

瑞軒科技股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年七月二十九日(星期四)上午九時整
地點：新北市中和區連城路 268 號 17 樓 (多功能會議室)
出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 509, 445, 225 股，占本公司已發行股份總數 809, 362, 045 股之 62.94%。

出席董事：

董事 吳春發	董事 華容股份有限公司 代表人：邱裕平
董事 吳麗鳳	獨立董事 黃大倫
董事 吳旭祐	獨立董事 魏宏政
董事 周明智	

列席：資誠聯合會計師事務所 吳漢期會計師

主席：吳春發



記錄：林妍佑



開會程序：

一、宣佈開會 (報告出席股份)

二、開會如儀

三、報告事項

1. 本公司一〇九年度營業報告 (洽悉)。
2. 一〇九年度審計委員會查核報告 (洽悉)。
3. 本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告 (洽悉)。
4. 本公司一〇九年度現金股利分派情形報告 (洽悉)。
5. 本公司背書保證情形報告 (洽悉)。

四、承認事項

(董事會提)

第一案：本公司一〇九年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：

一、本公司一〇九年度財務報告業已編製完竣，經本公司董事會決議通過，並經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及徐聖忠會計師查核完竣，出具查核報告書，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。

二、營業報告書請參閱附件一，財務報表請參閱附件三。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：509,445,225權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：460,061,646 權 (含電子投票 76,048,188 權)	90.30%
反對權數：93,806 權 (含電子投票 93,806 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：49,289,773 權 (含電子投票 49,289,773 權)	9.67%

(董事會提)

第二案：本公司一〇九年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇九年度本期淨利加計本期淨利以外項目為新台幣543,878,429元，扣除法定盈餘公積新台幣54,387,843元及特別盈餘公積新台幣110,567,269元後，本期可分配盈餘為新台幣378,923,317元，本公司一〇九年度之盈餘分配表請參閱下頁。
- 二、一〇九年度盈餘分配之股東紅利共計新台幣106,400,005元，擬全數以現金股利發放，每股配發新台幣0.13146157元，按除息基準日之股東名冊所記載股數計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入，並授權董事長另訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、本案嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動而需修正時，授權董事長全權處理。

瑞軒科技股份有限公司
一〇九年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
確定福利計畫之精算損益	(10,536,312)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	2,107,262
按公允價值衡量金融資產轉列保留盈餘	(855,100)
期初待彌補虧損	(9,284,150)
加：本期淨利	553,162,579
本期淨利加計本期淨利以外項目計入	543,878,429
減：提列法定盈餘公積 10%	(54,387,843)
減：提列特別盈餘公積	(110,567,269)
本期可供分配盈餘	378,923,317
分配項目	
股東紅利(現金股利)-每股配發新台幣 0.13146157 元	(106,400,005)
期末未分配盈餘	272,523,312

董事長：吳春發



總經理：吳旭軒



會計主管：邱裕平



決 議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：509,445,225 權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：460,676,177 權 (含電子投票 76,662,719 權)	90.42%
反對權數：106,781 權 (含電子投票 106,781 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：48,662,267 權 (含電子投票 48,662,267 權)	9.55%

五、討論事項

(董事會提)

第一案：修正本公司「董事選舉辦法」案，敬請 討論。

說明：依中華民國109年6月3日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1090009468號公告辦理，修正本公司「董事選舉辦法」，修正條文對照表請參閱附件四。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：509,445,225權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：460,662,351 權 (含電子投票 76,648,893 權)	90.42%
反對權數：101,516 權 (含電子投票 101,516 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：48,681,358 權 (含電子投票 48,681,358 權)	9.55%

(董事會提)

第二案：辦理本公司現金減資案，敬請 討論。

說明：

- 一、本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。
- 二、本次擬辦理現金減資金額新台幣493,620,450元整，銷除股份49,362,045股。本公司目前已發行股份總數為普通股809,362,045股，依前述減少資本計算，預計減資比率約為6.098883%，每股退還股款現金約新台幣0.6098883元，發放至元為止，元以下捨去，減資後普通股為760,000,000股，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣7,600,000,000元整；惟減資後實收資本額、實際減資比率，以減資換發股票基準日之已發行總股數計算之。

- 三、依已發行股份總數計算，每仟股減少約60.98883股(即每仟股換發約939.01117股)，減資後不足一股之畸零股，股東可自行於減資換股停止過戶日前五日內向本公司股務代理機構福邦證券股份有限公司辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之畸零股，依減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價給付現金，計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。
- 四、本次現金減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原股份相同，俟股東會通過並呈主管機關申報生效後，授權董事長另訂減資基準日與減資換發股票基準日等相關事宜。
- 五、嗣後如因本公司股份發生變動，致影響流通在外股份數量，而需調整減資比率與每股退還金額，或本減資案如因法令修訂、主管機關核示，或為因應其他客觀環境變動而需修正，擬請股東會授權董事長處理之。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：509,445,225權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：460,513,291 權 (含電子投票 76,499,833 權)	90.39%
反對權數：251,613 權 (含電子投票 251,613 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：48,680,321 權 (含電子投票 48,680,321 權)	9.55%

