

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三季

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	10~11
(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	11~32
(七)關係人交易	32~33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之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九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效及民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十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：

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  
民國一一一年十一月九日

民國一一年及一〇年九月三十日經核閱 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

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	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))	\$ 311,767	20	463,270	30	400,591	28	2100 短期借款(附註六(七)、(九)、(十一)、七及八)	\$ 264,087	17	213,742	14	183,065	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	6	-	634	-	122	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)及(十四))	21,476	1	4,709	-	13,272	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	63,829	4	-	-	-	-	2150 應付票據	-	-	2,504	-	133	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	320,257	20	216,646	14	161,856	11	2170 應付帳款(附註七)	44,989	3	61,795	4	54,923	4
1200 其他應收款(附註六(五))	7,524	1	6,669	-	3,508	-	2213 應付設備款	1,860	-	3,016	-	4,717	-
1220 本期所得稅資產	7,129	-	-	-	-	-	2216 應付股利(附註六(十七))	-	-	78,456	5	-	-
130x 存貨(附註六(六))	333,141	21	312,392	21	338,979	24	2219 其他應付款(附註七)	22,221	1	30,131	2	37,136	3
1470 其他流動資產(附註六(七)及(十))	9,589	1	5,778	-	6,816	-	2230 本期所得稅負債	22,690	1	34,219	3	17,244	1
流動資產合計	1,053,242	67	1,005,389	65	911,872	63	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	849	-	841	-	838	-
15xx 非流動資產：							2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(二)、(十四)及(十七))	185,563	12	185,373	12	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十一)、(十二)及八)	482,132	30	496,758	32	493,328	34	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七)、(九)、(十二)、七及八)	10,599	1	57,519	4	60,263	4
1755 使用權資產(附註六(八)、(十三)及七)	1,170	-	1,682	-	1,891	-	2399 其他流動負債	760	-	986	-	840	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)、(十一)、(十二)及八)	26,650	2	26,319	2	26,120	2	流動負債合計	575,094	36	673,291	44	372,431	26
1840 遞延所得稅資產	11,017	1	10,881	1	9,306	1	25xx 非流動負債：						
1900 其他非流動資產(附註六(七)、(十)及八)	4,798	-	4,990	-	4,664	-	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(十四))	-	-	-	-	500	-
非流動資產合計	525,767	33	540,630	35	535,309	37	2530 應付公司債(附註六(二)、(十四)及(十七))	-	-	-	-	184,396	13
							2540 長期借款(附註六(七)、(九)、(十二)、七及八)	5,627	-	13,407	1	15,903	1
							2570 遞延所得稅負債	4,103	-	4,052	-	4,001	-
							2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	332	-	848	-	1,058	-
							2640 淨確定福利負債—非流動	13,586	2	12,232	1	16,940	1
							非流動負債合計	23,648	2	30,539	2	222,798	15
							負債總計	598,742	38	703,830	46	595,229	41
							2xxx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)及(十七))：						
							31xx 股本	357,142	23	356,617	23	356,617	25
							3100 資本公積	257,915	16	255,738	17	255,738	18
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	67,220	4	55,915	4	43,570	3
							3320 特別盈餘公積	70,453	4	-	-	-	-
							3350 未分配盈餘	278,577	18	244,188	15	270,501	19
							34xx 保留盈餘合計	416,250	26	300,103	19	314,071	22
							3410 其他權益：						
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(51,208)	(3)	(70,453)	(5)	(74,661)	(6)
							歸屬於母公司業主權益總計	980,099	62	842,005	54	851,765	59
							36xx 非控制權益	168	-	184	-	187	-
							3xxx 權益總計	980,267	62	842,189	54	851,952	59
1xxx 資產總計	\$ 1,579,009	100	1,546,019	100	1,447,181	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,579,009	100	1,546,019	100	1,447,181	100

