



開陽國際投資控股股份有限公司

## 110年股東會議事錄

時 間：民國110年5月20日(星期四)上午10時30分

地 點：雲林縣麥寮鄉興華村興華路31-9號

出席股數：本公司發行股份總數為58,062,518股，親自出席及委託出席股份總數為41,293,594股，佔發行股份總數71.119%。

出席董事：蔡宗融、林志成、盧定鈞

列 席：黃義順監察人

主 席：蔡宗融董事長

紀 錄：曾怡菁

**壹、主席宣布開會：**出席股數已達法定開會數額，主席依法宣布開會

**貳、主席致詞【略】**

**參、報告事項**

- 一、案由：本公司109年度營業報告書。(請參閱附件一)
  - 二、案由：監察人審查民國109年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
  - 三、案由：本公司109年度員工及董監酬勞分派情形報告，詳如議事手冊。
  - 四、案由：修訂本公司「董事會議事運作規範」，詳如議事手冊。
- (以上洽悉)

**肆、承認事項**

- 一、案由：本公司 109 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)  
說明：依據公司法第 228 條及本公司章程第 28 條規定辦理，本公司民國 109 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師、劉書琳會計師查核簽證竣事，併同營業報告書及前述各項決算表冊送監察人查核完竣，出具監察人審查報告書在案。(營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一、三)  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- 二、案由：本公司 109 年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)  
說明：1.本公司 109 年度盈餘分配表業依本公司章程第 28 條規定編製完成，

- 擬分配給股東現金股利新台幣 50,514,391 元，每股配發現金 0.87 元。
2. 上述股利分配金額，嗣後如因本公司辦理現金增資或其他因素，致影響股利除息基準日之流通在外普通股股數有所增減時，前述配發股東現金之比率因此發生變動，擬提請股東會授權董事長全權處理之。
  3. 現金股利計算至元為止，元以下無條件進位，差額以公司費用列支。
  4. 本次現金股利之配發基準日、發放日及其他相關事宜，授權董事長訂定並全權處理之。

主席補充說明：原提案可供分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 50,514,391 元，每股配發現金 0.87 元。以 110 年 5 月 5 日增資基準日本公司流通在外普通股股數(64,062,518 股)調整前述配發股東現金比率，由每股配發現金 0.87 元，調整為 0.79 元。

(調整後盈餘分派表，請參閱附件四)

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 伍、討論事項

一、案由：本公司擬以資本公積發放現金案，敬請公決。(董事會提)

- 說明：1. 本公司依公司法第 241 條之規定，擬以超過票面金額發放普通股溢價之資本公積提撥新台幣 7,548,127 元，若以本公司流通在外普通股 58,062,518 股計算，每股配發現金 0.13 元。
2. 上述現金發放，嗣後如因本公司辦理現金增資或其他因素，致影響資本公積配發現金基準日之流通在外普通股股數有所增減時，前述配發股東現金之比率因此發生變動，擬提請股東會授權董事長全權處理之。
  3. 資本公積發放現金按分配比例計算至元為止，元以下無條件進位，差額以公司費用列支。
  4. 本次資本公積配發現金之配發基準日、發放日及其他相關事宜，授權董事長訂定並全權處理之。

發言紀要：

股東戶號 PM00125：因為公司前陣子剛辦理現金增資，提議公司可否評估提高本案提撥金額，讓本次參加增資之股份亦得參與本案配發股利，並建議盈餘分配及資本公積合計配股率維持 1 元，請其他各位股東支持這個提案。

主席說明：依這位股東的提案，經經營團隊評估後為符合股東之期待，且公司財務尚可支應。本席將本提案列入修正案，本案依本次現金增資後流通在外普通股 64,062,518 股計算，資本公積提撥數額修正為新台幣 13,548,127 元每股配發現金 0.21 元。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東一致同意資本公積提撥數額修正為新台幣 13,548,127 元每股配發現金 0.21 元；餘照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議後宣布散會。

