

開曼東明控股股份有限公司
及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第1季

地址：1st Floor, Windward 1, Regatta Office
Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman
KY1-1003, Cayman Islands

電話：057382203125

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12~13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~39		六~二七
(七) 關係人交易	39~42		二八
(八) 質押之資產	42		三九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42		三十
(十) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	43~44		三一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	44~45、47~56		三二
2. 轉投資事業相關資訊	44~45、47~56		三二
3. 大陸投資資訊	45、57		三二
4. 主要股東資訊	45、58		三二
(十二) 部門資訊	45~46		三三

會計師核閱報告

開曼東明控股股份有限公司 公鑒：

前 言

開曼東明控股股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

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。核閱合併財務報表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表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達開曼東明控股股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 謝 明 忠

謝 明 忠

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

會計師 呂 宜 真

呂 宜 真

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 5 月 11 日



開曼投資管理股份有限公司及其子公司

民國 109 年 3 月 31 日 民國 108 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,640,666	23		\$ 1,179,624	16		\$ 1,149,429	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	152,369	2		254,239	4		718,827	9	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及三十)	109,933	2		99,605	1		16,273	-	
1150	應收票據 (附註九及二八)	250,843	3		312,201	4		467,644	6	
1170	應收帳款 (附註九、二一及二八)	1,149,360	16		1,471,299	20		1,050,247	14	
1200	其他應收款 (附註二八)	9,659	-		4,487	-		7,889	-	
1220	本期所得稅資產	6,897	-		-	-		12,496	-	
130X	存貨 (附註十)	2,497,164	35		2,638,591	36		2,818,918	37	
1429	其他預付款 (附註十五及二八)	124,686	2		127,957	2		153,570	2	
11XX	流動資產總計	5,941,577	83		6,088,003	83		6,395,293	83	
非流動資產										
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	29,337	-		29,682	-		26,233	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	987,357	14		1,004,208	14		923,368	12	
1755	使用權資產 (附註十四)	40,447	1		43,304	1		58,881	1	
1821	其他無形資產	33,899	-		35,360	1		25,485	-	
1840	遞延所得稅資產	48,951	1		26,915	-		39,694	1	
1915	預付設備款 (附註十五)	80,371	1		96,796	1		228,767	3	
1920	存出保證金 (附註十五)	3,614	-		3,338	-		3,129	-	
1990	其他非流動資產 (附註十五)	1,784	-		1,792	-		2,081	-	
15XX	非流動資產總計	1,225,760	17		1,241,395	17		1,307,638	17	
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,167,337	100		\$ 7,329,398	100		\$ 7,702,931	100	
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註十六及二八)	\$ 1,916,922	27		\$ 1,880,038	26		\$ 2,470,223	32	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	84	-		40	-		40	-	
2130	合約負債—流動 (附註二一)	48,439	1		44,818	1		49,560	1	
2150	應付票據	9,712	-		18,630	-		13,687	-	
2170	應付帳款 (附註十八及二八)	266,164	4		380,337	5		262,350	3	
2219	其他應付款 (附註十九)	185,498	2		236,463	3		188,424	3	
2230	本期所得稅負債	1,586	-		10,243	-		7,253	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十四及二八)	6,430	-		9,874	-		14,910	-	
2399	其他流動負債	273	-		232	-		260	-	
21XX	流動負債總計	2,435,108	34		2,580,675	35		3,006,707	39	
非流動負債										
2530	應付公司債 (附註十七)	395,655	5		394,858	5		392,452	5	
2540	長期借款 (附註十六)	262,959	4		266,049	4		64,120	1	
2570	遞延所得稅負債	212,381	3		199,694	3		191,304	3	
2580	租賃負債—非流動 (附註十四及二八)	1,542	-		2,146	-		9,063	-	
25XX	非流動負債總計	872,537	12		862,747	12		656,939	9	
2XXX	負債總計	3,307,645	46		3,443,422	47		3,663,646	48	
歸屬於母公司業主之權益 (附註二十)										
3110	股 本	1,680,000	23		1,680,000	23		1,680,000	22	
3210	資本公積	916,905	13		916,905	13		916,905	12	
保留盈餘										
3310	盈餘公積金	338,169	5		338,169	4		284,582	4	
3320	特別盈餘公積	147,118	2		147,118	2		80,869	1	
3350	未分配盈餘	1,087,398	15		1,072,906	15		1,122,107	14	
3300	保留盈餘總計	1,572,685	22		1,558,193	21		1,487,558	19	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(322,820)	(4)		(282,190)	(4)		(58,428)	(1)	
31XX	母公司業主權益總計	3,846,770	54		3,872,908	53		4,026,035	52	
36XX	非控制權益	12,922	-		13,068	-		13,250	-	
3XXX	權益總計	3,859,692	54		3,885,976	53		4,039,285	52	
負債與權益總計		\$ 7,167,337	100		\$ 7,329,398	100		\$ 7,702,931	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡清東



經理人：蔡弘泉



會計主管：顏顯盈



開曼東明控股有限公司及其子公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入 (附註二一、二八及三三)	\$ 1,598,438	100	\$ 1,939,635	100
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註十、二二及二八)	(1,434,037)	(90)	(1,727,582)	(89)
5900	營業毛利	164,401	10	212,053	11
	營業費用 (附註二二及二八)				
6100	推銷費用	(75,570)	(5)	(84,264)	(4)
6200	管理費用	(44,509)	(3)	(42,104)	(2)
6300	研究發展費用	(7,075)	-	(11,474)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	1,857	-
6000	營業費用合計	(127,154)	(8)	(135,985)	(7)
6900	營業淨利	37,247	2	76,068	4
	營業外收入及支出 (附註二二及二八)				
7010	其他收入	6,726	1	3,965	-
7020	其他利益及損失	1,253	-	18,996	1
7050	財務成本	(26,147)	(2)	(29,064)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註十二)	1	-	141	-
7000	營業外收入及支出合計	(18,167)	(1)	(5,962)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 19,080	1	\$ 70,106	4
7950	所得稅費用 (附註二三)	(4,585)	-	(10,524)	(1)
8200	本期淨利	<u>14,495</u>	<u>1</u>	<u>59,582</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(45,373)	(3)	94,148	5
8360	後續可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	<u>4,594</u>	<u>-</u>	(5,136)	-
8300	本期其他綜合損益	(40,779)	(3)	<u>89,012</u>	<u>5</u>
8500	本期綜合損益總額	(\$ 26,284)	(2)	<u>\$ 148,594</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 14,492	1	\$ 59,463	3
8620	非控制權益	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>119</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 14,495</u>	<u>1</u>	<u>\$ 59,582</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 26,138)	(2)	\$ 148,153	8
8720	非控制權益	(146)	-	<u>441</u>	<u>-</u>
8700		(\$ 26,284)	(2)	<u>\$ 148,594</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.35</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.34</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡清東

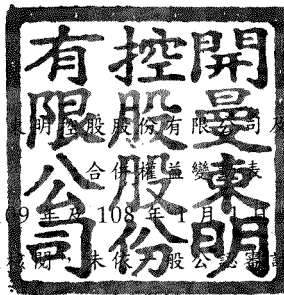


經理人：蔡弘泉



會計主管：顏顯盈





開曼明豐投資管理有限公司及其子公司

合併權益變動表
民國109年及108年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未作獨立查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	股數(仟股)	股本	資本公積	盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
					盈餘準備金	特別盈餘公積	未分配盈餘				
A1	108年1月1日餘額	168,000	\$ 1,680,000	\$ 916,905	\$ 284,582	\$ 80,869	\$ 1,062,644	(\$ 147,118)	\$ 3,877,882	\$ 13,496	\$ 3,891,378
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(687)	(687)
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	59,463	-	59,463	119	59,582
D3	108年1月1日至3月31日其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	88,690	88,690	322	89,012
D5	108年1月1日至3月31日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	59,463	88,690	148,153	441	148,594
Z1	108年3月31日餘額	168,000	\$ 1,680,000	\$ 916,905	\$ 284,582	\$ 80,869	\$ 1,122,107	(\$ 58,428)	\$ 4,026,035	\$ 13,250	\$ 4,039,285
A1	109年1月1日餘額	168,000	\$ 1,680,000	\$ 916,905	\$ 338,169	\$ 147,118	\$ 1,072,906	(\$ 282,190)	\$ 3,872,908	\$ 13,068	\$ 3,885,976
D1	109年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	14,492	-	14,492	3	14,495
D3	109年1月1日至3月31日其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	(40,630)	(40,630)	(149)	(40,779)
D5	109年1月1日至3月31日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	14,492	(40,630)	(26,138)	(146)	(26,284)
Z1	109年3月31日餘額	168,000	\$ 1,680,000	\$ 916,905	\$ 338,169	\$ 147,118	\$ 1,087,398	(\$ 322,820)	\$ 3,846,770	\$ 12,922	\$ 3,859,692