董事長：許大進



經理人：許偵容

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：黃晟修



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



民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 391,367	100	276,870	100	1,069,896	100	983,505	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、 (十五)、七及十二)	288,039	74	187,398	68	835,561	78	704,570	72
5900 營業毛利	103,328	26	89,472	32	234,335	22	278,935	28
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、 (十五)、七及十二)：								
6100 推銷費用	7,038	2	6,004	2	22,788	2	24,478	2
6200 管理費用	10,381	2	13,741	5	32,264	3	36,998	4
6300 研究發展費用	1,583	-	1,423	-	5,457	1	5,201	-
6450 預期信用減損損失(迴升利益)	(31)	-	-	-	9	-	-	-
營業費用合計	18,971	4	21,168	7	60,518	6	66,677	6
6900 營業淨利	84,357	22	68,304	25	173,817	16	212,258	22
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十三)、 (十四)、(廿一)、(廿二)、(廿三) 及(廿四))：								
7100 利息收入	193	-	15	-	228	-	220	-
7010 其他收入	-	-	(3)	-	-	-	76	-
7020 其他利益及損失	7,156	2	(12,126)	(4)	17,474	2	(5,467)	(1)
7050 財務成本	(2,072)	(1)	(2,587)	(1)	(6,097)	(1)	(9,035)	(1)
營業外收入及支出合計	5,277	1	(14,701)	(5)	11,605	1	(14,206)	(2)
7900 稅前淨利	89,634	23	53,603	20	185,422	17	198,052	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	15,164	4	5,037	2	33,580	3	26,045	3
8200 本期淨利	74,470	19	48,566	18	151,842	14	172,007	17
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	4,505	1	(32,046)	(12)	19,248	2	(86,566)	(8)
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	4,505	1	(32,046)	(12)	19,248	2	(86,566)	(8)
8500 本期綜合損益總額	\$ 78,975	20	16,520	6	171,090	16	85,441	9
8700 本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 74,475	19	48,564	18	151,861	14	172,014	17
8620 非控制權益	(5)	-	2	-	(19)	-	(7)	-
	\$ 74,470	19	48,566	18	151,842	14	172,007	17
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 78,980	20	16,529	6	171,106	16	85,477	9
8720 非控制權益	(5)	-	(9)	-	(16)	-	(36)	-
	\$ 78,975	20	16,520	6	171,090	16	85,441	9
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.09		1.36		4.25		4.83	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.92		1.28		3.93		4.47	

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

合併權益變動表

民國一一年一月一日至九月三十日

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			合 計	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	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
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：										
提列法定盈餘公積	-	-	22,130	-	(22,130)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(159,885)	(159,885)	-	(159,885)	-	(159,885)
本期淨利(損)	-	-	-	-	172,014	172,014	-	172,014	(7)	172,007
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(86,537)	(86,537)	(29)	(86,566)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	172,014	172,014	(86,537)	85,477	(36)	85,441
可轉換公司債轉換	1,317	21,667	-	-	-	-	-	22,984	-	22,984
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 356,617	255,738	43,570	-	270,501	314,071	(74,661)	851,765	187	851,952
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：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,305	-	(11,305)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	70,453	(70,453)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(35,714)	(35,714)	-	(35,714)	-	(35,714)
本期淨利(損)	-	-	-	-	151,861	151,861	-	151,861	(19)	151,842
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	19,245	19,245	3	19,248
本期綜合損益總額	-	-	-	-	151,861	151,861	19,245	171,106	(16)	171,090
可轉換公司債轉換	525	2,177	-	-	-	-	-	2,702	-	2,702
民國一一年九月三十日餘額	\$ 357,142	257,915	67,220	70,453	278,577	416,250	(51,208)	980,099	168	980,267

董事長：許大進



經理人：許偵容

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



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

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 185,422	198,052
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	42,904	43,221
預期信用減損損失	9	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	42,888	13,177
利息費用	6,097	9,035
利息收入	(228)	(220)
收益費損項目合計	91,670	65,213
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	528	-
應收帳款	(103,620)	60,437
其他應收款	(855)	5,523
存貨	(20,749)	(67,573)
其他流動資產	(3,811)	(1,247)
與營業活動相關之資產淨變動	(128,507)	(2,860)
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	(25,940)	-
應付票據	(2,504)	(1,769)
應付帳款	(16,806)	(15,722)
其他應付款	(7,851)	413
其他流動負債	(226)	95
淨確定福利負債	1,354	204
與營業活動相關之負債淨變動	(51,973)	(16,779)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	(180,480)	(19,639)
調整項目合計	(88,810)	45,574
營運產生之現金流入	96,612	243,626
收取之利息	228	228
支付之利息	(3,266)	(6,165)
支付之所得稅	(52,238)	(26,491)
營業活動之淨現金流入	41,336	211,198
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(63,829)	-
取得不動產、廠房及設備	(22,100)	(59,067)
處分不動產、廠房及設備	-	3,012
存出保證金增加	(13)	-
受限制定期存款增加	(16)	-
投資活動之淨現金流出	(85,958)	(56,055)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	134,406	335,647
短期借款減少	(84,061)	(462,852)
償還長期借款	(56,001)	(11,756)
租賃本金償還	(658)	(643)
發放現金股利	(114,170)	(159,885)
籌資活動之淨現金流出	(120,484)	(299,489)
匯率變動對現金及約當現金之影響	13,603	(57,229)
本期現金及約當現金減少數	(151,503)	(201,575)
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	\$ 311,767	400,591

