

翔耀實業股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國 109 年 6 月 18 日(星期四)上午九時整

地點：桃園市龜山區舊路里東舊路街 118 巷 11 號

出席：出席股東及股東代理人所代表股份計 50,319,501 股(含以電子方式行使
表決權股數 47,534,747 股)，佔本公司發行股份總數 52.84%。

主席：王智永



記錄：蔡曉娟



列席：董事暨總經理賴興輝、獨立董事劉家成、獨立董事張育祺、會計主管賴
佳芳、國富浩華聯合會計師事務所王戊昌會計師、何文雄律師

壹、宣佈開會：(到會股東代表股份總數已足法定數額)

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

- 一、 108 年度營業報告及財務狀況報告。(請參閱附錄一)
- 二、 審計委員會審查 108 年度決算表冊報告。(請參閱附錄二)
- 三、 說明本公司 108 年度董事酬金發放之合理性。

1. 依據臺灣證券交易所股份有限公司中華民國 109 年 4 月 17 日臺證上一字第 1091801682 號函及財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國 109 年 5 月 11 日證保法字第 1090001776 號函辦理。
2. 本公司財務報表內之稅後損益及平均每位董事酬金(不含兼任員工報酬)資料如下，個別報表內平均酬金增加主要是 108 年度有董事領取退休金；合併報表內平均酬金增加主要是 108 年度有董事領取退休金及子公司董事薪酬調整及新增董事長配車。

年度	稅後(損)益 (仟元)	個別報表內平均 每位董事酬金(不 含兼任員工報酬) (仟元)	合併報表內平均每 位董事酬金(不含兼 任員工報酬)(仟元)	子公司每股 盈餘(元)
108 年度	-82,299	618	1,516	1.60
107 年度	8,984	106	790	2.69
變動數	-91,283	512	726	-1.09
變動比例	-1016.06%	483.02%	91.90%	-40.52%

綜上所述，以上酬金發放尚屬合理。

議事經過：

1. 股東戶號 74153 發言：

- (1) 依議事手冊所載，貴公司 108 年度稅後淨利較 107 年度稅後淨利減少 1016%，惟 108 年度母公司及合併報表內所有公司支付每位董事(不含兼任員工報酬)平均數較 107 年度分別增加 483.02%、91.9%。另貴公司 108 年度於合併報表記載，支付

每位董事平均酬金亦較虧損同業之平均值 834,039 元為高。董事薪酬似未與營運績效存在合理關聯。

- (2) 公司於公開資訊觀測站「稅後損益與董監酬金變動之關聯性與合理性說明」之記載，僅表示本期係因稅後損失，因而酬金佔比為負數，另表示本期有董事領取退休金及其他董事僅領取車馬費及業務執行費等。惟未具體說明扣除退休金後，本次董事（不含兼任員工）酬金與營運績效仍否仍然具備合理關聯。
- (3) 又公司平時就董事退付金是否提撥準備金？尚未提撥準備金，面臨董事退休，臨時須給付大量現金，公司是否有財源因應？有無可能面臨財務危機？
- (4) 為強化公司治理並保障股東權益，請貴公司就前揭情形具體說明其原因及合理性。另考量董監酬勞分派已改採稅前淨利為計算基礎，已實質提升董監酬金，請審慎評估是否適當調整董監酬勞之分派比率。

2. 經主席指定相關人員回覆如下：

該名董事原是公司員工，依相關規定支領退休金，公司資金目前並無短缺之情形。本公司董事之薪酬，均有提報至薪酬委員會審議，以上均依相關規定辦理。

3. 股東戶號 74153 發言：

以上感謝公司人員的說明，也非常感謝公司去年一整個年度非常辛苦的經營。今年又遇到疫情的影響，也希望公司能夠繼續為股東爭取最大的權益。至於剛才提到退休金的這個問題，各位看到年報的 94 頁，它有提到說，公司有適用那個確定福利計劃之員工，在 101 年度終止退休精算，所以會擔心，以後遇到類似問題，會有財務危機。那剛才提到有充分財源可以支應，但因為退休金的金額也是滿龐大的，擔心公司會有相關的問題存在。可能以後有類似的情況，可以作一些適當的準備。以上，感謝公司的經營，謝謝。

肆、承認事項：

第一案：董事會提

案 由：承認 108 年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：(一)本公司 108 年度財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所王戊昌會計師、邱繼盛會計師查核完竣，並連同營業報告書送請審計委員會審查完畢，出具書面查核報告在案。上開決算書表請參閱附錄三。

(二)本案業經 109 年 3 月 23 日董事會議通過，提請承認。

決 議：經投票表決結果，表決時出席總權數為 50,319,501 權，贊成權數：50,303,898 權（其中以電子方式行使表決權數：47,525,238 權），占表決總權數 99.96%，反對權數：3,966 權（其中以電子方式行使表決權數：3,966 權），無效權數：0 權，棄權/未投票權數：11,637 權（其中以電子投票棄權權數：5,543 權），本案照案表決通過。