六、選舉事項

(董事會提)

第一案：本公司董事(含獨立董事)全面改選案，敬請選舉。

說明：

- 一、依本公司章程第十二條規定，本公司設置董事九至十一人，第九屆董事任期將於一一〇年六月十一日屆滿，擬於本次股東會全面改選，本次應選十一席董事(含四席獨立董事)，已全面採候選人提名制。
- 二、新任董事及獨立董事自選出後即就任，任期三年，依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至七月二十九日召開，故改選新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期自一一〇年七月二十九日至一一三年七月二十八日止。
- 三、本次董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司第九屆第十六次董事會議決議通過，股東應就董事(含獨立董事)候選人名單中選任之，其學歷、經歷等相關資料，請參閱附件五。
- 四、謹提請選舉。

選舉結果：

職稱	戶號/ 身分證明文件編號	姓名	得票權數
董事	6	吳春發	658,495,807
董事	4	祐軒投資股份有限公司	572,260,816
董事	304046	軒發股份有限公司	561,144,734
董事	280765	瑞發有限公司	550,042,835
董事	5	錦春投資股份有限公司	539,063,084
董事	22467	華容股份有限公司	431,490,365
董事	E1215*****	周明智	405,108,638
獨立董事	F1701*****	周成虎	376,055,584
獨立董事	T1202*****	魏宏政	368,163,421
獨立董事	R2202*****	廖婉君	298,613,410
獨立董事	A1207*****	周大任	279,000,489

七、其他議案

(董事會提)

第一案：解除新任董事及其代表人競業限制案，提請討論。

說明：為協助本公司順利拓展業務及參與投資公司之經營，本次股東會新選任之董事如有公司法第二〇九條董事競業禁止之行為，於無損及本公司利益之前提下，提請同意解除董事及其代表人競業禁止之限制，董事候選人之競業情形明細表請參閱附件六。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：509,445,225權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：460,201,362 權 (含電子投票 76,187,904 權)	90.33%
反對權數：373,252 權 (含電子投票 373,252 權)	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：48,870,611 權 (含電子投票 48,870,611 權)	9.59%

八、臨時動議：無。

九、散會(上午 9 時 26 分)。

瑞軒科技股份有限公司 營業報告書

瑞軒科技 109 年電視及顯示器、滑鼠、網路攝影機等周邊帶來貢獻，全年合併營業收入為新台幣 167.5 億元，相較 108 年合併營業收入年增 10.04%，本期稅前淨利為新台幣 7.41 億元，稅後淨利新台幣 5.69 億元，稅後淨利較 108 年增 33 倍，每股盈餘 0.68 元，營運成果於瑞軒全體同仁努力之下轉虧為盈，漸入佳績。

瑞軒科技 109 年電視及顯示器出貨 432 萬台，較 108 年的 417 萬台成長約 4%，109 年上半年受 COVID-19 疫情影響，中國地區電視出貨量較為趨緩，下半年全球瘋狂備貨潮及面板缺貨，進而致使製造成本提高。電競顯示器之全球市佔率逐年提升，解析度涵蓋 Full HD、QHD 及 UHD，未來也將推出更多曲度之顯示器產品；日本陪伴型機器人 LOVOT，因日劇行銷效應，自 109 年起，日本市場銷售火熱；而滑鼠、網路攝影機、智慧音箱等產品 109 年合計營業收入亦較 108 年成長三倍之多。

展望 110 年，電視及顯示器需求呈成長態勢，加上電腦周邊產品滑鼠、網路攝影機訂單持續出貨，而越南二期廠房已於 110 年第一季量產，預期將再進一步提高經濟效益，營運將持續正向成長，公司經營團隊及全體同仁除努力使營業收入成長外，也將持續穩定獲利，以回報股東長期支持與愛護。

董事長 吳春發



總經理 吳旭軒



會計主管 邱裕平



瑞軒科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

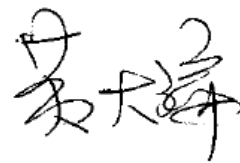
董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中民國一〇九年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及徐聖忠會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

瑞軒科技股份有限公司一一〇年股東常會

瑞軒科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃大倫



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 三 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003924 號

瑞軒科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞軒科技股份有限公司（以下簡稱「瑞軒公司」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達瑞軒公司民國 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

本會計師民國 109 年度係依照「會計師查核簽證財務報表準則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表準則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 15 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與瑞軒公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對瑞軒公司民國 109 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。

