

股票代碼：2035

唐榮鐵工廠股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第一季

公司地址：高雄市小港區沿海二路4號
電話：(07)802-2811

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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、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
(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	10~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

唐榮鐵工廠股份有限公司董事會 公鑒：

前言

唐榮鐵工廠股份有限公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，並未發現上開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，致無法允當表達唐榮鐵工廠股份有限公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

其他事項

列入唐榮鐵工廠股份有限公司採用權益法之投資中，有關台灣車輛股份有限公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開財務報告之核閱結果，有關台灣車輛股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一〇九年及一〇八年三月三十一日認列對台灣車輛股份有限公司採用權益法之投資金額分別為533,835千元及547,137千元，分別占資產總額之3.03%及2.96%；於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損失之份額分別為3,051千元及10,781千元，分別占稅前淨(損)利之0.58%及(6.60)%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳泉哲



郭昕暉



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一〇九年四月二十八日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日業經核閱，未依一般公認審計準則查核

唐榮鐵工廠股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	109.3.31		108.12.31		108.3.31		負債及權益	109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	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)及(二十))	\$ 146,496	1	91,289	1	40,566	2100	短期借款(附註六(八)、(二十)及七)	\$ 1,053,841	6	1,287,007	7	703,767	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十七)、(二十)及九)	79,340	-	138,767	1	176,015	2110	應付短期票券(附註六(九)及(二十))	1,599,474	9	1,299,835	7	1,899,085	10
1200 其他應收款(附註六(二十)及七)	4,845	-	19,255	-	263,992	2	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	6,055	-	3,197	-	6,329	-
1310 存貨—製造業(附註六(四))	2,427,796	14	3,268,361	17	2,556,532	14	2170 應付帳款(附註六(二十))	341,797	2	439,911	2	458,853	2
1410 預付款項(附註九(三))	562,579	3	754,805	4	588,557	3	2200 應付帳款—關係人(附註六(二十)及七)	26,785	-	21,865	-	35,629	-
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(七)及八)	-	-	-	-	592,888	3	2260 其他應付款(附註六(二十))	480,918	3	509,543	3	470,314	3
1479 其他流動資產—其他	3,897	-	1,803	-	11,946	-	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(七)、(十)及(二十))	-	-	-	-	787,612	4
	3,224,953	18	4,274,280	23	4,230,496	23	2255 虧損性合約之短期負債準備(附註六(十一))	8,151	-	11,836	-	-	-
							2399 其他流動負債—其他(附註六(七)及九)	63,819	-	65,363	-	34,698	-
非流動資產：							非流動負債：	3,580,840	20	3,638,557	19	4,396,287	23
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(二十))	151,352	1	164,374	1	154,431	1	2540 長期借款(附註六(十)、(二十)及七)	5,698,000	33	6,224,000	33	5,218,000	28
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	533,835	3	536,914	3	547,137	3	2550 負債準備—非流動(附註六(十一)及九)	-	-	-	-	5,817	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	3,569,163	21	3,608,516	19	3,741,235	20	2571 遞延所得稅負債—土地增值稅(附註六(七))	3,543,187	20	3,543,187	19	3,430,835	19
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	10,074,750	57	10,077,499	54	9,714,997	53	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	422,192	2	406,665	2	404,459	2
1780 無形資產	16,338	-	18,302	-	24,295	-	2645 存入保證金(附註六(二十))	116,226	1	116,363	1	112,493	1
1840 遞延所得稅資產	8,096	-	8,096	-	8,096	-		9,779,605	56	10,290,215	55	9,171,604	50
1920 存出保證金(附註六(二十)及八)	48,075	-	48,075	-	48,920	-	負債總計	13,360,445	76	13,928,772	74	13,567,891	73
	14,401,609	82	14,461,776	77	14,239,111	77							
							權益(附註六(十五))：						
							3100 股本	3,500,000	20	3,500,000	19	3,500,000	19
							3200 資本公積	46	-	46	-	46	-
							3300 保留盈餘	640,845	3	1,168,887	6	1,272,840	7
							3400 其他權益	125,226	1	138,351	1	128,830	1
							權益總計	4,266,117	24	4,807,284	26	4,901,716	27
資產總計	\$ 17,626,562	100	18,736,056	100	18,469,607	100	負債及權益總計	\$ 17,626,562	100	18,736,056	100	18,469,607	100

董事長：吳豐盛



經理人：張仲傑



會計主管：劉岳前



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

唐榮鐵工廠股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,840,295	100	3,100,883	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)及七)	<u>3,254,127</u>	<u>115</u>	<u>3,161,191</u>	<u>102</u>
5900 營業毛損	<u>(413,832)</u>	<u>(15)</u>	<u>(60,308)</u>	<u>(2)</u>
營業費用(附註六(十三))：				
6100 推銷費用	30,294	1	30,474	1
6200 管理費用	44,005	2	42,247	1
6300 研究發展費用	<u>3,123</u>	-	<u>4,043</u>	-
6000 營業費用合計	<u>77,422</u>	<u>3</u>	<u>76,764</u>	<u>2</u>
6900 營業淨損	<u>(491,254)</u>	<u>(18)</u>	<u>(137,072)</u>	<u>(4)</u>
營業外收入及支出(附註六(五)、(七)、(十九)、七及九)：				
7010 其他收入	57,426	2	260,645	8
7020 其他利益及損失	(66,421)	(3)	76,416	2
7050 財務成本	(24,817)	-	(25,848)	(1)
7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>(3,051)</u>	-	<u>(10,781)</u>	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>(36,863)</u>	<u>(1)</u>	<u>300,432</u>	<u>9</u>
7900 稅前淨(損)利	(528,117)	(19)	163,360	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	<u>12,171</u>	-
8200 本期淨(損)利	<u>(528,117)</u>	<u>(19)</u>	<u>151,189</u>	<u>5</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十五))	(13,022)	-	7,886	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目(附註六(五))	75	-	486	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(12,947)</u>	-	<u>8,372</u>	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目(附註六(五)及(十五))	(103)	-	(693)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(103)</u>	-	<u>(693)</u>	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(13,050)</u>	-	<u>7,679</u>	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (541,167)</u>	<u>(19)</u>	<u>158,868</u>	<u>5</u>
每股(虧損)盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$	<u>(1.51)</u>		<u>0.43</u>