第二案：董事會提

案由：承認 108 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1. 依公司法及本公司章程規定，擬定本公司 108 年度虧損撥補表如下：

翔耀實業股份有限公司

虧損撥補表

中華民國 108 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	-304,572,282
減：108 年度純損	-82,298,825
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-5,287,177
期末待彌補虧損	-392,158,284
彌補虧損項目：	
資本公積-股票發行溢價	41,955,286
期末累積待彌補虧損	-350,202,998

董事長：



經理人：



會計主管：



2. 108 年度擬不分配股利。

決議：經投票表決結果，表決時出席總權數為 50,319,501 權，贊成權數：50,303,250 權（其中以電子方式行使表決權數：47,524,590 權），占表決總權數 99.96%，反對權數：4,614 權（其中以電子方式行使表決權數：4,614 權），無效權數：0 權，棄權/未投票權數：11,637 權（其中以電子投票棄權權數：5,543 權），本案照案表決通過。

伍、討論事項：

第一案：董事會提

案由：減資彌補虧損案，提請 討論。

說明：1. 本公司 108 年度待彌補虧損為新台幣 392,158,284 元，另擬以資本公積新台幣 41,955,286 元彌補虧損，彌補後本公司期末累積待彌補虧損為新台幣 350,202,998 元，為改善財務結構，爰依公司法第 168 條規定，擬辦理減資彌補累積虧損。

2. 本公司目前實收資本額為新台幣 952,159,400 元，每股面額新台幣 10 元，發行股數為 95,215,940 股（含上市股票 47,808,062 股及私募股票 47,407,878 股），本次擬以減資新台幣 350,202,990 元，銷除已發行股份 35,020,299 股（含上市股票銷除 17,583,743 股及私募

股票銷除 17,436,556 股)，將依股東持股比率每仟股銷除 367.7987005 股，減資比例為 36.77987005%，減資後不足一股之畸零股款，按面額以現金計算給付(至元以下捨去)，其股份提請股東會授權董事長洽特定人按面額認購之。

3. 減資後實收資本額為新台幣 601,956,410 元，每股面額新台幣 10 元，發行股數為 60,195,641 股(含上市股票 30,224,319 股及私募股票 29,971,322 股)。減資換發之股份權利義務與原發行股份相同。本次減資後之股份採無實體發行。
4. 本次減資案俟股東常會決議並奉主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日並辦理減資作業相關事宜。
5. 本次辦理減資之相關事宜，若因事實需要、法令規定或經主管機關修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

補充說明：依據財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心要求說明事項如下：

1. 依據財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國 109 年 6 月 15 日證保法字第 1090002523 號函辦理。
2. 補充說明資料，請參閱附錄四。
3. 本次提報之健全營運計畫書辦理情形及執行成效將提次年股東會說明。

議事經過：

股東戶號 74153 發言：感謝公司剛剛的說明。那請問剛才有提到第二點，其股份提請股東會授權董事長洽特定人按面額認購之。這段是不是其實要刪掉？因為我們是要減資彌補虧損，不是要私募，這部份再協助我們釐清一下，謝謝。

經主席指定相關人員回覆如下：我們減資去彌補，有些是零股，假設你剩 0.5 股，我們就給你 5 塊的現金。可是這 0.5 股，累積起來就會有完整的股數。那我們一般的作法，就是請董事長洽特定人把這個零股，可能是幾百股或幾仟股把它買下來，跟我們的資本額配合。這個是一般通常的作法都是這樣。因為每個人剩 0.5 股，如果十個人就剩五股，類似這樣。以上說明。

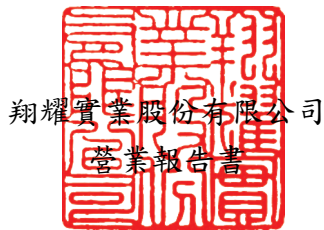
決 議：經投票表決結果，表決時出席總權數為 50,319,501 權，贊成權數：50,303,120 權（其中以電子方式行使表決權數：47,524,460 權），占表決總權數 99.96%，反對權數：4,929 權（其中以電子方式行使表決權數：4,929 權），無效權數：0 權，棄權/未投票權數：11,452 權（其中以電子投票棄權權數：5,358 權），本案照案表決通過。

陸、臨時動議：無

散會

本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

附錄一



各位親愛的股東：

茲將 108 年度營業報告及本年度營業計畫概要說明如下：

一、108 年度營業報告：

(一)營業計畫實施成果：

本公司合併報表：108 年度營業收入為 431,354 仟元，較 107 年度營業收入 444,165 仟元，減少 12,811 仟元，減少約 2.88%；108 年度本期淨損為 55,872 仟元，較 107 年度本期淨利為 53,406 仟元，減少 109,278 仟元。

本公司個體報表：108 年度營業收入為 94,403 仟元，較 107 年度營業收入為 50,880 仟元，增加 43,523 仟元，較前一年度成長 85.54%；108 年度本期淨損為 82,299 仟元，較 107 年度本期淨利為 8,984 仟元，減少 91,283 仟元。