瑞軒公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 53,773 仟元及新台幣 39,688 仟元。

瑞軒公司主要製造並銷售 3C 電子產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，易產生存貨評價損失之風險。瑞軒公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對其各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

因瑞軒公司評估過時毀損之存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，具高度估計不確定性，考量瑞軒公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為瑞軒公司存貨之備抵評價損失為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵評價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對瑞軒公司營運集產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性，並確認係一致採用。
2. 取得存貨之淨變現價值評估報表，確認了解其計算邏輯，核對相關帳載記錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載記錄，輔以比較前期提列之備抵評價損失，進而評估瑞軒公司決定備抵評價損失之合理性。

無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露

事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳財務報告附註四(六)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；金融工具公允價值之說明及相關資訊，請詳財務報告附註六(二)、六(二十一)及十二(三)。

瑞軒公司所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值之變動認列於當期損益。該公允價值衡量管理階層主要係採用可類比上市櫃公司法，該評價技術之主要假設為決定類似可比較公司近期資料做為計算參考依據，任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。



本會計師認為，前述公允價值衡量估計係依賴管理階層之主觀判斷，且其涉多項假設，致使該會計估計具高度估計不確定性，其衡量結果對本期財務報表影響重大，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設合理性，所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估瑞軒公司針對無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 評估管理階層所選用之同類型公司之合理性，包括評估其營業特性與受查者之間的相近程度及相關佐證文件，並與市場其他可類比標的比較。
3. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並確認重大不可觀察輸入值已反應市場參與者於定價類似資產或負債時會使用之假設，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，複核相關資訊及佐證文件。

其他事項—提及其他會計師查核

如個體財務報表附註六(六)所述，瑞軒公司民國 109 年度及 108 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等公司財務報表；截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 390,669 仟元及 369,232 仟元，民國 109 年及 108 年度所認列之綜合損益分別為新台幣利益 21,437 仟元及損失 21,070 仟元。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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瑞軒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瑞軒公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞軒公司之治理單位（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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對瑞軒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，以及使瑞軒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瑞軒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，以對個體財務報表表示意見。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中華民國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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞軒公司民國 109 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

徐永堅

徐永堅



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 5 日

瑞軒科技股份有限公司
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

資	產	附註	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	六(一)	\$	1,981,738	11	\$	2,658,652	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			3,483,202	20		2,446,727	18
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,286,350	13		773,075	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七		126,725	1		270,367	2
1200	其他應收款			75,915	-		35,188	-
1210	其他應收款－關係人	七		2,308,818	13		210,017	1
130X	存貨	六(四)		14,085	-		378,860	3
1410	預付款項	六(五)		119,751	1		109,763	1
11XX	流動資產合計			<u>10,396,584</u>	<u>59</u>		<u>6,882,649</u>	<u>50</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)		5,908,059	34		5,547,652	40
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		387,381	2		401,157	3
1755	使用權資產	六(八)		7,881	-		6,200	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		465,203	3		470,955	3
1780	無形資產	六(十)		9,786	-		6,455	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		430,677	2		484,079	4
1900	其他非流動資產			3,727	-		2,978	-
15XX	非流動資產合計			<u>7,212,714</u>	<u>41</u>		<u>6,919,476</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>17,609,298</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,802,125</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瑞軒科技股份有限公司
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

