


耀德工業股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時間：民國一一三年六月十八日（星期二）上午九時

地點：彰化縣和美鎮彰美路六段 334 號

（耀德工業股份有限公司一樓大會議室）

出席董事：王昭仁、王耀億、蕭珍琪

出席審計委員：蕭珍琪

列席：王贊景執行長、王耀陞總經理、陳伯瑄副總經理、王贊堯副總經理、資誠
聯合會計師事務所吳松源會計師

主席：王昭仁董事長



紀錄：黃莉萍



壹、宣佈開會（報告出席股數）

本公司已發行股份總數：56,273,609 股

出席股東及委託代理人所代表之股數：35,989,517 股

（其中電子投票股數為 10,002,908 股）

出席佔本公司已發行股數比率為 63.95 %

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

第一案

案由：一一二年度營業報告。

說明：本公司一一二年度營業報告書請 參閱本手冊第 10 頁附件一。

第二案

案由：一一二年度審計委員會查核報告。

說明：審計委員會查核報告請 參閱本手冊第 13 頁附件二。

第三案

案由：修正本公司「董事會議事規範」部分條文。

說明：本公司「董事會議事規範」修正條文對照表，請 參閱本手冊第 14
頁附件三。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司一一二年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司編製之一一二年度個體財務報告暨合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所吳松源會計師及王玉娟會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述財務報告連同一一二年度營業報告書於一一三年三月一十五日經董事會審議通過，並經審計委員會審查，出具查核報告書在案。

二、一一二年度營業報告書、會計師查核報告書及上述個體財務報告暨合併財務報告，請 參閱本手冊第 10 頁附件一及第 16 頁附件四。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 35,989,517 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 34,288,670 權 (其中電子投票權數 8,302,061 權)	95.27%
反對權數 160,965 權 (其中電子投票權數 160,965 權)	0.45%
棄權/未投票權數 1,539,882 權 (其中電子投票權數 1,539,882 權)	4.28%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司盈餘分配係依據公司法及本公司章程規定辦理，一一二年度盈餘分配業經董事會決議通過，並擬具一一二年度盈餘分配案如下表。

耀億工業股份有限公司
盈餘分配表
民國一一二年度

單位：新台幣元

期初累積未分配盈餘	527,826,222
加：民國 112 年度保留盈餘調整數	805,785
調整後未分配盈餘	528,632,007
減：民國 112 年度稅後淨損	(160,067,804)

減：提列 10%法定盈餘公積	0
減：提列特別盈餘公積	(29,995,629)
可供分配盈餘	338,568,574
分配項目：	
股東紅利(現金股利 0.5 元)	28,136,805
股東紅利(股票股利 0 元)	
期末未分配盈餘	310,431,769
附註： 1.每股配發金額係暫以截至 113 年 3 月 15 日流通在外股數為 56,273,609 股計算。	

董事長：王昭仁  經理人：王贊景  主辦會計：陳伯瑄 

二、請授權董事會，就前項盈餘分配案決定配息基準日、發放日，及辦理其他因法令規定或主管機關核定或事實之需要須修正或變更之未盡事項。如股東會後有因買回本公司股份或庫藏股轉讓、轉換或註銷、可轉換公司債債權人執行轉換權利、員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利或現金增資等情事，致流通在外股數發生變動，配息率隨同發生變動時，亦併授權董事會調整每股配息金額及辦理相關事宜。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 35,989,517 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 34,365,363 權 (其中電子投票權數 8,378,754 權)	95.49%
反對權數 85,070 權 (其中電子投票權數 85,070 權)	0.24%
棄權/未投票權數 1,539,084 權 (其中電子投票權數 1,539,084 權)	4.27%

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：董事選舉案，敬請 選舉。

- 說明：一、本公司現任第 14 屆董事及監察人任期至 113 年 7 月 25 日屆滿，經 113 年 3 月 15 日董事會決議通過於 113 年股東常會全面改選。
- 二、依本公司章程第 17 條規定，本次擬選舉第十五屆董事九人(含獨立董事四人)，新任董事自股東常會選舉後即就任，任期自 113 年 6 月 18 日起至 116 年 6 月 17 日止，共計三年。
- 三、本公司董事(含獨立董事)選舉依本公司章程規定採候選人提名制，經查自 113 年 4 月 12 日起至 113 年 4 月 22 日止之受理提名期間，並無任何持有本公司已發行股份總數百分之一以上之股東提名董事或獨立董事候選人。
- 四、本公司董事會決議提名董事(含獨立董事)並審查獨立董事候選人名單通過在案，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱本手冊第 40 頁附件五。

