

Eurocharm Holdings Co., Ltd.

(開曼商豐祥控股股份有限公司)

二〇二二年股東常會 議事錄

時 間：二〇二二年五月三十一日（星期二）上午九時三十分

地 點：新北市新莊區中正路 82 號（翰品酒店二樓春分穀雨會議廳）

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數合計 51,401,589 股，佔本公司已發行股份總數 65,826,153 股之 78.08%。（含以電子方式行使表決權股數：50,979,568 股）

出席董事：New General Limited 代表人游明輝董事

Seashore Group Limited 代表人游義章董事

Seashore Group Limited 代表人游義原董事

獨立董事彭協如

列席人員：安永聯合會計師事務所張志銘會計師

安永聯合會計師事務所陳國帥會計師

協合國際法律事務所張炳坤律師

主 席：游明輝董事長



紀錄：高宏鑑經理



一、 宣佈開會(報告出席股權)

二、 主席致詞：略

三、 報告事項

第一案

案由：2021 年度營業報告，謹報請 公鑒。

說明：本公司 2021 年度營業報告書，請參閱【附件】。

第二案

案由：2021 年度審計委員會審查決算表冊報告，謹報請 公鑒。

說明：本公司 2021 年度審計委員會審查報告書，請參閱【附件】。

第三案

案由：2021 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，謹報請 公鑒。

說明：1. 本公司 2021 年度獲利為新台幣 788,375,659 元，擬配發 2021 年度董事酬勞新台幣 10,300,000 元及員工酬勞新台幣 24,428,465 元，均以現金方式發放。

2. 敘明本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(一) 本公司依公司章程規定，本公司董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

(二) 公司章程明訂不高於年度獲利之 2% 作為董事酬勞，並依董事所投入之時間及分攤之責任等因素，做為酬勞給付之依據。

3. 員工酬勞發放對象包含本公司及從屬公司之符合一定條件員工為限。其發放金額將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績，以及員工資格認定等相關事項授權董事長全權處理之。

4. 本公司一般董事及獨立董事之酬金分配表，請參閱【附件】。

第四案

案由：2021 年度盈餘現金股利分配情形報告，謹報請 公鑒。

說明：1. 本公司依公司章程規定，業經董事會決議通過分配股東現金股利 296,217,689 元(每股分配 4.5 元)，盈餘分配表請參閱【附件】。

2. 授權董事長依相關規定另訂除息基準日及發放日等相關事宜；如因其他因素致影響流通在外股數需調整每股配發金額時，授權董事長按除息基準日實際流通在外總股數全權處理。

四、 承認事項

第一案 (董事會提)

案由：承認本公司 2021 年度營業報告書及合併財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 2021 年度合併財務報表業經安永聯合會計師事務所鄭清標會計師及陳國帥會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告書在案。

2. 營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱【附件】。

3. 敬請 承認。

決議：表決時出席股東表決權數 51,396,589 權，贊成權數 47,712,488 權，占表決總權數 92.83%，反對權數 44 權，棄權/未投票權數 3,684,057 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

第二案 (董事會提)

案由：2021 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司 2021 年度盈餘分配案，業經本公司第四屆第二十三次董事會決議通過，2021 年度稅後盈餘為新台幣 627,512,830 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 1,194,682,132 元，加 2021 年度確定福利計畫之再衡量數新台幣 1,891,464 元，減計提列法定盈餘公積新台幣 62,940,429 元，減計提列特別盈餘公積新台幣 118,003,893 元，合計可分配盈餘為新台幣 1,643,142,104 元，擬依本公司章程規定分配如下：股東現金股利新台幣 296,217,689 元 (每股分配 4.5 元)，分配後未分配盈餘共計新台幣 1,346,924,415 元，保留至以後年度。盈餘分配表請參閱【附件】。

2. 敬請 承認。

決議：表決時出席股東表決權數 51,396,589 權，贊成權數 47,712,488 權，占表決總權數 92.83%，反對權數 44 權，棄權/未投票權數 3,684,057 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

五、 討論事項

第一案 (董事會 提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：1. 為符合公司營運發展需要，並遵從台灣及開曼相關法規，擬修訂本公司之章程，修訂前後條文對照表請參閱議事手冊第 29 頁至第 32 頁【附件五】。