負債及權益		附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 300,000	2	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	26,775	-
2130	合約負債—流動	六(十九)	-	-	20,980	-
2170	應付帳款		7,998	-	79,416	1
2180	應付帳款—關係人	七	2,489,223	14	545,315	4
2200	其他應付款	六(十二)及七	1,780,944	10	756,605	5
2230	本期所得稅負債		-	-	2,042	-
2250	負債準備—流動	六(十四)	98,265	-	100,451	1
2280	租賃負債—流動		6,773	-	6,210	-
2300	其他流動負債	七	142,995	1	113,027	1
21XX	流動負債合計		<u>4,826,198</u>	<u>27</u>	<u>1,650,821</u>	<u>12</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	351,792	2	254,979	2
2580	租賃負債—非流動		1,113	-	-	-
2600	其他非流動負債	六(十三)及七	87,394	1	77,668	-
25XX	非流動負債合計		<u>440,299</u>	<u>3</u>	<u>332,647</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>5,266,497</u>	<u>30</u>	<u>1,983,468</u>	<u>14</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	8,093,620	46	8,093,620	59
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	2,293,633	12	2,293,633	16
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	1,522,235	9	1,521,851	11
3320	特別盈餘公積		167,521	1	99,040	1
3350	未分配盈餘		543,879	3	68,865	-
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(278,087)	(1)	(258,352)	(1)
3XXX	權益總計		<u>12,342,801</u>	<u>70</u>	<u>11,818,657</u>	<u>86</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 17,609,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,802,125</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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司
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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 11,519,807	100	\$ 8,562,469	100
5000 營業成本	六(四)及七	(10,830,033)	(94)	(7,349,356)	(86)
5900 營業毛利		689,774	6	1,213,113	14
營業費用	六(二十二)				
6100 推銷費用		(264,435)	(2)	(404,557)	(5)
6200 管理費用		(231,459)	(2)	(221,340)	(3)
6300 研究發展費用		(458,599)	(4)	(477,523)	(5)
6000 營業費用合計		(954,493)	(8)	(1,103,420)	(13)
6900 營業(損失)利益		(264,719)	(2)	109,693	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入		16,293	-	32,803	-
7010 其他收入	六(二十)	130,347	1	52,738	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,018,109	9	(16,493)	-
7050 財務成本		(3,992)	-	(145)	-
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)	(177,625)	(2)	(181,066)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		983,132	8	112,163	1
7900 稅前淨利(淨損)		718,413	6	(2,470)	-
7950 所得稅(費用)利益	六(二十三)	(165,250)	(1)	7,160	-
8200 本期淨利		\$ 553,163	5	\$ 4,690	-
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 10,536)	-	\$ 4,031	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十八)	10,889	-	(2,017)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		2,107	-	(806)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,460	-	1,208	-
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(十八)	(36,573)	-	(154,251)	(2)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十八)	5,094	-	(7,114)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(31,479)	-	(161,365)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 29,019)	-	(\$ 160,157)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 524,144	5	(\$ 155,467)	(2)
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十四)	\$ 0.68		\$ 0.01	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十四)	\$ 0.68		\$ 0.01	

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：吳春發



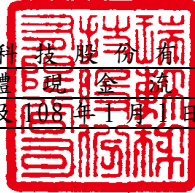
經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

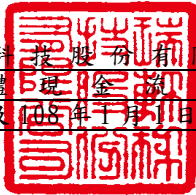


單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 718,413	(\$ 2,470)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十二) 30,466	30,591
攤銷費用	六(二十二) 8,399	12,323
預期信用減損損失	十二(二) 3,909	2,284
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十一) 益	(940,572) (158,890)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六) 資利益之份額	177,625 181,066
利息費用	3,992	145
利息收入	(16,293) (32,803)	
股利收入	(8,945) (7,184)	
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資		
產	(124,019)	175,538
應收帳款	(1,517,184) (588,993)	
應收帳款-關係人	143,642	952,082
其他應收款	20,376 (22,929)	
其他應收款-關係人	(2,338,481)	1,023
存貨	364,775	108,895
預付款項	(46,176) (37,816)	
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(20,980) (21,349)	
應付帳款	(71,418)	38,688
應付帳款-關係人	1,943,908 (168,584)	
其他應付款	1,024,239 (527,979)	
負債準備-流動	(2,186) (65,530)	
預收款項	-	20,980
應計退休金負債	(1,110) (1,804)	
其他流動負債	29,968 (325,977)	
營運產生之現金流出	(617,652) (438,693)	
支付之利息	(3,892) (145)	
收取之股利	16,747	638,519
收取之利息	17,635	29,267
支付之所得稅	(10,064) (11,708)	
營業活動之淨現金(流出)流入	(597,226) 217,240	

(續次頁)

瑞軒科技股份有限公司
 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

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資	六(六)	(\$ 29,610)	(\$ 696,884)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(六)	11,479	10,083
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(七)(九)	(4,185)	(19,257)
其他應收款-關係人	七	209,860	(209,860)
取得無形資產	六(十)	(11,730)	(11,852)
存出保證金(增加)減少		(749)	217
投資活動之淨現金流入(流出)		175,065	(927,553)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		300,000	-
取得採用權益法之投資—子公司	六(六)	(548,294)	-
租賃本金償還		(6,759)	(6,761)
存入保證金增加		300	630
籌資活動之淨現金流出		(254,753)	(6,131)
本期現金及約當現金減少數		(676,914)	(716,444)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,658,652	3,375,096
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,981,738	\$ 2,658,652

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司及子公司

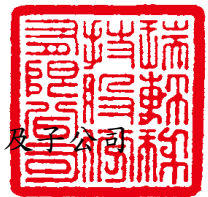
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：瑞軒科技股份有限公司及子公司



負責人：吳春發



中華民國 110 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004362 號

瑞軒科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞軒科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「瑞軒集團」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達瑞軒集團民國 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

本會計師民國 109 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與瑞軒集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對瑞軒集團民國 109 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。

瑞軒集團民國 109 年度合併報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報表附註六

(五)，民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,717,398 仟元及新台幣 118,484 仟元。

瑞軒集團主要製造並銷售 3C 電子產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，易產生存貨評價損失之風險。瑞軒集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對其各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

