,077</u>	<u>2,688</u>

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	103,877	90,591	78,974
機器設備	銀行長短期借款	51,246	56,990	75,412
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	銀行長短期借款	135,317	142,300	151,448
按攤銷後成本衡量之金融資產－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	39,000	39,000	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
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	銀行長期借款	6,000	6,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	可轉換公司債	120,000	120,000	-
存貨	銀行長期借款	-	-	122,571
		<u>\$ 1,034,002</u>	<u>1,033,443</u>	<u>1,152,263</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：無。

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	112年1月至3月			111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	16,678	12,766	29,444	25,160	11,014	36,174
勞健保費用	1,685	1,213	2,898	2,364	1,154	3,518
退休金費用	571	808	1,379	733	753	1,486
其他員工福利費用	477	264	741	916	225	1,141
折舊費用	13,579	2,160	15,739	15,015	1,199	16,214
攤銷費用	196	488	684	-	424	424

(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。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
0	本公司	亞鑫	其他應收款	是	100,000	-	-	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	183,595 (註二)	734,380 (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。

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證
		公司名稱	關係										
0	本公司	亞鑫	4	2,753,927	232,700	232,700	-	-	11.62 %	2,753,927	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)：

單位：新台幣千元

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	
本公司	煜能興業有限公司		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 %	-	
本公司	新鋼鋼鐵股份有限公司		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	4,105	12.32 %	4,105	

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：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：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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	亞鑫	廷鑫(廈門)	3	進貨	\$ 8,527	一般價格與收(付)條件	3.21 %
1	亞鑫	廷鑫(廈門)	3	應付帳款	10,755	一般價格與收(付)條件	0.27 %
1	亞鑫	昕衡德	3	進貨	2,895	一般價格與收(付)條件	1.09 %
1	亞鑫	昕衡德	3	應付帳款	4,126	一般價格與收(付)條件	0.10 %
2	廷鑫(廈門)	昕衡德	3	租金收入	40	一般價格與收(付)條件	0.01 %

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。

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)：

民國一十二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：

單位：新台幣千元

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	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	TSV	越南	買賣	VND3,000,000 (NTD3,655)	VND3,000,000 (NTD3,655)	3,000,000	100 %	(VND1,145,447) (NTD(1,489))	NTD(51)	NTD(51)	註3 註4
本公司	亞鑫	台中市	製造	NTD115,487	NTD115,487	11,549	64.7 %	NTD117,504	NTD(8,408)	NTD(5,440)	註4
亞鑫	Chi Shin	開曼	投資	USD1,082 (NTD31,191)	USD1,082 (NTD31,191)	1,966	100 %	USD1,289 (NTD39,236)	NTD(4,981)	NTD(4,981)	註1 註4
Chi Shin	SUCCEED	薩摩亞	投資	USD1,781 (NTD53,394)	USD1,781 (NTD53,394)	1,781	100 %	USD1,050 (NTD31,973)	NTD(4,505)	NTD(4,505)	註2 註4
Chi Shin	REGAL	薩摩亞	投資	USD152 (NTD4,234)	USD152 (NTD4,234)	152	100 %	USD235 (NTD7,156)	NTD(476)	NTD(476)	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。

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
廷鑫(廈門)	皮件類生產	USD2,331 (NTD70,817)	註1 註2	USD2,331 (NTD70,817)	-	USD2,331 (NTD70,817)	NTD (4,505)	64.7 %	NTD (2,915)	NTD 20,702	-
昕衡德	買賣	USD150 (NTD4,179)	註3	USD150 (NTD4,179)	-	USD150 (NTD4,179)	NTD (476)	64.7 %	NTD (308)	NTD 4,676	-

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.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	USD 2,481 (NTD 74,996)	USD 5,183 (NTD164,561)(註1)	NTD 1,101,571
亞鑫	註2	USD 1,323 (NTD42,005)(註1)	

註1：台幣數係依民國一一二年三月三十一日之匯率換算經濟部投審會核准投資金額。

註2：廷鑫(廈門)及昕衡德於民國一一一年五月一日由本公司移轉予亞鑫。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年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」之說明。

(四)主要股東資訊：

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		13,856,154	10.14 %
林瑪莉		8,028,000	5.87 %

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：

廷鑫興業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	鋁合金部門	皮件部門	調節與沖銷	合計
民國112年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 229,956	35,448	-	265,404
部門間收入	-	11,421	(11,421)	-
利息收入	89	350	-	439
收入總計	<u>\$ 230,045</u>	<u>47,219</u>	<u>(11,421)</u>	<u>265,843</u>
應報導部門損益	<u>\$ (93,643)</u>	<u>(8,408)</u>	<u>-</u>	<u>(102,051)</u>
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>
	鋁合金部門	皮件部門	調整及銷除	合計
應報導部門資產：				
民國112年3月31日	<u>\$ 3,771,227</u>	<u>222,475</u>	<u>-</u>	<u>3,993,702</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 3,767,374</u>	<u>258,072</u>	<u>(58,014)</u>	<u>3,967,432</u>
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>
應報導部門負債：				
民國112年3月31日	<u>\$ 2,052,778</u>	<u>40,863</u>	<u>-</u>	<u>2,093,641</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,912,652</u>	<u>110,962</u>	<u>(58,014)</u>	<u>1,965,600</u>
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>

民國一一二年及一一一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11,421千元及95,795元。