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三季**

(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十一月九日經董事會通過。

**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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一十二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」

主要修正包括：

- 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；
- 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
- 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。

合併公司現正持續評估及檢視合併財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。



## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

### (三)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」	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
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	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。  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	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十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

#### (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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
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，截至民國一一一年九月三十日止，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。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

## 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

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
現金	\$ 235	273	249
銀行支票及活期存款	257,557	360,295	297,298
定期存款	<u>53,975</u>	<u>102,702</u>	<u>103,044</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 311,767</u>	<u>463,270</u>	<u>400,591</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險之揭露請詳附註六(廿五)。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
非避險之衍生工具—遠期外匯合約	\$ <u>6</u>	<u>634</u>	<u>122</u>

#### 2.透過損益公允價值衡量之金融負債—流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
非避險之衍生工具—遠期外匯合約	\$ 21,476	4,593	13,272
應付公司債贖回權及賣回權	-	116	-
合 計	\$ <u>21,476</u>	<u>4,709</u>	<u>13,272</u>

#### 3.透過損益公允價值衡量之金融負債—非流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付公司債贖回權及賣回權	\$ -	-	<u>500</u>

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：

111.9.30			
	合約金額 (美元千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ <u>300</u>	買入泰銖/賣出美元	112.3.27
賣出遠期外匯	\$ <u>7,800</u>	買入泰銖/賣出美元	111.10.5~112.3.21
			<u>\$ 6</u>
			<u>\$(21,476)</u>
110.12.31			
	合約金額 (美元千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ <u>2,500</u>	買入泰銖/賣出美元	111.1.5~111.3.16
賣出遠期外匯	\$ <u>7,600</u>	買入泰銖/賣出美元	111.3.22~111.5.25
			<u>\$ 634</u>
			<u>\$(4,593)</u>
110.9.30			
	合約金額 (美元千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ <u>1,000</u>	買入泰銖/賣出美元	111.3.29~111.3.31
賣出遠期外匯	\$ <u>13,500</u>	買入泰銖/賣出美元	110.12.27~111.3.28
			<u>\$ 122</u>
			<u>\$(13,272)</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿三)。

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(十四)。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
原始到期超過三個月之定期存款	\$ <b>63,829</b>	-	-
利率區間(%)	<b>0.60</b>	-	-
到期期間	<b>111.11.22</b>	-	-

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。

信用風險資訊請詳附註六(廿五)。

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)應收帳款

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
應收帳款	\$ 320,266	216,646	161,856
減：備抵損失	(9)	-	-
	<b>\$ 320,257</b>	<b>216,646</b>	<b>161,856</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。依合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>111.9.30</b>		
	<b>應收帳款 帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率 (%)</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ 181,724	-	-
逾期30天以下	71,667	-	-
逾期31~60天	45,764	0~0.07	6
逾期61~90天	20,593	0~0.46	-
逾期91~120天	27	0~0.54	-
逾期121~180天	470	0~0.54	3
逾期181~270天	21	0~0.99	-
	<b>\$ 320,266</b>		<b>9</b>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	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>

  

	110.9.30		
	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	\$ 100,623	-	-
逾期30天以下	45,248	-	-
逾期31~60天	10,961	-	-
逾期61~90天	52	-	-
逾期91~120天	183	-	-
逾期121~180天	1,261	-	-
逾期181~270天	3,084	-	-
逾期271~365天	444	-	-
	<u>\$ 161,856</u>		<u>-</u>

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9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	9	-
期末餘額	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>

上述金融資產未有作為短期借款及融資額度擔保之情形。

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
其他應收款	\$ 7,524	6,669	3,508
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 7,524</u>	<u>6,669</u>	<u>3,508</u>