108 年度個體營業收入較 107 年度成長 85.54%，主要是本公司目前在經營電子商務及機電業務有所成長。而合併營收因子公司之營收受中美貿易戰影響消費電子需求的期望及加工費用調整等因素，整體較 107 年度衰退約 2.88%。108 年度淨利較 107 年度衰退，除前述原因外，主要是本年度認列對子公司處分損失 84,676 仟元。

(二)預算執行情形：無。

(三)財務收支與獲利能力分析：

1. 財務收支：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	增(減)比率%
營業淨利	37,124	69,944	(46.92)
營業外收入及支出	(78,974)	6,453	(1,323.83)
稅前純益(損)	(41,850)	76,397	(154.78)
本期綜合損益總額	24,306	43,126	(43.64)
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	(2,121)	(1,296)	(63.66)
非控制權益	26,427	44,422	(40.51)
稅後基本每股盈餘(虧損)	(0.86)	0.09	(1,055.56)

2. 獲利能力：

項 目		108 年度	107 年度
資產報酬率(%)		(5.47)	5.34
權益報酬率(%)		(6.68)	6.38
佔實收資本額比率(%)	營業利益	3.90	7.35
	稅前純益	(4.40)	8.02
純益率(%)		(12.95)	12.02

二、109 年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

1. 照明事業以專案策略聯盟方式接單，尋求與上下游廠商合作，拓展業務。

2. 擴大經銷合作。
3. 形塑品牌知名度，加強「伊德爾」電器相關產品之銷售。
4. 異業合作，增加營業項目及業務範圍。
5. 機電設備接單佈局不僅得到客戶信任外，並提供從接單到出貨客服等一條龍服務。

(二)重要行銷計劃：

1. 品牌強化：強化「伊德爾」購物網站在智能家庭的地位，建立一系列優良產品的第一印象。
2. 官網優化：善用搜尋引擎提高流量數，收集分析消費族群，即時更新官網內容。
3. 社群經營：強化團體禮贈品及各企業服委會的廣告促銷活動，帶動電商相關商品之銷售。
4. 通路建立：線上(虛擬)與線下(實體)的通路拓展。(實體通路則佈局至全國電子、大同 3C、生活工場、全聯、培芝家電並已開發完成且交易中，另其他多個大型連鎖通路持續推廣進行中)

(三)主要銷售計劃：

1. 穩固重點國內經銷商，維持固定營業額。並以專案接單著重於廠房設備工業照明為重點，增加銷售。
2. 經營線上平台及線下店家銷售，以利品牌及產品推廣，增加銷售。
3. 實體通路拓展除銷售外同時也實機展示品牌產品，為品牌曝光。

(四)Enlight 品牌產品深耕計劃：

1. Enlight your Life 為品牌主軸。
2. Enlight your Kitchen 先以廚房為區域，產品以智能電器操作功能為主要首選。
3. Enlight your Home 以公司智能照明，結合生活家電，滿足家庭所需。

三、外部環境影響及公司未來發展策略：

在經過幾年的低價競爭以及行業整合之後，LED 照明產業已經步入成熟期，市場飽和，售價下跌，利潤微薄。公司也將以專案策略聯盟方式接單，尋求與上下游廠商合作，希望能挹注公司的營收及獲利。

由於消費型態的改變，電子商務市場已進入戰國時代，是結合網際網路(線上)及實體店面(線下)的商務服務，公司將全力衝刺拓展市場，強化「伊德爾」購物網站，加強「伊德爾」家電及電器相關商品的銷售，提高「伊德爾」品牌能見度，拓展業績。

多角化經營，尋求異業合作，增加營業項目，目前已開始發展電機及機械等相關領域產品，以增加公司的營業收入。企業的永續經營是公司經營團隊的責任及繼續奮鬥的目的，也是企業的社會責任，希望各位股東繼續支持。

在此，敬祝各位股東：身體健康，萬事如意！

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、虧損撥補表及經國富浩華聯合會計師事務所王戊昌會計師、邱繼盛會計師查核簽證之財務報表，業經本審計委員會查核認為尚無不符，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報告。

此致

翔耀實業股份有限公司一〇九年股東常會

翔耀實業股份有限公司

審計委員會召集人：

劉家成

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度修訂後虧損撥補表，業經本審計委員會查核認為尚無不符，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報告。

此致

翔耀實業股份有限公司一〇九年股東常會

翔耀實業股份有限公司

審計委員會召集人：

劉家成

中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 七 日

附錄三：108 年度會計師查核報告書及財務報表

會計師查核報告

翔耀實業股份有限公司公鑒：

查核意見

翔耀實業股份有限公司及其子公司民國108年及107年12月31日之合併資產負債表，暨民國108年及107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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達翔耀實業股份有限公司及其子公司民國108年及107年12月31日之合併財務狀況，暨民國108年及107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，與翔耀實業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。基於本會計師之查核結果，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，對翔耀實業股份有限公司及其子公司民國108年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。茲對翔耀實業股份有限公司及其子公司民國108年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項評價

有關應收款項評價之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之8、應收款項評價相關揭露請詳附註(六)之3。