柒、散會（上午10時41分）

主 席：蔡宗融



紀 錄：曾怡菁



  
 開陽國際投資控股股份有限公司  
 一〇九年度營業報告書

本公司 109 年度合併營業收入新台幣(以下同)2,261,953 仟元較 108 年度成長 55.41%，合併淨利 79,124 仟元，較 108 年度增加 225.4%，茲將本公司 109 年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、109 年度營業狀況

(一) 營業計畫實施結果

109 年度合併營業收入 2,261,953 仟元，營業毛利 299,417 仟元，營業利益 118,088 仟元，本期淨利 79,124 仟元。

(二) 營業收支預算執行情形

本公司 109 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支情形及獲利能力分析

單位:新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,261,953	1,455,447	806,506	55.41%
營業毛利	299,417	242,087	57,330	23.68%
營業利益	118,088	58,158	59,930	103.05%
稅前淨利	95,091	29,813	65,278	218.96%
本期淨利	79,124	24,316	54,808	225.40%

項目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	3.54%	1.96%
權益報酬率(%)	8.55%	2.88%
稅前純益佔實收資本額(%)	16.38%	5.27%
純益率(%)	3.50%	1.67%
每股盈餘(元)	1.4 元	0.44 元

109 年度獲利，主要係大型案場(如橋村案)陸續完工，隨工程進度認列收入，使營收及獲利增加。

(四) 研究發展狀況

持續優化太陽能發電案場自動化監控系統與管理系統，以減少人工管理成本，增加太陽能發電廠建置競爭；在綠電佔比持續增加下，建置及優化儲能系統的電廠，確保供電安全可靠並達成系統穩定，提升太陽能發電的效益最大化。

## 二、產業概況

### (一) 產業趨勢

當國際上知名企業如 Google、Facebook、Apple 等 290 多家，為響應能源轉型倡議，加入由氣候組織（The Climate Group）與碳揭露計畫（CDP）共同成立的再生能源倡議組織「RE100」，並公開承諾「在 2050 年前達成 100%使用再生能源」，與全球製造業供應鏈高度連結的臺灣企業能否及時轉用再生能源，將成為維持其商業競爭力的關鍵之一。這種由領導企業主動承諾使用再生能源，並要求其供應鏈廠商積極配合的信號，促使政府部門因而強化再生能源市場機制，鼓勵更多企業加入購置再生能源，形成綠電供應正向循環。

政府以非核家園及綠能為施政主軸，設定 114 年之再生能源發展目標，將在 114 年達成 20GW 太陽能累積安裝量，並於 108 年 4 月 12 日通過《再生能源發展條例》修正案，再次確認此太陽能安裝目標。

### (二) 國內法規環境

政府在宣布落實「非核家園，永續台灣」的理念後，陸續提出「太陽光電 2 年推動計畫」、「109 年太陽光電 6.5 GW 達標計畫」及「綠能屋頂全民參與推動計畫」等相關計畫，並且修訂《再生能源發展條例》及《電業法》，皆點明了太陽能產業於再生能源發展目標中的重要性。受惠於我國政府發展綠電目標明確，針對此發展契機，本公司就原本經營多年的太陽能架構及經驗下，配合政府政策與能源發展的有利大環境，對本公司未來之營運有正面之影響。依據台電資料，再生能源的發購電量於 109 年達到 137.80 億度，占該年度台電系統發購電量 5.77%，其中，太陽能占 2.51%，已經成為再生能源類中提供發電量的第一名。

## 三、110 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

本公司核心發展領域涵蓋太陽能電廠、能源技術節能服務、儲能技術等，並以「解決方案的服務商，整合性平台」為企業經營的理念，專注於綠能產業投資，提供再生能源電廠建置及維運等一站式整合服務。