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡清東



經理人：蔡弘泉



會計主管：顏顯盈



開曼東明控股股份有限公司及其子公司



民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經獨立會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 19,080	\$ 70,106
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	37,779	32,783
A20200	攤銷費用	1,064	750
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(1,857)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(3,362)	(24,417)
A20900	利息費用	26,147	29,064
A21200	利息收入	(1,676)	(1,436)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(1)	(141)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	30	2,378
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	15,062	(2,286)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	61,358	(199,646)
A31150	應收帳款	322,007	304,623
A31180	其他應收款	(5,509)	(1,791)
A31200	存 貨	122,678	27,057
A31230	預付款項	3,271	(21,695)
A32125	合約負債	3,621	(30,671)
A32130	應付票據	(8,918)	(16,519)
A32150	應付帳款	(114,173)	(68,916)
A32180	其他應付款	(45,630)	(59,714)
A32230	其他流動負債	41	(63)
A33000	營運產生之現金	432,869	37,609
A33500	支付之所得稅	(24,720)	(64,465)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	408,149	(26,856)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 99,122)	(\$ 642,806)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	202,717	255,587
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,328)	3,822
B00600	取得無活絡市場之債務工具	-	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,988)	(23,646)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12	1,154
B03700	存出保證金增加	(276)	(2,525)
B04500	購置無形資產	-	(3,143)
B06800	其他非流動資產減少	8	44
B07200	預付設備款增加	(2,720)	(15,449)
B07500	收取之利息	2,013	1,473
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>81,316</u>	<u>(425,489)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	36,884	12,635
C01600	舉借長期借款	(3,090)	64,120
C04020	租賃負債本金償還	(4,982)	(3,493)
C05600	支付之利息	(29,544)	(27,520)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(732)</u>	<u>45,742</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(27,691)</u>	<u>66,656</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	461,042	(339,947)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,179,624</u>	<u>1,489,376</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,640,666</u>	<u>\$ 1,149,429</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡清東



經理人：蔡弘泉



會計主管：顏顯盈



開曼東明控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

開曼東明控股股份有限公司(以下簡稱為本公司)於 98 年 11 月設立於英屬開曼群島，主要係為申請向台灣證券交易所股票上市所進行之組織架構重組而設立。重組後本公司成為所有合併個體之控股公司，所營事業主要為不鏽鋼緊固件及線材之製造及銷售。

本公司股票自 102 年 12 月 16 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為人民幣，由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係按照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 8,056	\$ 38,003	\$ 856
銀行支票及活期存款	1,632,610	1,141,621	1,089,406
約當現金			
銀行定期存款（原始到期日在3個月以內之投資）	-	-	59,167
	<u>\$ 1,640,666</u>	<u>\$ 1,179,624</u>	<u>\$ 1,149,429</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
—遠期外匯合約			
(二)	\$ -	\$ 2	\$ 86
非衍生金融資產			
—國外上市（櫃）股票	24,719	38,987	51,551
混合金融資產			
—理財產品(一)	127,650	215,250	667,190
	<u>\$ 152,369</u>	<u>\$ 254,239</u>	<u>\$ 718,827</u>
<u>金融負債—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
—公司債轉換權價值	\$ 80	\$ 40	\$ 40
—遠期外匯合約			
(二)	4	-	-
	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 40</u>

(一) 合併公司與銀行簽訂短期之結構性定期存款合約。該結構性定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入性衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制

分類為透過損益按公允價值衡量。計息方式與美元三個月倫敦同業拆借利率聯結，截止 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，預期年化收益率分別為 6.1%、5.8%~6.3% 及 4%~6.1%。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)	
<u>109 年 3 月 31 日</u>				
賣出遠期外匯	新台幣兌美金	109.05.14	NTD 297 / USD	10
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
賣出遠期外匯	新台幣兌美金	109.01.30	NTD 1,498 / USD	50
賣出遠期外匯	新台幣兌美金	109.03.02	NTD 598 / USD	20
賣出遠期外匯	新台幣兌美金	109.03.02	NTD 2,095 / USD	70
賣出遠期外匯	新台幣兌美金	109.01.30	NTD 1,497 / USD	50
賣出遠期外匯	新台幣兌美金	109.01.30	NTD 1,495 / USD	50
<u>108 年 3 月 31 日</u>				
賣出遠期外匯	美金兌歐元	108.04.15	USD 58 / EUR	50
賣出遠期外匯	美金兌歐元	108.05.31	USD 58 / EUR	50

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	<u>\$ 109,933</u>	<u>\$ 99,605</u>	<u>\$ 16,273</u>

(一) 截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.90%~2.275%、2.28%-2.45% 及 2.25%~2.30%。

九、應收票據及帳款

(一) 應收票據

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 250,843	\$ 312,201	\$ 467,644
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 250,843</u>	<u>\$ 312,201</u>	<u>\$ 467,644</u>
因營業而發生	<u>\$ 250,843</u>	<u>\$ 312,201</u>	<u>\$ 467,644</u>

應收票據之帳齡分析

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
未逾期	\$ 249,694	\$ 312,201	\$ 467,644
逾期 61~120 天	1,149	-	-
備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 250,843</u>	<u>\$ 312,201</u>	<u>\$ 467,644</u>

(二) 應收帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,148,120	\$ 1,472,938	\$ 1,063,538
減：備抵損失	(5,799)	(5,867)	(21,150)
	1,142,321	1,467,071	1,042,388
透過其他綜合損益按公 允價值衡量	7,039	4,228	7,859
	<u>\$ 1,149,360</u>	<u>\$ 1,471,299</u>	<u>\$ 1,050,247</u>

1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測。因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，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 120 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 120~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%~0.20%	0%~0.54%	0.04%~1.83%	0.78%~33.33%	100%	
總帳面金額	\$ 1,038,226	\$ 77,626	\$ 14,805	\$ 7,055	\$ 10,408	\$ 1,148,120
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(66)	(101)	(93)	(1,637)	(3,902)	(5,799)
攤銷後成本	\$ 1,038,160	\$ 77,525	\$ 14,712	\$ 5,418	\$ 6,506	\$ 1,142,321

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 120~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%~0.74%	0.01%~13.19%	0.41%~16.52%	7.35%~45.45%	100%	
總帳面金額	\$ 1,322,812	\$ 126,147	\$ 13,098	\$ 1,928	\$ 8,953	\$ 1,472,938
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(1,290)	(1,113)	(52)	-	(3,412)	(5,867)
攤銷後成本	\$ 1,321,522	\$ 125,034	\$ 13,046	\$ 1,928	\$ 5,541	\$ 1,467,071

108 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 120~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%~0.97%	0.01%~16.71%	0.23%~21.6%	15.86%~68.81%	100%	
總帳面金額	\$ 968,897	\$ 75,720	\$ 10,541	\$ 3,075	\$ 5,305	\$ 1,063,538
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(3,997)	(7,013)	(2,738)	(2,097)	(5,305)	(21,150)
攤銷後成本	\$ 964,900	\$ 68,707	\$ 7,803	\$ 978	\$ -	\$ 1,042,388