關鍵查核事項之說明：

翔耀實業股份有限公司及其子公司於民國108年12月31日應收款項淨額為113,884仟元(已扣除應收款項之備抵損失2,481仟元)，評價情形係管理階層透過各項外部證據評估認列，由於涉及管理階層之判斷，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計備抵損失、檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估財務報告中有關項目之揭露是否適當。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之21，收入認列會計政策採用之重要判斷、估計及假設請詳合併財務報告附註(五)之1(1)及(五)之2(1)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估翔耀實業股份有限公司及其子公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，檢視重大合約評估收入認列是否允當；針對前十大產銷售客戶之產品類別進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

三、公允價值層級第三等級之金融資產評價

有關公允價值層級第三等級之金融資產評價之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之8；公允價值衡量及評價流程之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註(五)之2(3)；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動會計項目說明，請詳合併財務報告附註(六)之7。

關鍵查核事項之說明：

民國108年12月31日止，翔耀實業股份有限公司及其子公司所投資之金融資產，其公允價值層級屬於第三等級（為基於資產不可觀察輸入值之評價）之帳面金額為22,842仟元，主要為非上市櫃公司之普通股。由於第三等級投資之評價，其公允價值評估係採用不同之評價技術及假設且涉及不可觀察輸入值之使用，包括現金流量之推估、可比較公司或權益證券交易價格之選擇以及重要假設之應用，其包括折現率、流動性折減及評價乘數，因上述評價假設之決定係涉及管理階層判斷，且將造成金融資產公允價值之重大變動，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師之主要查核程序包括評估並測試與金融資產評價有關內部控制設計及執行之有效性，包括首次採用國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS 9)所有金融資產之分類及衡量與管理階層決定及核准評價模型所使用之方法及假設；採用評價專家協助於抽樣基礎下重新評估標的公司之現金流量之推估、可比較公司或權益證券交易價格之選擇以及重要假設之應用，其包括折現率、流動性折減及評價乘數之合理性，並評估其結果是否在可接受的範圍內；取得公開資訊確認可比較公司財務數字來源之正確性。

其他事項

翔耀實業股份有限公司業已編製民國108年及107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告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估翔耀實業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翔耀實業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。

翔耀實業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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告存有重大不實表達。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告使用者之經濟決策，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告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，惟其目的非對翔耀實業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，以及使翔耀實業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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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翔耀實業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對翔耀實業股份有限公司及其子公司民國108年度合併財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國109年3月23日



翔耀實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	資產	108年12月31日			107年12月31日			108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產	\$419,645	42	\$ 383,394	38	21xx	流動負債	\$ 81,269	8	\$ 85,849	8		
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	224,008	23	202,353	20	2130	合約負債-流動	2,610	-	-	-		
1150	應收票據淨額(附註(六)之2)	816	-	504	-	2170	應付帳款	12,249	1	14,582	1		
1170	應收帳款淨額(附註(六)之3)	108,148	11	105,230	11	2200	其他應付款(附註(六)之13)	43,652	5	48,237	5		
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(六)之3、(七))	4,920	-	3,430	-	2230	本期所得稅負債	3,864	-	10,321	1		
1200	其他應收款(附註(六)之4)	14,367	1	14,490	1	2250	負債準備-流動(附註(六)之14)	2,831	-	2,697	-		
1220	本期所得稅資產	124	-	78	-	2280	租賃負債-流動(附註(六)之10)	5,623	1	-	-		
130x	存貨(附註(六)之5)	30,834	3	26,671	3	2320	一年或一營業週期內到期長期借款(附註(六)之15)	9,562	1	9,425	1		
1410	預付款項	7,128	1	7,772	1	2399	其他流動負債-其他	878	-	587	-		
1476	其他金融資產-流動(附註(六)之6)	29,300	3	22,866	2	25xx	非流動負債	79,937	8	85,914	9		
15xx	非流動資產	574,766	58	626,941	62	2540	長期借款(附註(六)之15)	76,354	8	85,914	9		
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(六)之7)	22,842	2	37,293	4	2580	租賃負債-非流動(附註(六)之10)	3,583	-	-	-		
1550	採用權益法之投資(附註(六)之8)	-	-	-	-	2xxx	負債總計	161,206	16	171,763	17		
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之9、(八))	388,560	39	440,152	44	31xx	歸屬於母公司業主之權益	587,030	59	589,151	58		
1755	使用權資產(附註(六)之10)	9,141	1	-	-	3100	股本(附註(六)之17)	952,159	96	952,159	94		
1780	無形資產(附註(六)之11)	1,875	-	2,284	-	3200	資本公積(附註(六)之18)	43,566	4	43,566	4		
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之27)	142,212	15	141,161	14	3300	保留盈餘(附註(六)之19)	(392,158)	(39)	(304,572)	(30)		
1915	預付設備款	5,991	1	1,094	-	3350	未分配盈餘	(392,158)	(39)	(304,572)	(30)		
1920	存出保證金	2,091	-	1,941	-	3400	其他權益(附註(六)之20)	(16,537)	(2)	(102,002)	(10)		
1930	長期應收票據及款項(附註(六)之12)	-	-	-	-	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(345)	-	(84,924)	(8)		
1995	其他非流動資產-其他	2,054	-	3,016	-	3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	(16,192)	(2)	(17,078)	(2)		
1xxx	資產總計	\$894,411	100	\$1,010,335	100	36xx	非控制權益(附註(六)之21)	246,175	25	249,421	25		
						3xxx	權益總計	833,205	84	838,572	83		
						2-3xxx	負債及權益總計	\$894,411	100	\$1,010,335	100		