### (二) 預期銷售數量

本公司未對外公開財務預測，故不適用。

### (三) 重要產銷政策

透過策略聯盟或收購太陽能系統設計服務廠商發展發電設備建置的領域。

## 四、未來公司發展策略

考量市場發展現況與未來趨勢，本公司現在及未來發展策略如下：

- (一) 透過策略聯盟成立合資公司，整合集團資源並進行服務及市場差異化。
- (二) 隨本公司建置案量規模擴大，可持續增加電廠代營運(O&M)服務業務。
- (三) 尋求多元投資機會，積極介入儲能設備、自有電廠開發及電廠材料銷售。
- (四) 進入資本市場募集資金，優化財務結構。

開陽國際投資控股股份有限公司

監察人審查報告

茲准

董事會造送本公司 109 年度財務報表，經勤業眾信會計師事務所 吳恪昌會計師、劉書琳會計師查核竣事並簽具查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配表經本監察人審查認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定善具報告書，報請 鑒察。

此致

開陽國際投資控股股份有限公司 110 年股東常會

監察人：謝俊銘



監察人：黃義順



中 華 民 國      1 1 0      年      4      月      8      日

## 會計師查核報告

開陽國際投資控股股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

開陽國際投資控股股份有限公司及其子公司（開陽國際投資控股集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達開陽國際投資控股集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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告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，與開陽國際投資控股集團保持超然獨立，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。

### 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。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估開陽國際投資控股股份有限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陽國際投資控股股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

開陽國際投資控股股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對開陽國際投資控股股份有限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，以及使開陽國際投資控股股份有限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個體財務報表使用者注意個體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陽國際投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於開陽國際投資控股股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成開陽國際投資控股股份有限公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 劉 書 琳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 5 月 14 日

開陽國際投資股份有限公司及子公司

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 580,018	18	\$ 215,243	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及二七)	-	-	8,844	-
1150	應收票據 (附註四及十)	7,856	-	31,013	1
1170	應收帳款 (附註四及十)	46,523	2	81,027	3
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十及二六)	187,918	6	60,593	2
1200	其他應收款 (附註二六)	35,068	1	61,042	2
130X	存貨 (附註四及十一)	100,832	3	58,000	2
1140	合約資產—流動 (附註四、二十及二六)	329,129	10	341,741	13
1419	其他預付費用	9,079	-	20,132	1
1421	預付貸款	45,845	2	127,236	5
1476	其他金融資產—流動 (附註四、六及二七)	28,782	1	30,842	1
1479	其他流動資產	3,447	-	8,953	1
11XX	流動資產總計	1,374,497	43	1,044,666	39
<b>非流動資產</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二七)	-	-	5,228	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二六)	53,000	2	78,000	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及二七)	46,808	1	45,841	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	344,648	11	276,758	10
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二七)	1,217,535	38	1,120,373	41
1755	使用權資產 (附註四及十五)	61,814	2	49,820	2
1780	其他無形資產 (附註四)	4,236	-	4,346	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	27,704	1	13,906	1
1920	存出保證金	21,237	1	11,738	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、六及二七)	11,451	-	27,368	1
1990	其他非流動資產	18,703	1	23,115	1
15XX	非流動資產總計	1,807,136	57	1,656,493	61
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,181,633	100	\$ 2,701,159	100
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 546,691	17	\$ 510,392	19
2110	應付短期票券 (附註十六)	12,400	-	50,300	2
2130	合約負債—流動 (附註二十及二六)	113,446	4	40,857	2
2150	應付票據	-	-	2,872	-
2170	應付帳款	484,698	15	219,088	8
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	87,001	3	59,512	2
2200	其他應付款 (附註十七及二六)	93,703	3	43,991	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	26,659	1	6,286	-
2250	負債準備—流動 (附註四)	28,214	1	20,182	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)	9,742	-	10,698	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十六)	92,189	3	180,453	7
2399	其他流動負債 (附註四)	121	-	6,421	-
21XX	流動負債總計	1,494,864	47	1,151,052	43
<b>非流動負債</b>					
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)	52,755	2	39,734	1
2540	長期借款 (附註十六)	671,674	21	620,670	23
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	11	-	95	-
2600	其他非流動負債	999	-	-	-
25XX	非流動負債總計	725,439	23	660,499	24
2XXX	負債總計	2,220,303	70	1,811,551	67
<b>歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股	580,625	18	565,625	21
3200	資本公積	317,192	10	300,326	11
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	2,366	-	-	-
3350	未分配盈餘	56,420	2	23,657	1
31XX	本公司業主之權益總計	956,603	30	889,608	33
36XX	非控制權益	4,727	-	-	-
3XXX	權益總計	961,330	30	889,608	33
<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 3,181,633</b>	<b>100</b>	<b>\$ 2,701,159</b>	<b>100</b>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡宗融