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 5,867	\$ 22,471
減：本期迴轉減損損失	-	(1,857)
減：本期實際沖銷	-	(1)
外幣換算差額	(68)	537
期末餘額	\$ 5,799	\$ 21,150

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對讓售之應收帳款，合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收

帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 75 天，應收帳款不予計息。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因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，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 75 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 120~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 7,039	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,039
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,039</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 120~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 4,228	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,228
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 4,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,228</u>

108 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 120~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%	-
總帳面金額	\$ 7,859	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,859
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 7,859</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,859</u>

十、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
製成品	\$ 1,289,765	\$ 1,324,149	\$ 1,381,806
原物料	<u>1,207,399</u>	<u>1,314,442</u>	<u>1,437,112</u>
	<u>\$ 2,497,164</u>	<u>\$ 2,638,591</u>	<u>\$ 2,818,918</u>

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為1,434,037仟元及1,727,582仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失15,062仟元及回升利益2,286仟元。存貨淨變現價值回升利益係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
本公司	Tong Group	專業投資業務	100%	100%	100%	
	China Rich	專業投資業務	100%	100%	100%	
	岡山東穎公司	螺絲、機械零件等之內 外銷買賣業務	100%	100%	100%	
Tong Group	Tong Win 公司	標準緊固件之進出口	100%	100%	100%	
	浙江東明公司	不銹鋼緊固件製造及 銷售，包含螺絲、螺 帽、牙條、線材等五 金業務	90.2%	90.2%	90.2%	
China Rich	浙江東明公司	不銹鋼緊固件製造及 銷售，包含螺絲、螺 帽、牙條、線材等五 金業務	9.5%	9.5%	9.5%	
浙江東明公司	上海易勤公司	不銹鋼緊固件銷售，包 含螺絲、螺帽、牙 條、線材等五金業務	100%	100%	100%	1
	香港東明貿易公司	不銹鋼盤元之買賣及 銷售	100%	100%	100%	1
	Tong Ming 公司	專業投資業務	100%	100%	100%	
	深圳易勤公司	緊固件及五金金屬制 品之研發及銷售	100%	100%	100%	1
	東穎貿易(嘉興) 公司	緊固件及五金金屬制 品之銷售及進出口 業務	100%	100%	-	1

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱；惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告倘經會計師核閱，尚不致產生重大之差異。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 29,337</u>	<u>\$ 29,682</u>	<u>\$ 26,233</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 141</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 141</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及 其他設備	未完工程	合計
成本							
109年1月1日餘額	\$ 1,745	\$ 624,666	\$ 1,668,207	\$ 54,624	\$ 167,142	\$ 54,163	\$ 2,570,547
增 添	-	113	1,360	-	6,958	1,543	9,974
處 分	-	-	(250)	-	(116)	-	(366)
本期重分類	-	2,729	11,956	-	145	4,315	19,145
淨兌換差額	-	(7,170)	(19,540)	(451)	(1,980)	(704)	(29,845)
109年3月31日餘額	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 620,338</u>	<u>\$ 1,661,733</u>	<u>\$ 54,173</u>	<u>\$ 172,149</u>	<u>\$ 59,317</u>	<u>\$ 2,569,455</u>
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 346,786	\$ 1,095,935	\$ 34,330	\$ 89,288	\$ -	\$ 1,566,339
折舊費用	-	6,411	21,165	1,538	5,384	-	34,498
處 分	-	-	(225)	-	(99)	-	(324)
本期重分類	-	(26)	246	3	(223)	-	-
淨兌換差額	-	(4,051)	(12,997)	(310)	(1,057)	-	(18,415)
109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 349,120</u>	<u>\$ 1,104,124</u>	<u>\$ 35,561</u>	<u>\$ 93,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,582,098</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 271,218</u>	<u>\$ 557,609</u>	<u>\$ 18,612</u>	<u>\$ 78,856</u>	<u>\$ 59,317</u>	<u>\$ 987,357</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 277,880</u>	<u>\$ 572,272</u>	<u>\$ 20,294</u>	<u>\$ 77,854</u>	<u>\$ 54,163</u>	<u>\$ 1,004,208</u>
成本							
108年1月1日餘額	\$ 1,745	\$ 640,262	\$ 1,629,453	\$ 53,489	\$ 125,594	\$ 25,743	\$ 2,476,286
增 添	-	-	2,640	40	2,493	20,095	25,268
處 分	-	-	(15,308)	(787)	(5,770)	-	(21,865)
本期重分類	-	2,698	779	-	-	(2,698)	779
淨兌換差額	-	15,223	39,315	897	2,918	678	59,031
108年3月31日餘額	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 658,183</u>	<u>\$ 1,656,879</u>	<u>\$ 53,639</u>	<u>\$ 125,235</u>	<u>\$ 43,818</u>	<u>\$ 2,539,499</u>
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 337,437	\$ 1,113,186	\$ 33,225	\$ 84,290	\$ -	\$ 1,568,138
折舊費用	-	5,209	19,255	1,433	2,909	-	28,806
處 分	-	-	(13,241)	(785)	(4,307)	-	(18,333)
淨兌換差額	-	8,062	26,903	612	1,943	-	37,520
108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350,708</u>	<u>\$ 1,146,103</u>	<u>\$ 34,485</u>	<u>\$ 84,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,616,131</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 307,475</u>	<u>\$ 510,776</u>	<u>\$ 19,154</u>	<u>\$ 40,400</u>	<u>\$ 43,818</u>	<u>\$ 923,368</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20年
裝修工程	10年
機器設備	5至10年
運輸設備	5年
辦公設備及其他設備	5至10年

109年、108年12月31日及3月31日上述不動產、廠房及設備均無提供抵質押擔保之情事。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 31,125	\$ 31,787	\$ 35,971
建築物	<u>9,322</u>	<u>11,517</u>	<u>22,880</u>
	<u>\$ 40,447</u>	<u>\$ 43,304</u>	<u>\$ 58,851</u>
		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 887</u>	<u>\$ 2,729</u>
使用權資產之折舊費用			
土地		\$ 297	\$ 315
建築物		<u>2,984</u>	<u>3,662</u>
		<u>\$ 3,281</u>	<u>\$ 3,977</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 6,430</u>	<u>\$ 9,874</u>	<u>\$ 14,910</u>
非流動	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 9,063</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	-	-	-
建築物	2.2093%~4.76%	2.2093%~4.76%	2.2093%~4.76%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~44年。位於中國之土地租賃為預付50年土地使用權。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 2,715	\$ 862
租賃之現金(流出)總額	(\$ 7,697)	(\$ 4,355)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債日後開始之所有承租承諾如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
承租承諾	\$ 3,202	\$ 4,921	\$ 4,816

十五、其他資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 86,728	\$ 98,350	\$ 127,573
預付費用	16,494	14,083	13,979
其他預付款	18,259	12,807	10,116
留抵稅額	3,205	2,717	1,902
	<u>\$ 124,686</u>	<u>\$ 127,957</u>	<u>\$ 153,570</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 80,371	\$ 96,796	\$ 228,767
存出保證金	3,614	3,338	3,129
長期預付費用	1,784	1,792	2,081
	<u>\$ 85,769</u>	<u>\$ 101,926</u>	<u>\$ 233,977</u>

- (一) 預付貨款主要係購買盤元所產生之預付購料款。
- (二) 109年3月31日之預付設備款主要係預付環保設備等之設備款；108年12月31日及3月31日之預付設備款主要係預付成型機等之設備款。

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>擔保借款</u>			
銀行借款（附註二八）	\$ 140,415	\$ 142,065	\$ 502,655
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>1,776,507</u>	<u>1,737,973</u>	<u>1,967,568</u>
	<u>\$ 1,916,922</u>	<u>\$ 1,880,038</u>	<u>\$ 2,470,223</u>

銀行週轉性借款之利率於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日分別為3.915%~4.75%、3.4%~4.57%及4.57%~5.0%。

(二) 長期借款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 262,959</u>	<u>\$ 266,049</u>	<u>\$ 64,120</u>