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：

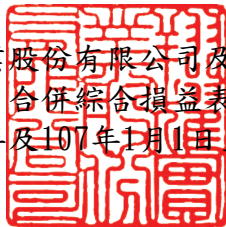


經理人：



會計主管：

翔耀實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註(六)之22)	\$ 431,354	100	\$ 444,165	100
5000	營業成本(附註(六)之5)	(323,339)	(75)	(311,305)	(70)
5900	營業毛利	108,015	25	132,860	30
6000	營業費用	(70,891)	(17)	(62,916)	(14)
6100	推銷費用	(31,385)	(8)	(23,826)	(5)
6200	管理費用	(35,493)	(8)	(34,810)	(8)
6300	研發費用	(2,646)	(1)	(3,903)	(1)
6450	預期信用減損損失	(1,367)	-	(377)	-
6900	營業淨利	37,124	8	69,944	16
7000	營業外收入及支出	(78,974)	(18)	6,453	1
7010	其他收入(附註(六)之23)	7,276	2	10,076	2
7020	其他利益及損失(附註(六)之24)	(84,733)	(20)	(1,696)	-
7050	財務成本(附註(六)之25)	(1,517)	-	(1,927)	(1)
7900	稅前淨利(損)	(41,850)	(10)	76,397	17
7950	所得稅費用(附註(六)之27)	(14,022)	(3)	(22,991)	(5)
8200	本期淨利(損)	(55,872)	(13)	53,406	12
	其他綜合損益淨額				
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	(4,401)	(1)	(10,284)	(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	84,579	20	4	-
8300	其他綜合損益淨額(稅後淨額)(附註(六)之28)	80,178	19	(10,280)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 24,306	6	\$ 43,126	10
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 82,299)		\$ 8,984	
8620	非控制權益	26,427		44,422	
		(\$ 55,872)		\$ 53,406	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 2,121)		(\$ 1,296)	
8720	非控制權益	26,427		44,422	
		\$ 24,306		\$ 43,126	
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)(附註(六)之29)				
	本期淨利(損)	(\$ 0.86)		\$ 0.09	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)(附註(六)之29)				
	本期淨利(損)	(\$ 0.86)		\$ 0.09	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





翔耀實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益				
				(\$	)	(\$	)			
107.1.1餘額	\$ 952,159	\$ 43,150	(\$ 332,943)	(\$ 84,928)	\$ -		\$ 577,438	\$ 258,954	\$ 836,392	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	20,117	-	(6,794)		13,323	-	13,323	
107.1.1調整後餘額	952,159	43,150	(312,826)	(84,928)	(6,794)		590,761	258,954	849,715	
107.1.1~12.31淨利	-	-	8,984	-	-		8,984	44,422	53,406	
107.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	4	(10,284)		(10,280)	-	(10,280)	
本期綜合損益總額	-	-	8,984	4	(10,284)		(1,296)	44,422	43,126	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(730)	-	-		(730)	(983)	(1,713)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-		-	(52,972)	(52,972)	
其他資本公積變動數	-	416	-	-	-		416	-	416	
107.12.31餘額	952,159	43,566	(304,572)	(84,924)	(17,078)		589,151	249,421	838,572	
108.1.1~12.31淨利(損)	-	-	(82,299)	-	-		(82,299)	26,427	(55,872)	
108.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	84,579	(4,401)		80,178	-	80,178	
本期綜合損益總額	-	-	(82,299)	84,579	(4,401)		(2,121)	26,427	24,306	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(5,287)	-	5,287		-	-	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-		-	(29,673)	(29,673)	
108.12.31餘額	\$ 952,159	\$ 43,566	(\$ 392,158)	(\$ 345)	(\$ 16,192)		\$ 587,030	\$ 246,175	\$ 833,205	

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：

會計主管：



翔耀實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	(\$ 41,850)	\$ 76,397
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	60,731	55,270
攤銷費用	1,627	1,185
預期信用減損損失數	1,368	377
利息費用	1,488	1,884
利息收入	(1,066)	(1,209)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,356	317
處分其他資產損失	-	1,006
處分子公司損失	84,676	-
預付設備款轉列費用數	59	86
或有損失迴轉利益	(2,800)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(312)	2,535
應收帳款(增加)減少	(4,290)	38,108
應收帳款-關係人增加	(1,486)	(3,459)
其他應收款(增加)減少	20	(156)
存貨(增加)減少	(4,163)	1,554
預付款項(增加)減少	644	(5,256)
其他營業資產減少	-	4
合約負債增加	2,610	-
應付帳款增加(減少)	(2,333)	2,276
其他應付款減少	(2,244)	(7,713)
負債準備增加	134	75
預收款項增加	163	19
其他流動負債增加(減少)	128	(83)
營運產生之現金流入	95,460	163,217
收取之利息	1,169	933
支付之利息	(1,502)	(1,950)
支付之所得稅	(21,577)	(26,968)
營業活動之淨現金流入	73,550	135,232