董事長：吳豐盛



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張仲傑



會計主管：劉岳前



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

唐榮鐵工廠股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配盈餘 (待彌補虧損)	合 計	其他權益項目			權益總計
						透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	避險工具 之損益	合 計	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 3,500,000	46	4,023,185	(2,902,020)	1,121,165	102,015	19,622	121,637	4,742,848
本期淨利	-	-	-	151,189	151,189	-	-	-	151,189
本期其他綜合損益	-	-	-	486	486	7,886	(693)	7,193	7,679
本期綜合損益總額	-	-	-	151,675	151,675	7,886	(693)	7,193	158,868
特別盈餘公積迴轉	-	-	(14,187)	14,187	-	-	-	-	-
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 3,500,000	46	4,008,998	(2,736,158)	1,272,840	109,901	18,929	128,830	4,901,716
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 3,500,000	46	3,948,975	(2,780,088)	1,168,887	119,844	18,507	138,351	4,807,284
本期淨損	-	-	-	(528,117)	(528,117)	-	-	-	(528,117)
本期其他綜合損益	-	-	-	75	75	(13,022)	(103)	(13,125)	(13,050)
本期綜合損益總額	-	-	-	(528,042)	(528,042)	(13,022)	(103)	(13,125)	(541,167)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 3,500,000	46	3,948,975	(3,308,130)	640,845	106,822	18,404	125,226	4,266,117

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：吳豐盛



經理人：張仲傑



會計主管：劉岳前



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

唐榮鐵工廠股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (528,117)	163,360
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	50,825	52,472
攤銷費用	1,964	2,035
利息費用	24,817	25,848
利息收入	(165)	(135,234)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	3,051	10,781
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	428	189
處分待出售非流動資產利益	-	(127,277)
工程結轉收入(帳列其他收入-其他)	-	(68,369)
負債準備迴轉利益	(3,685)	-
投資性不動產折舊費用(帳列其他利益及損失)	2,750	2,782
收益費損項目合計	79,985	(236,773)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款	59,427	(95,333)
其他應收款	14,424	(57,738)
存貨	840,565	353,207
預付款項	192,226	(75,532)
其他流動資產	(2,094)	25,064
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,104,548	149,668
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(93,194)	256,274
其他應付款	(28,625)	(82,834)
合約負債	2,858	1,414
其他流動負債	(1,544)	482
淨確定福利負債	15,527	(44,131)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(104,978)	131,205
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	999,570	280,873
調整項目合計	1,079,555	44,100
營運產生之現金流入	551,438	207,460
收取之利息	165	835
支付之利息	(24,817)	(24,939)
支付之所得稅	(15)	(30,608)
營業活動之淨現金流入	526,771	152,748

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

唐榮鐵工廠股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(11,900)	(36,795)
投資活動之淨現金流出	(11,900)	(36,795)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,131,768	1,152,638
短期借款減少	(1,364,934)	(2,322,330)
應付短期票券增加	902,652	1,301,334
應付短期票券減少	(603,013)	(301,957)
舉借長期借款	1,750,000	300,000
償還長期借款	(2,276,000)	(470,000)
存入保證金增加	(137)	(3,556)
籌資活動之淨現金流出	(459,664)	(343,871)
本期現金及約當現金增加(減少)數	55,207	(227,918)
期初現金及約當現金餘額	91,289	268,484
期末現金及約當現金餘額	\$ 146,496	\$ 40,566

董事長：吳豐盛



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張仲傑



會計主管：劉岳前



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
唐榮鐵工廠股份有限公司

財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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

唐榮鐵工廠股份有限公司(以下稱「本公司」)由唐榮先生於民國二十九年於高雄市創立唐榮鐵工廠，民國四十六年改組為股份有限公司，民國五十一年改組為臺灣省省營事業，並於民國七十五年將總公司由高雄市遷往新竹縣，民國八十八年七月精省後改為國營事業。民國九十一年間本公司之機械廠—軌道車輛事業部及公路車輛事業部、鋼鐵廠—運輸處及物流事業部，陸續民營化；營建部則強制縮編，以完成在手業務；總公司並於民國九十一年十月二十一日南遷高雄中華大樓辦公，本公司業於民國九十五年一月二十七日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃買賣，並於民國九十五年七月七日起正式掛牌買賣。本公司為提升競爭力並使整體營運更具管理效能，故於民國九十七年四月完成「廠辦合一」計劃，將總公司與不銹鋼廠整合合一，並調整組織架構。本公司主要從事不銹鋼產品之製造及買賣業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇九年四月二十八日提報董事會後發佈。