因瑞軒集團評估過時毀損之存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，具高度估計不確定性，考量瑞軒公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為瑞軒公司存貨之備抵評價損失為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於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. 依對瑞軒集團營運集產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性，並確認係一致採用。
2. 取得存貨之淨變現價值評估報表，確認了解其計算邏輯，核對相關帳載記錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載記錄，輔以比較前期提列之備抵評價損失，進而評估瑞軒集團決定備抵評價損失之合理性。

無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露

事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；金融工具公允價值之說明及相關揭露，請詳合併財務報表附註六(二)、六(二十四)及十二(四)。

瑞軒集團所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值之變動認列於當期損益。該公允價值衡量係管理階層採用可類比上市櫃公司法，該評價技術之主要假設為決定類似可比較公司近期資料做為計算參考依據，任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

本會計師認為，前述公允價值衡量估計係依賴管理階層之主觀判斷，且其涉多項假設，致使該會計估計具高度估計不確定性，其衡量結果對本期財務報表影響重大，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露列為本年度查核最為重要事項之一。



因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設之合理性，所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估瑞軒集團針對無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 評估管理階層所選用之同類型公司之合理性，包括評估其營業特性與受查者之間的相近程度及相關佐證文件，並與市場其他可類比標的比較。
3. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並確認重大不可觀察輸入值已反應市場參與者於定價類似資產或負債時會使用之假設，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，複核相關資訊及佐證文件。

其他事項 - 提及其他會計師查核

如合併財務報表附註六(七)所述，瑞軒科技股份有限公司民國 109 年及 108 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等公司財務報表；截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 403,585 仟元及 381,491 仟元，民國 109 年及 108 年度所認列之綜合損益分別為利益新台幣 22,095 仟元及損失 21,717 仟元。

其他事項 - 個體財務報告

瑞軒集團已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瑞軒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瑞軒集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞軒集團之治理單位（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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對瑞軒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，以及使瑞軒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瑞軒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. 對於瑞軒集團內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、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中華民國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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞軒集團民國 109 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

徐永堅

徐永堅



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 5 日

瑞軒科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,753,802	20	\$ 4,497,650	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		3,710,918	20	2,676,808	16
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—流動		1,853	-	2,128	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動		151,148	1	76,121	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	3,696,382	19	2,138,807	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七	75,127	-	564,572	3
1200	其他應收款		79,556	-	123,698	1
130X	存貨	六(五)	2,598,914	14	1,961,080	11
1410	預付款項	六(六)	212,092	1	285,972	2
11XX	流動資產合計		<u>14,279,792</u>	<u>75</u>	<u>12,326,836</u>	<u>72</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(七)	522,398	3	483,580	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	2,801,582	15	2,740,726	16
1755	使用權資產	六(九)	444,467	2	480,899	3
1760	投資性不動產淨額	六(十)	465,203	2	470,955	2
1780	無形資產	六(十一)	34,933	-	35,455	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	488,567	3	542,411	3
1900	其他非流動資產		71,249	-	140,590	1
15XX	非流動資產合計		<u>4,828,399</u>	<u>25</u>	<u>4,894,616</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 19,108,191</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,221,452</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瑞軒科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日	108年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2100	短期借款	六(十二)	\$ 430,000	\$ 100,000
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	26,775
2130	合約負債—流動	六(二十一)	72,293	25,018
2170	應付帳款	七	4,100,963	3,441,573
2200	其他應付款	六(十三)	1,066,004	780,087
2230	本期所得稅負債		7,929	8,043
2250	負債準備—流動	六(十六)	114,530	120,043
2280	租賃負債—流動		29,683	26,485
2300	其他流動負債	六(十四)及七	140,132	123,720
21XX	流動負債合計		<u>5,961,534</u>	<u>4,651,744</u>
非流動負債				
2540	長期借款	六(十四)	60,189	73,632
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	404,292	307,419
2580	租賃負債—非流動		48,275	71,576
2600	其他非流動負債	六(十五)	97,285	86,367
25XX	非流動負債合計		<u>610,041</u>	<u>538,994</u>
2XXX	負債總計		<u>6,571,575</u>	<u>5,190,738</u>
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	8,093,620	8,093,620
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	2,293,633	2,293,633
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	1,522,235	1,521,851
3320	特別盈餘公積		167,521	99,040
3350	未分配盈餘		543,879	68,865
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	(278,087)	(258,352)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>12,342,801</u>	<u>11,818,657</u>
36XX	非控制權益	六(二十)	193,815	212,057
3XXX	權益總計		<u>12,536,616</u>	<u>12,030,714</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>\$ 19,108,191</u>	<u>\$ 17,221,452</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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技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
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 16,747,887	100	\$ 15,220,325	100
5000 營業成本	六(五)(二十六) 及七	(15,410,170)	(92)	(13,116,178)	(86)
5900 營業毛利		1,337,717	8	2,104,147	14
營業費用	六(二十六)				
6100 推銷費用		(660,063)	(4)	(965,335)	(7)
6200 管理費用		(765,721)	(5)	(769,473)	(5)
6300 研究發展費用		(468,905)	(3)	(478,161)	(3)
6000 營業費用合計		(1,894,689)	(12)	(2,212,969)	(15)
6900 營業損失		(556,972)	(4)	(108,822)	(1)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	35,567	-	59,990	-
7010 其他收入	六(二十三)及七	264,955	2	166,436	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	1,014,941	6	(29,900)	-
7050 財務成本	六(二十五)	(11,723)	-	(9,144)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(6,034)	-	(14,794)	-
7000 營業外收入及支出合計		1,297,706	8	172,588	1
7900 稅前淨利		740,734	4	63,766	-
7950 所得稅費用	六(二十七)	(171,164)	(1)	(47,029)	-
8200 本期淨利		\$ 569,570	3	\$ 16,737	-

