

股票代碼：6629

**Thai Kin Co., Ltd.**  
**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：台北市松山區南京東路三段287號4樓  
電話：+886 2 25149960

# 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	11~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	35



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

Thai Kin Co., Ltd. 董事會 公鑒：

### 前言

Thai Kin Co., Ltd. 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

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。

### 結論

依本會計師核閱結果，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Thai Kin Co., Ltd. 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：

關春修

趙敏如



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號  
民國一一一年五月十一日

民國一十一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

Thai Kin Co., Ltd. 及子公司

合併資產負債表

民國一十一年三月三十一日 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	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 363,367	24	463,270	30	535,725	31	2100 短期借款(附註六(六)、(八)、(十)、七及八)	\$ 210,723	14	213,742	14	309,281	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	972	-	634	-	-	-	2100 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)及(十三))	705	-	4,709	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	219,733	14	216,646	14	280,742	16	2100 應付票據	139	-	2,504	-	147	-
1200 其他應收款(附註六(四))	1,622	-	6,669	-	8,979	-	2100 應付帳款	66,035	4	61,795	4	44,275	3
130x 存貨(附註六(五))	388,978	25	312,392	21	283,713	17	2100 其他應付款(附註七)	22,965	1	30,131	2	46,518	3
1470 其他流動資產(附註六(九))	8,433	1	5,778	-	10,325	1	2100 應付設備款	3,402	-	3,016	-	7,322	-
流動資產合計	983,105	64	1,005,389	65	1,119,484	65	2100 應付股利	35,714	2	78,456	5	159,885	10
15xx 非流動資產：							2100 本期所得稅負債	37,983	3	34,219	3	31,451	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(十)、(十一)、八及九)	510,625	33	496,758	32	538,946	31	2100 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	888	-	841	-	737	-
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	1,616	-	1,682	-	846	-	2100 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(二)、(十三)及(十六))	183,622	12	185,373	12	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)、(十)、(十一)及八)	27,277	2	26,319	2	28,848	2	2100 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(六)、(八)、(十一)、七及八)	56,290	4	57,519	4	22,256	1
1840 遞延所得稅資產	11,275	1	10,881	1	10,262	1	2100 其他流動負債	939	-	986	-	1,791	-
1900 其他非流動資產(附註六(六)、(九)、八及九)	4,886	-	4,990	-	10,907	1	2100 流動負債合計	619,405	40	673,291	44	623,663	37
非流動資產合計	555,679	36	540,630	35	589,809	35	25xx 非流動負債：						
							2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十三))	-	-	-	-	137	-
							2530 應付公司債(附註六(二)及(十三))	-	-	-	-	200,399	12
							2540 長期借款(附註六(六)、(八)、(十一)、七及八)	11,183	1	13,407	1	70,035	4
							2570 遞延所得稅負債	4,199	-	4,052	-	4,418	-
							2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	737	-	848	-	119	-
							2640 淨確定福利負債—非流動	13,189	1	12,232	1	16,918	1
							非流動負債合計	29,308	2	30,539	2	292,026	17
							負債總計	648,713	42	703,830	46	915,689	54
							31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十三)及(十六))：						
							3100 股本	357,142	23	356,617	23	356,129	21
							3200 資本公積	257,915	17	255,738	17	238,276	14
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	55,915	4	55,915	4	21,440	1
							3350 未分配盈餘	263,520	17	244,188	15	191,758	11
							3350 保留盈餘合計	319,435	21	300,103	19	213,198	12
							34xx 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(44,610)	(3)	(70,453)	(5)	(14,208)	(1)
							3410 歸屬於母公司業主權益總計	889,882	58	842,005	54	793,395	46
							36xx 非控制權益	189	-	184	-	209	-
							3xxx 權益總計	890,071	58	842,189	54	793,604	46
1xxx 資產總計	\$ 1,538,784	100	1,546,019	100	1,709,293	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,538,784	100	1,546,019	100	1,709,293	100

董事長：許大進



經理人：許偵容



~4~

會計主管：黃晨修



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

Thai Kim Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及 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(十八))	\$ 320,565	100	364,506	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(十四)、七及十二)	246,546	77	265,945	73
5900 營業毛利	74,019	23	98,561	27
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	8,509	3	9,578	3
6200 管理費用	11,317	3	12,460	3
6300 研究發展費用	1,802	1	1,921	1
6450 預期信用減損損失	69	-	-	-
營業費用合計	21,697	7	23,959	7
6900 營業淨利	52,322	16	74,602	20
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十二)、(十三)、(二十)、(廿一)及(廿二))：				
7100 利息收入	13	-	74	-
7020 其他利益及損失	15,533	5	12,355	4
7050 財務成本	(2,044)	(1)	(2,971)	(1)
營業外收入及支出合計	13,502	4	9,458	3
7900 稅前淨利	65,824	20	84,060	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	10,780	3	12,924	4
8200 本期淨利	55,044	17	71,136	19
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	25,850	8	(26,093)	(7)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	25,850	8	(26,093)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ 80,894	25	45,043	12
8700 本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 55,046	17	71,141	19
8620 非控制權益	(2)	-	(5)	-
	\$ 55,044	17	71,136	19
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 80,889	25	45,057	12
8720 非控制權益	5	-	(14)	-
	\$ 80,894	25	45,043	12
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.54		2.00	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.43		1.84	