合併公司民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日其他應收款未有逾期之情事。

信用風險資訊請詳附註六(廿五)。

(六)存 貨

	<u>111.9.30</u>		
	<u>成 本</u>	<u>備抵減損</u>	<u>淨變現價值</u>
原 物 料	\$ 165,501	12,661	152,840
在 製 品	100,298	7,202	93,096
製 成 品	<u>99,292</u>	<u>12,087</u>	<u>87,205</u>
合 計	<u>\$ 365,091</u>	<u>31,950</u>	<u>333,141</u>

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

	<u>110.9.30</u>		
	<u>成 本</u>	<u>備抵減損</u>	<u>淨變現價值</u>
原 物 料	\$ 200,623	6,683	193,940
在 製 品	84,674	6,279	78,395
製 成 品	<u>80,168</u>	<u>13,524</u>	<u>66,644</u>
合 計	<u>\$ 365,465</u>	<u>26,486</u>	<u>338,979</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日存貨備抵減損變動表如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ 30,477	30,552
認列減損損失	6,752	-
存貨報廢沖銷數	(5,707)	-
匯率影響數	428	(4,066)
9月30日餘額	\$ 31,950	26,486

合併公司民國一十一年及一十〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列於營業成本之明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
出售存貨之銷貨成本	\$ 289,346	197,499	848,741	721,059
存貨跌價及報廢損失(迴升利益)	1,894	(4,570)	6,752	-
下腳收入	(4,206)	(6,735)	(21,369)	(20,120)
存貨盤虧	1,005	1,204	1,437	3,631
	\$ 288,039	187,398	835,561	704,570

上述存貨未有作為短期借款或其他融資額度擔保之情形。

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日不動產、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	-	-	-	7,962	335	-	128	2,145	10,374	20,944
重分類(註)	-	(340)	68,166	(67,549)	-	-	-	7,793	(7,793)	277
匯率變動之影響	562	3,621	(496)	4,174	164	-	161	1,506	260	9,952
民國111年9月30日餘額	\$ 45,234	290,969	67,670	241,913	14,070	1,016	13,098	137,105	24,975	836,050
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	-	-	-	18,671	267	-	903	2,648	36,953	59,442
處 分	-	-	-	-	(77)	-	-	(817)	(4,018)	(4,912)
重分類(註)	2,869	359	-	28,817	-	-	-	5,935	(33,229)	4,751
匯率變動之影響	(6,619)	(43,772)	-	(41,407)	(1,947)	-	(1,893)	(17,306)	(3,759)	(116,703)
民國110年9月30日餘額	\$ 44,335	285,220	-	289,977	13,058	1,016	12,713	116,168	24,361	786,848
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	-	12,611	4,572	14,033	1,168	152	764	8,942	-	42,242
重 分 類	-	(32)	8,077	(8,045)	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	1,187	(92)	1,204	128	-	101	1,029	-	3,557
民國111年9月30日餘額	\$ -	115,375	12,557	106,341	12,332	914	9,296	97,103	-	353,918



## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	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	-	13,347	-	18,508	1,387	152	904	8,286	-	42,584
處 分	-	-	-	-	(77)	-	-	-	-	(77)
匯率變動之影響	-	(13,967)	-	(12,770)	(1,508)	-	(1,184)	(12,703)	-	(42,132)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>96,673</u>	<u>-</u>	<u>91,076</u>	<u>10,554</u>	<u>711</u>	<u>8,100</u>	<u>86,406</u>	<u>-</u>	<u>293,520</u>
帳面價值：										
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 44,672</u>	<u>186,079</u>	<u>-</u>	<u>198,177</u>	<u>2,535</u>	<u>254</u>	<u>4,378</u>	<u>38,529</u>	<u>22,134</u>	<u>496,758</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 45,234</u>	<u>175,594</u>	<u>55,113</u>	<u>135,572</u>	<u>1,738</u>	<u>102</u>	<u>3,802</u>	<u>40,002</u>	<u>24,975</u>	<u>482,132</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 44,335</u>	<u>188,547</u>	<u>-</u>	<u>198,901</u>	<u>2,504</u>	<u>305</u>	<u>4,613</u>	<u>29,762</u>	<u>24,361</u>	<u>493,328</u>

註：係其他流動資產或預付設備款轉入數。

民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，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，請詳附註八說明。

### (八)使用權資產

	辦公室
帳面金額：	
民國111年1月1日餘額	\$ <u><u>1,682</u></u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u><u>1,170</u></u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u><u>1,891</u></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一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(七)。

### (九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	土 地
帳面金額：	
民國111年1月1日餘額	\$ <u><u>26,319</u></u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u><u>26,650</u></u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u><u>26,120</u></u>

