

開曼東明控股股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：民國一一五年六月十六日(星期二) 上午十時三十分

地點：高雄市鼓山區龍德新路 222 號(萬豪酒店/8-2B 室)

出席股東：本公司發行股份總數為201,203,333股，有表決權股份總數為201,203,333股，出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數為173,916,430股，出席比率為86.43%。

出席董事：蔡清東董事長、蔡弘泉董事、Tong One Holdings Limited代表人蔡正雄董事、Tong One Holdings Limited代表人柯文玲董事、柯永祥獨立董事等5席，已超過董事席次9席之半數。

主席：



蔡清東

紀錄：



吳柔謹

壹、主席宣布開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

第一案：本公司114年度營業狀況報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司114年度營業狀況報告，請參閱本手冊附件一。

第二案：審計委員會查核114年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附件二。

第三案：114年度員工酬勞及董事酬勞分派報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司依據章程提撥員工酬勞及董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派表，請參閱本手冊附件三。

第四案：114年度給付董事酬金報告，敬請 鑒核。

說 明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第10-1條之規定，於股東常會報告民國114年度董事酬金領取情形，包含酬金政策、個別酬金之內容及數額，相關內容請參閱本手冊附件四。

肆、承認事項

第一案：承認本公司114年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

(董事會提)

說 明：(一) 本公司114年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所彭以驊及謝明忠會計師查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配表，提送審計委員會審查完畢通過。

(二) 上述營業報告書，會計師查核報告及合併財務報表，請參閱本手冊附件一及附件五。

(三) 謹提請 承認。

決 議：表決時出席股東表決權數173,916,430權，經表決贊成權數為173,739,228權，反對表決權數為164,642權，棄權/未投票為12,560權，贊成比例佔出席比例99.89%，本案照案通過。

第二案：承認本公司114年度盈餘分配案，敬請 承認。（董事會提）

說 明：(一)本公司114年度稅後淨利為新臺幣(以下同)608,140,851元，

扣除依章程提列10%法定盈餘公積60,814,085元，加特別盈餘公積轉回24,564,035元，連同期初未分配盈餘2,234,287,044元，本年度可供分配盈餘2,806,177,845元。擬分配每股紅利1.5元，共計發放301,805,000元，經上述分配後，本公司盈餘尚餘2,504,372,845元，請參閱本手冊附件六。

(二)本次配發現金股利之除息基準日擬定為民國115年07月12日。

(三)嗣後如因本公司普通股股數發生變動，股東配息比例因而發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。

(四)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(五)謹提請 承認。

決 議：表決時出席股東表決權數173,916,430權，經表決贊成權數為173,737,585權，反對表決權數為166,285權，棄權/未投票為12,560權，贊成比例佔出席比例99.89%，本案照案通過。

股東提問暨公司答覆：

股東發言表示，肯定董事長帶領公司近年營運穩定成長及獲利提升，並指出公司累積保留盈餘及現金部位充裕，建議提高現金股利發放金額及發放率，以提升股東投資報酬率。同時表示，公司股價淨值比偏低、股價波動較大，小股東未能於資本利得及股利回饋上充分受益，建議公司審慎評估資金運用效率、股東報酬政策及穩定股價等相關作為

主席或其指定之人答覆簡述如下：

公司訂定股利政策時，已綜合考量資產負債結構、財務健全性、未來營運成長需求及資本支出規劃等因素，並兼顧股東權益與公司長期發展。公司傾向以保留盈餘作為未來營運及投資發展之資金來源，以維持穩健財務結構及永續經營；現金股利分配方案業經審慎評估並已確定，將持續於兼顧股東回饋與公司發展間取得適當平衡。

伍、臨時動議：無。

陸、散會

附件一

114 年度營業狀況報告書

開曼東明控股股份有限公司



一、114 年度營業成果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 114 年度合併營收新臺幣 127 億元，營業主體全年出貨量同比增長約 6.74%，受原料價格的影響，營業額較 113 年度提升 1.51%。業績增長主要受益於整體宏觀經濟波動及原材料價格震盪背景下，公司靈活調整銷售定價策略，有效保障經營穩健增長。本年度基本每股盈餘達 3.02 元。就合併報表中主要營運單位經營成果說明如下：