(續次頁)

瑞軒科技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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	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							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十五)	(\$ 10,536)	-	\$ 4,031	-		
8320	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-不重分類至損益之項目	10,889	-	(2,017)	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	2,107	-	(806)	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	2,460	-	1,208	-		
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)	(42,269)	-	(157,079)	(1)		
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-可能重分類至損益之項目	5,094	-	(7,114)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(37,175)	-	(164,193)	(1)		
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 34,715)	-	(\$ 162,985)	(1)		
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 534,855</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 146,248)</u>	<u>(1)</u>		
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 553,163	3	\$ 4,690	-		
8620	非控制權益	16,407	-	12,047	-		
		<u>\$ 569,570</u>	<u>3</u>	<u>\$ 16,737</u>	<u>-</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$ 524,144	3	(\$ 155,467)	(1)		
8720	非控制權益	10,711	-	9,219	-		
		<u>\$ 534,855</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 146,248)</u>	<u>(1)</u>		
基本每股盈餘 六(二十八)							
9750	本期淨利	<u>\$</u>	<u>0.68</u>	<u>\$</u>	<u>0.01</u>		
稀釋每股盈餘 六(二十八)							
9850	本期淨利	<u>\$</u>	<u>0.68</u>	<u>\$</u>	<u>0.01</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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



單位：新台幣仟元

瑞軒科技(股)有限公司及子公司
民國109年12月31日

附註	歸屬於本公司		母 公 司 盈 餘 其 他		主 權 之 權 益		權 益	
	保 留 盈 餘	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	主 權 之 權 益	權 益	權 益	總 計
108 年 度								
1 月 1 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,294,153	\$ 1,506,224	\$ -	\$ 179,687	(\$ 39,615)	(\$ 59,425)	\$ 11,974,644
本 期 合 併 總 損 益	-	-	-	-	4,690	-	-	12,047
本 期 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	3,225	(161,365)	(2,017)	(160,157)
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	7,915	(161,365)	(2,017)	(155,467)
處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 轉 列 保 留 盈 餘	-	-	-	-	(4,070)	-	4,070	-
非 控 制 權 益 減 少	-	-	-	-	-	-	-	(18,235)
採 用 權 益 法 認 列 之 投 資 變 動 數	-	(520)	-	-	-	-	-	520
107 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	15,627	-	(15,627)	-	-	-
特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	99,040	(99,040)	-	-	-
12 月 31 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,521,851	\$ 99,040	\$ 68,865	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)	\$ 11,818,657
109 年 度								
1 月 1 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,521,851	\$ 99,040	\$ 68,865	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)	\$ 11,818,657
本 期 合 併 總 損 益	-	-	-	-	553,163	-	-	16,407
本 期 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(8,429)	(31,479)	10,889	(29,019)
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	544,734	(31,479)	10,889	524,144
非 控 制 權 益 減 少	-	-	-	-	-	-	-	(28,953)
處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 轉 列 保 留 盈 餘	-	-	-	-	(855)	-	855	-
108 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	384	-	(384)	-	-	-
特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	68,481	(68,481)	-	-	-
12 月 31 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,522,235	\$ 167,521	\$ 543,879	(\$ 232,459)	(\$ 45,628)	\$ 12,342,801