選舉結果：

董事選舉統計表

被選舉人戶號或身分證統一編號	戶名	得票權數	是否當選
1	王昭仁	37,953,549 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3	王鴻輝	36,589,212 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
N12062****	王耀億	35,570,012 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
13	金璽投資股份有限公司	35,152,361 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
360	渣打國際商業銀行營業部受託保管豐田通商株式會社投資專戶	34,125,822 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

獨立董事選舉統計表

被選舉人戶號或身分證統一編號	戶名	得票權數	是否當選
F12128****	蕭珍琪	33,053,932 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
A12197****	許相仁	32,623,462 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
L12243****	林原正	31,603,827 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
N22045****	吳美鴛	30,314,089 權	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

陸、其他議案

第一案

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條第一項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、提請股東常會解除本公司新任董事有關公司法第 209 條競業禁止之限制，新任董事(含獨立董事)兼任職務情形明細請 參閱本手冊第 42 頁附件六。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 35,989,517 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 33,995,444 權 (其中電子投票權數 8,008,835 權)	94.46%
反對權數 452,431 權 (其中電子投票權數 452,431 權)	1.26%
棄權/未投票權數 1,541,642 權 (其中電子投票權數 1,541,642 權)	4.28%

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會：上午九時二十九分主席宣佈散會。

附件一

耀億工業股份有限公司
營業報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位對本公司的支持與愛護，以下謹就 112 年度的營業成果及 113 年度的營業計畫概要報告如下：

一、營業成果

112 年世界各國逐漸揮別疫情之陰霾，全球能源危機與通膨升息同時面臨經濟衰退、終端需求減弱、存貨庫存調整，製造業產能過剩等問題，整體經營環境比 111 年更加惡化，我們面臨公司創始以來最嚴峻的挑戰，但我們堅信，在全體耀億人齊力一心、團隊合作下，我們將披荊斬棘，柳暗花明，迎來新的曙光，迎來新的發展機緣!因為經營環境惡劣，所以將聚焦資源的精準投入，將資源集中投入在提升營運效率、擴大客群、提升核心技術及拓展研發相關產品線上面。唯有精準的資源投入，才能讓公司在逆風中持續前進。

整體而言，由於過去一年全球消費減弱，超額下單等問題已不再發生，集團長纖事業群、短纖事業群及新創事業群的總體營收，較前一年度下滑約 8.41%，結算本公司 112 年度合併營業收入為新台幣 18.9 億元；本期稅後淨損為 160,068 仟元，每股稅後盈餘新台幣 (2.84) 元，二期比較損益請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)百分比
合併營業收入淨額	1,897,335	2,071,643	(8.41) %
營業毛利	275,291	405,031	(32.03)%
營業費用	452,890	465,184	(2.64)%
營業利益	(177,599)	(60,153)	195.25%
稅後淨利	(160,068)	9,440	(1,795.64)%
每股稅後盈餘(元)	(2.84)	0.17	(1,770.59)%

此外，耀億工業在 112 年度陸續完成下列幾項重點工作：

1. 長纖事業群在生產線集中後，進行生產工藝精進，透過製程標準化，設備再精進，同時在多項產品達成品質提升而製造成本仍持平甚至調降的成果，並獲得客戶高度肯定與積極採用。
2. 短纖事業群除原有客戶仍持續長期合作外，並運用東莞、長興、越南等三地生產及業務資源，積極開發新客戶，112 年度已與全球重

要品牌客戶展開更密切合作，以提升營收。

3. 集團各生產基地積極進行設備盤點，統計各設備對電能、燃料、水資源等耗用情形，並據以擬定用電用水等資源分配及設備長期更新計畫，以達成節能減碳並增進企業永續發展。
4. 集團陸續提升資訊應用效率及資訊安全，利用數字化生產執行管理系統提升生產效率及簡化流程，倉庫數位化管理，管制合理庫存並持續投入資源，提升資訊安全，降低網路駭客攻擊的風險。

二、113 年營業計劃概要

經營方針

耀億工業秉持著『團結合作 積極行動 全力以赴 創新突破 品質領先 榮耀同億』的六大經營理念，追求企業永續經營成長，積極開發創新技術，生產獨特性商品開展客源，並整合資源以及透過與國際大廠技術合作進行全球布局。

重要之產銷策略

保持與國際品牌策略伙伴之合作關係，維持產品競爭力與品質；持續強化對客戶之即時且完善的技術支援與服務，搭配集團策略於原客戶區域再增設華東、華南以及越南多點供應達成業務目標。