合併公司投資性不動產於民國一十一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、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。

截至民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，已作為長短期借款額度擔保之明細，請詳附註八說明。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (十)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：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
其他流動資產：			
暫付款	\$ 126	98	138
預付款項	9,463	5,680	6,678
	9,589	5,778	6,816
其他非流動資產：			
受限制定期存款	4,441	4,369	4,320
存出保證金	357	344	344
預付設備款	-	277	-
	4,798	4,990	4,664
	<b>\$ 14,387</b>	<b>10,768</b>	<b>11,480</b>

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。

### (十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
擔保銀行借款	<b>\$ 264,087</b>	<b>213,742</b>	<b>183,065</b>
尚未使用額度	<b>\$ 952,776</b>	<b>917,127</b>	<b>944,269</b>
利率區間(%)	<b>1.00~2.45</b>	<b>1.00~2.25</b>	<b>1.00~2.25</b>

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。

### (十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<b>111.9.30</b>		
	<b>利率區間(%)</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
擔保銀行借款			
Kasikorn Bank	2.50	112	\$ 16,226
減：一年內到期部分			10,599
合 計			<b>\$ 5,627</b>
尚未使用額度			<b>\$ -</b>

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>
	110.9.30		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款			
Bangkok Bank	2.00	111	\$ 9,112
擔保銀行借款			
Kasikorn Bank	2.00~2.50	111~112	44,687
Mega Bank	2.00	111	22,367
			<u>76,166</u>
減：一年內到期部分			<u>60,263</u>
合計			<u>\$ 15,903</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九月三十日舉借之金額皆為0千元，償還之金額分別為56,001千元及11,756千元。

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九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日止，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)

### (十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
流 動	\$ 849	841	838
非 流 動	332	848	1,058
合 計	<b>\$ 1,181</b>	<b>1,689</b>	<b>1,896</b>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>111年 7月至9月</b>	<b>110年 7月至9月</b>	<b>111年 1月至9月</b>	<b>110年 1月至9月</b>
租賃負債之利息費用	\$ 4	1	14	6

認列於現金流量表之金額如下：

	<b>111年 1月至9月</b>	<b>110年 1月至9月</b>
營業活動之現金流出總額	\$ 14	6
籌資活動之現金流出總額	658	643
租賃之現金流出總額	<b>\$ 672</b>	<b>649</b>

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。

### (十四)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
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	(2,910)	(2,910)	(2,910)
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	7,554	4,664	3,687
應付公司債轉換沖轉折價金額	480	380	380
減：累積已轉換金額及重分類	(26,157)	(23,357)	(23,357)
期末應付公司債餘額	<b>\$ 185,563</b>	<b>185,373</b>	<b>184,396</b>

## 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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
期初餘額	\$ 116	480	480
本期評價損失(利益)	(114)	(357)	27
本期轉換	(2)	(7)	(7)
	\$ -	116	500

2. 權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
期初餘額	\$ 23,305	8,469	8,469
加：本期新增或重分類	-	15,339	15,339
減：本期轉換	339	503	503
期末餘額	\$ 22,966	23,305	23,305

合併公司之轉換公司債轉換價格於民國一十一年七月二十二日(除息基準日)起，調整其轉換價格為每股新台幣52.5元。

合併公司於民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十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一十〇年度合併財務報告附註六(十三)。合併公司民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日間應付公司債轉換為普通股之相關資訊請參閱附註六(十七)。

### (十五) 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一十〇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 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 586	833	1,781	2,632

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 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
管理費用	\$ 38	36	114	107

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 15,164	5,037	33,384	26,037
調整前期之當期所得稅	-	-	196	8
	<u>15,164</u>	<u>5,037</u>	<u>33,580</u>	<u>26,045</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ 15,164</u>	<u>5,037</u>	<u>33,580</u>	<u>26,045</u>

合併公司中Royal Finishing及Paokin之所在地泰國之所得稅申報並不需經稅捐稽徵機關核定，其營利事業所得稅業已向該國家之當地稅捐主管機關辦理申報至民國一一〇年度。Mira Home, Inc.營利事業所得稅業已向該國家之當地稅捐主管機關辦理申報至民國一一〇年度。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。

### (十七)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九月三十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)。

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，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35,662千股。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九月三十日流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	35,662	35,530
轉換公司債轉換	52	132
期末餘額	<u>35,714</u>	<u>35,662</u>