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：吳春發

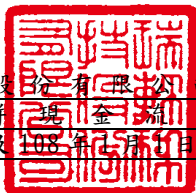


經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平

瑞軒科技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

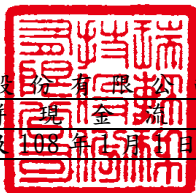


單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 740,734	\$ 63,766
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十六) 462,728	441,991
使用權資產折舊費用	六(二十五) 39,487	35,626
攤銷費用	六(十一) (二十六) 15,019	15,782
預期信用減損損失(迴轉利益)	3,774	(6,035)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	六(二十四) (942,712)	(159,814)
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	六(七) 6,034	14,794
報廢及處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 208	943
利息費用	六(二十五) 11,723	9,144
利息收入	六(二十二) (35,567)	(59,990)
股利收入	(13,057)	(14,382)
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(118,173)	94,603
應收帳款	(1,491,363)	199,571
應收帳款－關係人	489,445	861,971
其他應收款	43,684	(43,274)
存貨	(637,834)	(726,881)
預付款項	73,880	(32,353)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(22,726)	(21,841)
應付帳款	659,531	(1,173,511)
應付帳款－關係人	(141)	107
其他應付款	289,573	(122,448)
預收款項	10,783	23,314
其他流動負債	5,631	(325,729)
負債準備－流動	(5,513)	(91,309)
淨確定福利負債-非流動	999	(1,803)
營運產生之現金流出	(413,853)	(1,017,758)
收取之利息	36,025	60,542
收取之股利	13,057	15,782
支付之利息	(15,379)	(9,144)
支付之所得稅	(10,581)	(74,693)
營業活動之淨現金流出	(390,731)	(1,025,271)

(續次頁)

瑞軒科技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

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資			
退回股款		\$ 270	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		775	5,427
取得採用權益法之投資		(29,610)	(19,597)
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(二十九)	(434,431)	(620,360)
處分不動產、廠房及設備		246	2,735
存出保證金增加		(520)	(13,825)
取得無形資產	六(十一)	(14,081)	(16,565)
按攤銷後成本衡量之金融資產		(75,027)	(46,121)
其他非流動資產		(44,289)	(121,544)
投資活動之淨現金流出		(596,667)	(829,850)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十)	330,000	100,000
舉借長期借款	六(三十)	10,561	-
償還長期借款	六(三十)	(22,088)	(11,943)
存入保證金增加	六(三十)	1,469	538
租賃本金償還		(31,389)	(24,463)
支付非控制權益現金股利		(10,777)	(16,198)
非控制權益變動		(18,176)	(2,037)
籌資活動之淨現金流入		259,600	45,897
匯率變動對現金及約當現金之影響		(16,050)	(107,964)
本期現金及約當現金減少數		(743,848)	(1,917,188)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	4,497,650	6,414,838
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 3,753,802	\$ 4,497,650

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司
「董事選舉辦法」修正條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>第四條 本公司董事依章程規定名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選票代表選舉權數較多者依次分別當選，<u>如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</u></p>	<p>第四條 本公司董事依章程規定名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選票代表選舉權數較多者依次分別當選。</p>	<p>依中華民國109年6月3日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1090009468號公告，酌作文字修正。</p>
<p>第五條 <u>有召集權人</u>製備選舉票時，應按出席證號碼編號並加填其權數。</p>	<p>第五條 <u>董事會</u>製備選舉票時，應按出席證號碼編號並加填其權數。</p>	<p>酌作文字修正以符合法制作業。</p>
<p>第五條 投票匭由<u>有召集權人</u>製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>第五條 投票匭由<u>董事會</u>製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>酌作文字修正以符合法制作業。</p>
<p>第九條 選舉票有下列情事之一者無效： (一) <u>不用有召集權人製備之選票者。</u> (以下省略)</p>	<p>第九條 選舉票有下列情事之一者無效： (一) <u>不用本辦法所規定之選票者。</u> (以下省略)</p>	<p>酌作文字修正以符合法制作業。</p>

瑞軒科技股份有限公司
董事及獨立董事候選人名單

職稱	姓名	戶號/身分證 文件編號	持股數 (持股比例)	主要學經歷	現任情形
董事	吳春發	6	35,356,280 (4.37%)	台大電機系 美格科技(股)公司總經理	本公司執行長 瑞茂投資(股)公司董事長 ABOUND PORFITS LIMITED 董事長 瑞旭科技(股)董事長 瑞中電子(蘇州)有限公司董事長 SPYGLASS TESLA, LLC 法人代表人 宏軒創業投資(股)公司董事長 中軒創業投資(股)公司董事長 蘇州樂軒科技有限公司董事長 華容(股)公司董事長 瑞旭通(股)公司法人代表人 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 法人代表人 祐軒投資(股)公司董事 錦春投資(股)公司董事長 恆旭投資(股)公司董事 錦恆投資有限公司代表人
董事	祐軒投資股 份有限公司	4	20,544,693 (2.54%)	-	無