董事長：許大進



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：許偵容



會計主管：黃晟修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

Thai Kim Co., Ltd. 及子公司

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	保留盈餘			國外營運機構財務報表 換算之兌換差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計				
民國一〇年一月一日餘額	\$ 355,300	234,071	21,440	280,502	301,942	11,876	903,189	223	903,412
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	(159,885)	(159,885)	-	(159,885)	-	(159,885)
本期淨利(損)	-	-	-	71,141	71,141	-	71,141	(5)	71,136
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,084)	(26,084)	(9)	(26,093)
本期綜合損益總額	-	-	-	71,141	71,141	(26,084)	45,057	(14)	45,043
可轉換公司債轉換	829	4,205	-	-	-	-	5,034	-	5,034
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 356,129	238,276	21,440	191,758	213,198	(14,208)	793,395	209	793,604
民國一一年一月一日餘額	\$ 356,617	255,738	55,915	244,188	300,103	(70,453)	842,005	184	842,189
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	(35,714)	(35,714)	-	(35,714)	-	(35,714)
本期淨利(損)	-	-	-	55,046	55,046	-	55,046	(2)	55,044
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	25,843	25,843	7	25,850
本期綜合損益總額	-	-	-	55,046	55,046	25,843	80,889	5	80,894
可轉換公司債轉換	525	2,177	-	-	-	-	2,702	-	2,702
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 357,142	257,915	55,915	263,520	319,435	(44,610)	889,882	189	890,071

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：許大進



經理人：許偵容



會計主管：黃晟修



僅經核閱 未依一般公認審計準則查核

Thai Kim Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

民國一一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	\$ 65,824	84,060
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,993	13,951
預期信用減損損失	69	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現評價淨利益	(375)	(339)
利息費用	2,044	2,971
利息收入	(13)	(74)
收益費損項目合計	15,718	16,509
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	634	-
應收帳款	(3,156)	(58,449)
其他應收款	5,048	57
存貨	(76,586)	(12,307)
其他流動資產	(2,655)	(2,660)
與營業活動相關之資產淨變動	(76,715)	(73,359)
與營業活動相關之負債淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(4,593)	-
應付票據	(2,365)	(1,755)
應付帳款	4,240	(26,370)
其他應付款	(7,231)	9,742
其他流動負債	(47)	1,046
淨確定福利負債	957	182
與營業活動相關之負債淨變動	(9,039)	(17,155)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	(85,754)	(90,514)
調整項目合計	(70,036)	(74,005)
營運產生之現金流入(流出)	(4,212)	10,055
收取之利息	12	77
支付之利息	(1,030)	(1,992)
支付之所得稅	(7,016)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	(12,246)	8,140
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,954)	(21,650)
存出保證金增加	(12)	(5,788)
投資活動之淨現金流出	(8,966)	(27,438)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	45,201	61,399
短期借款減少	(54,561)	(84,756)
償還長期借款	(5,956)	(3,936)
租賃本金償還	(217)	(215)
發放現金股利	(78,456)	-
籌資活動之淨現金流出	(93,989)	(27,508)
匯率變動對現金及約當現金之影響	15,298	(19,635)
本期現金及約當現金減少數	(99,903)	(66,441)
期初現金及約當現金餘額	463,270	602,166
期末現金及約當現金餘額	\$ 363,367	535,725

董事長：許大進



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：許偵容



會計主管：黃晟修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
**Thai Kin Co., Ltd.及子公司**

**合併財務報告附註**

**民國一一年及一〇年第一季**

(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**

Thai Kin Co., Ltd.(以下簡稱本公司)於民國一〇五年二月設立於英屬開曼群島，主要係為申請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)股票上櫃買賣所進行之組織結構重組而設立。本公司於民國一〇六年一月與Royal Finishing Co., Ltd.(以下簡稱Royal Finishing)及Hardware Group Limited(以下簡稱Hardware)以換股方式完成組織架構重組後，本公司成為Royal Finishing及Hardware之控股公司，並於民國一〇八年六月六日開始於櫃買中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下簡稱合併公司)主要經營業務為傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售。

**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年五月十一日經董事會通過。

**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(以下稱金管會)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」

(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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
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



Thai Kin Co., Ltd.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「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；</li> <li>• 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及</li> <li>• 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。</li> </ul>	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	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」

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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。