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

本公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1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」	2022年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對本公司均不攸關。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外,本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度財務報告相同,相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註四。

(二)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。

(三)所得稅

本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。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(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。

編製財務報告時，管理階層於採用本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一〇八年度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，本財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
外幣存款	\$ 134,937	75,959	27,879
活期存款	10,296	14,567	12,299
支票存款	875	674	-
庫存現金	388	89	388
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 146,496	91,289	40,566

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 126,352	139,374	129,431
國內非上市(櫃)公司股票	25,000	25,000	25,000
合 計	\$ 151,352	164,374	154,431

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本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，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司民國一〇九年及一〇八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。

2.本公司於民國一〇八年十一月八日經董事會討論與民間合資於美國德州休士頓設立塗覆公司，投資金額預計為美金1,500千元，截至核閱報告日止，該投資款尚未完成匯出。

3.信用風險(包括債務工具投資之減損)及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

4.上述金融資產皆未作為借款及融資額度擔保。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(三)應收帳款

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 123,637	183,064	220,312
減：備抵損失	<u>44,297</u>	<u>44,297</u>	<u>44,297</u>
	<u>\$ 79,340</u>	<u>138,767</u>	<u>176,015</u>

本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。

本公司不銹鋼業務應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.3.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ <u>79,340</u>	0%	<u>-</u>
	<u>108.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ <u>138,767</u>	0%	<u>-</u>
	<u>108.3.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ <u>176,015</u>	0%	<u>-</u>

本公司銷售不銹鋼業務商品均要求客戶開立信用狀，爰應收帳款係尚未至銀行辦理押匯之款項，一般流程約5~6天均可收款。

本公司營建業務應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.3.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
逾期365天以上	\$ <u>44,297</u>	100%	<u>44,297</u>
	<u>108.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
逾期365天以上	\$ <u>44,297</u>	100%	<u>44,297</u>
	<u>108.3.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
逾期365天以上	\$ <u>44,297</u>	100%	<u>44,297</u>

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ <u>44,297</u>	<u>44,297</u>
期末餘額	\$ <u>44,297</u>	<u>44,297</u>

上述金融資產均未有作為借款及融資額度擔保之情形。

(四)存 貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原料及物料	\$ 588,987	771,506	369,170
在製品	1,291,500	1,953,524	1,824,518
製成品	540,505	537,156	362,844
商品存貨	6,695	6,088	-
寄銷品	<u>109</u>	<u>87</u>	<u>-</u>
	\$ <u>2,427,796</u>	<u>3,268,361</u>	<u>2,556,532</u>

本公司因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失及因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失而認列存貨回升利益之明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
存貨(跌價損失)回升利益	\$ <u>(28,877)</u>	<u>304,584</u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
關聯企業	\$ <u>533,835</u>	<u>536,914</u>	<u>547,137</u>

1.對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

			<u>所有權權益及表決權之比例</u>		
<u>關聯企業 名稱</u>	<u>與合併公司間 關係之性質</u>	<u>主要 營業場所</u>	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
台灣車輛 (股)公司	主要業務為軌道車輛及其零件之製造、銷售。為本公司最主要之轉投資事業。	新竹縣湖口鄉	26.47 %	26.47 %	26.47 %

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

彙總性財務資訊：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
流動資產	\$ 2,034,525	2,033,846	2,462,193
非流動資產	594,951	636,368	732,537
流動負債	(156,868)	(174,819)	(933,434)
非流動負債	(455,779)	(466,996)	(194,209)
淨資產	<u>\$ 2,016,829</u>	<u>2,028,399</u>	<u>2,067,087</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 2,016,829</u>	<u>2,028,399</u>	<u>2,067,087</u>
		<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業收入		<u>\$ 253,277</u>	<u>48,968</u>
本期淨損		\$ (11,178)	(40,869)
其他綜合損益		(1,681)	3,795
綜合損益總額		<u>\$ (12,859)</u>	<u>(37,074)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額		<u>\$ (12,859)</u>	<u>(37,074)</u>
		<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額		\$ 536,914	558,125
本期歸屬於本公司之綜合損益總額		(3,079)	(10,988)
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額		<u>\$ 533,835</u>	<u>547,137</u>

2.本公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建物</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他資產</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 2,179,043	2,330,413	12,850,669	123,061	82,467	10,908	17,576,561
增添	-	-	8,920	2,980	-	-	11,900
處分及報廢	-	-	(80,452)	(248)	-	-	(80,700)
轉入/(轉出)	-	-	6,650	-	-	(6,650)	-
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 2,179,043</u>	<u>2,330,413</u>	<u>12,785,787</u>	<u>125,793</u>	<u>82,467</u>	<u>4,258</u>	<u>17,507,761</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,184,185	2,345,793	12,735,536	123,692	77,812	82,548	17,549,566
增添	-	2,550	29,511	-	-	4,734	36,795
處分及報廢	-	-	(9,810)	(967)	-	-	(10,777)
轉入/(轉出)	-	-	14,064	1,844	-	(15,908)	-
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 2,184,185</u>	<u>2,348,343</u>	<u>12,769,301</u>	<u>124,569</u>	<u>77,812</u>	<u>71,374</u>	<u>17,575,584</u>
折舊及減損損失：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,763,477	12,037,814	100,803	65,951	-	13,968,045
本年度折舊	-	14,162	35,287	547	829	-	50,825
處分及報廢	-	-	(80,027)	(245)	-	-	(80,272)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,777,639</u>	<u>11,993,074</u>	<u>101,105</u>	<u>66,780</u>	<u>-</u>	<u>13,938,598</u>