經理人：蔡宗融

會計主管：詹順裕

開陽國際投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109年度			108年度		
	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 2,261,953	100	\$ 1,455,447	100	
5000	營業成本（附註十一及二六）	<u>1,913,226</u>	<u>85</u>	<u>1,201,216</u>	<u>82</u>	
5900	營業毛利	348,727	15	254,231	18	
5910	未實現銷貨利益	( 50,924)	( 2)	( 13,344)	( 1)	
5920	已實現銷貨利益	<u>1,614</u>	<u>-</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>	
5950	已實現營業毛利	<u>299,417</u>	<u>13</u>	<u>242,087</u>	<u>17</u>	
	營業費用（附註二六）					
6100	推銷費用	19,195	1	22,713	2	
6200	管理費用	151,384	6	132,573	9	
6300	研究發展費用	16,695	1	13,877	1	
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	( <u>5,945</u> )	<u>-</u>	<u>14,766</u>	<u>1</u>	
6000	營業費用合計	<u>181,329</u>	<u>8</u>	<u>183,929</u>	<u>13</u>	
6900	營業淨利	<u>118,088</u>	<u>5</u>	<u>58,158</u>	<u>4</u>	
	營業外收益及費損					
7100	利息收入（附註二一）	577	-	927	-	
7010	其他收入（附註二一）	2,101	-	1,265	-	
7020	其他利益及損失（附註二一及二六）	26	-	( 2,569)	-	
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十三）	5,552	-	6,933	-	
7050	財務成本（附註二一）	( <u>31,253</u> )	( <u>1</u> )	( <u>34,901</u> )	( <u>2</u> )	
7000	營業外收益及費損合計	( <u>22,997</u> )	( <u>1</u> )	( <u>28,345</u> )	( <u>2</u> )	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109年度			108年度		
	金	額	%	金	額	%
7900	\$	95,091	4	\$	29,813	2
7950	(	15,967)	-	(	5,497)	-
8200		<u>79,124</u>	<u>4</u>		<u>24,316</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益 (淨額)					
	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					
8300	(	23,240)	(1)	(	659)	-
	其他綜合損益 (淨					
	額) 合計					
8500	(	23,240)	(1)	(	659)	-
8500	\$	<u>55,884</u>	<u>2</u>	\$	<u>23,657</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：					
8610	\$	79,297	4	\$	24,316	2
8620	(	173)	-	(	-	-
8600	\$	<u>79,124</u>	<u>4</u>	\$	<u>24,316</u>	<u>2</u>
	綜合損益歸屬於：					
8720	\$	56,057	2	\$	23,657	2
8710	(	173)	-	(	-	-
8700	\$	<u>55,884</u>	<u>2</u>	\$	<u>23,657</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二三)					
9750	\$	<u>1.40</u>		\$	<u>0.44</u>	
9850	\$	<u>1.38</u>		\$	<u>0.44</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡宗融