2. 敬請 決議。

決議：決時出席股東表決權數 51,396,589 權，贊成權數 47,711,488 權，占表決總權數 92.83%，反對權數 44 權，棄權/未投票權數 3,685,057 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

第二案 (董事會 提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：1. 為配合法令規定及因應實際管理需要，擬修訂「股東會議事規則」，修訂前後條文對照表請參閱議事手冊第 33 頁至第 41 頁【附件六】。

2. 敬請 決議。

決議：決時出席股東表決權數 51,396,589 權，贊成權數 47,711,488 權，占表決總權數 92.83%，反對權數 44 權，棄權/未投票權數 3,685,057 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

六、選舉事項

案由：全面改選董事案。(董事會提)

說明：1. 本公司本屆董事任期將於 2022 年 5 月 30 日屆滿，依法於本次股東會辦理改選事宜。

2. 依本公司章程之規定，本次選舉名額為董事七席，(含獨立董事三席)，任期三年，任期自 2022 年 5 月 31 日起至 2025 年 5 月 30 日止；並於選任後即行就任。

3. 依據公司章程第 27.3 條之規定，董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單選任之，董事 (包括獨立董事) 候選人名單及相關資料，請參閱議事手冊第 9 頁至第 10 頁。

選舉結果：

董事當選名單：

身份別	戶名或姓名	當選權數
董事	New General Limited 代表人:游明輝	63,829,638 權
董事	Seashore Group Limited 代表人:游義章	37,952,144 權
董事	游義原	37,950,270 權
董事	張景溢	37,949,279 權
獨立董事	林妍希	37,998,246 權
獨立董事	郭逸仁	37,961,941 權
獨立董事	袁震天	37,950,223 權

七、其他議案 (董事會提)

案由：擬解除新任董事及其代表人之競業禁止限制，提請討論。

說明：1. 依本公司章程第 14.2 條、第 17.5 條及第 30.4 條之規定，許可董事為其自己或他人從事公司營業範圍內事務的行為時，應載明於股東會通知並說明其主要內容。股東會為許可之決議時，應依公司章程所定義之「特別 (重度) 決議」為之。

2. 為借助本公司新任董事之專才與相關經驗，並使本公司順利拓展業務，擬提請股東會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。競業內容如下：

職稱	姓名	兼任公司	兼任公司所擔任之職務
董事	New General Limited 代表人：游明輝	伸原金屬(股)公司	董事長
		松豐開發(股)公司	董事長
		豐詠精密工業(股)公司	董事
		Exedy Vietnam Co., Ltd.	董事
		Vietnam King Duan Industrial Co., Ltd	董事
		Vietnam Uni-Clasonic Co., Ltd	董事
		Vietnam Eurocharm Ways Plastics Company Limited	董事
董事	Seashore Group Limited 代表人：游義章	伸原金屬(股)公司	監察人
		豐詠精密工業(股)公司	監察人
		松豐開發(股)公司	董事
		Shiang Yu Precision Co., Ltd.	董事
		Hsieh Yuan Technology Vietnam Co., Ltd.	董事
		Vietnam King Duan Industrial Co., Ltd	董事
		Vietnam Uni-Clasonic Co., Ltd	監察人
董事	游義原	Vietnam Eurocharm Ways Plastics Company Limited	監察人
		豐詠精密工業(股)公司	董事長
		松豐開發(股)公司	董事
		Northstar Precision (Vietnam) Company Ltd.	董事
		Lieh Kwan International Co., Ltd.	董事
		Vietnam Lieh Kwan Co., Ltd.	董事
		Vietnam King Duan Industrial Co., Ltd.	監察人

3.敬請 決議。

決議：表決時出席股東表決權數 51,401,589 權，贊成權數 47,711,486 權，占表決總權數 92.82%，反對權數 2,046 權，棄權/未投票權數 3,688,057 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

八、 臨時動議:無。

九、 散會：同日上午 10 時 14 分。

附 件

營業報告書

Eurocharm Holdings Co., Ltd.(以下簡稱本公司) 2021 年度合併財務報表之營業結果、資產負債淨值狀況及獲利能力分析暨未來發展策略報告如下：