##### (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。

## Thai Kin Co., Ltd.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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	Royal Finishing	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
本公司	Paokin Co., Ltd.(以下簡稱Paokin)	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售	99.19 %	99.19 %	99.19 %	
本公司	Thai Kin Company Limited	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Angel Win Limited	海外控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
Royal Finishing	Mira Home, Inc.	傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註：本公司於民國一〇九年三月十一日於薩摩亞設立Angel Win Limited，每股面額為USD1元，計10,000千股，由本公司100%持有，截至民國一一一年三月三十一日止，尚未投入股款。另，民國一〇九年六月十七日經本公司董事會決議透過Angel Win Limited以總額美金13,764千元與成霖企業股份有限公司共同投資本公司之子公司Paokin Co., Ltd.，惟前述共同投資案於民國一一〇年四月業與成霖企業股份有限公司合意終止執行。

#### 2.合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)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。

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。

## Thai Kin Co., Ltd.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合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
現金	\$ 283	273	265
銀行支票及活期存款	256,875	360,295	358,182
定期存款	106,209	102,702	177,278
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 363,367	463,270	535,725

合併公司金融資產及負債之利率風險之揭露請詳附註六(廿三)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

##### 1.透過損益公允價值衡量之金融資產—流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
非避險之衍生工具—遠期外匯合約	\$ 972	634	-

##### 2.透過損益公允價值衡量之金融負債—流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
非避險之衍生工具—遠期外匯合約	\$ 591	4,593	-
應付公司債贖回權及賣回權	114	116	-
合計	\$ 705	4,709	-

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.透過損益公允價值衡量之金融負債－非流動

	<b>111.3.31</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.3.31</b>
應付公司債贖回權及賣回權	\$ -	-	<b>137</b>

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之遠期外匯合約明細如下：

<b>111.3.31</b>				
	合約金額 (美元千元)	幣別	到期期間	資產(負債) 公允價值
賣出遠期外匯	\$ 4,700	買入泰銖/賣出美元	111.5.25~111.9.30	\$ 972
賣出遠期外匯	\$ 3,800	買入泰銖/賣出美元	111.7.26~111.9.14	\$ (591)
<b>110.12.31</b>				
	合約金額 (美元千元)	幣別	到期期間	資產(負債) 公允價值
賣出遠期外匯	\$ 2,500	買入泰銖/賣出美元	111.1.5~111.3.16	\$ 634
賣出遠期外匯	\$ 7,600	買入泰銖/賣出美元	111.3.22~111.5.25	\$ (4,593)

民國一一〇年三月三十一日無此情形。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

合併公司因發行無擔保轉換公司債而產生之透過損益按公允價值衡量之金融負債請詳附註六(十三)。

### (三)應收帳款

	<b>111.3.31</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.3.31</b>
應收帳款	\$ 219,803	216,646	280,742
減：備抵損失	(70)	-	-
	<b>\$ 219,733</b>	<b>216,646</b>	<b>280,742</b>

合併公司針對所有應收帳款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，該等應收帳款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。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

<b>111.3.31</b>			
	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	\$ 185,041	-	-
逾期30天以下	5,067	-	-
逾期31~60天	17,665	0.02	3
逾期61~90天	4,291	0.54	23
逾期91~120天	90	1.11	1
逾期121~180天	6,133	0.62	38
逾期271~365天	1,516	0.33	5
	<u>\$ 219,803</u>		<u>70</u>

<b>110.12.31</b>			
	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	\$ 183,749	-	-
逾期30天以下	22,109	-	-
逾期61~90天	7,338	-	-
逾期91~120天	55	-	-
逾期121~180天	153	-	-
逾期181~270天	2,418	-	-
逾期271~365天	720	-	-
逾期366天以上	104	-	-
	<u>\$ 216,646</u>		<u>-</u>

<b>110.3.31</b>			
	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	\$ 155,179	-	-
逾期30天以下	109,367	-	-
逾期31~60天	3,311	-	-
逾期61~90天	3,766	-	-
逾期121~180天	2,832	-	-
逾期181~270天	6,287	-	-
	<u>\$ 280,742</u>		<u>-</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款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	\$ -	-
認列之減損損失	69	-
匯率影響數	1	-
期末餘額	\$ 70	-

上述金融資產未有作為短期借款及融資額度擔保之情形。

### (四)其他應收款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應收款	\$ 1,622	6,669	8,979
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 1,622	6,669	8,979

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其他應收款未有逾期之情事。

信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

### (五)存 貨

	111.3.31		
	成 本	備抵減損	淨變現價值
原 物 料	\$ 196,132	11,615	184,517
在 製 品	108,744	5,615	103,129
製 成 品	119,327	17,995	101,332
合 計	\$ 424,203	35,225	388,978

  

	110.12.31		
	成 本	備抵減損	淨變現價值
原 物 料	\$ 164,708	8,755	155,953
在 製 品	88,892	5,775	83,117
製 成 品	89,269	15,947	73,322
合 計	\$ 342,869	30,477	312,392

  