提供產品少量多樣之優勢，增加生產效益與彈性，以因應快速成長及日新月異的客戶需求。在現有的良率基礎下，秉持精益生產原則，持續進行製程改善，以提高公司整體之良率及效率。另外，因應大部分客戶全球就近在地化供應鏈概念，也將運用現有華東、華南以及越南生產基地優化供應鏈以及客戶之取得成本。

在生產技術的精進部分，透過設備盤點及更新，減少耗能與資源浪費，在製造過程中使用更環保更節省的化學品，並將相關成果回饋給代工客戶，使整個供應鏈均能滿足消費者對企業社會責任的期待。

持續提昇公司開發新材料及永續發展相關的新產品，除了長期滿足客戶需求外，也繼續保有產品高附加價值，降低全球化價格競爭之衝擊。

研發計畫

本公司秉持著創新突破的研發理念，持續進行前瞻創性研發工作，已建構更完整研發團隊，投入更高研發量能：

在 112 年度已完成的研發工作：

- 一、導電纖維已於年底投入試量產，並已成功交易五家以上客戶。
- 二、成功研發消費性電子產品(收納盒)材料、汽車內飾產品(內裝地墊)材料、吸消音功能辦公家居裝飾產品、永續再生材質內衣填充材料、永續再生材質家居寢具(頭枕類)產品…等。

在 113 年度研發重點方向：

長纖部份將著重在多色系高強力導電聚酯纖維開發、高強力抗靜電聚酯纖維開發及應用、奈米材料網羽球線開發、阻燃型纖維彈性體材料開發、3D 纖維彈性體發泡製程開發與應用、人工骨骼材料及織物產品開發、健康照護新產品開發、環保 TPU 鞋面布應用開發...等項目。短纖部份則著重在高效功能性保溫材料、高透氣+高性能汽車及大眾運輸、內飾填充材料、吸音隔音、收納家居及其他功能應用材料、家居家具環保永續填充材料、環保包裝材料...等項目。

三、未來展望

近年來經營環境變動之劇烈程度，遠超過以往企業家的認知，包含原物料上漲、勞動人口短缺、環保規範趨嚴等因素，都考驗經營者的智慧。但危機通常也代表機會，面對大環境的不確定因素，本公司始終抱持審慎態度，根據整體經濟情勢及市場狀況擬定業務策略，持續開發客戶及新產品，提高市場佔有率及獲利水準。

耀億集團透過精實產品開發製造實力及優質客戶服務，與多家重要客戶建立長期合作關係，事先預測市場趨勢，投入資源，進行新產品、新市場、新應用、新客戶開發。未來，我們仍將秉持誠信經營理念，持續不斷努力改善，展現經營成效。耀億集團將繼續深化與國際大廠的合作，對於未來，我們仍深具信心。

最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東女士、先生們多年來持續的關心以及鞭策，亦期盼秉持過去支持的熱誠，不吝給予指正及鼓勵，往後將更努力使公司業績與競爭力持續成長進步，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果，在此敬祝各位 身體健康、萬事如意。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳松源會計師及王玉娟會計師查核竣事並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告如上，謹請 鑒核。

此 致

耀億工業股份有限公司一一三年股東常會

耀億工業股份有限公司

審計委員會召集人：蕭珍琪



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 五 日

附件三

耀億工業股份有限公司
「董事會議事規範」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條（董事會召集及會議通知） 本公司董事會應至少每季召開一次。 本公司董事會指定之議事事務單位為財會資訊處。 董事會之召集，應由議事事務單位載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條（董事會召集及會議通知） 本公司董事會應至少每季召開一次。 本公司董事會指定之議事事務單位為財會資訊<u>管理部</u>。 董事會之召集，應由議事事務單位載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>修正議事事務單位名稱。</p>
<p>第七條（董事會主席及代理人） 董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 <u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u> 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	<p>第七條（董事會主席及代理人） 董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	<p>依「公開發行公司董事會議事辦法」增訂第二項內容，原第二項調整為第三項。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第八條（董事會參考資料、列席人員與董事會召開）</p> <p>本公司董事會召開時，董事會指定之議事事務單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第三項規定之程序重行召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>第八條（董事會參考資料、列席人員與董事會召開）</p> <p>本公司董事會召開時，董事會指定之議事事務單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第三項規定之程序重行召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之期限以當日為限。</p>
<p>第十一條（議案討論）</p> <p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p> <p>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</p>	<p>第十一條（議案討論）</p> <p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>1.第一項至第三項未修正。</p> <p>2.考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第七條第三項規定。</p>



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005017 號

耀億工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

耀億工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「耀億集團」)民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 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(包含重大會計政策彙總)，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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達耀億集團民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