一、2021 年度營業情形

(一)營業結果

本公司 2021 年度合併營業收入為新台幣(以下同)5,723,448 仟元，合併營業毛利為 1,060,674 仟元，合併稅後總純益為 623,422 仟元，其中歸屬予母公司股東之合併稅後純益為 627,513 仟元，合併稅後基本每股盈餘為 9.53 元。

(二)資產負債淨值狀況

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合併總資產共為 6,626,852 仟元，合併總負債總額為 3,287,253 仟元，佔合併總資產 49.61%，合併股東權益總額為 3,339,599 仟元，佔合併總資產 50.39%。

(三)獲利能力分析

本公司 2021 年度合併財務報表之稅後基本每股盈餘為 9.53 元，純益率為 10.89%，資產報酬率為 10.74%，股東權益報酬率為 19.51%。

(四)預算執行情形

本公司 2021 年度未公開財務預測，故不適用。

(五)財務收支及獲利能力分析

請參閱合併綜合損益表。

(六)研究發展狀況

本公司 2021 年度研究發展經費佔營業收入淨額 1.58%。本公司將持續研究及更新各種模具及金屬加工技術，縮短新產品開發時程及降低產品量產後的不良率，逐步提升新產品開發能力及技術。

二、2021 年度營業計畫概要

- a. 產能擴充：為配合客戶未來業務的重大成長，本公司進行的百善二廠區興建工程已在 2021 年第四季完工，並銜接 2022 年

即將來到的業務需求。此外，公司亦將持續擴充模具廠及相關加工設備，並不斷提升模、檢、治具的內製比率與產品開發速度，加強自動化的導入速度，以期降低越南薪資成長及缺工所帶來的營運風險。

- b. 提升醫療產品比重：本公司持續擴大與既有歐、美、日等國際健康暨醫療大廠的合作，並積極爭取新產品業務導入。而在今年產品營收比重上，除目前客戶穩定增加外，2021 年亦有新的客戶加入，並期望能在 2022 年提高該項業務的成長動能。
- c. 電動機車與休閒車輛：本公司截至 2021 年底數家電動機車客戶進入開發或是量產階段，並希望藉由集團於摩托車車架生產經驗與優勢，持續不斷開發新的電動機車商機。而在休閒車輛方面，近年公司不斷投入大量資源以開拓休閒車輛商機，目前除了既有北美及歐洲休閒車輛品牌逐步穩定放大出貨量外，而在 2022 年，仍持續有新的重型機車及沙灘車等新品牌客戶加入，預計相關業務在未來數年間，仍可望持續維持高度的成長。
- d. 汽車零組件：本公司為因應電動汽車及汽車零組件的商機，除了持續與既有汽車客戶加強合作之外，並積極針對其它車廠客戶進行業務開發。另外，本公司亦積極開拓汽車零組件業務，並希望能對未來業績及獲利成長能有所助益。

回顧 2021 年，全球總體經濟仍持續受到 COVID-19 的變種病毒影響，不僅供應鏈因疫情的發生而有斷鏈風險，同時面對全球經濟復甦通膨壓力，對於原物料需求擴大，造成成本壓力提高，本公司將積極透過改善製程，適時提高產品售價藉以反應成本上揚情況，以減緩承擔通貨膨脹之壓力。COVID-19 疫苗問世後，逐步使全球營運秩序恢復，景氣亦穩定步入正軌。

展望 2022 年，整體經營環境將逐漸恢復，而公司過往所承接的新開發案及百善二廠區建設，亦將逐步反應到營收的成長，除此之外，公司仍將持續針對經營管理與生產技術持續精進，並持續進行分散客戶風險，以專業的

製造能力且優質服務理念，爭取國內外客戶新訂單的加入，積極為客戶實現產品創新。

內部執行計畫：

1. 健全治理創造價值

本公司以健全的公司治理為基石，積極透過應用製造技術和整體解決方案，為客戶提供高品質、多樣化的精密機械產品，以滿足客戶特定產品的需求。為股東帶來最大利益、為員工發展帶來最大利益的關係，成為受社會信賴和尊重的精英企業，同時與利害關係人維持良好互動，持續為其創造企業價值。