職稱	姓名	戶號/身分證 文件編號	持股數 (持股比例)	主要學經歷	現任情形
董事	華容股份有 限公司	22467	18,000,000 (2.22%)	-	瑞軒科技(股)公司法人董事 湘亨科技(股)公司法人監察人 宏軒創業投資(股)公司法人監察人 富晨科技(股)公司法人董事長
董事	錦春投資股 份有限公司	5	15,000,000 (1.85%)	-	瑞軒科技(股)有限公司法人董事
董事	軒發股份有 限公司	304046	3,745,000 (0.46%)	-	無
董事	瑞發有限公 司	280765	7,000,000 (0.87%)	-	錦春投資(股)公司法人董事 瑞旭科技(股)公司法人董事
董事	周明智	E1215*****	0 (0%)	台灣科技大學管理研究所碩士	明鑫創業投資(股)公司董事長 智鑫投資(股)公司董事長 飛宏科技(股)公司董事 宏軒創業投資(股)公司法人董事代表人 中軒創業投資(股)公司董事 海華科技(股)公司獨立董事 萬大創業投資(股)公司董事 朗弗科技(股)公司董事長 漢大創業投資(股)公司法人董事代表人 台科之星創業投資(股)公司法人董事代表人 數可科技(股)公司董事
獨立 董事	廖婉君	R2202*****	0 (0%)	美國南加大電機博士 國立台灣大學電機系主任 國立台灣大學物聯網研究中心主任 國立台灣大學教務長 科技部工程技術研究發展司司長 財團法人資訊工業策進會董事	國立台灣大學電機系暨電信所特聘教授 中研院資訊科技創新研究中心特聘研究員

職稱	姓名	戶號/身分證明 文件編號	持股數 (持股比例)	主要學經歷	現任情形
獨立 董事	周成虎	F1701*****	0 (0%)	美國 LaVern 大學公共行政學博士 美國 LaVern 大學國際行政管理學碩士 美國加州柏克萊大學電子電機工程電腦學系學士 世新大學終身教育學院副院長 世新大學多媒體中心主任 世新大學境外教學中心主任 北京中國傳媒大學交換教師 台北網耐文化科技(股)公司執行董事 中國都會風險投資(股)公司執行董事 紅磨菇製作有限公司總經理 北京華義聯合軟件開發有限公司總經理 玩一玩 Wanyiwany.com (中國北京) 總經理 泰豐輪胎(股)公司獨立董事	世新大學董事長 世新大學行政管理學系專任副教授 倫飛電腦(股)公司法人董事代表人
獨立 董事	周大任	A1207*****	0 (0%)	美國哈佛大學法學院碩士 台灣東吳大學法律系學士 中華開發工業銀行直接投資事業群執行長 中華開發金融控股公司資深副總經理 怡和創業投資集團總經理 亞翔工程(股)公司監察人	和利財務顧問(股)公司董事長 台灣創新生醫創業投資(股)公司董事長 飛宏科技(股)公司董事 捷格科技(股)公司法人董事代表人 nLighten Technologies Inc. 董事 中國化學製藥(股)公司薪酬委員
獨立 董事	魏宏政	T1202*****	0 (0%)	國立交通大學經營管理研究所碩士 中美砂晶製品(股)公司法人董事代表人 昇陽光電(股)公司法人董事代表人 匯鑽科技(股)公司獨立董事	CDIB Capital Growth Partner L.P. Vice President 雅博(股)公司法人董事代表人

瑞軒科技股份有限公司
董事候選人之競業情形明細表

職稱	姓名	兼任情形
董事	吳春發	瑞旭科技(股)董事長 SPYGLASS TESLA, LLC 法人董事代表人 宏軒創業投資(股)公司董事長 中軒創業投資(股)公司董事長 華容(股)公司董事長 瑞旭通(股)公司法人董事代表人 祐軒投資(股)公司董事 錦春投資(股)公司董事長 恆旭投資(股)公司董事 錦恆投資有限公司代表人
董事	華容股份有限公司	昶亨科技(股)公司法人監察人 宏軒創業投資(股)公司法人監察人 富晨科技(股)公司法人董事長
董事	瑞發有限公司	錦春投資(股)公司法人董事 瑞旭科技(股)公司法人董事
董事	周明智	明鑫創業投資(股)公司董事長 智鑫投資(股)公司董事長 飛宏科技(股)公司董事 宏軒創業投資(股)公司法人董事代表人 中軒創業投資(股)公司董事 海華科技(股)公司獨立董事 萬大創業投資(股)公司董事 朗弗科技(股)公司董事長 漢大創業投資(股)公司法人董事代表人 台科之星創業投資(股)公司法人董事代表人 數可科技(股)公司董事
獨立董事	周成虎	倫飛電腦(股)公司法人董事代表人
獨立董事	周大任	和利財務顧問(股)公司董事長 台灣創新生醫創業投資(股)公司董事長 飛宏科技(股)公司董事 捷格科技(股)公司法人董事代表人 nLighten Technologies Inc. 董事 中國化學製藥(股)公司薪酬委員
獨立董事	魏宏政	CDIB Capital Growth Partner L.P. Vice President 雅博(股)公司法人董事代表人