	110.3.31		
	成 本	備抵減損	淨變現價值
原 物 料	\$ 153,833	7,394	146,439
在 製 品	87,735	10,854	76,881
製 成 品	75,450	15,057	60,393
合 計	\$ 317,018	33,305	283,713

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

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存貨備抵減損變動表如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
期初餘額	\$ 30,477	30,552
認列減損損失	3,586	4,158
匯率影響數	1,162	(1,405)
3月31日餘額	\$ 35,225	33,305

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認列於營業成本之明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
出售存貨之銷貨成本	\$ 252,709	266,183
存貨跌價及呆滯損失	3,586	4,158
下腳收入	(9,941)	(5,617)
存貨盤虧	192	1,221
	\$ 246,546	265,945

上述存貨未有作為短期借款或其他融資額度擔保之情形。

### (六)不動產、廠房及設備

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不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	房 屋 及 建 築 附 屬 改 良	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：										
民國111年1月1日餘額	\$ 44,672	287,688	-	297,326	13,571	1,016	12,809	125,661	22,134	804,877
增 添	-	-	-	4,762	124	-	-	532	3,922	9,340
重分類(註)	-	(341)	68,334	(67,716)	-	-	-	2,768	(2,768)	277
匯率變動之影響	1,627	10,473	929	9,973	484	-	467	4,616	823	29,392
民國111年3月31日餘額	\$ 46,299	297,820	69,263	244,345	14,179	1,016	13,276	133,577	24,111	843,886
民國110年1月1日餘額	\$ 48,085	328,633	-	283,896	14,815	1,016	13,703	125,708	28,414	844,270
增 添	-	-	-	9,413	101	-	-	1,084	12,085	22,683
重分類(註)	3,013	-	-	2,656	-	-	-	4,033	(7,047)	2,655
匯率變動之影響	(2,134)	(13,997)	-	(12,435)	(621)	-	(584)	(5,494)	(1,353)	(36,618)
民國110年3月31日餘額	\$ 48,964	314,636	-	283,530	14,295	1,016	13,119	125,331	32,099	832,990
折舊及減損損失：										
民國111年1月1日餘額	\$ -	101,609	-	99,149	11,036	762	8,431	87,132	-	308,119
本年度折舊	-	4,195	1,500	4,676	406	50	251	2,697	-	13,775
重 分 類	-	(32)	8,097	(8,065)	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	3,757	130	3,565	401	-	311	3,203	-	11,367
民國111年3月31日餘額	\$ -	109,529	9,727	99,325	11,843	812	8,993	93,032	-	333,261
民國110年1月1日餘額	\$ -	97,293	-	85,338	10,752	559	8,380	90,823	-	293,145
本年度折舊	-	4,620	-	5,525	487	51	292	2,761	-	13,736
匯率變動之影響	-	(4,275)	-	(3,792)	(463)	-	(366)	(3,941)	-	(12,837)
民國110年3月31日餘額	\$ -	97,638	-	87,071	10,776	610	8,306	89,643	-	294,044

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋 及建築	房屋 及建築 附屬改良	機器設備	辦公設備	租賃改良	運輸設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 44,672	186,079	-	198,177	2,535	254	4,378	38,529	22,134	496,758
民國111年3月31日餘額	\$ 46,299	188,291	59,536	145,020	2,336	204	4,283	40,545	24,111	510,625
民國110年3月31日餘額	\$ 48,964	216,998	-	196,459	3,519	406	4,813	35,688	32,099	538,946

註：係預付設備款轉入數。

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司以不動產、廠房及設備設定抵押銀行借款及借款額度之擔保情形，請詳附註八。

### (七)使用權資產

帳面金額：	辦 公 室
民國111年1月1日餘額	\$ <u>1,682</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>1,616</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>846</u>

合併公司承租辦公室所認列之使用權資產於民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(七)。

### (八)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	土 地
民國111年1月1日餘額	\$ <u>26,319</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>27,277</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>28,848</u>

合併公司投資性不動產於民國一十一年及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，其他相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，已作為長短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。



## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)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：			
暫付款	\$ 38	98	111
預付款項	8,395	5,680	10,214
	8,433	5,778	10,325
其他非流動資產：			
受限制定期存款	4,529	4,369	4,772
存出保證金	357	344	6,135
預付設備款	-	277	-
	4,886	4,990	10,907
	\$ 13,319	10,768	21,232

受限制定期存款主要係質押供電力保證之用，請詳附註八說明。

### (十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
擔保銀行借款	\$ 210,723	213,742	309,281
尚未使用額度	\$ 802,211	917,127	947,965
利率區間(%)	1.00~1.23	1.00~2.25	1.23~2.25

合併公司設定資產抵押供銀行借款額度擔保之情形，請詳附註八說明。

### (十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款			
Bangkok Bank	2.00	111	\$ 4,325
擔保銀行借款			
Kasikorn Bank	2.00~2.50	111~112	39,790
Mega Bank	2.00	111	23,358
			67,473
減：一年內到期部分			56,290
合 計			\$ 11,183
尚未使用額度			\$ -