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建物	機器設備	運輸設備	其他資產	未完工程及 待驗設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,715,386	11,913,405	100,901	62,773	-	13,792,465
本年度折舊	-	14,527	36,595	563	787	-	52,472
處分及報廢	-	-	(9,705)	(883)	-	-	(10,588)
民國108年3月31日餘額	\$ -	<u>1,729,913</u>	<u>11,940,295</u>	<u>100,581</u>	<u>63,560</u>	-	<u>13,834,349</u>
帳面價值：							
民國109年1月1日	\$ <u>2,179,043</u>	<u>566,936</u>	<u>812,855</u>	<u>22,258</u>	<u>16,516</u>	<u>10,908</u>	<u>3,608,516</u>
民國109年3月31日	\$ <u>2,179,043</u>	<u>552,774</u>	<u>792,713</u>	<u>24,688</u>	<u>15,687</u>	<u>4,258</u>	<u>3,569,163</u>
民國108年1月1日	\$ <u>2,184,185</u>	<u>630,407</u>	<u>822,131</u>	<u>22,791</u>	<u>15,039</u>	<u>82,548</u>	<u>3,757,101</u>
民國108年3月31日	\$ <u>2,184,185</u>	<u>618,430</u>	<u>829,006</u>	<u>23,988</u>	<u>14,252</u>	<u>71,374</u>	<u>3,741,235</u>

本公司以不動產、廠房及設備作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

本公司投資性不動產之變動明細如下：

帳面金額：	土地及改良物	房屋及建築	總 計
民國109年1月1日	\$ <u>9,898,446</u>	<u>179,053</u>	<u>10,077,499</u>
民國109年3月31日	\$ <u>9,898,446</u>	<u>176,304</u>	<u>10,074,750</u>
民國108年1月1日	\$ <u>9,539,449</u>	<u>178,331</u>	<u>9,717,780</u>
民國108年3月31日	\$ <u>9,539,449</u>	<u>175,548</u>	<u>9,714,997</u>

- 1.本公司於民國一〇七年九月為活化資產及改善財務結構決議分期標售高雄地區部分土地，並預計於一年內完成出售相關事宜，故截至民國一〇八年三月三十一日按帳面價值與公允價值孰低重分類至待出售資產之成本為592,888千元；另，該土地擔保之長期借款及土地增值稅之遞延所得稅負債重分類至待出售非流動資產直接相關之負債為787,612千元。惟其中四筆土地於民國一〇八年第二季及民國一〇七年第四季完成標售，售價總計1,163,165千元皆已收款，分別於民國一〇八年第三季、民國一〇八年第一季及民國一〇七年第四季已完成產權移轉之程序，於民國一〇八年一月一日至三月三十一日，已認列處分利益為127,277千元，請詳附註六(十九)。

本公司後於民國一〇八年十二月三十日經董事會決議，未完成標售之土地暫緩辦理標售，嗣配合特定商業專用區及文化保存區土地活化開發後，視公司需求再行重新辦理公開標售；據此，本公司停止該等未完成出售之土地成本353,855千元及土地增值稅之遞延所得稅負債112,352千元分類為待出售非流動資產及負債，請詳上段說明。

- 2.本公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(七)。
- 3.本公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度財報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

4.本公司投資性不動產作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)短期借款

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 1,000,000	1,000,000	100,000
無擔保銀行借款	-	250,000	500,000
銀行透支	52,341	37,007	57,786
信用狀借款	<u>1,500</u>	<u>-</u>	<u>45,981</u>
合計	<u>\$ 1,053,841</u>	<u>1,287,007</u>	<u>703,767</u>
尚未使用額度	<u>\$ 6,229,795</u>	<u>5,092,374</u>	<u>6,684,245</u>
利率區間	<u>0.530%~1.325%</u>	<u>0.870%~1.325%</u>	<u>0.870%~3.160%</u>

1.民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,131,768千元及1,152,638千元，利率分別為0.530%~1.325%及0.870%~3.160%，到期日分別為民國一〇九年六月至民國一〇九年十二月及民國一〇八年七月至民國一〇八年十二月；償還之金額分別為1,364,934千元及2,322,330千元。

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)應付短期票券

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應付商業本票	\$ 1,600,000	1,300,000	1,900,000
減：應付短期票券折價	<u>(526)</u>	<u>(165)</u>	<u>(915)</u>
	<u>\$ 1,599,474</u>	<u>1,299,835</u>	<u>1,899,085</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日新增金額分別為902,652千元及1,301,334千元，利率分別為0.938%~0.948%及0.958%~0.968%，到期日分別為民國一〇九年四月及民國一〇八年四月；償還之金額分別為603,013千元及301,957千元。

(十)長期借款

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 5,698,000	6,224,000	5,818,000
減：一年內到期部分	-	-	-
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(600,000)</u>
合計	<u>\$ 5,698,000</u>	<u>6,224,000</u>	<u>5,218,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,552,000</u>	<u>4,076,000</u>	<u>2,532,000</u>
利率區間	<u>1.110%~1.220%</u>	<u>1.110%~1.220%</u>	<u>1.107%~1.220%</u>