一、浙江東明不銹鋼制品及浙江東和不銹鋼材料：

1. 全年總出貨量 12.53 萬噸，較 113 年度增加約 6.74%。
2. 各業務別出貨情況：緊固件內銷持續透過價格調整增加主力產品及推廣品銷量，在 113 年度高銷量基礎上出貨量增長 6.73%，出貨量 7.24 萬噸占營業主體總出貨量 58%。緊固件外銷因受貿易關稅影響訂單減產，加上客戶庫存調整減少所致，出貨量較 113 年度減少 3.49%，出貨量 1.99 萬噸，占出貨比例約 16%。線材產品受原料價格波動影響，加上線材客戶認為再跌空間有限，帶動出貨量顯著增加，出貨量增長 15%，出貨量 3.3 萬噸，占出貨比例約 26%。

二、岡山東穎開發股份有限公司及 Tong Win International Co., Ltd. 主營國際貿易業務，本年度美國關稅政策之 232 法案（鋼鋁 50%）維持不變，公司積極優化業務佈局，合計營收增加 15%，合計營收占集團合併營收比例由 113 年度 12% 上升至 114 年度 14%。

(二) 預算執行情形

本公司定期針對成本及費用實施預算管理，以利合理的控管獲利並提升公司營運績效。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

年度		114 年	%	113 年	%
財務收支	營業收入	12,732,666	100	12,543,322	100
	營業毛利	1,543,466	12	1,486,866	12
	營業利益	708,499	6	656,091	5
	本期淨利	611,458	5	579,612	4
獲利能力	權益報酬率	8.35%		8.45%	
	每股盈餘(元)	3.02		2.86	

本年度因獲利較上年度略有增加，各項比例均有提升。

(四) 產品研究與服務發展狀況：

本公司為不銹鋼緊固件專業製造廠，營業主體為國家級高新技術企業。研發團隊以穩健創新為導向，持續優化生產工藝流程、研發新型產品。通路事業部不斷反覆運算升級網路銷售平台，提升數位化服務能力，114 年度營業主體獲選為「浙江省級重點研究院」及「浙江省級數位化車間」等卓越成果。

(五) 環保、社會及公司治理：

本公司重視員工安全及節能減碳，營業主體浙江東明通過 ISO14064 溫室氣體盤查認證，高科廠持續投入高效的智慧化設備、優化太陽能發電設備與儲能設備等，114 年度獲選為「嘉興市人工智慧應用標竿企業」。公司為踐行社會責任，號召當地企業積極參與社區公益及文藝活動。

二、115 年度營業計畫概要

(一) 營業主體-浙江東明不銹鋼制品及浙江東和不銹鋼材料

1、在緊固件內銷方面：

預期國內經濟增長放緩，公司將延續成熟銷售模式，採用靈活定價機制，配合銀行供應鏈金融服務優勢，全面提升客戶服務滿意度，以穩固市場份額、實現出貨量持續增長為核心目標。

2、在緊固件外銷方面：

115 年度將憑藉充足產能、優化產品結構、市場化定價策略及優質服務體系，積極拓展海外市場。母公司開曼東明設立的泰國子公司已於投入運營，將助力開拓泰國內銷市場，為外銷業務增長提供有力支撐。

3、在線材產品方面：

114 年度線材業務增長亮眼，但面臨國內同業激烈價格競爭。115 年度將以守住市場佔有率為核心，配合產能升級提升出貨效率，嚴控生產成本，保持業務穩健發展。

(二) 子公司岡山東穎及 Tong Win：

該公司主要經營緊固件產品外銷，民國 115 年度總體經濟不確定依然存在，故持續以強化特定產業客戶之合作關係，以保持市佔率為主軸。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 本公司將堅持以高穩定性產品品質作為核心競爭力，配合成熟電商銷售平台與報價機制，即時回應 115 年市場價格波動，強化接單效率，穩固客戶粘性並整體拉升整體銷售量與出貨規模。
- (二) 本集團主要營運主體位於中國大陸，115 年當地持續推動製造業升級、綠色環保、品質監管及碳足跡相關新法規落地；經集團整體審視評估，現有生產、銷售、環保流程均可順應法規調整，尚無因政策變動產生重大營運風險或經營阻礙，整體法規層面對公司營運實質影響可控、程度偏低。
- (三) 面對 115 年產業結構升級、原材料波動、高端訂單門檻提升等總體環境變化，本公司將持續強化市場佈局提升市占率，同時優化生產製程、管控各項營運成本，精進產品精度與良率，鞏固經營體質，積極抵禦外部總體環境帶來的經營衝擊。