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款			
Bangkok Bank	2.00	111	\$ 6,677
擔保銀行借款			
Kasikorn Bank	2.00~2.50	111~112	41,712
Mega Bank	2.00	111	22,537
			<u>70,926</u>
減：一年內到期部分			<u>57,519</u>
合 計			<u>\$ 13,407</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

	110.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款			
Bangkok Bank	2.00	111	\$ 10,979
擔保銀行借款			
Kasikorn Bank	2.00~2.50	111~112	56,610
Mega Bank	2.00	111	24,702
			<u>92,291</u>
減：一年內到期部分			<u>22,256</u>
合 計			<u>\$ 70,035</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

1. 借款之舉借及償還

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日舉借之金額皆為0千元，償還之金額分別為5,956千元及3,936千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司設定資產抵押供銀行借款額度擔保之情形，請詳附註八說明。

3. 借款合同

相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司截至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止，皆符合借款合同承諾之財務比率及規定。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)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	\$ 888	841	737
非 流 動	737	848	119
合 計	<u>\$ 1,625</u>	<u>1,689</u>	<u>856</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃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	\$ 5	3

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>
營業活動之現金流出總額	\$ 5	3
籌資活動之現金流出總額	217	215
租賃之現金流出總額	<u>\$ 222</u>	<u>218</u>

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至五年。

(十三)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 215,756	215,756	215,756
減：發行轉換公司債折價金額	(9,160)	(9,160)	(9,160)
承銷費用	<u>(2,910)</u>	<u>(2,910)</u>	<u>(2,910)</u>
發行時轉換公司債之複利現值	203,686	203,686	203,686
加：應付公司債折價攤銷數	5,613	4,664	1,743
應付公司債轉換沖轉折價金額	480	380	256
減：累積已轉換金額及重分類	<u>(26,157)</u>	<u>(23,357)</u>	<u>(5,286)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 183,622</u>	<u>185,373</u>	<u>200,399</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因發行無擔保轉換公司債而產生之負債及權益組成部份之明細如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，其明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
期初餘額	\$ 116	480	480
本期評價利益	-	(357)	(339)
本期轉換	(2)	(7)	(4)
	<b>\$ 114</b>	<b>116</b>	<b>137</b>

2. 權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
期初餘額	\$ 23,305	8,469	8,469
加：本期新增或重分類	-	15,339	-
減：本期轉換	339	503	208
期末餘額	<b>\$ 22,966</b>	<b>23,305</b>	<b>8,261</b>

合併公司之轉換公司債轉換價格於民國一一〇年十二月二十九日(除息基準日)起，調整其轉換價格為每股新台幣53.4元。

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未發行及再買回應付公司債，相關公司債資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。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間應付公司債轉換為普通股之相關資訊請參閱附註六(十六)。

### (十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
營業成本	\$ 595	922

2. 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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
管理費用	\$ 38	35

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 10,647	12,924
調整前期之當期所得稅	133	-
	10,780	12,924
遞延所得稅費用		
暫時性差異	-	-
所得稅費用	\$ 10,780	12,924

本公司之台灣分公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。本公司及其餘子公司所得稅申報情形請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十五)說明。

### (十六)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(十六)。

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，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為35,714千股、35,662千股及35,613千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1. 普通股股本

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	111年 1月至3月	110年 1月至3月
期初餘額	35,662	35,530
轉換公司債轉換	52	83
期末餘額	35,714	35,613

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因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股分別52千股及83千股，以面額發行，總金額分別525千元及829千元。

## Thai Kin Co., Ltd.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：

	<b>111.3.31</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.3.31</b>
組織重組取得股權淨值與成本 \$	48,483	48,483	48,483
差額			
發行股票溢價	186,466	183,950	181,532
發行可轉換公司債認列權益組	22,966	23,305	8,261
成項目－認股權			
	<b>\$ 257,915</b>	<b>255,738</b>	<b>238,276</b>

### (十七) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<b>111年 1月至3月</b>	<b>單位：千股 110年 1月至3月</b>
<b>基本每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>55,046</u>	<u>71,141</u>
加權平均流通在外股數	<u>35,709</u>	<u>35,541</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.54</u>	<u>2.00</u>
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
本期淨利	\$ 55,046	71,141
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
嵌入式衍生工具之公允價值評價利益	-	(339)
預期公司債轉換減少之利息費用	<u>949</u>	<u>975</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>55,995</u>	<u>71,777</u>
加權平均流通在外股數	35,709	35,541
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債轉換之影響	<u>3,556</u>	<u>3,373</u>
加權平均流通在外股數	<u>39,265</u>	<u>38,914</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.43</u>	<u>1.84</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
主要地區市場：		
歐 洲	\$ 76,145	72,712
美 洲	242,776	290,446
亞 洲	1,644	1,348
	<b>\$ 320,565</b>	<b>364,506</b>
主要產品/服務線：		
傢俱裝飾五金	<b>\$ 320,565</b>	<b>364,506</b>