1.民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,750,000千元及300,000千元，利率分別為1.110%~1.220%及1.107%~1.220%，到期日分別為民國一一〇年十二月至民國一一四年六月及民國一〇九年六月至民國一一四年六月；償還之金額分別為2,276,000千元及470,000千元。

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)負債準備

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
保固準備	\$ -	-	5,817
法律事項	-	-	-
虧損性合約	<u>8,151</u>	<u>11,836</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,151</u>	<u>11,836</u>	<u>5,817</u>

1.本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間負債準備除法律事項詳第3點說明及虧損性合約詳第4點說明外，餘無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(十一)。

2.保固準備

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日本公司之保固負債準備主要係依據工程及服務之歷史保固資料。

3.法律事項

本公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日因工程承攬而與業主內政部營建署產生工期爭議之估列逾期罰款215,700千元，已完成與業主之判決後協定並抵付應收未收工程款，請詳附註九(二)1。

4.虧損性合約

本公司因與廠商簽訂不可撤銷合約，因鎳基原物料之公允價值下跌致合約價格較公允價值高，恐有跌價之情形，故提列虧損性合約負債準備，相關原物料採購合約簽訂情形請詳附註九(三)2。

(十二)營業租賃

出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
一年內	\$ 205,680	202,512	202,262
一年至五年	709,703	737,118	701,947
五年以上	<u>1,060,030</u>	<u>1,094,785</u>	<u>1,199,048</u>
	<u>\$ 1,975,413</u>	<u>2,034,415</u>	<u>2,103,257</u>

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年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，故本公司採用民國一〇八年及一〇七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。

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業成本	\$ 22,874	24,646
推銷費用	853	998
管理費用	3,082	3,079
研究發展費用	<u>320</u>	<u>391</u>
	<u>\$ 27,129</u>	<u>29,114</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業成本	\$ 1,458	1,448
推銷費用	104	133
管理費用	383	324
研究發展費用	<u>49</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 1,994</u>	<u>1,959</u>

(十四)所得稅

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。

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
土地增值稅	\$ -	12,171
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>12,171</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，於完納稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；另並得依公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得併同前一年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，由董事會視公司營運及財務情形擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。

本公司分配股東紅利，應兼顧公司未來發展之資金需求及股東權益，股東紅利之發放除當年度有重大投資計劃、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利分派比率以不低於當年度股利總額百分之五十為原則，當年度現金股利未達每股0.1元，即暫不配發現金股利。

前項紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。應分派紅利之全部或一部分，並得經由股東會特別決議以發行新股方式為之。不滿一股之金額以現金分派之。

(1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值於轉換日增加保留盈餘之金額為4,105,369千元，超過轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加金額4,025,737千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定僅就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日，本公司依處分該投資性不動產計迴轉特別盈餘公積分別為零元及14,187千元。民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為3,948,975千元、3,948,975千元及4,008,998千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(2)盈餘分配

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日為累積虧損，故無需盈餘分配。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他權益(稅後淨額)

	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	避險工具之損益	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 119,844	18,507	138,351
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現(損)益	(13,022)	-	(13,022)
採權益法認列關聯企業現金流 量避險之份額	-	(103)	(103)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 106,822</u>	<u>18,404</u>	<u>125,226</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 102,015	19,622	121,637
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現(損) 益	7,886	-	7,886
採權益法認列關聯企業現金流 量避險之份額	-	(693)	(693)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 109,901</u>	<u>18,929</u>	<u>128,830</u>

(十六)每股盈餘(虧損)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日本公司基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利分別為(528,117)千元及151,189千元，及普通股加權平均流通在外股數均為350,000千股為基礎計算之。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年1月至3月	108年1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 2,833,087	3,100,825
其他國家	7,208	58
	<u>\$ 2,840,295</u>	<u>3,100,883</u>
主要產品/服務線：		
鋼捲	\$ 2,829,776	3,093,715
其他	10,519	7,168
	<u>\$ 2,840,295</u>	<u>3,100,883</u>

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	\$ 123,637	183,064	220,312
減：備抵損失	(44,297)	(44,297)	(44,297)
合 計	<u>\$ 79,340</u>	<u>138,767</u>	<u>176,015</u>
合約負債	<u>\$ 6,055</u>	<u>3,197</u>	<u>6,329</u>

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為1,387千元2,951千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥2.08%至3.47%為員工酬勞及不高於1.74%為董事酬勞，惟遇公司尚有累積虧損待彌補時，應預先保留彌補數額，再就餘額計算員工、董事酬勞。

本公司截至民國一〇九年及一〇八年三月三十一日仍為累積虧損，故員工及董事酬勞估列金額皆為零元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 165	835
其他利息收入(註)	-	134,399
租金收入	53,290	53,009
其他收入—其他(註)	3,971	72,402
	\$ 57,426	260,645

註：有關陸光七村工程認列之延遲利息收入及工程結算收入情形，請詳附註九

(二)1.說明。

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
外幣兌換淨利益	\$ 1,197	4,473
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(428)	(189)
處分待出售非流動資產利益	-	127,277
員工保險補助	(2,782)	(3,076)
投資性不動產折舊費用	(2,750)	(2,782)
投資性不動產稅捐、管理費等	(21,819)	(20,821)
其他損失	(39,839)	(28,466)
	\$ (66,421)	76,416

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ <u>24,817</u>	<u>25,848</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，本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一〇八年度財務報告附註六(二十)。