民國 115 年全球總體經濟、國際貿易仍存在諸多不確定因素。公司將配合完善線上銷售服務體系，深耕中國內銷市場；並運用國內成熟通路經驗逐步拓增海外市場佈局。針對外銷端，因 115 年歐盟碳關稅、美國關稅政策及國際貿易情勢更趨複雜，本公司將即時跟進主要出口市場關稅與貿易規範動向，搭配靈活彈性訂價與接單策略，穩健拓展優質訂單，預期全年整體出貨量與獲利能力可維持穩定增長。

謹祝各位股東

身體健康

萬事如意

開曼東明控股股份有限公司

董 事 長：蔡清東



謹啟

總 經 理：蔡弘泉



附件二

審計委員會審查報告書

開曼東明控股股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書及合併財務報表，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所彭以驊會計師及謝明忠會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一一五年股東常會

審計委員會召集人：柯永祥



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

附件三

員工酬勞及董事酬勞分派表

開曼東明控股股份有限公司

員工酬勞及董事酬勞分派表

- 1、依本公司章程規定，會計年度終了時如有獲利，應提撥千分之零至千分之一為員工酬勞；
上開獲利數額不超過百分之五作為董事酬勞。
- 2、本年度獲利金額為新台幣 608,140,851 元。
- 3、本年度提撥員工酬勞為 0 元，符合章程規定。
- 4、本年度提撥董事酬勞金額新台幣 960,000 元，約本年度獲利之 0.16%，尚不超出章程規定。

給付董事酬金報告書

1. 董事按月支領定額報酬外，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。

1. 董事按月支領定額報酬外，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。
2. 另依本公司章程第 64 條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 91 條規定提撥不高於 5% 為董事酬勞。

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		現金金額
董事長	蔡清東	240	240	0	0	120	120	30	390 (0.06%)	0	3,024	0	0	0	0	0	390 (0.06%)	3,414 (0.56%)	0
董事	Richard International Co.,Ltd 代表人蔡易庭	240	240	0	0	120	120	24	384 (0.06%)	0	100	0	0	0	0	0	384 (0.06%)	484 (0.08%)	0
董事	Tong One Holdings Limited 代表人蘇弘泉 (114.06.18 卸任)	110	110	0	0	60	60	12	182 (0.03%)	0	0	0	0	0	0	0	182 (0.03%)	182	0
董事	蔡弘泉 (114.06.19 新任)	130	130	0	0	60	60	18	208 (0.03%)	1,200	5,113	0	0	0	0	0	1,408 (0.23%)	5,321 (0.87%)	0

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬金(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事	Tong One Holdings Limited 代表人柯文玲 (114.06.19 新任)	130	130	0	0	60	60	18	18	208 (0.03%)	208 (0.03%)	0	4,844	0	0	0	0	208 (0.03%)	0	5,052 (0.83%)	0
董事	Tong One Holdings Limited 代表人蔡正雄 (114.06.19 新任)	130	130	0	0	60	60	18	18	208 (0.03%)	208 (0.03%)	1,200	2,774	0	0	0	0	1408 (0.23%)	0	2,982 (0.49%)	0
獨立董事	王世坤 (114.06.18 卸任)	110	110	0	0	60	60	18	18	188 (0.03%)	188 (0.03%)	0	0	0	0	0	0	188 (0.03%)	0	188 (0.03%)	0
獨立董事	柯永祥 (114.06.19 新任)	130	130	0	0	60	60	18	18	208 (0.03%)	208 (0.03%)	0	0	0	0	0	0	208 (0.03%)	0	208 (0.03%)	0
獨立董事	楊博閔	240	240	0	0	120	120	30	30	390 (0.06%)	390 (0.06%)	0	0	0	0	0	0	390 (0.06%)	0	390 (0.06%)	0
獨立董事	陳勇龍	240	240	0	0	120	120	30	30	390 (0.06%)	390 (0.06%)	0	0	0	0	0	0	390 (0.06%)	0	390 (0.06%)	0
獨立董事	邱榮富 (114.06.18 卸任)	110	110	0	0	60	60	12	12	182 (0.03%)	182 (0.03%)	0	0	0	0	0	0	182 (0.03%)	0	182 (0.03%)	0
獨立董事	蔡采薇 (114.06.19 新任)	130	130	0	0	60	60	18	18	208 (0.03%)	208 (0.03%)	0	0	0	0	0	0	208 (0.03%)	0	208 (0.03%)	0