經理人：蔡宗融



會計主管：詹順裕



單位：新台幣千元

開陽國際投資股份有限公司及子公司  
民國 109 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於	本	公	積	保	留	盈	業	主			之			計	權	益
										積	盈	業	業	業	業			
A1		\$ 31,256	\$ 260,368	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	108年1月1日餘額																	
	其他資本公積變動：																	
C11	資本公積彌補虧損	-	( 236)	-	-	-	-	236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	( 56,562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 56,562)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	( 659)	-	-	659	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資 (附註十九)	57,000	96,756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,500
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	24,316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,316
D8	108年其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 659)	-	-	-	-	-	-	( 659)
D5	108年綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	24,316	-	-	( 659)	-	-	-	-	-	-	23,657
Z1	108年12月31日餘額	565,625	300,326	-	-	-	-	23,657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	889,608
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	( 2,366)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 20,928)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,928)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註八)	-	-	-	-	-	-	( 23,240)	-	-	23,240	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	( 35,634)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 35,634)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900	-	-	-	-	4,900
E1	現金增資 (附註十九)	15,000	52,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,500
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	-	79,297	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,297
D3	109年其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 23,240)	-	-	-	-	-	-	( 23,240)
D5	109年綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	79,297	-	-	( 23,240)	-	-	-	-	-	-	56,057
Z1	109年12月31日餘額	580,625	317,192	\$ 2,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,420	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	956,603

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：唐順裕



經理人：蔡宗融



董事長：蔡宗融

開陽國際投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 95,091	\$ 29,813
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	97,805	88,185
A20200	攤銷費用	5,054	3,966
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 5,945)	14,766
A20900	財務成本	31,253	34,901
A21200	利息收入	( 577)	( 927)
A21300	股利收入	( 282)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	( 5,552)	( 6,933)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	18	( 155)
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	49,310	12,144
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	12,612	191,913
A31130	應收票據	29,196	( 27,764)
A31150	應收帳款	34,410	3,711
A31160	應收帳款—關係人	( 127,325)	( 7,876)
A31180	其他應收款	25,974	( 47,387)
A31200	存 貨	( 42,832)	( 33,887)
A31220	預付費用	11,053	12,418
A31230	預付貨款	81,391	( 107,619)
A31240	其他流動資產	5,506	( 7,216)
A32125	合約負債	72,589	29,022
A32130	應付票據	( 2,872)	2,872
A32150	應付帳款	265,610	( 77,649)
A32160	應付帳款—關係人	27,489	19,789
A32180	其他應付款	36,086	( 4,347)
A32200	負債準備—流動	8,032	10,058
A32230	其他流動負債	( 6,300)	1,873
A32990	其他負債	999	-
A33000	營運產生之現金	697,793	133,671
A33100	收取之利息	577	927

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33200	收取之股利	\$ 282	\$ -
A33300	支付之利息	( 31,988)	( 34,213)
A33500	支付之所得稅	( 7,782)	( 19,628)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>658,882</u>	<u>80,757</u>
投資活動之現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	16,760	5,000
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	7,877	6,378
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	5,210	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 167,932)	( 176,773)
B04500	購置無形資產	( 2,226)	( 5,321)
B06600	受質押存款減少	17,977	69,880
B01800	取得採用權益法之投資	( 117,768)	( 120,000)
B03800	存出保證金增加	( 9,499)	( 839)
B07600	收取關聯企業股利	6,120	2,160
B02000	預付長期投資款	( 15,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 258,481)</u>	<u>( 219,515)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	36,299	33,134
C00500	應付短期票券減少	( 37,900)	( 61,400)
C01600	舉借長期借款	95,967	213,558
C01700	償還長期借款	( 133,227)	( 78,967)
C04020	租賃負債本金償還	( 12,603)	( 9,318)
C04500	發放現金股利	( 56,562)	( 56,562)
C05800	非控制權益變動	4,900	-
C04600	現金增資	<u>67,500</u>	<u>122,500</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 35,626)</u>	<u>162,945</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	364,775	24,187
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>215,243</u>	<u>191,056</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 580,018</u>	<u>\$ 215,243</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡宗融



經理人：蔡宗融



會計主管：詹順裕



## 會計師查核報告

開陽國際投資控股股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

開陽國際投資控股股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達開陽國際投資控股股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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個體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，與開陽國際投資控股股份有限公司保持超然獨立，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。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體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陽國際投資控股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陽國際投資控股集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