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

本公司之客戶集中在不銹鋼加工產品之製造及經銷商，為減低應收帳款信用風險，如附註六(三)所述，本公司要求所有客戶預付部份貨款，且採開立信用狀方式付款，爰此，本公司信用風險控制在管理階層可預期範圍內。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

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。民國一〇九年一月一日至三月三十一日並無需提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年3月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 7,853,090	1,086,876	33,035	641,215	6,091,964	-
應付短期票券	1,600,000	1,600,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	368,582	368,582	-	-	-	-
其他應付款	480,918	480,918	-	-	-	-
存入保證金	116,226	116,226	-	-	-	-
	<u>\$ 10,418,816</u>	<u>3,652,602</u>	<u>33,035</u>	<u>641,215</u>	<u>6,091,964</u>	<u>-</u>

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 8,614,394	1,323,018	36,012	3,496,202	3,759,162	-
應付短期票券	1,300,000	1,300,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	461,776	461,776	-	-	-	-
其他應付款	509,543	509,543	-	-	-	-
存入保證金	116,363	116,363	-	-	-	-
	<u>\$ 11,002,076</u>	<u>3,710,700</u>	<u>36,012</u>	<u>3,496,202</u>	<u>3,759,162</u>	<u>-</u>
108年3月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 6,606,238	737,566	33,799	2,854,642	2,860,157	120,074
應付短期票券	1,900,000	1,900,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	494,482	494,482	-	-	-	-
其他應付款	470,314	470,314	-	-	-	-
存入保證金	112,493	112,493	-	-	-	-
	<u>\$ 9,583,527</u>	<u>3,714,855</u>	<u>33,799</u>	<u>2,854,642</u>	<u>2,860,157</u>	<u>120,074</u>

本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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣千元/匯率元

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 5,998	30.00	180,630	4,018	30.16	121,652	906	30.780	27,880
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	-	-	-	-	-	-	1,491	30.870	46,019

(2) 敏感性分析

本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、存入保證金及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨益(損)將分別增加或減少7,225千元及(726)千元。兩期分析係採用相同基礎。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

本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匯率資訊如下：

美 金	109年1月至3月		108年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ 1,197	30.11	4,473	30.83

4.利率分析

本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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少10基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少10個基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之淨利(損)將減少或增加14,231千元及15,974千元，主因係本公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係以重覆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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>151,352</u>	<u>126,352</u>	<u>-</u>	<u>25,000</u>	<u>151,352</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ <u>278,756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ <u>9,317,041</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		108.12.31			
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>164,374</u>	<u>139,374</u>	<u>-</u>	<u>25,000</u>	<u>164,374</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ <u>297,386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ <u>9,801,562</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

	108.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 154,431	129,431	-	25,000	154,431
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 529,493	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 9,436,469	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日並無任何移轉情形。

(4)第三等級之變動明細表

民國一〇九年一月一日至三月三十一日並無任何變動情形。

(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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司多數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	股利現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> • 預期未來五年之平均股利(109.3.31、108.12.31及108.3.31分別為2,150千元、2,150千元及2,300千元) • 加權平均資金成本(109.3.31、108.12.31及108.3.31分別為8%、7%及6%) • 缺乏市場流通性折價(109.3.31、108.12.31及108.3.31皆為25%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 預期未來五年之平均股利愈高，公允價值愈高 • 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(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

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

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國109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	8%	1%	170	(177)
民國108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	7%	1%	171	(179)
民國108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	6%	1%	190	(198)

本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。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(7)等級間之移轉

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日本公司並無任何移轉。

(廿一)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度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一〇八年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
臺灣銀行股份有限公司(臺灣銀行)	對本公司具重大影響力之個體
中國鋼鐵股份有限公司	其法人董事長與本公司相同(其他關係人)
台灣車輛股份有限公司	本公司之關聯企業

(二)其他關係人交易

1.營業成本

(1)本公司向關係人購買貨物金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人	\$ <u>27,975</u>	<u>23,047</u>

本公司向關係人於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日進貨營業用氣體價格分別為1,060~11,448元/MT及1,118~11,448元/MT，其付款期限為取得發票後十天，與一般廠商並無顯著不同。

(2)本公司向關係人購買勞務金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人	\$ <u>91,702</u>	<u>90,995</u>

本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日支付關係人之代軋加工費分別為2,200元/MT和2,400元/MT，付款條件為取得發票後10天，其交易價格與一般交易無顯著不同。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

2. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他應收款	關聯企業	\$ 494	539	879
其他應收款	其他關係人	-	14,595	-
		<u>\$ 494</u>	<u>15,134</u>	<u>879</u>

3. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付款項	其他關係人	\$ 26,785	21,865	35,629

4. 向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
對本公司具重大影響力者：			
臺灣銀行	\$ 1,348,797	2,241,662	1,760,528

本公司向關係人借款係依該關係人撥款當年度約定率計息，且均為金融機構擔保放款。

5. 租賃

本公司民國九十一年十月起陸續出租土地、機械工場、宿舍、教育中心予關聯企業並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂3~20年不等之租賃合約，合約總價值為1,581,721千元。民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日租金收入分別為10,684千元及10,533千元。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,999	3,646
退職後福利	381	492
	<u>\$ 4,380</u>	<u>4,138</u>