附件五

114 年度會計師查核報告及合併財務報表

會計師查核報告

開曼東明控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

開曼東明控股股份有限公司及其子公司（以下簡稱開曼東明集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達開曼東明集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與開曼東明集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對開曼東明集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對開曼東明集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項

銷貨收入認列之真實性

開曼東明集團主要係製造及銷售不銹鋼緊固件及線材，基於重要性及審計公報對收入認列預設為顯著風險。本會計師分析各客戶銷貨收入相關資料，篩選符合特定指標之客戶。經評估符合特定指標之客戶銷貨收入風險較高，將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱附註四(十三)。

針對上述符合條件之銷貨收入，本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入攸關之內部控制流程設計及執行有效性。
2. 針對符合特定指標之客戶銷售明細中抽取樣本，檢視其出貨表單及相關文件，並核至期後收款，以確認銷貨收入之真實性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估開曼東明集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算開曼東明集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

開曼東明集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對開曼東明集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使開曼東明集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致開曼東明集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對開曼東明集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 彭 以 驊



彭以驊

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 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號

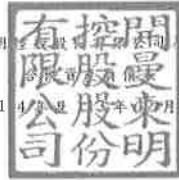
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 115 年 3 月 27 日

TRONG
開曼東明控股股份有限公司

開曼東明控股有限公司 子公司

民國 114 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 2,064,511	14		\$ 1,126,780	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及二九）	4,204	-		5,865	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九及三一）	1,236,475	9		1,063,686	8	
1150	應收票據（附註十及二二）	187,271	1		585,143	4	
1170	應收帳款（附註十、二二及三十）	2,310,489	16		2,191,430	16	
1200	其他應收款	12,192	-		41,298	-	
1220	本期所得稅資產（附註二四）	1,092	-		820	-	
130X	存貨（附註十一）	5,015,454	34		4,835,010	35	
1421	預付貨款（附註十七及三十）	313,364	2		314,903	2	
1429	其他預付款（附註十七）	169,252	1		203,065	1	
1479	其他流動資產	1,069	-		1,351	-	
11XX	流動資產總計	11,315,373	77		10,369,351	74	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八及二九）	52,154	-		51,945	-	
1550	採用權益法之投資（附註十三）	66,158	-		62,452	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、二七及三十）	2,860,220	19		3,056,417	22	
1755	使用權資產（附註十五）	170,364	1		152,949	1	
1760	投資性不動產淨額（附註十六）	77,138	1		81,117	1	
1821	其他無形資產	68,616	1		65,898	1	
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	69,782	1		76,299	1	
1915	預付設備款（附註十七及二七）	25,966	-		22,560	-	
1920	存出保證金	3,500	-		3,777	-	
1990	其他非流動資產	2,037	-		4,296	-	
15XX	非流動資產總計	3,395,935	23		3,577,710	26	
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,711,308	100		\$ 13,947,061	100	
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八、二七及三一）	\$ 3,149,738	21		\$ 2,989,307	21	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註七及二九）	127	-		-	-	
2130	合約負債—流動（附註二二及三十）	72,777	-		88,855	1	
2150	應付票據	6,010	-		8,282	-	
2170	應付帳款（附註十九及三十）	535,879	4		938,134	7	
2219	其他應付款（附註二十及二七）	381,641	3		351,450	3	
2230	本期所得稅負債（附註二四）	34,518	-		45,258	-	
2280	租賃負債—流動（附註十五、二七及三十）	10,925	-		5,743	-	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款（附註十八及二七）	1,310,673	9		474,668	3	
2399	其他流動負債—其他	885	-		347	-	
21XX	流動負債總計	5,503,173	37		4,902,044	35	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及二七）	1,133,599	8		1,342,602	10	
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	385,641	3		389,236	3	
2580	租賃負債—非流動（附註十五、二七及三十）	17,495	-		3,085	-	
2630	長期遞延收入（附註二六）	194,120	1		164,694	1	
25XX	非流動負債總計	1,730,855	12		1,899,617	14	
2XXX	負債總計	7,234,028	49		6,801,661	49	
	歸屬於母公司業主之權益（附註二一）						
3110	股 本	2,012,033	14		2,012,033	14	
3210	資本公積	1,827,293	12		1,827,293	13	
	保留盈餘						
3310	盈餘公積金	740,701	5		682,881	5	
3320	特別盈餘公積	38,755	-		261,447	2	
3350	未分配盈餘	2,842,427	20		2,371,220	17	
3300	保留盈餘總計	3,621,883	25		3,315,548	24	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,191)	-		(38,755)	-	
31XX	母公司業主權益總計	7,447,018	51		7,116,119	51	
36XX	非控制權益（附註二一）	30,262	-		29,281	-	
3XXX	權益總計	7,477,280	51		7,145,400	51	
	負債與權益總計	\$ 14,711,308	100		\$ 13,947,061	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：蔡正雄