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中華民國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，與耀億集團保持超然獨立，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，對耀億集團民國 112 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。

耀億集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之時點

關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十六)。

耀億集團銷貨收入來源分為外銷收入及內銷收入。其係與個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之控制移轉後認列銷貨收入，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形，特別是報導期間結束日前已出貨商品之控制是否移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 已針對耀億集團銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 已抽查耀億集團認列收入之佐證文件，執行之程序包含核對訂單及出貨單等相關文件，以評估交易已被記錄於適當之期間。

3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入截止之適當性。

存貨備抵評價損失之評估

關鍵查核事項之說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(一)，存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。耀億集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 619,832 仟元及新台幣 73,485 仟元。

耀億集團之存貨產品生命週期短且受市場競爭激烈及國際尼龍價格之影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。耀億集團於每一報導期間結束日評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，將其存貨成本沖減至淨變現價值。因考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，考量存貨備抵評價損失金額對耀億集團財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對管理階層評估存貨備抵評價損失之內部控制作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 檢視耀億集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估耀億集團決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得用以評估之存貨庫齡報表、驗證報表之完整性、報表邏輯之適當性及庫齡計算之正確性，進而評估耀億集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項- 個體財務報告

耀億工業股份有限公司已編製民國 112 年度及民國 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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耀億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耀億集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耀億集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對耀億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，以及使耀億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耀億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. 對於耀億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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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，決定對耀億集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源

會計師

王玉娟






金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日


 耀德工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 429,858	12	\$ 481,472	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八				
	動		31,419	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	4,455	-	5,963	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	333,950	9	259,666	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	3,561	-	3,705	-
130X	存貨	六(四)	546,347	15	636,340	17
1470	其他流動資產	六(五)	115,879	3	192,319	5
11XX	流動資產合計		<u>1,465,469</u>	<u>40</u>	<u>1,579,465</u>	<u>41</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八				
	流動		6,121	-	5,959	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,737,007	48	1,926,430	50
1755	使用權資產	六(七)	178,244	5	200,249	5
1760	投資性不動產淨額	六(九)	72,669	2	-	-
1780	無形資產	六(十)	16,234	1	23,777	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	121,129	3	47,542	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	37,600	1	76,229	2
15XX	非流動資產合計		<u>2,169,004</u>	<u>60</u>	<u>2,280,186</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,634,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,859,651</u>	<u>100</u>

(續次頁)

耀德工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 879,742	24	\$ 833,919	22		
2110	應付短期票券	六(十三)	49,911	2	-	-		
2130	合約負債—流動	六(二十二)	5,837	-	10,742	-		
2150	應付票據		28,524	1	12,133	-		
2170	應付帳款		113,941	3	90,875	3		
2180	應付帳款—關係人	七(二)	2,186	-	-	-		
2200	其他應付款	六(十四)	115,749	3	162,162	4		
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	180	-	7,836	-		
2280	租賃負債—流動	六(七)	12,142	-	13,151	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	122,800	4	89,800	2		
2365	退款負債—流動	六(二十二)	13,178	-	23,717	1		
2399	其他流動負債—其他		4,158	-	2,873	-		
21XX	流動負債合計		<u>1,348,348</u>	<u>37</u>	<u>1,247,208</u>	<u>32</u>		
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)	357,217	10	480,017	12		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	57,707	2	33,076	1		
2580	租賃負債—非流動	六(七)	9,554	-	21,591	1		
2600	其他非流動負債	六(十六)(十七)	44,423	1	43,140	1		
25XX	非流動負債合計		<u>468,901</u>	<u>13</u>	<u>577,824</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計		<u>1,817,249</u>	<u>50</u>	<u>1,825,032</u>	<u>47</u>		
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	562,736	16	562,736	14		
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	734,559	20	734,559	19		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	181,361	5	180,194	5		
3320	特別盈餘公積		119,816	3	183,088	5		
3350	未分配盈餘		368,564	10	493,858	13		
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(149,812)	(4)	(119,816)	(3)		
3XXX	權益總計		<u>1,817,224</u>	<u>50</u>	<u>2,034,619</u>	<u>53</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,634,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,859,651</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄




 耀億工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七(二)	\$ 1,897,335	100	\$ 2,071,643	100		
5000 營業成本	六(四)(二十七)(二十八)及七(二)	(1,622,044)	(85)	(1,666,612)	(81)		
5900 營業毛利		275,291	15	405,031	19		
營業費用	六(二十七)(二十八)						
6100 推銷費用		(128,493)	(7)	(141,027)	(7)		
6200 管理費用		(271,945)	(14)	(270,046)	(13)		
6300 研究發展費用		(53,444)	(3)	(51,511)	(2)		
6450 預期信用減損利益(損失)		992	-	(2,600)	-		
6000 營業費用合計		(452,890)	(24)	(465,184)	(22)		
6900 營業損失		(177,599)	(9)	(60,153)	(3)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	11,680	-	4,483	-		
7010 其他收入	六(二十四)	14,498	1	21,455	1		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(15,557)	(1)	61,265	3		
7050 財務成本	六(二十六)	(37,791)	(2)	(25,314)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		(27,170)	(2)	61,889	3		
7900 稅前(淨損)淨利		(204,769)	(11)	1,736	-		
7950 所得稅利益	六(二十九)	44,701	3	7,704	1		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 160,068)	(8)	\$ 9,440	1		
其他綜合損益							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 1,007	-	\$ 2,791	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(201)	-	(558)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		806	-	2,233	-		
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	六(二十一)	(37,495)	(2)	79,090	4		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	7,499	-	(15,818)	(1)		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(29,996)	(2)	63,272	3		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 29,190)	(2)	\$ 65,505	3		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 189,258)	(10)	\$ 74,945	4		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 160,068)	(8)	\$ 9,440	1		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 189,258)	(10)	\$ 74,945	4		
基本每股(虧損)盈餘	六(三十)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 2.84)		\$ 0.17			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(三十)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 2.84)		\$ 0.17			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄




 耀億工業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	附註	普通股本	資本公積－發行溢價	資本公積－處分資產增益	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<u>111 年 度</u>									
111年1月1日餘額		\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 176,287	\$ 217,082	\$ 480,235	(\$ 183,088)	\$ 1,987,811
111年度淨利		-	-	-	-	-	9,440	-	9,440
111年度其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	2,233	63,272	65,505
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	11,673	63,272	74,945
110年盈餘指撥及分配	六(二十)								
法定盈餘公積		-	-	-	3,907	-	(3,907)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(33,994)	33,994	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(28,137)	-	(28,137)
111年12月31日餘額		\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 180,194	\$ 183,088	\$ 493,858	(\$ 119,816)	\$ 2,034,619
<u>112年1月1日至12月31日</u>									
112年1月1日餘額		\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 180,194	\$ 183,088	\$ 493,858	(\$ 119,816)	\$ 2,034,619
112年度淨損		-	-	-	-	-	(160,068)	-	(160,068)
112年度其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	806	(29,996)	(29,190)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(159,262)	(29,996)	(189,258)
111年度盈餘指撥及分配	六(二十)								
法定盈餘公積		-	-	-	1,167	-	(1,167)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(63,272)	63,272	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(28,137)	-	(28,137)
112年12月31日餘額		\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 181,361	\$ 119,816	\$ 368,564	(\$ 149,812)	\$ 1,817,224

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄




 耀德工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 204,769)	\$ 1,736
調整項目		
收收費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(二十七) 171,817	163,746
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十七) 17,231	12,614
折舊費用-投資性不動產	六(九)(二十七) 1,816	-
各項攤提	六(十)(二十七) 11,686	17,036
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二) (992)	2,600
利息費用	六(二十六) 37,221	25,223
利息費用-租賃負債	六(二十六) 570	91
利息收入	六(二十三) (11,680)	(4,483)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	六(二十五) 761	(1,986)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	1,508	7,673
應收帳款(含關係人)	(80,092)	70,522
存貨	80,887	151,825
其他流動資產	74,509	7,425
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,852)	(8,320)
應付票據	16,391	(25,799)
應付帳款(含關係人)	31,902	(53,757)
其他應付款	(38,910)	5,424
退款負債	(10,145)	(6,464)
其他流動負債	1,356	26,030
其他非流動負債減少	(1,111)	(6,735)
營運產生之現金流入	95,104	384,401
收取之利息	10,741	3,415
支付之利息	(36,844)	(25,349)
退還之所得稅	2,828	-
支付之所得稅	(5,600)	(26,559)
營業活動之淨現金流入	66,229	335,908
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(32,245)	406
購置不動產、廠房及設備	六(三十一) (49,759)	(190,145)
處分不動產、廠房及設備價款	3,339	11,499
無形資產增加	(4,213)	(17,733)
存出保證金(增加)減少	(17)	534
其他非流動資產減少增加	(6,680)	(32,079)
投資活動之淨現金流出	(89,575)	(227,518)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	六(三十一) 52,407	(97,566)
應付短期票券增加(減少)	六(三十一) 50,000	(110,000)
租賃本金償還	六(三十一) (13,119)	(6,230)
長期借款償還	六(三十一) (89,800)	(44,800)
存入保證金增加(減少)	六(三十一) 2,394	(336)
發放現金股利	六(二十)(三十一) (28,137)	(28,137)
籌資活動之淨現金流出	(26,255)	(287,069)
匯率變動數	(2,013)	(16,860)
本期現金及約當現金減少數	(51,614)	(195,539)
期初現金及約當現金餘額	481,472	677,011
期末現金及約當現金餘額	\$ 429,858	\$ 481,472