#### 2.合約餘額

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收帳款	\$ 219,803	216,646	280,742
減：備抵損失	(70)	-	-
合 計	<b>\$ 219,733</b>	<b>216,646</b>	<b>280,742</b>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

### (十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，每一年度應就扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不多於百分之五之稅前淨利為員工酬勞，及不多於百分之三之稅前淨利為董事酬勞。前項員工酬勞應以股票或現金為之，對象包括符合一定條件之本公司及從屬公司員工，其資格由本公司董事會決定。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均未有估列員工及董事酬勞之情事。

民國一一〇年度及一〇九年度未有估列員工及董事酬勞之情事，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)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	<b>\$ 13</b>	<b>74</b>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)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
外幣兌換利益淨額	7,107	11,939
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價利益	8,273	339
其他	153	77
	<b>\$ 15,533</b>	<b>12,355</b>

### (廿二)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
利息費用：		
銀行借款	\$ (1,090)	(1,993)
公司債	(949)	(975)
租賃負債	(5)	(3)
	<b>\$ (2,044)</b>	<b>(2,971)</b>

### (廿三)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合併財務報告附註六(廿四)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶過往交易經驗等資訊調整交易授信之額度。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之應收帳款餘額中分別有約78%、71%及76%係由幾家主要客戶所組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

##### (3)應收款項之信用風險

與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。



## Thai Kin Co., Ltd.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
<b>111年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 278,196	279,651	268,310	10,593	748	-
應付票據	139	139	139	-	-	-
應付帳款	66,035	66,035	66,035	-	-	-
其他應付款及應付設備款	26,367	26,367	26,367	-	-	-
應付股利	35,714	35,714	35,714	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	183,736	191,501	191,501	-	-	-
租賃負債	1,625	1,644	903	741	-	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流入	-	108,323	108,323	-	-	-
流出	591	(108,914)	(108,914)	-	-	-
	<u>\$ 592,403</u>	<u>600,460</u>	<u>588,378</u>	<u>11,334</u>	<u>748</u>	<u>-</u>
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 284,668	286,773	273,136	10,682	2,955	-
應付票據	2,504	2,504	2,504	-	-	-
應付帳款	61,795	61,795	61,795	-	-	-
其他應付款及應付設備款	33,147	33,147	33,147	-	-	-
應付股利	78,456	78,456	78,456	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	185,489	194,329	194,329	-	-	-
租賃負債	1,689	1,711	857	854	-	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流入	-	206,888	206,888	-	-	-
流出	4,593	(211,481)	(211,481)	-	-	-
	<u>\$ 652,341</u>	<u>654,122</u>	<u>639,631</u>	<u>11,536</u>	<u>2,955</u>	<u>-</u>
<b>110年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 401,572	405,153	333,390	59,769	11,994	-
應付票據	147	147	147	-	-	-
應付帳款	44,275	44,275	44,275	-	-	-
其他應付款及應付設備款	53,840	53,840	53,840	-	-	-
應付股利	159,885	159,885	159,885	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	200,536	197,056	-	197,056	-	-
租賃負債	856	860	741	110	9	-
	<u>\$ 861,111</u>	<u>861,216</u>	<u>592,278</u>	<u>256,935</u>	<u>12,003</u>	<u>-</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

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. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

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	新台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 13,437	28.3509	380,948	18,684	27.2251	508,684	23,830	28.4959	679,058
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	5,710	28.6539	163,603	7,257	27.8517	202,110	3,249	27.8596	90,516

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款項、應付款項及銀行借款，於換算時產生美金兌換損益。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣或泰銖相對於美金升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加約2,173千元及5,885千元。

#### (2) 貨幣性項目之兌換損益

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：

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 10,598	1.00	(2,273)	1.00
泰銖	THB (4,090)	0.8535	15,092	0.9417

### 4. 利率分析

合併公司之定期存款、短期借款及長期銀行借款皆屬浮動利率，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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：

		111.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 972	-	972	-	972
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 363,367	-	-	-	-
應收帳款	219,733	-	-	-	-
其他應收款	1,622	-	-	-	-
受限制定期存款	4,529	-	-	-	-
存出保證金	357	-	-	-	-
小計	589,608	-	-	-	-
合計	\$ 590,580	-	972	-	972
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債－流動	\$ 705	-	705	-	705
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	278,196	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	66,174	-	-	-	-
其他應付款及應付設備款	26,367	-	-	-	-
應付股利	35,714	-	-	-	-
應付公司債	183,622	-	-	-	-
租賃負債	1,625	-	-	-	-
小計	591,698	-	-	-	-
合計	\$ 592,403	-	705	-	705