合併公司於108年度分次取得新動撥之銀行借款共計262,959仟元，借款利率於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日分別為4.75%~4.99%、4.7%~4.75%及4.99%，以12個月為一期調整，自111年12月起分年償還。依借款合同規定，合併公司應符合若干財務比率及標準。

十七、應付公司債

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 400,000
減：應付公司債折價	<u>(4,345)</u>	<u>(5,142)</u>	<u>(7,548)</u>
	<u>\$ 395,655</u>	<u>\$ 394,858</u>	<u>\$ 392,452</u>

本公司於107年8月在台灣發行4仟單位、利率為0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計400,000仟元。

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於發行屆滿三個月之翌日起至發行屆滿前四十日止，於符合特定條件時，按約定價格向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 債券持有人於公司債發行日滿三個月之翌日起至到期日止，有權以每股 50 元轉換為本公司之普通股，若屆時未轉換，將於到期日以約定價格贖回。
- (三) 本公司於本債券到期時依債券面額之 102.27% (到期收益率為 0.75%) 以現金一次償還。

此可轉換公司債負債組成部分原始認列之有效利率為 0.8026%。

發行價款 (減除交易成本 6,030 仟元)	\$ 395,170
轉換權價值	(4,728)
贖回權價值	<u>80</u>
發行日負債組成部分 (減除分攤至負債之交易成本 5,958 仟元)	390,522
以有效利率 0.8026% 計算之利息淨兌換差額	1,143
淨兌換差額	(<u>1</u>)
108 年 1 月 1 日負債組成部分	391,664
以有效利率 0.8026% 計算之利息	<u>788</u>
108 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 392,452</u>
109 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 394,858
以有效利率 0.8026% 計算之利息	796
淨兌換差額	<u>1</u>
109 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 395,655</u>

十八、應付帳款

本公司購買商品之平均賒帳期間多為月結，次月 25 日付款。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債—流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 31,221	\$ 67,907	\$ 38,572
應付五險一金	119,529	122,686	119,615
應付增值稅	126	11,060	1,185

(接次頁)

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付員工紅利	\$ 400	\$ -	\$ 670
應付董監酬勞	2,292	840	280
應付利息	4,228	4,321	2,798
其他	<u>27,702</u>	<u>29,649</u>	<u>25,304</u>
	<u>\$ 185,498</u>	<u>\$ 236,463</u>	<u>\$ 188,424</u>

二十、權益

(一) 股本

普通股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>168,000</u>	<u>168,000</u>	<u>168,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,680,000</u>	<u>\$ 1,680,000</u>	<u>\$ 1,680,000</u>

(二) 資本公積

資本公積明細如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 212,915	\$ 212,915	\$ 212,915
組織架構重組	703,860	703,860	703,860
<u>不得作為任何用途 認列對子公司所有權權 益變動數(2)</u>	<u>130</u>	<u>130</u>	<u>130</u>
	<u>\$ 916,905</u>	<u>\$ 916,905</u>	<u>\$ 916,905</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提盈餘公積金（如應）及特別盈餘公積（如有），剩餘可分配盈餘由董事會提具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利，以不低於該可分配盈餘之百分之十，依股東持股比例，派付股息予股東，其中現金股利之總額，不得低於該次派付股息總額之百分之十。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 3 月 18 日舉行董事會及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
盈餘公積金	<u>\$ 46,610</u>	<u>\$ 53,587</u>
特別盈餘公積	<u>\$135,072</u>	<u>\$ 66,249</u>
現金股利	<u>\$252,000</u>	<u>\$336,000</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.5	\$ 2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

二一、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,598,438</u>	<u>\$ 1,939,635</u>
<u>合約餘額</u>		
應收帳款（附註九）	<u>\$ 1,149,360</u>	<u>\$ 1,471,299</u>
合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 48,439</u>	<u>\$ 49,560</u>
	<u>\$ 44,818</u>	<u>\$ 80,231</u>

客戶合約收入之細分請詳參閱附註三三。

二二、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 1,676	\$ 1,436
租金收入	1,907	2,011
其他	3,143	518
	<u>\$ 6,726</u>	<u>\$ 3,965</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換損失	(\$ 1,316)	(\$ 2,670)
處分不動產、廠房及設備損失	(30)	(2,378)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	3,362	24,417
其他	(763)	(373)
	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 18,996</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
可轉換公司債利息	(\$ 796)	(\$ 788)
租賃負債之利息	(128)	(261)
銀行借款利息	(25,223)	(28,015)
	<u>(\$ 26,147)</u>	<u>(\$ 29,064)</u>

109年及108年1月1日至3月31日無利息資本化之情事。

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,325	\$ 15,098
營業費用	17,454	17,685
	<u>\$ 37,779</u>	<u>\$ 32,783</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,064</u>	<u>750</u>
	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 750</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 192	\$ 163
其他員工福利	<u>80,008</u>	<u>83,983</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 80,200</u>	<u>\$ 84,146</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 31,438	\$ 40,712
營業費用	<u>48,762</u>	<u>43,434</u>
	<u>\$ 80,200</u>	<u>\$ 84,146</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監酬勞，經核算金額微小，不擬估列入帳。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 15 日召開董事會決議如下：

	108年度			107年度		
	現	金	票	現	金	票
員工紅利	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
董監事酬勞		840	-		840	-

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 1,039	\$ 9,785
外幣兌換損失總額	(2,355)	(12,455)
淨損失	(\$ 1,316)	(\$ 2,670)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 9,390	\$ 28,410
以前年度之調整	<u>2,626</u>	<u>1,734</u>
	12,016	30,144
遞延所得稅		
本期產生者	(3,803)	(19,620)
稅率變動	<u>(3,628)</u>	<u>-</u>
	(7,431)	(19,620)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 10,524</u>

1. 浙江東明公司於 106 年度經稅務主管機關認定為高新技術企業，以稅率 15% 估列所得稅，有效期間為 3 年，已於 108 年度到期。自 109 年度起，以稅率 25% 估列所得稅。
2. 易勤貿易公司及深圳易勤公司係以稅率 25% 估計所得稅。
3. 岡山東穎公司係以稅率 20% 估計所得稅。

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司所得稅結算申報案件，岡山東穎公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至 107 年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

二四、每股盈餘

	單位：新台幣元	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.09	\$ 0.35
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.09	\$ 0.34

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 14,492	\$ 59,463
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債稅後利息	-	788
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 14,492	\$ 60,251

股 數

	單位：仟股	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算每股盈餘之普通股加 權平均股數	168,000	168,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	-	8,000
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	168,000	176,000

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、非現金交易

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司於 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得購置公允價值合計 9,974 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款共計減少 1,014 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 10,988 仟元（參閱附註十三）。
- (二) 合併公司於 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日預付設備款重分類至不動產、廠房及設備共計 19,145 仟元（參閱附註十三）。
- (三) 合併公司於 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得購置公允價值 25,268 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款共計增加 1,622 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 23,646 仟元（參閱附註十三）。
- (四) 合併公司於 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日預付設備款重分類至不動產、廠房及設備共計 779 仟元（參閱附註十三）。

二六、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 108 年度合併財務報告無重大變動，相關說明參閱 108 年度合併財務報告附註二七。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
理財產品	\$ -	\$ -	\$ 127,650	\$ 127,650
國外上市（櫃）股票	24,719	-	-	24,719
	<u>\$ 24,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,650</u>	<u>\$ 152,369</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4	\$ -	\$ 4
公司債轉換權價值	-	80	-	80
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
理財產品	\$ -	\$ -	\$ 215,250	\$ 215,250
衍生工具				
遠期外匯合約	-	2	-	2
國外上市(櫃)股票	38,987	-	-	38,987
	<u>\$ 38,987</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 215,250</u>	<u>\$ 254,239</u>

透過損益按公允價值衡量

<u>之金融負債</u>				
衍生工具				
公司債轉換權價值	\$ -	\$ 40	\$ -	\$ 40

108 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
理財產品	\$ -	\$ -	\$ 667,190	\$ 667,190
衍生工具—遠期外匯合約	-	86	-	86
國外上市(櫃)股票	51,551	-	-	51,551
	<u>\$ 51,551</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 667,190</u>	<u>\$ 718,827</u>