2. 持續推動智慧製造

本公司自 1983 年引進機器人焊接設備開始，便持續導入自動化生產，並在工業 4.0 浪潮的推動下持續不斷轉型。以數據化為基礎，建構智慧化的生產、設備與管理的製程，串聯設計、生產到服務，進而達到降低成本、提高製造效率與優化品質及體驗，促使工業環境的進步，此外，本公司亦將持續不斷的投入自動化工程，持續進行 TOYOTA 精益生產的導入，並運用系統結構、人員組織、運行方式和市場供需等各方面的考量，並結合 MES 項目的推行，使生產系統能很快適應使用者需求的快速變化，並能使生產過程中一切無用、多餘的流程精簡掉，並強化公司生產管理模式。

3. 減緩環境衝擊

極端氣候下的天然災害，更使我們深刻感受到氣候變遷對人類的威脅和影響，ESG（環境 Environmental、社會 Social、治理 Governance）的重要性也逐漸成為全球共識。2021 年 11 月 12 日 COP26 氣候大會達成《格拉斯哥氣候協議》（Glasgow Climate Pact）首次明確表述減少使用煤炭的計劃，並承諾為發展中國家提供更多資金幫助它們適應氣候變化，以守住升溫臨界值攝氏 1.5 度為目標，與《巴黎氣候協定》全球氣候目標 1.5 度一致，敦促各國政府提出減碳期程與積極路徑。身為負責任的企業公民，豐祥致力於因應氣候變遷、積極規劃減緩氣候衝擊，以保護我們共享的全球環境。

4. 友善環境、員工健康及工業安全

針對噪音、粉塵、空氣、污水處理系統、照明及電爐使用部份，持續進行環境改善及設備汰換工程，持續推動綠色工廠，朝節能減碳目標前進。同時藉由員工參與、安全生產、作業環境改善、品質提升、交期縮短、無效工時遞減與員工薪酬福利提升等各方面的實質性改變，以增強工廠的凝聚力，完善工廠內部管理，並持續改善工作環境及勞動條件，以維護員工的合法權利，成為員工心中的幸福企業。

5. 積極培育國際人才及傳承計劃

為有效培養各級幹部具備主動積極解決問題、以及國際化能力，公司持續與外部專家制定培訓計劃，並依個人特質及工作屬性來安排培訓內容，以培養與儲備卓越的管理型人才和技術型人才為主軸，為公司永續發展之路奠定更加穩固的基礎。展望未來，本公司仍持續積極於跨足休閒車零組件、醫療器材，並朝生產國際化等戰略局發展，以確保業績及獲利能夠持續成長。同時，遵循永續策略藍圖，善盡企業責任以達到永續經營。

本公司在此感謝各位股東對於公司長期的支持與愛護，我們秉持著「挑戰卓越，惜緣造福」的經營理念，並且以一步一腳印的精神，不斷提升公司競爭力，創造利潤以回報各位股東長期支持及社會大眾對本公司的期許。最後，再次由衷地感謝各位股東女士、先生以及熱情奉獻的同仁們長期對本公司的支持與鼓勵，謹向各位致上最高的敬意！

在此謹祝各位
身體健康 萬事如意

董事長：游明輝



經理人：游明輝



會計主管：詹文龍



審計委員會審查報告書

董事會造具 2021 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案等，其中合併財務報表業經安永聯合會計師事務所鄭清標會計師及陳國帥會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

開曼商豐祥控股股份有限公司 2022 年股東常會

開曼商豐祥控股股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：林維民



西 元 2 0 2 2 年 2 月 2 5 日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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)						
		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	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					
董事長 (法人代表)	游明輝 (註)	2,288	2,288	-	-	3,300	3,300	-	-	0.90	0.90	-	1,150	-	-	-	-	-	-	0.90	1.08	無
董事 (法人代表)	游義章 (註)	-	-	-	-	1,500	1,500	-	-	0.24	0.24	1,440	2,542	-	-	1,820	-	1,820	-	0.76	0.94	無
董事 (法人代表)	游義原 (註)	-	-	-	-	1,500	1,500	-	-	0.24	0.24	1,730	2,542	-	-	1,820	-	1,820	-	0.81	0.94	無
董事	張景溢	-	-	-	-	1,000	1,000	120	120	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18	無
獨立董事	林維民	-	-	-	-	1,000	1,000	120	120	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18	無
獨立董事	彭協如	-	-	-	-	1,000	1,000	120	120	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18	無
獨立董事	馮震宇	-	-	-	-	1,000	1,000	120	120	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18	無
合計		2,288	2,288	-	-	10,300	10,300	480	480	2.10	2.10	3,170	6,234	-	-	3,640	-	3,640	-	3.19	3.68	

EUROCHARM HOLDINGS CO., LTD.