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 634	-	634	-	634
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 463,270	-	-	-	-
應收帳款	216,646	-	-	-	-
其他應收款	6,669	-	-	-	-
受限制銀行存款	4,369	-	-	-	-
存出保證金	344	-	-	-	-
小計	<u>691,298</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 691,932</u>	<u>-</u>	<u>634</u>	<u>-</u>	<u>634</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債－流動	\$ 4,709	-	4,709	-	4,709
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	284,668	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	64,299	-	-	-	-
其他應付款及應付設備款	33,147	-	-	-	-
應付股利	78,456	-	-	-	-
應付公司債	185,373	-	-	-	-
租賃負債	1,689	-	-	-	-
小計	<u>647,632</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 652,341</u>	<u>-</u>	<u>4,709</u>	<u>-</u>	<u>4,709</u>
		110.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 535,725	-	-	-	-
應收帳款	280,742	-	-	-	-
其他應收款	8,979	-	-	-	-
受限制定期存款	4,772	-	-	-	-
存出保證金	6,135	-	-	-	-
合計	<u>\$ 836,353</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債－非流動	\$ 137	-	137	-	137
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	401,572	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	44,422	-	-	-	-
其他應付款及應付設備款	53,840	-	-	-	-
應付股利	159,885	-	-	-	-
應付公司債	200,399	-	-	-	-
租賃負債	856	-	-	-	-
小計	860,974	-	-	-	-
合計	<u>\$ 861,111</u>	<u>-</u>	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>137</u>

### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

#### A. 非衍生金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### B. 衍生金融工具

應付公司債之轉換權、贖回權及賣回權係依外部專家評價報告估計公平價值。其評價模型為二元樹可轉債評價模型，係使用包含股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險等之市場基礎可觀察輸入值以反應選擇權之公允價值。

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (廿四) 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(廿五)所揭露者無重大變動。

### (廿五) 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(廿六)。

### (廿六) 非現金交易之投資及籌資活動

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及可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十二)、(十三)及(十六)。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

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來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金 流量	非現金之變動				111.3.31
			折價 攤銷	匯率 變動	增添	公司債轉換 及重分類	
短期借款	\$ 213,742	(9,360)	-	6,341	-	-	210,723
長期借款(含一年 到期)	70,926	(5,956)	-	2,503	-	-	67,473
租賃負債	1,689	(217)	-	5	148	-	1,625
應付公司債	185,373	-	949	-	-	(2,700)	183,622
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 471,730</u>	<u>(15,533)</u>	<u>949</u>	<u>8,849</u>	<u>148</u>	<u>(2,700)</u>	<u>463,443</u>

	110.1.1	現金 流量	發行 公司債	非現金之變動			110.3.31
				折價 攤銷	匯率 變動	公允價 值變動	
短期借款	\$ 346,607	(23,357)	-	-	(13,969)	-	309,281
長期借款(含一年到 期)	100,390	(3,936)	-	-	(4,163)	-	92,291
租賃負債	1,081	(215)	-	-	(10)	-	856
應付公司債	204,454	-	-	975	-	(5,030)	200,399
來自籌資活動之負 債總額	<u>\$ 652,532</u>	<u>(27,508)</u>	<u>-</u>	<u>975</u>	<u>(18,142)</u>	<u>(5,030)</u>	<u>602,827</u>

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Grand Lake Living Co., Ltd.	其主要投資人為本公司董事長
Window Coverings Co., Ltd.	其主要投資人為本公司董事長
許大進先生	係合併公司之董事長
許偵容女士	係合併公司之總經理
許文誌先生	係合併公司之副總經理

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業成本

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日因關係人為合併公司提供加工服務而認列之營業成本(帳列直接人工)明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
Grand Lake Living Co., Ltd.	<u>\$ 1,943</u>	<u>3,714</u>

合併公司因上述交易而產生之其他應付款如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
Grand Lake Living Co., Ltd.	<u>\$ 561</u>	<u>574</u>	<u>668</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

上述關係人對合併公司提供加工服務之價格係於約定產出量之限額內，以當月產出量計算加工費。

### 2.租 賃

合併公司民國一〇七年五月向Window Coverings Co., Ltd.承租曼谷辦事處並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂五年期租賃合約，合約總價值為泰銖600千元。民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日未有認列利息支出之情事，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之租賃負債餘額分別為112千元、134千元及229千元。

### 3.背書保證

許大進先生、許偵容女士及許文誌先生以銀行存款及信用擔保方式提供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銀行借款及額度之擔保。許大進先生、許偵容女士及許文誌先生為合併公司提供擔保並未收取費用。

### (三)主要管理階層人員報酬

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
短期員工福利	\$ 2,248	2,252

## 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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
受限制定期存款 (帳列其他非流 動資產)	電力保證	\$ 4,529	4,369	4,772
土 地	長、短期借款額度	21,038	20,299	22,250
房屋及建築	長、短期借款額度	150,688	148,409	172,773
機器設備	長期借款	34,081	33,897	40,547
投資性不動產	長、短期借款額度	27,277	26,319	28,848
合 計		\$ 237,613	233,293	269,190