投資活動之現金流量：

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,050	-
處分子公司收取之價款	31	-
喪失控制力之子公司現金	(143)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,019)	(4,927)
處分不動產、廠房及設備	946	4
其他金融資產增加	(6,434)	(22,866)
存出保證金增加	(150)	(508)
其他非流動資產增加	(256)	(1,411)
預付設備款增加	(8,981)	(5,395)
投資活動之淨現金流出	(6,956)	(35,103)

籌資活動之現金流量：

短期借款減少	-	(10,000)
長期借款減少(含一年內到期)	(9,423)	(18,753)
取得子公司股權	-	(1,713)
租賃本金償還	(5,843)	-
非控制權益增減	(29,673)	(52,972)
受領股東退回以前年度現金股利	-	416
籌資活動之淨現金流出	(44,939)	(83,022)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	4
本期現金及約當現金增加數	21,655	17,111
期初現金及約當現金餘額	202,353	185,242
期末現金及約當現金餘額	\$ 224,008	\$ 202,353

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

翔耀實業股份有限公司 公鑒

查核意見

翔耀實業股份有限公司民國108年及107年12月31日之個體資產負債表，暨民國108年及107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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達翔耀實業股份有限公司民國108年及107年12月31日之個體財務狀況，暨民國108年及107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，與翔耀實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對翔耀實業股份有限公司民國108年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。茲對翔耀實業股份有限公司民國108年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、應收款項評價

有關應收款項評價之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之7、應收款項評價相關揭露請詳附註(六)之3。

關鍵查核事項之說明：

翔耀實業股份有限公司於民國108年12月31日應收款項(含關係人)淨額為19,575仟元(已扣除應收款項之備抵損失1,976仟元)，評價情形係管理階層透過各項外部證據評估認列，由於涉及管理階層之判斷，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計備抵損失、檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估財務報告中有關項目之揭露是否適切。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之20，收入認列會計政策採用之重要判斷、估計及假設請詳個體財務報告附註(五)之1(1)及(五)之2(1)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估翔耀實業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，檢視重大合約評估收入認列是否允當；針對前十大產銷售客戶之產品類別進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並分析與最近一期及去年同期之客戶變動情形有無重大異常；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，以及是否有異常之收入傳票，並了解期後是否有重大退換貨情形。

三、公允價值層級第三等之金融資產評價

有關公允價值層級第三等之金融資產評價之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之7；公允價值衡量及評價流程之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註(五)之2(3)；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動會計項目說明，請詳個體財務報告附註(六)之7。

關鍵查核事項之說明：

截至108年12月31日止，翔耀實業股份有限公司所投資之金融資產，其公允價值層級歸屬於第三等級(為基於資產不可觀察輸入值之評價)之帳面金額為22,842仟元，主要為非上市櫃公司之普通股。由於第三等級投資之評價，其公允價值評估係採用不同之評價技術及假設且涉及不可觀察輸入值之使用，包括現金流量之推估、可比較公司或權益證券交易價格之選擇以及重要假設之應用，其包括折現率、流動性折減及評價乘數，因上述評價假設之決定係涉及管理階層判斷，且將造成金融資產公允價值之重大變動，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師之主要查核程序包括評估並測試與金融資產評價有關內部控制設計及執行之有效性，包括首次採用國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS 9)所有金融資產之分類及衡量與管理階層決定及核准評價模型所使用之方法及假設；採用評價專家協助於抽樣基礎下重新評估標的公司之現金流量之推估、可比較公司或權益證券交易價格之選擇以及重要假設之應用，其包括折現率、流動性折減及評價乘數之合理性，並評估結果是否在可接受的範圍內；取得公開資訊確認可比較公司財務數字來源之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估翔耀實業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翔耀實業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。

翔耀實業股份有限公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告存有重大不實表達。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告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告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，惟其目的非對翔耀實業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，以及使翔耀實業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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翔耀實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於翔耀實業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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成翔耀實業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）。

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，決定對翔耀實業股份有限公司民國107年度個體財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國109年3月23日