開曼商豐祥控股有限公司

盈餘分配表

2021 年度		單位:新台幣
項目	金額	
期初未分配盈餘	\$1,194,682,132	
加：2021 年度稅後淨利	627,512,830	
減：其他綜合損益（確定福利計劃之再衡量數 （2021 年度））	1,891,464	
減：提列法定盈餘公積（註 1）	(62,940,429)	
減：提列特別盈餘公積（註 2）	(118,003,893)	
本年度可分配盈餘	1,643,142,104	
減：2021 年度上半年度股東現金股利	(0)	
2021 年度下半年度股東現金股利	(296,217,689)	
期末可供分配盈餘	\$1,346,924,415	

註(1)：2021 年上半年度提列數 37,208,938，年度增提列數 25,731,491。

註(2)：2021 年上半年度提列數 96,562,425，年度增提列數 21,441,468。

註(3)：現金股利俟董事會通過後並於股東常會報告，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數列入其他收入項下。

董事長：游明輝



經理人：游明輝



會計主管：詹文龍



會計師查核報告

開曼商豐祥控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一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查核簽證財務報表規則及一般公認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，與開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司民國一一〇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。

收入認列

開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司民國一一〇年度認列合併營業收入為 5,723,448 仟元。由於銷售地區包含多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，致其營業收入認列之時點及金額存有顯著風險，本會計師因此決定收入認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與決定履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、執行銷貨收入截止點測試、對銷售明細選取樣本執行細項測試並複核履約義務收入認列時點與合約中之重大條款及條件之履約義務及滿足時點一致。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

應收帳款之備抵損失

開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日合併應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為 1,136,065 仟元及 15,662 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 17%，對於開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)分析應收帳款之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；複核應收帳款之期後收款情形，以評估應收帳款可收回性；分析信用損失長期之趨勢變動及應收帳款週轉率，且於期末確認有無發生減損之情事。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露之適當性。

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暨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、國際財務報導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商豐祥控股股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、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商豐祥控股股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司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，以及使開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司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商豐祥控股股份有限公司及其子公司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，決定對開曼商豐祥控股股份有限公司及其子公司民國一一〇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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

陳國帥

陳國帥



中華民國一一年二月二十五日

開曼商豐裕控股有限公司及子公司

民國 〇 年 月 日
及民國 〇 年 月 日
(金額均以新台幣元為單位)

資 產			110.12.31		109.12.31	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,146,745	17	\$1,043,712	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.2	160,254	2	681,862	13
1170	應收帳款淨額	四、六.3、六.17及八	794,161	12	653,147	12
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.17及七	326,242	5	234,342	5
1200	其他應收款淨額		9,075	-	16,100	-
1210	其他應收款－關係人淨額	七	1,585	-	828	-
1220	本期所得稅資產		725	-	725	-
1310	存貨	四、六.4及八	1,290,201	20	586,977	11
1410	預付款項	七	85,793	1	61,166	1
1470	其他流動資產		109,454	2	60,718	1
11xx	流動資產合計		3,924,235	59	3,339,577	63
	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	四及六.5	55,705	1	53,468	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.2	13,100	-	50,197	1
1550	採用權益法之投資	四及六.6	294,594	5	159,938	3
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7、七及八	1,942,722	29	1,269,706	24
1755	使用權資產	四、六.20及七	293,777	4	310,336	6
1760	投資性不動產	四及六.8	33,626	1	36,725	1
1780	無形資產	四及六.9	4,835	-	6,228	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	4,205	-	3,018	-
1900	其他非流動資產	六.10	60,053	1	50,588	1
15xx	非流動資產合計		2,702,617	41	1,940,204	37
1xxx	資產總計		\$6,626,852	100	\$5,279,781	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游明輝