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	擔保用途	109.3.31	108.12.31	108.3.31
存出保證金	訴訟、工程保固保證及稅 捐、採購履約擔保用	\$ 48,075	48,075	48,920
不動產、廠房及設備	短中長期借款	2,731,817	2,745,979	2,802,616
待出售非流動性資產	"	-	-	401,911
投資性不動產	"	7,316,956	7,142,648	7,402,445
		<u>\$ 10,096,848</u>	<u>9,936,702</u>	<u>10,655,892</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司已開立而未使用之信用狀：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
USD	\$ <u>24,974</u>	<u>19,537</u>	<u>20,442</u>
SEK	\$ <u>8,962</u>	<u>1,260</u>	<u>5,943</u>
JPY	\$ <u>-</u>	<u>976</u>	<u>-</u>
EUR	\$ <u>134</u>	<u>191</u>	<u>1,036</u>

(二)或有負債：

1.承攬陸光七村工程與業主內政部營建署間之工程餘款(含工程逾期爭議)及第41次設計變更案工程款案：

本公司於民國九十年六月十一日向內政部營建署承攬「台中陸光七村新建工程」，工程完工後，已經正式驗收並進入保固程序，營建署卻拒絕給付第16期以後應領未領工程款563,352千元(含逾期罰款、工程保固金及驗收扣款等爭議)；又第41次變更設計(外牆石材線板改平板)，營建署早於民國九十六年一月十九日報請國防部於民國九十六年二月十四日備查，詎於民國九十六年五月二十九日片面廢止該變更設計，致有工程款56,888千元無法領取。本公司於民國九十八年十二月二十日委託律師向營建署合併求償前述陸光七村工程款620,240千元，另，同伴工程之石材規範爭議，本公司已獲勝確定，並領回款項及加計利息。依法院就石材規範爭議所認定之單價核算後，可得追加金額為63,694千元，高於原先起訴金額56,888千元，據此本公司已向法院請求追加並擴張請求6,806千元。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

陸光七村工程經行政院公共工程委員會之鑑定報告認定逾期，逾期罰款215,700千元基於穩健原則，本公司已於民國九十三年先予以估列入帳外(帳列負債準備且未來改判之可能性極低)。另，營建署因石材變更設計爭議敗訴及有感當初扣罰有虧，為免尚未判決確定工程款倘敗訴需加計法定利息，自行向台北地方法院提存所提存230,848千元。本公司業已於一〇三年二月十四日提領。本案於民國一〇五年十月三十一日民事第一審判決結果，營建署應給付本公司208,329千元，及自民國一〇三年二月十五日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息，因此勝訴判決較本公司原本預期為優，故本公司就敗訴部分不再上訴請求，惟營建署則於民國一〇五年十一月二十九日提出上訴，本公司業已委任律師就對造上訴部份進行攻防，台灣高等法院業已於一〇七年九月二十五日判決駁回營建署之上訴，且營建署未上訴救濟，本案終告確定。本案已於民國一〇八年四月十一日收到259,013千元，並於民國一〇八年第一季將帳載相關應收未收工程款及逾期罰款負債準備沖抵後認列此相關利益68,369千元(帳列其他收入—其他)及134,399千元(帳列利息收入)。

2. 桃園復興紡織廠舊址土地開發案與臺灣銀行間確認合建關係存在與否爭議案：

民國八十二年十一月十五日臺灣銀行與本公司簽訂「合作開發前復興紡織公司桃園工廠土地興建大樓」契約。惟於民國八十三年間，因外界傳聞有利益輸送情事，台灣省議會遂於臨時大會決議暫時凍結合作開發，並函請司法機關偵辦，經查並無不法實據。本公司遂於民國八十四年函請臺銀繼續履行合作開發，惟臺銀認雙方間之合約未經省政府核備，故未生效，而消極不配合提供土地。台灣省議會於民國八十七年七月三十日邀集本公司、臺灣銀行及財政廳、建設廳、地政處等官員進行調處，其結論為原臨時大會決議之暫時凍結，應予解凍。

臺銀仍不願積極遵行，乃提起訴訟，先位聲明主張確認兩造合建關係不存在；備位聲明主張本公司應依約承購開發舊址週邊畸零地及提供細部設計圖。

一審法院認基於本公司未依約定期限提供「細部設計圖」，致為臺銀解除合約，於民國九十八年十二月十日宣判，判決雙方間合建契約關係不存在，本公司敗訴。本公司不服復於民國九十九年一月五日委任律師上訴至第二審，台灣高等法院高雄分院業於民國一〇一年二月十五日宣判，本公司獲得全勝判決。臺銀不服上訴至第三審，最高法院於民國一〇一年六月二十日作出判決：原判決廢棄，發回台灣高等法院高雄分院。更審法院於民國一〇三年一月二十八日辯論終結，二月十八日宣判駁回本公司之上訴。本公司已委請律師於民國一〇三年三月八日遞狀聲明上訴至最高法院，最高法院於民國一〇四年四月二日將原判決廢棄，發回高等法院更二審，更二審法院於民國一〇六年五月十七日判決駁回本公司之上訴。本公司已委請律師上訴至最高法院，最高法院於民國一〇七年七月四日作出判決：原判決廢棄，發回台灣高等法院高雄分院。另本公司起訴請求臺灣銀行履行本件合建契約，目前繫屬於台北地方法院，台北地方法院於民國一〇三年六月十六日裁定「訴訟停止」，法官認本件履約訴訟需確認訴訟之法律關係是否成立為據。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