透過損益按公允價值衡量

<u>之金融負債</u>				
衍生工具				
公司債轉換權價值	\$ -	\$ 40	\$ -	\$ 40

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

109年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 215,250
購 買	99,122
處分/結清	(191,992)
認列於損益	6,676
匯率影響數	(1,406)
期末餘額	<u>\$ 127,650</u>

108年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 247,591
購 買	639,147
處分/結清	(232,819)
認列於損益	5,967
匯率影響數	<u>7,304</u>
期末餘額	<u>\$ 667,190</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

透過損益按公允價值衡量之理財產品係採用淨資產價值法
評估公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
金融資產			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按公 允價值衡量	\$ 152,369	\$ 254,239	\$ 718,827
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	3,153,422	3,062,988	2,683,623

(接次頁)

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	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			
債務工具投資	\$ 7,039	\$ 4,228	\$ 7,859
金融負債			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,002,860	3,107,491	3,351,597
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	84	40	40

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款及其他應收款等，按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生性金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：以遠期外匯合約規避因出口商品而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中，約有 16% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約 15% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括借款及合併公司內部對國外營運機構之放款。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益減少之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣

貶值 1% 時，其對稅後淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	損 益 之 影 響	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
美 金	\$ 3,645	\$ 2,911

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之銀行存款、應收(付)款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融負債	\$ 403,627	\$ 406,878	\$ 416,425
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,742,543	1,241,226	1,164,846
—金融負債	2,179,881	2,146,087	2,534,343

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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 1 個百分點，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 1 個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 1,093 仟元及 3,424 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度增加，主因為變動利率債務工具增加。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係依照歷史經驗調整授信政策，並於必要情形下減少與信用不佳之客戶交易，以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於零散客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日任何時間對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 1%。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於中國大陸，截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 92%、94%及 94%。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一重要流動性來源。截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日平均借款利率推導而得。

109 年 3 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 1,686	\$ 306,109	\$ 119,529	\$ -	\$ -
租賃負債	2.2093%~4.76%	536	1,072	4,822	1,542	-
浮動利率工具	3.4%~4.99%	-	1,007,545	945,942	270,804	-
固定利率工具	0.8026%	-	-	-	395,655	-
		<u>\$ 2,222</u>	<u>\$ 1,314,726</u>	<u>\$ 1,070,293</u>	<u>\$ 668,001</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 9,189	\$ 432,022	\$ 125,335	\$ -	\$ -
租賃負債	4.608%~4.76%	823	1,646	7,405	2,146	-
浮動利率工具	3.4%~4.75%	-	333,515	1,593,317	275,243	-
固定利率工具	0.8026%	-	-	-	394,858	-
		<u>\$ 10,012</u>	<u>\$ 767,183</u>	<u>\$ 1,726,057</u>	<u>\$ 672,247</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 10,073	\$ 2,210	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108年3月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無付息負債		\$ 7,490	\$ 377,701	\$ 119,615	\$ -	\$ -
租賃負債	4.608%~4.76%	1,242	2,485	11,183	9,063	-
浮動利率工具	4.57%~5.00%	-	29,047	2,495,273	73,036	-
固定利率工具	0.8026%	-	-	-	392,452	-
		\$ 8,732	\$ 409,233	\$ 2,626,071	\$ 474,551	\$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 15,561	\$ 7,324	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 2,039,466	\$ 2,004,022	\$ 2,031,688
— 未動用金額	2,185,749	2,662,598	2,413,170
	\$ 4,225,215	\$ 4,666,620	\$ 4,444,858
有擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 140,415	\$ 142,065	\$ 502,655
— 未動用金額	1,339,072	1,284,318	1,194,918
	\$ 1,479,487	\$ 1,426,383	\$ 1,697,573

(3) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

109年1月1日至3月31日

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金額	截至期末尚未收現金額	截至期末已預支金額	預支金額 年利率 (%)	循環額度
中國信託銀行	\$ 7,266 (USD 241,027)	\$ 227 (USD 7,554)	\$ 7,039 (USD 233,473)	\$ - (USD -)	-	USD 1,000,000

108年1月1日至3月31日

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金額	截至期末尚未收現金額	截至期末已預支金額	預支金額 年利率 (%)	循環額度
中國信託銀行	\$ 7,859 (USD 254,845)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	\$ 7,859 (USD 254,845)	-	USD 1,000,000

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 7,039 仟元、4,228 仟元及 7,859 仟元。

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司將部分大陸地區之應收商業承兌匯票背書轉讓予供應商以支付貨款，金額分別為 30,255 仟元及 157,417 仟元。合約約定，若應收商業承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收商業承兌匯票之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收商業承兌匯票。

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，未除列之已移轉應收商業承兌匯票之帳面金額為 30,255 仟元、78,056 仟元及 157,417 仟元。

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
東和馬來公司	實質關係人
東和泰國公司	實質關係人
APEX	實質關係人
A - LAND	實質關係人
GO LINK	實質關係人
TONG HWEI CO., LTD	實質關係人
上海東易勤公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
嘉興東佑公司	關聯企業
嘉興春祐公司	關聯企業
嘉興富名酒店管理公司	實質關係人
蔡清東	主要管理階層
蔡弘泉	主要管理階層

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨收入	關聯企業		
	其 他	\$ 19,064	\$ 28,019
	實質關係人		
	其 他	<u>16,937</u>	<u>192,986</u>
		<u>\$ 36,001</u>	<u>\$ 221,005</u>

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
其 他	\$ 2,481	\$ 1,022
實質關係人		
其 他	<u>186,297</u>	<u>199,382</u>
	<u>\$188,778</u>	<u>\$200,404</u>

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

(四) 製造費用－物料消耗

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
製造費用－物料消耗	關聯企業		
	其 他	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 2,693</u>

(五) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收票據	關聯企業			
	其他	\$ 7,151	\$ 8,599	\$ 16,014
應收帳款	關聯企業			
	其他	\$ 23,060	\$ 32,861	\$ 38,286
	實質關係人			
	其他	8,121	8,067	17,511
		\$ 31,181	\$ 40,928	\$ 55,797
其他應收款	實質關係人			
	其他	\$ 90	\$ 90	\$ 96

(六) 預付款項

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人			
其他	\$ 1,042	\$ 969	\$ -
關聯企業			
其他	\$ 59	\$ -	\$ -

(七) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付帳款	關聯企業			
	其他	\$ 2,407	\$ 2,887	\$ 1,329
	實質關係人			
	其他	19,675	16,483	28,731
		\$ 22,082	\$ 19,370	\$ 30,060

(八) 承租協議

帳列項目	關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債	主要管理階層			
	其他	\$ 107	\$ 398	\$ 1,147

帳列項目	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息費用		
主要管理階層		
其他	\$ 5	\$ 6

本公司部分營業處所係向關係人承租，其租金依雙方議定價格每年支付，其交易條件與一般非關係人無重大異常。

(九) 其他

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
營業外收入—租金	關聯企業 其 他	<u>\$ 1,835</u>	<u>\$ 2,012</u>

本公司提供設備及部分營業處所出租予關聯企業，其租金依雙方議定價格每月及每年支付，其交易條件與一般非關係人無重大異常。

(十) 背書保證

取得背書保證

關係人類別／名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
主要管理階層			
被保證金額	\$ 1,479,487	\$ 1,426,383	\$ 1,697,573
實際動支金額（帳列 擔保銀行借款）	140,415	142,065	502,655

(十一) 對主要管理階層之獎酬

109年及108年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 5,179</u>	<u>\$ 4,661</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產：無。

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 41,010</u>	<u>\$ 50,297</u>	<u>\$ 66,293</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年3月31日

	外幣 仟元 匯		帳面金額 (新台幣)
金 融 資 產		率	
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 12,183	7.0851 (美金：人民幣)	\$ 367,284
歐 元	1,246	7.812 (歐元：人民幣)	41,427
新 台 幣	85	0.235 (新台幣：人民幣)	85
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	92	7.0851 (美金：人民幣)	2,786
新 台 幣	395,655	0.235 (新台幣：人民幣)	395,655