經理人：游明輝



會計主管：詹文龍



開曼商業信託股份有限公司及子公司

民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇一年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益					110.12.31	109.12.31
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11及八	\$2,093,916	32	\$1,209,980	23
2130	合約負債	四及六.16	70,149	1	86,330	2
2150	應付票據		-	-	4	-
2170	應付帳款		512,240	8	333,756	6
2180	應付帳款—關係人	七	30,167	-	4,174	-
2200	其他應付款	六.12	390,359	6	354,862	7
2230	本期所得稅負債	四及六.22	121,860	2	145,854	3
2280	租賃負債	四、六.20	3,130	-	3,034	-
2282	租賃負債—關係人	四、六.20及七	-	-	1,910	-
2300	其他流動負債		1,766	-	1,536	-
2365	退款負債		28,284	-	29,135	-
21xx	流動負債合計		3,251,871	49	2,170,575	41
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	16,410	1	16,410	1
2581	租賃負債	四及六.20	5,332	-	8,608	-
2600	其他非流動負債	六.13及六.14	13,640	-	13,297	-
25xx	非流動負債合計		35,382	1	38,315	1
2xxx	負債總計		3,287,253	50	2,208,890	42
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		658,262	10	658,262	13
3200	資本公積	六.15	836,782	13	836,782	16
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		155,069	2	-	-
3320	特別盈餘公積		620,146	9	332,900	6
3350	未分配盈餘		1,690,315	26	1,766,531	33
3400	其他權益		(641,588)	(10)	(523,584)	(10)
36xx	非控制權益	六.24	20,613	-	-	-
3xxx	權益總額		3,339,599	50	3,070,891	58
	負債及權益總計		\$6,626,852	100	\$5,279,781	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游明輝



經理人：游明輝



會計主管：詹文龍



代碼	項 目	附註	110年度		109年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$5,723,448	100	\$4,658,907	100
5000	營業成本	六.18及七	(4,662,448)	(81)	(3,751,757)	(81)
5900	營業毛利		1,061,000	19	907,150	19
5920	已(未)實現銷貨利益	四	(326)	-	(10)	-
5950	營業毛利淨額		1,060,674	19	907,140	19
6000	營業費用	六.18及七				
6100	推銷費用		(101,045)	(2)	(61,076)	(1)
6200	管理費用		(186,400)	(3)	(167,705)	(4)
6300	研究發展費用		(90,278)	(2)	(60,975)	(1)
6450	預期信用減損損失	四及六.17	-	-	(2,857)	-
	營業費用合計		(377,723)	(7)	(292,613)	(6)
6900	營業利益		682,951	12	614,527	13
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.19及七	88,251	2	100,156	2
7020	其他利益及損失	六.19及七	(38,983)	(1)	1,663	-
7050	財務成本	六.19及七	(19,882)	(1)	(17,086)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	41,310	1	19,347	-
	營業外收入及支出合計		70,696	1	104,080	2
7900	稅前淨利		753,647	13	718,607	15
7950	所得稅費用	四及六.22	(130,225)	(2)	(165,405)	(3)
8200	本期淨利		623,422	11	553,202	12
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,891	-	(419)	-
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		(112,468)	(2)	(188,559)	(4)
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		(5,713)	-	(2,125)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(116,290)	(2)	(191,103)	(4)
8500	本期綜合損益總額		\$507,132	9	\$362,099	8
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$627,513	11	\$553,202	12
8620	非控制權益		(4,091)	-	-	-
			\$623,422	11	\$553,202	12
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$511,400	9	\$362,099	8
8720	非控制權益		(4,268)	-	-	-
			\$507,132	9	\$362,099	8
9750	基本每股盈餘(元)	六.23	\$9.53		\$8.40	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.23	\$9.51		\$8.37	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游明輝