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十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132千股，以面額發行，總金額分別525千元及1,317千元。

## 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>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</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	183,950
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	22,966	23,305	23,305
	<b>\$ 257,915</b>	<b>255,738</b>	<b>255,738</b>

### 3. 保留盈餘

本公司於民國一一〇年十一月十日及一一一年三月二十一日經董事會分別決議民國一一〇年一月至六月及一一〇年七月至十二月盈餘分配案之現金股利金額如下：

	<b>110年 1月至6月</b>	<b>110年 7月至12月</b>
現金股利	<b>\$ 78,456</b>	<b>35,714</b>

上述分配民國一一〇年一月至六月之盈餘，於民國一一〇年十二月三十一日尚未支付，帳入應付股利。

本公司於民國一一一年十一月九日經董事會決議民國一一一年一月至六月盈餘分配案之現金股利金額如下：

	<b>111年 1月至6月</b>
現金股利	<b>\$ 35,714</b>

本公司盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十八) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	單位：千股			
	<b>111年 7月至9月</b>	<b>110年 7月至9月</b>	<b>111年 1月至9月</b>	<b>110年 1月至9月</b>
<b>基本每股盈餘：</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	<b>\$ 74,475</b>	<b>48,564</b>	<b>151,861</b>	<b>172,014</b>
加權平均流通在外股數	<b>35,714</b>	<b>35,655</b>	<b>35,712</b>	<b>35,604</b>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<b>\$ 2.09</b>	<b>1.36</b>	<b>4.25</b>	<b>4.83</b>

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	單位：千股			
	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
<b>稀釋每股盈餘：</b>				
本期淨利	\$ 74,475	48,564	151,861	172,014
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 評價損失(利益)	(76)	366	(114)	27
預期公司債轉換減少之利息 費用	979	975	2,890	2,919
計算釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 75,378</u>	<u>49,905</u>	<u>154,637</u>	<u>174,960</u>
加權平均流通在外股數	35,714	35,655	35,712	35,604
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	3,611	3,486	3,613	3,537
加權平均流通在外股數	<u>39,325</u>	<u>39,141</u>	<u>39,325</u>	<u>39,141</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣 元)	<u>\$ 1.92</u>	<u>1.28</u>	<u>3.93</u>	<u>4.47</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
<b>主要地區市場：</b>				
歐    洲	\$ 50,940	54,860	197,350	189,723
美    洲	339,467	221,243	868,123	790,134
亞    洲	960	767	4,423	3,648
	<u>\$ 391,367</u>	<u>276,870</u>	<u>1,069,896</u>	<u>983,505</u>
<b>主要產品/服務線：</b>				
傢俱裝飾五金	<u>\$ 391,367</u>	<u>276,870</u>	<u>1,069,896</u>	<u>983,505</u>

2.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	\$ 320,266	216,646	161,856
減：備抵損失	(9)	-	-
合    計	<u>\$ 320,257</u>	<u>216,646</u>	<u>161,856</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。



## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)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九月三十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。

### (廿一)利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 193	15	228	220

### (廿二)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
賠償收入(迴轉利益)	\$ -	(3)	-	76

### (廿三)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 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
外幣兌換利益淨額	\$ 30,257	5,593	59,802	10,773
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價損失	(23,447)	(17,856)	(42,888)	(16,534)
其他	346	137	560	294
	\$ 7,156	(12,126)	17,474	(5,467)

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿四)財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ (1,089)	(1,611)	(3,193)	(6,110)
公司債	(979)	(975)	(2,890)	(2,919)
租賃負債	(4)	(1)	(14)	(6)
	<b>\$ (2,072)</b>	<b>(2,587)</b>	<b>(6,097)</b>	<b>(9,035)</b>

### (廿五)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。民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之應收帳款餘額中分別有約77%、71%及74%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

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他應收款明細請詳附註六(五)。其他應收款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。