108年12月31日

	外幣 仟元 匯		帳面金額 (新台幣)
金 融 資 產		率	
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 11,171	6.9762 (美金：人民幣)	\$ 335,499
歐 元	974	7.803 (歐元：人民幣)	32,747
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	69	6.9762 (美金：人民幣)	2,065
新 台 幣	394,858	0.2323 (新台幣：人民幣)	394,858

108年3月31日

	外幣仟元匯		帳面金額 率 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 9,556	6.7335 (美金：人民幣)	\$ 294,705
歐元	871	7.5568 (歐元：人民幣)	30,148
新台幣	30	0.2183 (新台幣：人民幣)	30
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	118	6.7335 (美金：人民幣)	3,632
新台幣	391,664	0.2183 (新台幣：人民幣)	391,664

合併公司於109年及108年1月1日至3月31日外幣兌換損益已實現及未實現分別為兌換損失1,316仟元及2,670仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表八)

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，本合併公司主要於中國大陸營運。

(一) 主要產品及勞務收入

本公司及子公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
緊 固 件	\$ 922,779	\$ 1,118,429
線 材	259,311	357,721
其 他	416,348	463,485
	<u>\$ 1,598,438</u>	<u>\$ 1,939,635</u>

(二) 地區別資訊：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
中 國	\$ 997,942	\$ 1,150,293
美 洲	301,067	269,096
亞 洲	194,088	211,409
其 他	<u>105,341</u>	<u>308,807</u>
	<u>\$ 1,598,438</u>	<u>\$ 1,939,635</u>

(三) 重要客戶資訊：

合併營業收入淨額百分之十以上之客戶：

客 戶 名 稱	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	金 額	所佔比 例(%)	金 額	所佔比 例(%)
甲 客 戶	\$ 206,776	13	\$ 73,598	4

開曼東明控股股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元／外幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際支金額	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	提列帳 額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 貸與總額	資 金 限 額	與 備 註
0	本公司	浙江東明不銹鋼 製品股份有限 公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ -	4%~4.35%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,549,163	\$ 1,538,708	
0	本公司	香港東明貿易公 司	其他應收款— 關係人	是	100,000	100,000	-	2.961%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,549,163	1,538,708	
1	浙江東明公 司	西安晉億五金制 品有限公司	其他應收款	否	43	43	-	4.35%	1	143	-	-	無	-	43	1,538,708	
1	浙江東明公 司	威海(天津)機械配 件有限公司	其他應收款	否	43	43	-	5.00%~5.22%	1	1,153	-	-	無	-	43	1,538,708	
1	浙江東明公 司	大連茂源金屬製 品有限公司	其他應收款	否	43	43	-	5.00%~5.22%	1	1,170	-	-	無	-	43	1,538,708	
1	浙江東明公 司	合肥恩約不銹鋼 標桿件有限公 司	其他應收款	否	86	86	-	4.35%	1	144	-	-	無	-	86	1,538,708	
1	浙江東明公 司	無錫巨東精密五 金有限公司	其他應收款	否	86	86	-	4.35%	1	157	-	-	無	-	86	1,538,708	
1	浙江東明公 司	無錫易沅金屬屬 製品有限公司	其他應收款	否	86	86	-	4.35%	1	184	-	-	無	-	86	1,538,708	
1	浙江東明公 司	昆山東徽恒業精 密五金有限公 司	其他應收款	否	86	86	-	4.35%	1	220	-	-	無	-	86	1,538,708	
1	浙江東明公 司	青島瑞易達五金 有限公司	其他應收款	否	86	86	-	5.00%~5.22%	1	1,277	-	-	無	-	86	1,538,708	
1	浙江東明公 司	天津東明新悅五 金有限公司	其他應收款	否	86	86	-	5.00%~5.22%	1	2,657	-	-	無	-	86	1,538,708	
1	浙江東明公 司	哈爾濱特威德摩 件有限公司	其他應收款	否	130	128	-	4.35%	1	354	-	-	無	-	128	1,538,708	
1	浙江東明公 司	瀋陽奧科緊固件 有限公司	其他應收款	否	130	128	-	4.35%	1	458	-	-	無	-	128	1,538,708	
1	浙江東明公 司	石家莊市華源廣 貿物資有限公 司	其他應收款	否	130	128	-	5.00%~5.22%	1	3,142	-	-	無	-	128	1,538,708	
1	浙江東明公 司	天津東明慧拓科 技有限公司	其他應收款	否	130	128	-	5.00%~5.22%	1	3,528	-	-	無	-	128	1,538,708	
1	浙江東明公 司	長沙快扣五金制 品有限公司	其他應收款	否	173	171	-	4.35%	1	535	-	-	無	-	171	1,538,708	
1	浙江東明公 司	蘇州華爾惠緊固 件有限公司	其他應收款	否	173	171	-	4.35%	1	597	-	-	無	-	171	1,538,708	
1	浙江東明公 司	上饒(天津)科技 有限公司	其他應收款	否	173	171	-	5.00%~5.22%	1	2,119	-	-	無	-	171	1,538,708	
1	浙江東明公 司	無錫群展金屬制 品有限公司	其他應收款	否	214	214	-	4.35%	1	530	-	-	無	-	214	1,538,708	