開陽國際投資控股集團之治理單位（含監察人）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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對開陽國際投資控股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，以及使開陽國際投資控股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陽國際投資控股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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 劉 書 琳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

## 開陽國際投資股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 8,341	1	\$ 13,412	1
1200	其他應收款(附註十四)	<u>109,325</u>	<u>11</u>	<u>139,325</u>	<u>16</u>
11XX	流動資產總計	<u>117,666</u>	<u>12</u>	<u>152,737</u>	<u>17</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及七)	<u>851,670</u>	<u>88</u>	<u>741,003</u>	<u>83</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 969,336</u>	<u>100</u>	<u>\$ 893,740</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2200	其他應付款	\$ 12,733	1	\$ 4,132	-
2XXX	負債總計	<u>12,733</u>	<u>1</u>	<u>4,132</u>	<u>-</u>
	權益(附註八)				
	股本				
3110	普通股股本	580,625	60	565,625	63
	資本公積				
3210	發行溢價	317,192	33	300,326	34
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,366	-	-	-
3350	未分配盈餘	<u>56,420</u>	<u>6</u>	<u>23,657</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計	<u>956,603</u>	<u>99</u>	<u>889,608</u>	<u>100</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 969,336</u>	<u>100</u>	<u>\$ 893,740</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡宗融



經理人：蔡宗融



會計主管：詹順裕



開陽國際投資控股股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度			108年度		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入	\$	-	-	\$	-	-
5000	營業成本		-	-		-	-
5900	營業毛利		-	-		-	-
	營業費用						
6200	管理費用（附註九及十四）	(	13,187)	-	(	5,269)	-
6000	營業費用合計	(	13,187)	-	(	5,269)	-
6900	營業淨損	(	13,187)	-	(	5,269)	-
	營業外收入及支出						
7100	利息收入		5	-		7	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額		92,479	-		29,578	-
7000	營業外收入及支出合計		92,484	-		29,585	-
7900	稅前淨利		79,297	-		24,316	-
7950	所得稅費用（附註四及十）		-	-		-	-
8200	本年度淨利		79,297	-		24,316	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益 (淨額)				
	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	(\$ 23,240)	— -	(\$ 659)	— -
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	( 23,240)	— -	( 659)	— -
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 56,057</u>	— -	<u>\$ 23,657</u>	— -
	每股盈餘 (附註十一)				
9750	基 本	<u>\$ 1.40</u>		<u>\$ 0.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 0.44</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡宗融



經理人：蔡宗融



會計主管：詹順裕





開陽國際投資股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 79,297	\$ 24,316
A20010	收益費損項目		
A21200	利息收入	( 5)	( 7)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	( 92,479)	( 29,578)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31180	其他應收款	30,000	-
A32180	其他應付款	8,601	3,896
A33000	營運產生之現金	25,414	( 1,373)
A33100	收取之利息	5	7
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	25,419	( 1,366)
	投資活動之現金流量		
B01800	取得子公司	( 67,500)	( 120,050)
B07600	收取子公司股利	26,072	67,840
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 41,428)	( 52,210)
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	( 56,562)	( 56,562)
C04600	現金增資	67,500	122,500
CCCC	籌資活動之淨現金流入	10,938	65,938
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 5,071)	12,362
E00100	期初現金及約當現金餘額	13,412	1,050
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 8,341	\$ 13,412

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡宗融



經理人：蔡宗融



會計主管：詹順裕



開陽國際投資控股股份有限公司



109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	金 額
期初餘額		\$363,541
加：本年度可供分配盈餘		
本年度稅後淨利	79,296,827	
減：其他綜合損益	(23,240,000)	
可供分配盈餘		56,420,368
減：		
提列法定盈餘公積	(5,605,683)	
分配項目		
股東現金股利(每股0.79元)	(50,514,391)	(56,120,074)
期末未分配盈餘		\$300,294