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司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已簽訂之重大工程及機器設備採購合約分別共計為0千元、23,222千元及24,440千元，已分別支付0千元、22,575千元及5,957千元，帳列不動產、廠房及設備項下之未完工程及預付設備款項下。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

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	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(註)	50,246	8,971	59,217	55,485	9,215	64,700
勞健保費用	1,893	260	2,153	1,824	251	2,075
退休金費用	595	38	633	922	35	957
其他員工福利費用	1,103	43	1,146	881	61	942
折舊費用	12,406	1,587	13,993	12,137	1,814	13,951
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日屬於營業成本之薪資費用含加工費分別計1,943千元及3,714千元。

(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

民國一十一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：

編號 (註1)	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 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因 (註3)	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註4)	資金貸與 總限額 (註4)
													名稱	價值		
0	本公司	Royal Finishing	其他應收款 -關係人	是	71,563 (USD 2,500)	71,563 (USD 2,500)	71,563 (USD 2,500)	2.00	2	-	營運週轉	-	-	-	355,953	355,953
1	Royal Finishing	Paokin	其他應收款- 關係人	是	15,572 (THB 18,000)	7,786 (THB 9,000)	1,730 (THB 2,000)	2.00	2	-	營運週轉	-	-	-	264,613	264,613

註1：本公司及子公司資金融通資訊應分別列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法：

1. 有業務往來者請填寫1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營運週轉等。

註4：本公司及子公司Royal Finishing資金貸與規定如下：

1. 本公司資金貸與他人之個別對象限額以本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。資金貸與他人之總限額以本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。
2. Royal Finishing資金貸與他人之個別對象限額以該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。資金貸與他人之總限額以該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註5：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。



## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：無。
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)：無。
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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	Royal Finishing	子公司	銷貨	(138,958)	52.80	60天	註1		174,164	63.17	註2
本公司	Royal Finishing	子公司	進貨	100,754	45.55	60天	註1	-	(139,913)	89.95	註2

註1：價格係依雙方議定價格計算。

註2：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	Royal Finishing	本公司之子公司	174,164	418	-		61,513	-	註2
Royal Finishing	本公司	本公司之子公司	139,913	328	-		70,013	-	註2

註1：截至民國一一年五月三日止。

註2：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(十三)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Royal Finishing	1	銷貨收入	138,958	依雙方議定價格計算	43.35%
0	本公司	Royal Finishing	1	應收帳款	174,164	與一般客戶無顯著不同	11.32%
0	本公司	Royal Finishing	1	進貨	100,754	依雙方議定價格計算	31.43%
0	本公司	Royal Finishing	1	應付帳款	139,913	與一般供應商無顯著不同	9.09%
0	本公司	Royal Finishing	1	其他應收款	71,563	資金貸與	4.65%
1	Royal Finishing	Thai Kin Company Limited	3	銷貨收入	29,080	依雙方議定價格計算	9.07%
1	Royal Finishing	Thai Kin Company Limited	3	應收帳款	38,075	與一般客戶無顯著不同	2.47%

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1代表子公司Royal Finishing。

註2、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。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

註3、茲就該科目金額屬資產負債表科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國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(不包含大陸被投資公司)：

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(註一)	本期編列之投資損益(註一及二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註一及二)			
本公司	Royal Finishing	泰國	生產傢俱裝飾及五金開發配件等成套之設備	328,122	328,122	299,997	99.99 %	659,639	15,202	15,200	
本公司	Paokin	泰國	生產傢俱裝飾及五金開發配件等成套之設備	34,489	34,489	307,500	99.19 %	15,029	(495)	(491)	
本公司	Thai Kin Company Limited	香港	銷售傢俱裝飾及五金開發配件等成套之設備	4	4	1,000	100.00 %	75,025	7,153	7,153	
本公司	Angel Win Limited	薩摩亞	海外控股公司	-	-	-	100.00 %	-	-	-	
Royal Finishing	Mira Home, Inc.	美國	銷售傢俱裝飾及五金開發配件等成套之設備	154	154	500	100.00 %	-	(449)	(449)	

註一：依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務報表以權益法評法評價估列。

註二：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併報告時，業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：無。

### (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
Triple Nine Co., Ltd		10,752,197	30.10 %
The Heritage Group Co., Ltd		10,002,735	28.00 %
Cloud 15 Co., Ltd		2,090,124	5.85 %
Schnitzer Zinc Co., Ltd		1,791,535	5.01 %
Dazzle Co., Ltd		1,791,535	5.01 %

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。
- 3.持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

合併公司營運決策者定期複核營運部門之營運結果，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。合併公司僅有單一應報導部門，從事傢俱裝飾及五金開發配件等成套設備生產加工及銷售，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。