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資 公司	貸與對 象	往來項 目	是否為 個人	本期最 高餘額	期 末	餘 額	實 際	支 出	金 額	利 率	區 間	資 金 性 質 (註2)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 帳 項	備 抵 名 稱	保 構 價 值	對 個 別 對 象 督 與 限 額	資 金 總 額	與 資 金 限 額	註
1	浙江東明公 司	瀋陽百思特五金 有限公司	其他應收款	否	\$ 216	\$	214	\$	-	-	5.00%	-5.22%	1	\$ 1,254	-	\$	無	\$	\$	\$	1,538,708	
1	浙江東明公 司	佛山市南海致峰 五金有限公司	其他應收款	否	216		214		-	-	4.35%		1	1,635	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	瀋陽會應五金有 限公司	其他應收款	否	216		214		-	-	5.00%	-5.22%	1	3,831	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	瑞安市友聯標準 安有限公司	其他應收款	否	216		214		-	-	5.00%	-5.22%	1	4,706	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	青島本東明緊 固件有限公司	其他應收款	否	216		214		-	-	5.00%	-5.22%	1	5,187	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	煙臺永傑機電設 備有限公司	其他應收款	否	216		214		-	-	5.00%	-5.22%	1	5,975	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	中山市銳和五金 製品有限公司	其他應收款	否	216		214		-	-	4.35%		1	9,561	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	無錫博世利五金 機械製造有限 公司	其他應收款	否	259		257		-	-	4.35%		1	566	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	無錫眾騰金屬製 品有限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	4.35%		1	590	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	廣東美制標件 有限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	4.35%		1	601	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	廣東建馳五金製 品有限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	4.35%		1	619	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	重慶佳鑫標件 有限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	4.35%		1	760	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	煙臺尚拓商貿有 限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	5.00%	-5.22%	1	5,645	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	衢州市欣家標準 件有限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	5.00%	-5.22%	1	6,119	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	蘇州市鑫盾不銹 鋼銷售有限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	5.00%	-5.22%	1	6,461	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	青島富爾達標準 件有限公司	其他應收款	否	259		257		-	-	5.00%	-5.22%	1	6,780	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	南寧市華良立貿 易有限公司	其他應收款	否	299		299		-	-	4.35%		1	827	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	南通長聚緊固件 有限公司	其他應收款	否	303		299		-	-	4.35%		1	863	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	廣州市遠飛五金 有限公司	其他應收款	否	303		299		-	-	4.35%		1	1,123	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	廈門晉豐五金標 準件有限公司	其他應收款	否	303		299		-	-	5.00%	-5.22%	1	6,222	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	余姚銳鋒五金製 品有限公司	其他應收款	否	303		299		-	-	5.00%	-5.22%	1	6,814	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	青島立標金屬製 品有限公司	其他應收款	否	303		299		-	-	5.00%	-5.22%	1	7,398	-		無				1,538,708	
1	浙江東明公 司	佛山帆柯工業緊 固件有限公司	其他應收款	否	303		299		-	-	5.00%	-5.22%	1	8,231	-		無				1,538,708	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期末 最高餘額	期限	期末 餘額	實際支 金額	金額	利率區間%	貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融 通資金 之必要	提 列 帳 目	備 抵 額	擔 保 名 稱	保 費	品 值	對 資 金	對 個 別 對 象 貸 與 總 額	責 任 金 額	與 備 註
1	浙江東明公司	無錫錫銳五金有限公司	其他應收款	否	\$ 342	\$ 342	\$ 342	\$ -	-	4.35%	1	\$ 698	-	\$ -	-	無	無	-	\$ -	342	\$ 1,538,708	
1	浙江東明公司	常州東壹緊固件有限公司	其他應收款	否	342	342	342	-	-	4.35%	1	873	-	-	-	無	無	-	-	342	1,538,708	
1	浙江東明公司	北京易路尼緊固件有限公司	其他應收款	否	346	346	342	-	-	5.00%-5.22%	1	7,597	-	-	-	無	無	-	-	342	1,538,708	
1	浙江東明公司	瀋陽保扣金屬製品有限公司	其他應收款	否	346	346	342	-	-	5.00%-5.22%	1	11,346	-	-	-	無	無	-	-	342	1,538,708	
1	浙江東明公司	佛山市建立五金貿易有限公司	其他應收款	否	385	385	385	-	-	4.35%	1	1,039	-	-	-	無	無	-	-	385	1,538,708	
1	浙江東明公司	昆山錫博機不鏽鋼製品有限公司	其他應收款	否	389	389	385	-	-	5.00%-5.22%	1	6,865	-	-	-	無	無	-	-	385	1,538,708	
1	浙江東明公司	中山市瑞柏特五金有限公司	其他應收款	否	389	389	385	-	-	5.00%-5.22%	1	7,000	-	-	-	無	無	-	-	385	1,538,708	
1	浙江東明公司	深圳盛固特五金製品有限公司	其他應收款	否	389	389	385	-	-	5.00%-5.22%	1	99,933	-	-	-	無	無	-	-	385	1,538,708	
1	浙江東明公司	昆山雷恩商貿有限公司	其他應收款	否	428	428	428	-	-	4.35%	1	543	-	-	-	無	無	-	-	428	1,538,708	
1	浙江東明公司	北京鶴標緊固件有限公司	其他應收款	否	432	432	428	-	-	5.00%-5.22%	1	8,723	-	-	-	無	無	-	-	428	1,538,708	
1	浙江東明公司	濟南凡星商貿有限公司	其他應收款	否	432	432	428	-	-	5.00%-5.22%	1	11,725	-	-	-	無	無	-	-	428	1,538,708	
1	浙江東明公司	哈爾濱金利華經貿有限公司	其他應收款	否	432	432	428	-	-	5.00%-5.22%	1	11,993	-	-	-	無	無	-	-	428	1,538,708	
1	浙江東明公司	廣州時而思五金有限公司	其他應收款	否	476	476	470	-	-	4.35%	1	1,225	-	-	-	無	無	-	-	470	1,538,708	
1	浙江東明公司	紹興市上虞飛濤五金機電有限公司	其他應收款	否	476	476	470	-	-	5.00%-5.22%	1	12,735	-	-	-	無	無	-	-	470	1,538,708	
1	浙江東明公司	佛山市緣和五金制品有限公司	其他應收款	否	513	513	513	-	-	4.35%	1	1,450	-	-	-	無	無	-	-	513	1,538,708	
1	浙江東明公司	廣東遠配五金有限公司	其他應收款	否	513	513	513	-	-	4.35%	1	1,700	-	-	-	無	無	-	-	513	1,538,708	
1	浙江東明公司	杭州百總五金有限公司	其他應收款	否	519	519	513	-	-	5.00%-5.22%	1	11,309	-	-	-	無	無	-	-	513	1,538,708	
1	浙江東明公司	南京凱調五金配件有限公司	其他應收款	否	519	519	513	-	-	5.00%-5.22%	1	13,419	-	-	-	無	無	-	-	513	1,538,708	
1	浙江東明公司	嘉興申固五金製品有限公司	其他應收款	否	562	562	556	-	-	5.00%-5.22%	1	5,033	-	-	-	無	無	-	-	556	1,538,708	
1	浙江東明公司	深圳市建豐工業緊固件有限公司	其他應收款	否	562	562	556	-	-	4.35%	1	11,486	-	-	-	無	無	-	-	556	1,538,708	
1	浙江東明公司	佛山市弘眉偉業機電五金有限公司	其他應收款	否	562	562	556	-	-	5.00%-5.22%	1	13,669	-	-	-	無	無	-	-	556	1,538,708	
1	浙江東明公司	東莞市東固五金製品有限公司	其他應收款	否	684	684	684	-	-	4.35%	1	3,123	-	-	-	無	無	-	-	684	1,538,708	
1	浙江東明公司	北京上江守五金機電供應站	其他應收款	否	692	692	684	-	-	5.00%-5.22%	1	13,463	-	-	-	無	無	-	-	684	1,538,708	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出之公司	貸對象	往來項目	是否為 關係人	本期末 最高餘額	本期末 餘額	實際支 金額	利率區 間%	資金與 質押性 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金 必要之 原因	提列 呆帳	備抵 金額	擔 保	品 質	對個別 對象 資金 監督 與限 額	資 金總 額	貸 與 額	註
1	浙江東明公司	南通東明不銹鋼材料有限公司	其他應收款	否	\$ 735	\$ 727	\$ -	5.00%-5.22%	1	\$ 18,839	-	\$ -	-	無	-	\$ 727	\$ 1,538,708		
1	浙江東明公司	深圳市東鑫工業緊固件有限公司	其他應收款	否	770	770	-	4.35%	1	1,822	-	-	-	無	-	770	1,538,708		
1	浙江東明公司	蘇州傑英五金有限公司	其他應收款	否	778	770	-	5.00%-5.22%	1	14,673	-	-	-	無	-	770	1,538,708		
1	浙江東明公司	青島東明緊固件有限公司	其他應收款	否	865	855	-	4.35%	1	21,018	-	-	-	無	-	855	1,538,708		
1	浙江東明公司	廣東東御五金制品有限公司	其他應收款	否	1,038	1,026	-	4.35%	1	1,931	-	-	-	無	-	1,026	1,538,708		
1	浙江東明公司	廣州凡易工業緊固件有限公司	其他應收款	否	1,026	1,026	-	5.00%-5.22%	1	3,887	-	-	-	無	-	1,026	1,538,708		
1	浙江東明公司	佛山市南方標準件供應有限公司	其他應收款	否	1,124	1,112	-	5.00%-5.22%	1	24,371	-	-	-	無	-	1,112	1,538,708		
1	浙江東明公司	上海愛瑞德五金有限公司	其他應收款	否	1,211	1,197	-	4.35%	1	18,878	-	-	-	無	-	1,197	1,538,708		
1	浙江東明公司	上海樂扣科技股份有限公司	其他應收款	否	1,211	1,197	-	4.35%	1	29,832	-	-	-	無	-	1,197	1,538,708		
1	浙江東明公司	杭州誠鋼五金機電有限公司	其他應收款	否	1,254	1,240	-	5.00%-5.22%	1	31,974	-	-	-	無	-	1,240	1,538,708		
1	浙江東明公司	廣州市公標五金有限公司	其他應收款	否	1,340	1,325	-	4.35%	1	3,847	-	-	-	無	-	1,325	1,538,708		
1	浙江東明公司	常州市晉興五金工具有限公司	其他應收款	否	1,384	1,368	-	5.00%-5.22%	1	43,419	-	-	-	無	-	1,368	1,538,708		
1	浙江東明公司	株洲佳盛科技有 限責任公司	其他應收款	否	1,539	1,539	-	4.35%	1	5,329	-	-	-	無	-	1,539	1,538,708		
1	浙江東明公司	廈門盛喜五金製 品有限公司	其他應收款	否	1,816	1,796	-	5.00%-5.22%	1	58,695	-	-	-	無	-	1,796	1,538,708		
1	浙江東明公司	上海凡登工業發 射器有限公司	其他應收款	否	2,009	2,009	-	4.35%	1	5,681	-	-	-	無	-	2,009	1,538,708		
1	浙江東明公司	青島萬德通精密 五金有限公司	其他應收款	否	2,119	2,095	-	5.00%-5.22%	1	5,823	-	-	-	無	-	2,095	1,538,708		
1	浙江東明公司	上海韶實業有 限公司	其他應收款	否	2,480	2,480	-	4.35%	1	6,541	-	-	-	無	-	2,480	1,538,708		
1	浙江東明公司	蘇州雅之能五金 科技有限公司	其他應收款	否	389	385	385	4.35%	1	936	-	-	-	無	-	385	1,538,708		
1	浙江東明公司	惠州市和旭五金 製品有限公司	其他應收款	否	562	556	556	4.35%	1	15,949	-	-	-	無	-	556	1,538,708		
1	浙江東明公司	深圳凡易五金緊 固件有限公司	其他應收款	否	1,513	1,496	759	4.35%	1	14,199	-	-	-	無	-	1,496	1,538,708		
1	浙江東明公司	中山市港港五金 制品有限公司	其他應收款	否	822	812	800	4.35%	1	1,940	-	-	-	無	-	812	1,538,708		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出 之公司	資金 公司	貸與 對象	往來 項目	是否為 關係人	本 期	最高 餘額	期 末	餘 額	實 際	支 出	金額	利率	區 間	%	資 金 質 性 (註2)	業 務 往 來	金額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 帳 項	備 抵 擔 保	品 別	對 個 別 對 象 貸 與 限 額	資 金 質 性 總 額	與 備 用 金 限 額	註
1	浙江東明公 濟南道勤商貿有 限公司	東 明 公 司	與 對 象 往 來	其他應收款	否	\$	1,384	\$	1,368	\$	1,368	\$	4.35%	1	1	\$	4,298	-	\$	-	無	\$	1,368	\$	1,538,708	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要。