## 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9月30日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 280,313	282,323	276,651	5,672	-	-
應付帳款(含關係人)	44,989	44,989	44,989	-	-	-
其他應付款及應付設備款	24,081	24,081	24,081	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	185,563	191,501	191,501	-	-	-
租賃負債	1,181	1,191	858	333	-	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流入	-	(226,048)	(226,048)	-	-	-
流出	21,476	247,524	247,524	-	-	-
	<u>\$ 557,603</u>	<u>565,561</u>	<u>559,556</u>	<u>6,005</u>	<u>-</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>663,308</u>	<u>648,817</u>	<u>11,536</u>	<u>2,955</u>	<u>-</u>
<b>110年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 259,231	261,927	245,701	10,667	5,559	-
應付票據	133	133	133	-	-	-
應付帳款	54,923	54,923	54,923	-	-	-
其他應付款及應付設備款	41,853	41,854	41,854	-	-	-
應付公司債(含衍生金融負債)	184,896	194,329	-	194,329	-	-
租賃負債	1,896	1,924	856	1,068	-	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流出	13,272	13,272	13,272	-	-	-
	<u>\$ 556,204</u>	<u>568,362</u>	<u>356,739</u>	<u>206,064</u>	<u>5,559</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九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	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	\$ 17,274	31.5417	544,858	18,684	27.2251	508,684	15,869	27.8680	442,236
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	3,093	31.7687	98,254	7,257	27.8517	202,110	2,601	28.1913	73,323

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九月三十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九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加約4,466千元及3,689千元。

#### (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7月至9月		110年7月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 26,481	1.00	(601)	1.00
泰銖	THB 4,463	0.8460	7,424	0.8343

  

	111年1月至9月		110年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 52,538	1.00	(14,178)	1.00
泰銖	THB 8,532	0.8514	27,825	0.8967

### 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：

	111.9.30				
	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資產					
衍生金融資產	\$ 6	-	6	-	6
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 311,767	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	63,829	-	-	-	-
應收帳款	320,257	-	-	-	-
其他應收款	7,524	-	-	-	-
受限制定期存款	4,441	-	-	-	-
存出保證金	357	-	-	-	-
小計	<u>708,175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 708,181</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>6</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	\$ 21,476	-	21,476	-	21,476
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	280,313	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	44,989	-	-	-	-
其他應付款及應付設備款	24,081	-	-	-	-
應付公司債	185,563	-	-	-	-
租賃負債	1,181	-	-	-	-
小計	<u>536,127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 557,603</u>	<u>-</u>	<u>21,476</u>	<u>-</u>	<u>21,476</u>

## 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>
		110.9.30			
		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	\$ 122	-	122	-	122
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 400,591	-	-	-	-
應收帳款	161,856	-	-	-	-
其他應收款	3,508	-	-	-	-
受限制定期存款	4,320	-	-	-	-
存出保證金	344	-	-	-	-
小計	<u>570,619</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 570,741</u>	<u>-</u>	<u>122</u>	<u>-</u>	<u>122</u>

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

	110.9.30				
	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－流動	\$ 13,272	-	13,272	-	13,272
衍生金融負債－非流動	500	-	500	-	500
小計	<u>13,772</u>	<u>-</u>	<u>13,772</u>	<u>-</u>	<u>13,772</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	259,231	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	55,056	-	-	-	-
其他應付款及應付設備款	41,853	-	-	-	-
應付公司債	184,396	-	-	-	-
租賃負債	1,896	-	-	-	-
小計	<u>542,432</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 556,204</u>	<u>-</u>	<u>13,772</u>	<u>-</u>	<u>13,772</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(廿五)所揭露者無重大變動。

### (廿七) 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(廿六)。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿八)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九月三十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(十三)、(十四)及(十七)。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	現金 流量	非現金之變動				<u>111.9.30</u>
			折價 攤銷	匯率 變動	增添	公司債 轉 換	
短期借款	\$ 213,742	50,345	-	-	-	-	264,087
長期借款(含一年 到期)	70,926	(56,001)	-	1,301	-	-	16,226
租賃負債	1,689	(658)	-	2	148	-	1,181
應付公司債	185,373	-	2,890	-	-	(2,700)	185,563
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 471,730</u>	<u>(6,314)</u>	<u>2,890</u>	<u>1,303</u>	<u>148</u>	<u>(2,700)</u>	<u>467,057</u>

	<u>110.1.1</u>	現金 流量	非現金之變動				<u>110.9.30</u>
			折價 攤銷	匯率 變動	增添	公司債轉換 及重分類	
短期借款	\$ 346,607	(127,205)	-	(36,337)	-	-	183,065
長期借款(含一年 到期)	100,390	(11,756)	-	(12,468)	-	-	76,166
租賃負債	1,081	(643)	-	(29)	1,487	-	1,896
應付公司債	204,454	-	2,919	-	-	(22,977)	184,396
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 652,532</u>	<u>(139,604)</u>	<u>2,919</u>	<u>(48,834)</u>	<u>1,487</u>	<u>(22,977)</u>	<u>445,523</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.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
Window Coverings Co., Ltd.	<u>\$ 277</u>	<u>-</u>	<u>13,227</u>	<u>-</u>