開曼東明控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註二二、三十及三五）	\$ 12,732,666	100	\$ 12,543,322	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一、二三及三十）	(11,189,200)	(88)	(11,056,456)	(88)
5900	營業毛利	1,543,466	12	1,486,866	12
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	(513,268)	(4)	(518,720)	(4)
6200	管理費用	(297,996)	(2)	(283,825)	(3)
6300	研究發展費用	(28,872)	-	(29,303)	-
6450	預期信用減損迴轉利益	5,169	-	1,073	-
6000	營業費用合計	(834,967)	(6)	(830,775)	(7)
6900	營業淨利	708,499	6	656,091	5
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	37,599	-	39,298	-
7010	其他收入	124,527	1	125,777	1
7020	其他利益及損失	(12,077)	-	34,182	-
7050	財務成本	(131,609)	(1)	(167,748)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註十三）	11,237	-	8,470	-
7000	營業外收入及支出合計	29,677	-	39,979	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 738,176	6	\$ 696,070	5
7950	所得稅費用 (附註二四)	(126,718)	(1)	(116,458)	(1)
8200	本期淨利	<u>611,458</u>	<u>5</u>	<u>579,612</u>	<u>4</u>
	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	-	-	2,534	-
8341	換算表達貨幣之兌				
	換差額	30,304	-	229,259	2
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	(6,022)	-	(6,191)	-
8300	本期其他綜合損益				
	(淨額) 合計	<u>24,282</u>	<u>-</u>	<u>225,602</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 635,740</u>	<u>5</u>	<u>\$ 805,214</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 608,140	5	\$ 575,662	5
8620	非控制權益	<u>3,318</u>	<u>-</u>	<u>3,950</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 611,458</u>	<u>5</u>	<u>\$ 579,612</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 632,704	5	\$ 800,888	6
8720	非控制權益	<u>3,036</u>	<u>-</u>	<u>4,326</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 635,740</u>	<u>5</u>	<u>\$ 805,214</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 3.02</u>		<u>\$ 2.86</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.02</u>		<u>\$ 2.86</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：蔡正雄