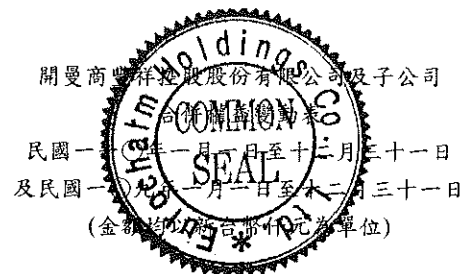


經理人：游明輝



會計主管：詹文龍





代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX
A1	民國109年01月01日餘額	\$658,262	\$836,782	\$-	\$220,232	\$1,688,459	\$(332,900)	\$3,070,835	\$-	\$3,070,835
B3	民國108年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積				112,668	(112,668)		-		-
B5	普通股現金股利					(362,043)		(362,043)		(362,043)
D1	民國109年度淨利					553,202		553,202		553,202
D3	民國109年度其他綜合損益					(419)	(190,684)	(191,103)		(191,103)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	552,783	(190,684)	362,099	-	362,099
Z1	民國109年12月31日餘額	658,262	836,782	-	332,900	1,766,531	(523,584)	3,070,891	-	3,070,891
	民國109年度及110年上半年度 盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積			155,069		(155,069)		-		-
B3	提列特別盈餘公積				287,246	(287,246)		-		-
B5	普通股現金股利					(263,305)		(263,305)		(263,305)
D1	民國110年度淨利					627,513		627,513	(4,091)	623,422
D3	民國110年度其他綜合損益					1,891	(118,004)	(116,113)	(177)	(116,290)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	629,404	(118,004)	511,400	(4,268)	507,132
O1	非控制權益增減								24,881	24,881
Z1	民國110年12月31日餘額	\$658,262	\$836,782	\$155,069	\$620,146	\$1,690,315	\$(641,588)	\$3,318,986	\$20,613	\$3,339,599

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游明輝



經理人：游明輝



會計主管：詹文龍



開曼商業信託有限公司及子公司

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

(金額以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	110年度 金額	109年度 金額	代碼	項 目	110年度 金額	109年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	稅前淨利	\$753,647	\$718,607	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(36,274)	-
A20000	調整項目：			B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	558,705	(376,242)
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(119,504)	(24,412)
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	159,905	159,218	B02700	購置不動產、廠房及設備	(959,938)	(255,376)
A20200	攤銷費用	4,444	5,177	B02800	處分不動產、廠房及設備	102,869	2,309
A20300	預期信用減損損失	-	2,857	B04500	無形資產增加	(2,992)	(874)
A20900	利息費用	19,882	17,086	B09900	處分使用權資產	-	7,482
A21200	利息收入	(33,215)	(54,210)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(457,134)	(647,113)
A21300	股利收入	(15,318)	(13,775)				
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	(41,310)	(19,347)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備損(益)	708	1,862	C00100	舉借(償還)短期借款	883,936	359,618
A23900	未(已)實現銷售利益	326	10	C03000	存入保證金增加(減少)	2,688	(13,158)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃負債本金償還	(4,947)	(4,841)
A31130	應收票據(增加)減少	-	69	C04500	發放現金股利	(263,305)	(362,043)
A31150	應收帳款(增加)減少	(140,550)	(120,332)	C05800	非控制權益變動	24,881	-
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(91,900)	(99,434)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	643,253	(20,424)
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,888)	(1,288)				
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(757)	(645)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(65,544)	(104,885)
A31200	存貨(增加)減少	(703,224)	30,805				
A31230	預付款項(增加)減少	(24,627)	(7,999)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	103,033	(83,172)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(48,736)	29,005	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,043,712	1,126,884
A32125	合約負債增加(減少)	(16,181)	47,830	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,146,745	\$1,043,712
A32130	應付票據增加(減少)	(4)	3				
A32150	應付帳款增加(減少)	178,484	17,139				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	25,993	(8,913)				
A32180	其他應付款增加(減少)	56,729	4,427				
A32230	其他流動負債增加(減少)	230	647				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(454)	(430)				
A32990	退款負債增加(減少)	(851)	19,200				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	81,333	727,569				
A33100	收取之利息	41,908	52,994				
A33200	收取之股利	32,272	32,775				
A33300	支付之利息	(19,387)	(17,099)				
A33500	支付之所得稅	(153,668)	(106,989)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(17,542)	689,250				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：游明輝



經理人：游明輝



會計主管：詹文龍