本案如經法院判決合建關係不存在，則本公司可能發生之最大損失為本公司確定無合建權利，對於協力廠商預先支出之款項，可能面臨賠償責任，並須支付臺銀所預繳一、三審之裁判費約3,800多萬元；若經法院判決系爭契約有效，則本公司將可繼續執行該合作興建大樓契約。本案委任律師表示意見，依目前訴訟資料及進行狀況，本公司獲得有利判決之可能性較高。

3. 台北市臨沂段道路土地容積移轉買賣與國泰建設公司間返還代繳營業稅款事件：

本公司於民國一〇〇年間辦理土地標售，標售之土地分別坐落於臺北市中正區臨沂三小段及臺北市大安區金華一小段。由國泰建設股份有限公司得標後，兩造於民國一〇〇年五月十二日簽訂「土地買賣契約書」，其中約定：國泰建設取得土地所有權後得申請辦理容積移轉，本公司應配合辦理容積移轉相關事宜。

嗣財政部高雄國稅局函知，認按民法買賣契約之精神，該土地買賣契約內容已明示容積為其交易主要標的之一，故經認定依法應課徵營業稅44,297千元(以留抵稅額沖抵)。

契約書中約定容積移轉所衍生之一切費用及稅賦均應由國泰建設公司負擔。是以，本公司於繳納營業稅後，隨即以民國一〇二年九月二十三日函告國泰建設公司應依契約規定負擔營業稅44,297千元一事。然國泰建設公司卻拒絕負擔營業稅，故本公司向高雄地院訴請國泰建設返還已代為繳納之營業稅及法定利息，惟高雄地院於民國一〇三年十二月二十四日一審判決本公司敗訴，本公司不服復於民國一〇四年一月十六日委任律師上訴至高等法院，高等法院高雄分院於民國一〇五年一月二十日宣判上訴駁回，本公司提起三審上訴，最高法院於民國一〇七年一月三十一日駁回本公司之上訴而告確定；後本公司利用再審程序以求救濟，惟於民國一〇七年八月十五日，台灣高等法院高雄分院駁回本公司之再審之訴。現公司再以上訴三審以為救濟，最高法院嗣於民國一〇九年三月二十五日駁回本公司之上訴。上述應繳納稅額與利息，本公司帳列應收帳款項下，基於穩健原則已於民國一〇二年全數提列備抵呆帳。

4. 本公司於民國一〇五年十二月二十七日與銘威企業股份有限公司(簡稱銘威公司)簽訂「企業資源規劃建置專案」採購契約(簡稱ERP採購契約)，並約定銘威公司需於二年內完成ERP之導入。惟因銘威公司履約進度嚴重落後，且階段驗收成果未盡本公司預期，本公司遂於民國一〇八年十月二十二日發函予銘威公司提出解約，並沒收履約保證款及其利息合計為24,200千元，本公司帳列其他流動負債項下，且拒絕往來三年。銘威公司為請求剩餘契約價款及被本公司沒收之相關款項共計72,185千元，後於民國一〇八年十一月十一日將本案提付仲裁，截至查核報告日止，本案仍在進行仲裁程序中。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(三)未認列之合約承諾：

1.本公司因購買機器設備等而簽訂之買賣合約如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
合約總價	\$ 19,180	28,680	155,560
已依約支付金額	\$ 4,257	10,908	71,374

2.於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，本公司未認列之原物料採購合約承諾之金額為599,755千元、943,709千元及及1,233,049千元。

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	109年1月至3月			108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	\$ 176,086	31,552	207,638	185,100	32,750	217,850
勞健保費用	12,599	2,034	14,633	13,899	2,115	16,014
退休金費用(註)	24,332	4,791	29,123	26,094	4,979	31,073
其他員工福利費用	4,303	5,082	9,385	4,601	5,469	10,070
折舊費用	45,995	4,830	50,825	47,811	4,661	52,472
攤銷費用	-	1,964	1,964	-	2,035	2,035

註：民國一〇九年及一〇八年一月至三月優惠退職金費用均為零元。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一日本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：無。
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)：

股數：千股/公允價值：每股元

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	中國鋼鐵(股)公司普通股股票	其法人董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,023	\$ 38,343	0.01 %	18.95	
本公司	中國鋼鐵(股)公司特別股股票	其法人董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,670	88,009	4.36 %	52.7	
本公司	台北大眾捷運(股)公司普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,571	25,000	0.34 %	7.91	

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	中國鋼鐵(股)公司	其法人董事長與本公司相同	進貨	\$ 119,677 (含加工費)	6.59 %	取得發票後10天內付款	-	與一般廠商相同	(26,785)	(7.27) %	

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至三月三十一日本公司之轉投資事業資訊如下：

股數：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台灣車輛(股)公司	新竹縣湖口鄉	軌道車輛及其零件製造、零售及租賃業務	\$ 529,379	529,379	52,938	26.47 %	533,835	(11,178)	(3,051)	

(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：無。
2. 赴大陸地區投資限額：無。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

唐榮鐵工廠股份有限公司財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

股數：千股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
臺灣銀行股份有限公司		74,802	21.37 %
經濟部		40,476	11.56 %
燁輝企業股份有限公司		39,553	11.30 %
聯輝開發股份有限公司		32,050	9.15 %
中國鋼鐵股份有限公司		29,861	8.53 %
國鋁事業股份有限公司		21,328	6.09 %

十四、部門資訊

本公司應報導營運部門僅有不銹鋼部門。不銹鋼部門主要係不銹鋼產品之製造及買賣。