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004325 號

耀億工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

耀億工業股份有限公司(以下簡稱「耀億公司」)民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達耀億工業股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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中華民國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，與耀億公司保持超然獨立，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，對耀億公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

耀億公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之時點

關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十四)。

耀億公司銷貨收入來源分為外銷收入及內銷收入。其係與個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之控制權移轉後認列銷貨收入，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形，特別是報導期間結束日前已出貨商品之控制權是否移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 已針對耀億公司銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 已抽查耀億公司認列收入之佐證文件，執行之程序包含核對訂單及出貨單等相關文件，以評估交易已被記錄於適當之期間。
3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入截止之適當性。

存貨備抵評價損失之評估

關鍵查核事項之說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之重要會計估計及假設請個體財務報告附註五(一)，存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。耀億公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 251,396 仟元及新台幣 21,603 仟元。

耀億公司之存貨產品生命週期短且受市場競爭激烈及國際尼龍價格之影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。耀億公司於每一報導期間結束日評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，將其存貨成本沖減至淨變現價值。因考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，考量存貨備抵評價損失金額對耀億公司財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對管理階層評估存貨備抵評價損失之內部控制作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 檢視耀億公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估耀億公司決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得用以評估存貨庫齡之報表、驗證報表之完整性、報表邏輯之適當性及庫齡計算之正確性，進而評估耀億公司決定備抵跌價損失之合理性。

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。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估耀億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耀億公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耀億公司之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對耀億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，以及使耀億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耀億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. 對於耀億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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對耀億公司民國 112 年度個體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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源
會計師



王玉娟



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號
金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日


 耀億工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	255,447	8	\$ 243,145	7
1150	應收票據淨額	六(三)		4,455	-	5,963	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		107,885	3	80,787	2
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		93,334	3	79,519	2
1210	其他應收款－關係人	七(二)		68,220	2	159,882	5
130X	存貨	六(四)		229,793	7	255,046	7
1470	其他流動資產	六(五)		13,712	1	21,711	1
11XX	流動資產合計			<u>772,846</u>	<u>24</u>	<u>846,053</u>	<u>24</u>
非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(二)及八					
	流動			2,317	-	2,304	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,594,579	49	1,769,962	51
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七(二)及					
		八		713,777	22	727,070	21
1780	無形資產	六(九)		13,226	-	20,482	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		113,681	4	45,212	1
1900	其他非流動資產	六(十)		21,338	1	60,068	2
15XX	非流動資產合計			<u>2,458,918</u>	<u>76</u>	<u>2,625,098</u>	<u>76</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,231,764</u>	<u>100</u>	\$ <u>3,471,151</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 耀億工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十一)	\$	650,000	20	\$	620,000	18		
2110	應付短期票券	六(十二)		49,911	2		-	-		
2130	合約負債－流動	六(二十一)		4,011	-		7,173	-		
2150	應付票據			28,524	1		12,133	-		
2170	應付帳款			11,655	-		11,714	-		
2180	應付帳款－關係人	七(二)		33,379	1		44,444	1		
2200	其他應付款	六(十三)		60,590	2		83,655	3		
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		-	-		7,836	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		122,800	4		89,800	3		
2365	退款負債－流動	六(二十一)		-	-		1,535	-		
2399	其他流動負債－其他			1,940	-		2,009	-		
21XX	流動負債合計			<u>962,810</u>	<u>30</u>		<u>880,299</u>	<u>25</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十四)		357,217	11		480,017	14		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		52,542	2		33,076	1		
2600	其他非流動負債	六(十五)(十六)		41,971	1		43,140	1		
25XX	非流動負債合計			<u>451,730</u>	<u>14</u>		<u>556,233</u>	<u>16</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,414,540</u>	<u>44</u>		<u>1,436,532</u>	<u>41</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十七)		562,736	17		562,736	16		
資本公積										
3200	資本公積	六(十八)		734,559	23		734,559	21		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		181,361	6		180,194	5		
3320	特別盈餘公積			119,816	4		183,088	6		
3350	未分配盈餘			368,564	11		493,858	14		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十)	(149,812)	(5)	(119,816)	(3)
3XXX	權益總計			<u>1,817,224</u>	<u>56</u>		<u>2,034,619</u>	<u>59</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,231,764</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,471,151</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑋




 耀億工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七(二)	\$ 863,592	100	\$ 1,109,139	100		
5000 營業成本	六(四)(二十六)(二十七)及七(二)	(730,655)	(85)	(837,087)	(75)		
5900 營業毛利		132,937	15	272,052	25		
5910 未實現銷貨(利益)損失		(288)	-	933	-		
5950 營業毛利淨額		132,649	15	272,985	25		
營業費用	六(二十六)(二十七)						
6100 推銷費用		(62,350)	(7)	(60,143)	(6)		
6200 管理費用		(108,893)	(13)	(114,453)	(10)		
6300 研究發展費用		(35,387)	(4)	(32,746)	(3)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(454)	-	801	-		
6000 營業費用合計		(207,084)	(24)	(206,541)	(19)		
6900 營業(損失)利益		(74,435)	(9)	66,444	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)	11,443	2	5,311	-		
7010 其他收入	六(二十三)	8,978	1	9,556	1		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	7,586	1	72,223	7		
7050 財務成本	六(二十五)	(24,710)	(3)	(19,994)	(2)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(137,600)	(16)	(130,169)	(12)		
7000 營業外收入及支出合計		(134,303)	(15)	(63,073)	(6)		
7900 稅前(淨損)淨利		(208,738)	(24)	3,371	-		
7950 所得稅利益	六(二十八)	48,670	5	6,069	1		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 160,068)	(19)	\$ 9,440	1		
其他綜合損益	六(十六)(二十)(二十八)						
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 1,007	-	\$ 2,791	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(201)	-	(558)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		806	-	2,233	-		
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		(37,495)	(4)	79,090	7		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		7,499	1	(15,818)	(1)		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(29,996)	(3)	63,272	6		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 29,190)	(3)	\$ 65,505	6		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 189,258)	(22)	\$ 74,945	7		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		(\$ 2.84)		\$ 0.17			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十九)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		(\$ 2.84)		\$ 0.17			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄





耀億工業股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積		保	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
		資本公積－發行溢價	資本公積－處分資產增益						
111	年	度							
	111年1月1日餘額	\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 176,287	\$ 217,082	\$ 480,235	(\$ 183,088)	\$ 1,987,811
	111年度淨利	-	-	-	-	-	9,440	-	9,440
	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,233	63,272	65,505
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	11,673	63,272	74,945
	110年度盈餘指撥及分配								
	法定盈餘公積	-	-	-	3,907	-	(3,907)	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	(33,994)	33,994	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	(28,137)	-	(28,137)
	111年12月31日餘額	\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 180,194	\$ 183,088	\$ 493,858	(\$ 119,816)	\$ 2,034,619
112	年	度							
	112年1月1日餘額	\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 180,194	\$ 183,088	\$ 493,858	(\$ 119,816)	\$ 2,034,619
	112年度淨損	-	-	-	-	-	(160,068)	-	(160,068)
	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	806	(29,996)	(29,190)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(159,262)	(29,996)	(189,258)
	111年度盈餘指撥及分配								
	法定盈餘公積	-	-	-	1,167	-	(1,167)	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	(63,272)	63,272	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	(28,137)	-	(28,137)
	112年12月31日餘額	\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ 181,361	\$ 119,816	\$ 368,564	(\$ 149,812)	\$ 1,817,224

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄




 耀億工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 208,738)	\$ 3,371
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(轉回利益)	十二(二) 454	(801)
折舊費用	六(七)(二十六) 74,061	67,726
各項攤提	六(九)(二十六) 8,667	14,740
採用權益法之子公司、關聯企業及合資	六(六)	
損益份額	137,600	130,169
聯屬公司間未實現損失(利益)	288	(933)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) (471)	(2,355)
利息收入	六(二十二) (11,443)	(5,311)
利息費用	六(二十五) 24,710	19,994
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	1,508	7,673
應收帳款(含關係人)	(41,367)	117,969
存貨	25,253	10,875
其他應收款-關係人	30,232	(35,911)
其他流動資產	8,820	10,118
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(3,162)	(8,301)
應付票據	16,391	(25,799)
應付帳款(含關係人)	(11,124)	(51,596)
其他應付款	(18,630)	(9,859)
退款負債	(1,535)	(219)
其他流動負債	(71)	(303)
淨確定福利負債減少	六(十六) (104)	(3,944)
營運產生之現金流入	31,339	237,303
支付之所得稅	(871)	(26,559)
收取之利息	10,622	4,242
支付之利息	(24,318)	(19,154)
營業活動之淨現金流入	<u>16,772</u>	<u>195,832</u>