註3：依開曼東明控股股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

1. 對外辦理資金貸與之總額為以不超過母公司開曼東明控股股份有限公司淨值之百分之四十為限

$$\frac{\text{開曼東明公司股權淨值}}{3,846,770} \times 40\% = 1,538,708 \text{ (仟元)}$$

2. 與公司有業務往來之公司或行號：資金貸與之總額為以不超過母公司開曼東明控股股份有限公司淨值之百分之四十為限，個別貸與金額以不超過雙方問業務往來金額為限

$$\frac{\text{開曼東明公司股權淨值}}{3,846,770} \times 40\% = 1,538,708 \text{ (仟元)}$$

3. 與公司有短期資金融通必要之公司或行號：資金貸與之總額以不超過母公司開曼東明控股股份有限公司淨值之百分之四十 + 3,846,770 (仟元) × 40% = 1,538,708 (仟元)，個別貸與金額以不超過最近期經會計師簽證之財
 務報表 (108 年 12 月 31 日之查核報告) 淨值 3,872,908 (仟元) × 40% = 1,549,163 (仟元) 為限。

開曼東明控股股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣
仟元／外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	證 對 關 (註2)	象 係 (註3)	對單一企 業保額 (註3)	本期最高 保額 (USD 3,050)	本期最高 保額 (USD 3,050)	背書 餘額	實際動支金額	以財產擔保 背書保額	累計背書保 證金額佔 最近期 財務報表 淨值之 比率(%)	背書 最高 保額 (註3)	保 證 額 (註3)	屬母 子 背 書 保 證	屬對背 書保 證	子 公 司 母 書 保 證	司 公 司 保 證	屬對大 陸地 區背 書保 證	註
0	本公司	岡山東穎開發股份有 限公司	2	2	\$ 769,354	\$ 90,600	\$ 90,600	\$ 90,600	\$ -	\$ -	2.34	\$ 1,923,385	Y	Y	N	N	N	N	
0	本公司	TONG WIN INTERNATIONAL CO., LTD	2	2	769,354	91,949 (USD 3,050)	91,949 (USD 3,050)	91,949 (USD 3,050)	-	-	2.38	1,923,385	Y	Y	N	N	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：背書保證限額之計算方法列式如下：

- (1) 本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之五十。

$$\frac{\text{開曼東明公司股權淨值}}{3,846,770} \times 50\% = 1,923,385 \text{ (仟元)}$$

- (2) 本公司對單一企業背書保證不得超過本公司淨值百分之二十。

$$\frac{\text{開曼東明公司股權淨值}}{3,846,770} \times 20\% = 769,354 \text{ (仟元)}$$

開曼東明控股股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列	科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例	期末價值		註
								公允	允	
浙江東明不銹鋼製品股份有限公司	理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ 85,100	\$ 85,271				
	中國民生信託－匯鑫5號集合資金信託計劃人民幣理財產品	"	"	-	(RMB 20,000)	(RMB 20,040)				
	中國民生信託－永泰1號集合資金信託計劃人民幣理財產品	"	"	-	42,550	42,650				
	普通股票 永興特種不銹鋼股份有限公司	"	"	387	(RMB 10,000)	(RMB 10,023)				
					24,719	24,719				
					(RMB 5,809)	(RMB 5,809)				

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附附表六及附表七。

開曼東明控股股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率(%)	授信用期	授信用期			
Tong Win 公司	東和泰國公司	實質關係人	\$ 177,836	13%	T/T AFTER SHIPMENT	-	應收餘額 \$ 19,675	估總應收(付)票據、帳款之比率(%) 7%	

註：本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

開曼東明控股股份有限公司及其子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另與註明者外
 ，為新台幣仟元

附表五

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來		關係	情形
						金額	佔合併總資產之比率		
1	浙江東明公司		Tong Win 公司	3	銷貨收入	\$ 23,525	T/T AT SIGHT		1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上述交易已於合併報表中沖銷。

開曼東明控股股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資去	資年	金年底	額期	末數	比	持帳率	面	有被投	本公司	損益	認列之	損益	備註
本公司	Tong Group Limited	香港	投資	\$ 1,827,491	\$ 1,827,491		1,827,491	1,000,000	100	100	\$ 3,724,925	\$ 792	\$ 792				792	註 1
	China Rich International Holding Limited	香港	投資	(RMB 429,493)	(RMB 429,493)		192,418	10,000	100	100	392,315	83	83				83	註 1
	岡山東穎開發股份有限公司	台灣	投資	(RMB 45,222)	(RMB 45,222)		15,989	1,500,000	100	100	94,568	3,796	3,109				3,109	註 1
	Tong Win International Co., Ltd.	薩摩亞	螺絲、螺帽、機械零件等之內外銷買賣業務標準緊固件之進出口	-	-		-	500,000	100	100	162,933	19,918	19,918				19,918	註 1
浙江東明不銹鋼製品股份有限公司	Tong Ming Trading Limited	香港	不銹鋼製品之買賣及銷售	(USD 50)	(USD 50)		1,507	50,000	100	100	59,651	-	-				-	
	Tong Ming Holding Ltd.	香港	投資	-	-		-	50,000	100	100	(52)	-	-				-	

註 1：係按 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：大陸投資公司資訊請參閱附表七。

註 3：折合新台幣以 109 年 3 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率 4.255 換算；美元對新台幣之即期匯率 30.15 換算。

開曼東明控股股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表八

單位：仟股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
CAPITALAND LIMITED	29,782	17.72%
TONG ONE HOLDINGS LIMITED	24,000	14.28%
RICHARD INTERNATION	24,000	14.28%
蔡 易 庭	19,382	11.53%
蔡 明 地	16,427	9.77%
中國信託商業銀行受託保管東聯公司投資專戶	10,532	6.26%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註 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 10% 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。