翔耀實業股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日			108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	代 碼	金 額	%	代 碼	金 額	%	代 碼	金 額	%	代 碼
11xx	流動資產	\$174,516	28	26	\$156,826	14	21xx	\$ 24,398	4	21xx	\$ 15,543	3	21xx
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	87,446	14	2130	82,950	14	2130	\$ 2,610	-	2130	\$ -	-	2130
1150	應收票據淨額(附註(六)之2)	816	-	2170	504	-	2170	10,873	2	2170	8,726	2	2170
1170	應收帳款淨額(附註(六)之3)	7,658	1	2200	2,820	1	2200	5,484	1	2200	6,144	1	2200
1180	應收帳款－關係人淨額(附註(六)之3、(七))	11,101	2	2250	9,251	2	2250	425	-	2250	517	-	2250
1200	其他應收款(附註(六)之4)	14,190	2	2280	14,255	2	2280	4,719	1	2280	-	-	2280
1210	其他應收款－關係人(附註(七))	210	-	2399	53	-	2399	287	-	2399	156	-	2399
1220	本期所得稅資產	124	-	25xx	78	-	25xx	3,583	1	25xx	-	-	25xx
130x	存貨(附註(六)之5)	22,973	4	2580	19,901	3	2580	3,583	1	2580	-	-	2580
1410	預付款項	6,498	1	2xxx	6,948	1	2xxx	27,981	5	2xxx	15,543	3	2xxx
1476	其他金融資產－流動(附註(六)之6)	23,500	4	3	20,066	3	3						3
15xx	非流動資產	440,495	72	74	447,868	74	74						
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(六)之7)	22,842	4	3100	37,293	6	3100	952,159	155	3100	952,159	157	3100
1550	採用權益法之投資(附註(六)之8)	258,282	42	3200	261,815	43	3200	43,566	7	3200	43,566	7	3200
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之9)	2,796	-	3300	5,215	1	3300	(392,158)	(64)	3300	(304,572)	(50)	3300
1755	使用權資產(附註(六)之10)	8,243	2	3350	-	-	3350	(392,158)	(64)	3350	(304,572)	(50)	3350
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之23)	141,040	23	3400	140,069	23	3400	(16,537)	(3)	3400	(102,002)	(17)	3400
1915	預付設備款	4,538	1	3410	-	-	3410	(345)	-	3410	(84,924)	(14)	3410
1920	存出保證金	768	-	3420	618	-	3420	(16,192)	(3)	3420	(17,078)	(3)	3420
1930	長期應收票據及款項(附註(六)之11)	-	-	3xxx	-	-	3xxx	587,030	95	3xxx	589,151	97	3xxx
1995	其他非流動資產－其他	1,986	-	2-3xxx	2,858	1	2-3xxx	\$615,011	100	2-3xxx	\$604,694	100	2-3xxx
1xxx	資產總計	\$615,011	100	100	\$604,694	100	100						

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

翔耀實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	108 年 度		107 年 度
		金 額	%	金 額
4000	營業收入淨額(附註(六)之18)	\$ 94,403	100	\$ 50,880
5000	營業成本(附註(六)之5)	(80,032)	(85)	(58,181)
5900	營業毛利(損)	14,371	15	(7,301)
6000	營業費用	(43,019)	(45)	(31,422)
6100	推銷費用	(22,786)	(24)	(15,099)
6200	管理費用	(16,206)	(17)	(11,886)
6300	研發費用	(2,646)	(3)	(3,903)
6450	預期信用減損損失	(1,381)	(1)	(534)
6900	營業淨損	(28,648)	(30)	(38,723)
7000	營業外收入及支出	(54,622)	(58)	48,231
7010	其他收入(附註(六)之19)	2,519	3	2,443
7020	其他利益及損失(附註(六)之20)	(84,712)	(90)	(499)
7050	財務成本(附註(六)之22)	(160)	-	(26)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	27,731	29	46,313
7900	稅前淨利(損)	(83,270)	(88)	9,508
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之23)	971	1	(524)
8200	本期淨利(損)	(82,299)	(87)	8,984
	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	(4,401)	(5)	(10,284)
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	84,579	90	4
8300	其他綜合損益淨額(稅後淨額)(附註(六)之24)	80,178	85	(10,280)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 2,121)	(2)	(\$ 1,296)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)(附註(六)之25)			
	本期淨利(損)	(\$ 0.86)		\$ 0.09
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)(附註(六)之25)			
	本期淨利(損)	(\$ 0.86)		\$ 0.09

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：

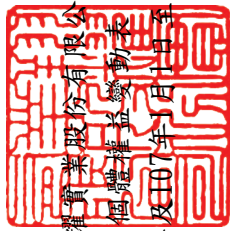


經理人：



會計主管：





興源實業股份有限公司

個體權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	股本		保留盈餘		其他權益項目			權益總計
	普通股股本	資本公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益			
107.1.1餘額	\$ 952,159	\$ 43,150	\$ 332,943	(\$ 84,928)	\$ -		\$	577,438
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	20,117	-	6,794			13,323
107.1.1調整後餘額	952,159	43,150	312,826	(84,928)	6,794			590,761
107.1.1~12.31淨損	-	-	8,984	-	-			8,984
107.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	4	10,284			(10,280)
本期綜合損益總額	-	-	8,984	4	10,284			(1,296)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	730	-	-			(730)
其他資本公積變動數	-	416	-	-	-			416
107.12.31餘額	952,159	43,566	(304,572)	(84,924)	(17,078)			589,151
108.1.1~12.31淨利	-	-	82,299	-	-			82,299
108.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	84,579	4,401			80,178
本期綜合損益總額	-	-	(82,299)	84,579	4,401			(2,121)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(5,287)	-	5,287			-
108.12.31餘額	\$ 952,159	\$ 43,566	(\$ 392,158)	(\$ 345)	16,192		\$	587,030