(續次頁)


 耀億工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		(\$ 13)	(\$ 4)
其他應收款-關係人減少(增加)		61,430	(53,640)
購置不動產、廠房及設備	六(三十)	(21,266)	(95,909)
處分不動產、廠房及設備價款		613	10,855
無形資產增加數		(1,411)	(15,632)
存出保證金(增加)減少		(197)	265
其他非流動資產增加數		(5,631)	(37,945)
投資活動之淨現金流入(流出)		33,525	(192,010)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款變動數	六(三十)	30,000	(89,205)
應付短期票券增加(減少)	六(三十)	50,000	(110,000)
長期借款償還數	六(三十)	(89,800)	(44,800)
存入保證金減少	六(三十)	(58)	(336)
發放現金股利	六(十九)(三十)	(28,137)	(28,137)
籌資活動之淨現金流出		(37,995)	(272,478)
本期現金及約當現金增加(減少)數		12,302	(268,656)
期初現金及約當現金餘額		243,145	511,801
期末現金及約當現金餘額		\$ 255,447	\$ 243,145

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



附件五

董事會提名董事候選人名單及其學經歷資料

候選人	1	2	3	4	5
姓名	王昭仁	王鴻輝	王耀億	豐田通商株式會社	金璽投資股份有限公司
學歷	和美初中畢業	和美初中畢業	美國北卡羅萊納州立大學Greensboro 分校	-	-
經歷	耀億工業(股)公司董事長	耀億工業(股)公司副董事長、耀億(香港)開發有限公司董事	耀億工業(股)公司董事、東莞雅康寧纖維製品有限公司董事長、長興雅康寧材料科技有限公司董事長、雅康寧(香港)貿易有限公司董事、耀億(香港)開發有限公司董事	耀億工業(股)公司法人董事	耀億工業(股)公司法人股東
持有股數	2,928,805 股	3,222,804 股	0 股	1,200,000 股	7,562,174 股

董事會提名獨立董事候選人名單及其學經歷資料

候選人	6	7	8	9
姓名	蕭珍琪	許相仁	林原正	吳美鴛
學歷	政治大學會計系、逢甲大學EMBA 高階班畢業	大同工學院事業經營系學士、東吳大學會計研究所碩士	中洲技術學院機械工程學士、彰化師範大學工程學系碩士、東海大學工業工程與經營資訊學系博士班在學	中興大學會計學系畢業
經歷	中華民國會計師考試合格。 現任： 耀億工業、弘裕企業、美而快國際、宏遠證券等公司獨立董事； 湯石照明科技董事、華鉅實業董事；永進機械、大力卜、若樸建設開發監察人。 曾任： 資誠聯合會計師事務所合夥會計師。	中華民國會計師考試合格。 現任： KY 強信董事、耀億工業獨立董事。 曾任： 眾信聯合會計師事務所合夥會計師。	現任： 炬將科技(股)公司總經理、台灣板金經營協會創會理事長、數說科技董事、莆朝機械(股)公司董事長、永續企業經營協會理事、低碳產業永續發展聯盟理事。 耀億工業獨立董事。 曾任： 潭雅神工業廠商協進會理事、科技部中小企業數位轉型專家委員等。	凱基證券資本市場部協理
持有股數	0 股	0 股	0 股	0 股
是否已連續三屆獨立董事	否	否	否	否

附件六

耀億工業股份有限公司
新任董事兼任職務情形

職務	姓名	兼任其他公司之職務
董事	王昭仁	金璽投資股份有限公司董事長
董事	王鴻輝	耀億(香港)開發有限公司董事 金璽投資股份有限公司董事
董事	王耀億	東莞雅康寧纖維製品有限公司董事長 長興雅康寧材料科技有限公司董事長 雅康寧(香港)貿易有限公司董事 耀億(香港)開發有限公司董事 金璽投資股份有限公司董事
獨立董事	蕭珍琪	弘裕企業股份有限公司獨立董事 美而快國際股份有限公司獨立董事 宏遠證券股份有限公司獨立董事 湯石照明科技股份有限公司董事 華鉅實業股份有限公司董事
獨立董事	許相仁	英屬開曼群島商強信機械科技股份有限公司董事
獨立董事	林原正	炬將科技股份有限公司總經理 莆朝機械股份有限公司董事長
獨立董事	吳美鴛	健和興端子股份有限公司獨立董事