合併公司對Window Coverings Co., Ltd.之交易價格係雙方議定，付款條件與其他供應商並無顯著不同。



## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.營業成本

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十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 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
Grand Lake Living Co., Ltd.	\$ 1,569	1,734	5,293	7,585

合併公司因上述交易而產生之其他應付款如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
Grand Lake Living Co., Ltd.	\$ 460	574	532

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。

### 3.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。民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日未有認列利息支出之情事，截至民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為59千元、134千元及157千元。

### 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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款	Window Coverings Co., Ltd.	\$ 389	-	-

### 5.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年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十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 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ 2,250	2,251	6,750	6,755

## Thai Kin Co., Ltd.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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
受限制定期存款 (帳列其他非流動資產)	電力保證	\$ 4,441	4,369	4,320
土地	長、短期借款額度	20,554	20,299	20,146
房屋及建築	長、短期借款額度	141,091	148,409	150,350
房屋及建築附屬改良(民國一一〇年十二月三十一日及九月三十日帳列機器設備)	長期借款	31,211	33,897	34,669
投資性不動產	長、短期借款額度	26,650	26,319	26,120
合計		<u>\$ 223,947</u>	<u>233,293</u>	<u>235,605</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	111年7月至9月			110年7月至9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)	50,171	8,175	58,346	43,679	7,906	51,585
勞健保費用	650	191	841	610	138	748
退休金費用	586	38	624	833	36	869
其他員工福利費用	499	56	555	526	47	573
折舊費用	12,799	1,473	14,272	12,856	1,645	14,501
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9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)	155,934	25,760	181,694	155,220	26,042	181,262
勞健保費用	3,599	638	4,237	3,773	597	4,370
退休金費用	1,781	114	1,895	2,632	107	2,739
其他員工福利費用	2,179	150	2,329	2,230	150	2,380
折舊費用	38,264	4,640	42,904	38,025	5,196	43,221
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日屬於營業成本之薪資費用含加工費分別計1,569千元、1,734千元、5,293千元及7,585千元。

(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

民國一一一年一月一日至九月三十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	158,750 (USD 5,000)	79,375 (USD 2,500)	79,375 (USD 2,500)	2.00	2	-	營運週轉	-	-	-	392,039	392,039
1	Royal Finishing	Paokin	其他應收款- 關係人	是	15,214 (THB 18,000)	7,607 (THB 9,000)	1,690 (THB 2,000)	2.00	2	-	營運週轉	-	-	-	249,165	249,165

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寫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。

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。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

- 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	(363,788)	40.92	60天	註1		137,695	38.32	註2
本公司	Royal Finishing	子公司	進貨	422,083	55.86	60天	註1	-	(207,378)	91.28	註2
Royal Finishing	Thai Kin Company Limited	子公司對子公司	銷貨	(84,799)	8.94	90天	註1		11,979	4.16	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	137,695	433	-		29,132	-	註2
Royal Finishing	本公司	本公司之子公司	207,378	360	-		45,107	-	註2

註1：截至民國一一年十一月二日止。

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(十四)。

- 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	363,788	依雙方議定價格計算	34.00%
0	本公司	Royal Finishing	1	應收帳款	137,695	與一般客戶無顯著不同	8.72%
0	本公司	Royal Finishing	1	進貨	422,083	依雙方議定價格計算	39.45%
0	本公司	Royal Finishing	1	應付帳款	207,378	與一般供應商無顯著不同	13.13%
0	本公司	Royal Finishing	1	其他應收款	79,375	資金貸與	5.03%
1	Royal Finishing	Thai Kin Company Limited	3	銷貨收入	84,799	依雙方議定價格計算	7.93%

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。

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。

## Thai Kin Co., Ltd.及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至九月三十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)	本期認列之投資損益(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 %	620,765	(8,225)	(8,224)	
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 %	12,995	(2,209)	(2,191)	
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 %	96,963	20,163	20,163	
本公司	Angel Win Limited	薩摩亞	海外控股公司	-	-	-	100.00 %	-	-	-	
Royal Finishing Inc.	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 %	-	(490)	(490)	

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。

### 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。