(請參閱個體財務報告附註)



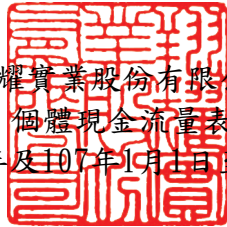
董事長：



經理人：



會計主管：



翔耀實業股份有限公司

個體現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	(\$ 83,270)	\$ 9,508
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	5,370	1,551
攤銷費用	1,128	584
預期信用減損損失數	1,381	534
利息費用	148	-
利息收入	(772)	(1,150)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(27,731)	(46,313)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,312	316
處分其他資產損失	-	1,006
處分子公司損失	84,676	-
預付設備款轉列費用數	59	86
或有損失迴轉利益	(2,800)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(312)	2,408
應收帳款(增加)減少	(6,223)	5,863
應收帳款-關係人增加	(1,845)	(9,248)
其他應收款增加	(31)	(5)
其他應收款-關係人增加-營業性質	(158)	(21)
存貨(增加)減少	(3,072)	1,627
預付款項(增加)減少	450	(5,182)
其他營業資產減少	-	4
合約負債增加	2,610	-
應付帳款增加	2,147	8,159
其他應付款增加(減少)	1,540	(74)
負債準備減少	(92)	(85)
預收款項增加	163	19
其他流動負債減少	(32)	(50)
營運產生之現金流出	(24,354)	(30,463)
收取之利息	867	893
收取之股利	31,137	55,136
支付之利息	(148)	-
支付之所得稅	(46)	(78)
營業活動之淨現金流入	7,456	25,488

投資活動之現金流量：

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,050	-
處分子公司收取之價款	31	-
取得採用權益法之投資	-	(1,713)
取得不動產、廠房及設備	(41)	(1,092)
處分不動產、廠房及設備	89	4
其他金融資產增加	(3,434)	(20,066)
存出保證金(增加)減少	(150)	812
其他非流動資產增加	(256)	(1,411)
預付設備款增加	(4,597)	(2,863)
投資活動之淨現金流入(出)	1,692	(26,329)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(4,652)	-
受領股東退回以前年度現金股利	-	416
籌資活動之淨現金流入(出)	(4,652)	416
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,496	(425)
期初現金及約當現金餘額	82,950	83,375
期末現金及約當現金餘額	\$ 87,446	\$ 82,950

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄四：健全營運計畫書

翔耀實業股份有限公司 健全營運計畫書

壹、減資緣由：本公司為改善財務結構，爰依公司法第 168 條規定，擬辦理減資彌補累積虧損。

貳、健全營運計畫書及落實執行之控管措施：

一、營運目標：

1. 照明事業以專案策略聯盟方式接單，尋求與上下游廠商合作，拓展業務。
2. 擴大經銷合作。
3. 形塑品牌知名度，加強「伊德爾」電器相關產品之銷售。
4. 異業合作，增加營業項目及業務範圍。
5. 機電設備接單佈局不僅得到客戶信任外，並提供從接單到出貨客服等一條龍服務。

二、銷售策略：

1. 品牌強化：強化「伊德爾」購物網站在智能家庭的地位，建立一系列優良產品的第一印象。
2. 官網優化：善用搜尋引擎提高流量數，收集分析消費族群，即時更新官網內容。
3. 社群經營：強化團體禮贈品及各企業服委會的廣告促銷活動，帶動電商相關商品之銷售。
4. 通路建立：線上(虛擬)與線下(實體)的通路拓展。

三、產品策略：

1. 穩固重點國內經銷商，維持固定營業額。並以專案接單著重於廠房設備工業照明為重點，增加銷售。
2. 經營線上平台及線下店家銷售，以利品牌及產品推廣，增加銷售。
3. 實體通路拓展除銷售外同時也實機展示品牌產品，為品牌曝光。
4. 機電產品朝向國外新客戶開發。
5. 發展電器、機電及機械產品的業務開發。
6. 蒐集電機、機械等相關產品的技術發展及行銷資訊。
7. 蒐集自動化電機及機械設備製程整合服務之技術資訊。
8. 研究各種機電統包工程之 Know-How，以利未來業務擴展需要。

四、財務健全：

1. 減資彌補累積虧損，提升淨值以健全財務結構。
2. 就未來一年現金流量變動(個體)情形分析如下：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金 流(出)入 量	現金剩餘 (不足)數 額	現金不足額之補救 措施	
				投資計 畫	理財計 畫
87,446	40,414	0	127,860	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：預計民國 109 年現金流入 40,414 仟元，主要係營業收入增加、應收帳款及存貨減少，致營業活動之淨現金流入。

本公司相信，上述措施陸續推展將可助於改善財務結構，維護股東權益。