單位：新台幣千元



開曼東明控股股份有限公司

民國114年12月31日

代碼	所屬	於	本公司	其他	之	權益	總計	非控制權益	權益總額
A1	113年1月1日餘額	\$ 2,012,033	\$ 1,827,293	\$ 669,572	\$ 134,735	\$ 2,134,248	\$ 261,447	\$ 26,410	\$ 6,542,844
B1	112年度盈餘指撥及分配：	-	-	13,309	-	(13,309)	-	-	-
B3	盈餘公積金	-	-	-	126,712	(126,712)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(201,203)	-	-	(201,203)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	113年度淨利	-	-	-	-	575,662	-	3,950	579,612
D5	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	222,692	376	225,602
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	222,692	4,326	805,214
O1	支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,455)	(1,455)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	量之權益工具	-	-	-	-	2,534	(2,534)	-	-
Z1	113年12月31日餘額	2,012,033	1,827,293	682,881	261,447	2,371,220	(38,755)	29,281	7,145,400
B1	113年度盈餘指撥及分配：	-	-	57,820	-	(57,820)	-	-	-
B3	盈餘公積金	-	-	-	(222,692)	222,692	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(301,805)	-	-	(301,805)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	114年度淨利	-	-	-	-	608,140	-	3,318	611,458
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	24,564	(282)	24,282
D5	114年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	24,564	3,036	635,740
O1	支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,055)	(2,055)
Z1	114年12月31日餘額	\$ 2,012,033	\$ 1,827,293	\$ 740,701	\$ 38,755	\$ 2,842,427	(\$ 14,191)	\$ 30,262	\$ 7,477,280

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：蔡正雄

開曼東明控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 738,176	\$ 696,070
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	321,485	326,174
A20200	攤銷費用	11,397	9,878
A20300	預期信用回升利益	(5,169)	(1,073)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(1,457)	(4,170)
A20900	利息費用	131,609	167,748
A21200	利息收入	(37,599)	(39,298)
A21300	股利收入	(140)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	(11,237)	(8,470)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	1,669	387
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	6,881	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(80,297)	(105,856)
A29900	遞延收入攤銷	(12,655)	(8,087)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	397,872	(268,730)
A31150	應收帳款	(113,738)	(170,381)
A31180	其他應收款	28,857	11,353
A31200	存 貨	(97,645)	(312,339)
A31230	預付款項	35,352	(130,585)
A31240	其他流動資產	282	236
A32125	合約負債	(16,078)	2,205
A32130	應付票據	(2,272)	298
A32150	應付帳款	(402,255)	559,449
A32180	其他應付款	26,614	113,637
A32230	其他流動負債	538	(591)
A33000	營運產生之現金流入	920,190	837,855
A33500	支付之所得稅	(140,797)	(60,191)
AAAA	營業活動之淨現金流入	779,393	777,664

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 50,903
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(172,789)	(798,004)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(12,424)	(284,469)
B00200	出售原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,576	282,764
B02700	取得不動產、廠房及設備	(90,164)	(396,764)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,528	2,357
B03700	存出保證金增加	-	(1,207)
B03800	存出保證金減少	277	-
B04500	購置無形資產	(16,040)	(30,837)
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,876)
B06800	其他非流動資產減少	2,259	-
B07100	預付設備款增加	(22,157)	(20,729)
B07500	收取之利息	37,848	33,344
B07600	收取之股利	8,048	-
B09900	遞延收入增加	40,376	116,472
BBBB	投資活動之淨現金流出	(206,662)	(1,048,046)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	160,431	975,593
C01600	舉借長期借款	2,519,790	787,848
C01700	償還長期借款	(1,892,788)	(1,359,972)
C04020	租賃本金償還	(10,204)	(11,816)
C04500	發放現金股利	(301,805)	(201,203)
C05600	支付之利息	(131,433)	(171,318)
C05800	支付非控制權益現金股利	(2,055)	(1,455)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	341,936	17,677
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	23,064	131,392
EEEE	本年現金及約當現金淨增加(減少)數	937,731	(121,313)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,126,780	1,248,093
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,064,511	\$ 1,126,780

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：蔡正雄



附件六

114 年度盈餘分配表

開曼東明控股股份有限公司

114 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 2,234,287,044
加：本期淨利	608,140,851
減：提列法定盈餘公積	-60,814,085
加：特別盈餘迴轉	24,564,035
本期可供分配盈餘	2,806,177,845
減：分配項目	
股東紅利-現金（每股 1.5 元）	-301,805,000
期末未分配盈餘	\$ 2,504,372,845

董事長：蔡清東



經理人：蔡弘泉



會計主管：蔡正雄



說明：

- 1、依本公司章程規定，會計年度終了時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提法定盈餘公積及特別盈餘公積。
- 2、特別盈餘公積轉回係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額。
- 3、依股東紅利-現金：301,805,000 元（1.5 元×201,203,333 股）