

瑞軒科技股份有限公司 113 年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年六月十二日(星期二)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 492,333,363 股，占本公司已發行股份
(含以電子方式行使表決權股數：85,197,327 股)總數 740,100,000 股之
66.52%。

出席董事：

董事長 吳春發	董事 祐軒投資股份有限公司 代表人：吳麗鳳
獨立董事 魏宏政	董事 瑞發有限公司 代表人：吳旭祐
獨立董事 周大任	董事 華容股份有限公司 代表人：許志彰
獨立董事 徐掌瑛	

列席：

財會主管邱裕平先生、法務長 施至鴻先生、資誠聯合會計師事務所吳仁杰會計師、唯心法律事務所陳偉仁律師

主席：吳春發



記錄：黃乃欣



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. 本公司一一二年度營業報告 (洽悉)。
2. 一一二年度審計委員會查核報告 (洽悉)。
3. 本公司一一二年度員工及董事酬勞分派情形報告 (洽悉)。
4. 本公司一一二年度現金股利分派情形報告 (洽悉)。
5. 本公司資金貸與及背書保證情形報告 (洽悉)。
6. 買回庫藏股執行情形報告 (洽悉)。

【議事期間並無股東提問】

四、承認事項

(董事會提)

第一案：本公司一一二年度營業報告書及財務報告案，敬請 承認。

說 明：

- 一、本公司一一二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吳漢期及吳仁杰會計師查核完竣，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，會計師查核報告書及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；期間並無股東提問。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：492,333,363權

表決結果	占出席股東表決權數比率
贊成權數：462,796,449 權 (含電子投票 73,841,883 權)	94%
反對權數：286,653 權 (含電子投票 286,653 權)	0.05%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：29,250,261 權 (含電子投票 28,329,549 權)	5.94%

(董事會提)

第二案：本公司一一二年度盈餘分配表案，敬請 承認。

說 明：本公司一一二年度本期淨利加計本期淨利以外項目為新台幣445,728,367元，加計期初未分配盈餘，扣除法定盈餘公積新台幣44,572,837元及迴轉提列特別盈餘公積新台幣27,376,970元後，本期可分配盈餘為新台幣1,529,971,660元，本公司一一二年度之盈餘分配表請參閱附件六。

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；期間並無股東提問。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：492,333,363權

表決結果	占出席股東表決權數比率
贊成權數：465,000,781 權 (含電子投票 76,046,215 權)	94.44%
反對權數：310,896 權 (含電子投票 310,896 權)	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：27,021,686 權 (含電子投票 26,100,974 權)	5.48%

五、討論事項

(董事會提)

第一案：辦理本公司現金減資退還股款案，提請討論。

說明：

- 一、本公司為活化股東資金運用及透過調整資本結構以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601,000,000元整，銷除股份60,100,000股。本公司目前已發行股份總數為普通股740,100,000股，依前述減少資本計算，預計減資比率約為8.12052425%，減資後普通股為680,000,000股，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣6,800,000,000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、依前項已發行股份總數計算(即每仟股減少約81.2052425股，預計即每仟股換發約918.7947575股)，並退還股款新台幣812.052425元(計算至元為止，元以下捨去)，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。
- 嗣後如因本公司股份發生變動，致影響流通在外股份數量，而須調整減資換

股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時，擬請股東會授權董事長處理之。

補充說明：

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國113年3月28日來函(發文字號：證保法字第1130000932號)要求說明如下：

一、本次辦理現金減資之原因、必要性及合理性。

- (一) 本集團民國112年之現金及約當現金加上三個月以上之定期存款約為72億元，相較民國111年上升約1.07億元，整體財務結構穩健。
- (二) 本集團對未來營運展望良好且持續出售VIZIO HOLDING CORP股票下，預估民國113年度營運資金仍為淨流入。
- (三) 綜上所述，於自有資金充沛下，為活化股東資金運用及透過調整資本結構以提升股東權益報酬率因而進行減資計畫。

二、本次辦理現金減資之資金來源，以及本次現金減資對公司財務、業務正常運作及對資本結構穩定之情形。

- (一) 受投資股票VIZIO HOLDING CORP(以下簡稱VIZIO)近兩年股價波動影響，產生業外金融評價損失約40億元，使得111年度稅後獲利情況由盈轉虧。考量公司獲利穩定性、避免股價波動對經營績效產生巨幅影響，本集團陸續出脫VIZIO股票，近三年來賣出約1,000萬股，目前還持有VIZIO股票約440萬股，持股比例約2.23%，
- (二) 本集團於民國112年度處分VIZIO股票，處分價款為新台幣1,023,037仟元，為公司在產業逆風時挹注現金流公司，將依投資策略規劃持續出售VIZIO股票，預估民國113年度仍帶來現金流入。
- (三) 本次辦理現金減資之資金來源主要為上述處分持有VIZIO股票帶來的現金流入，屬於營業外活動。本業上，公司仍有相當充裕的資金來進行後續的投資與發展，若就現金部位來說，民國112年之現金及約當現金加上三個月以上之定期存款將近新台幣72億元，相較去年同期增加約107,107仟元，對財務、業務正常運作及對資本結構穩定並無影響。

三、112年度個體財務報告現金流量表雖呈現金淨流出新台幣796,136仟元，其中包含定期存款到期超過3個月以上者新台幣1,744,140仟元，112年度實際現金流量與111年度均為淨流入，且在考量公司民國113年度營運資金預估仍為淨流入之情形，為提升股東權益報酬與調整財務結構，擬辦理新台幣601,000仟元現金減資，而減資調整資本結構後，適度降低股本，除消除閒置資金過多之情況，另希同時達到提升股東權益報酬率及改善財務結構之效果。

四、本公司於股東會年度及未來一年並無再辦理募資或無償配發新股之計畫。

五、本公司現金流量表並無呈現金淨流出情形。

六、本公司111年及112年並無辦理資本市場籌資活動。

股東戶號47406，財團法人證券投資人及期貨交易保護中心發言摘要：

首先感謝公司對於發函問題詳細回覆，由於現金減資案對於股東權益影響甚巨，希望公司在每次規劃執行上能對股東權益詳加考量，以保障股東權益。

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：492,333,363權

表決結果	占出席股東表決權數比率
贊成權數：461,938,389 權 (含電子投票 72,983,823 權)	93.82%
反對權數：419,533 權 (含電子投票 419,533 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：29,975,441 權 (含電子投票 29,054,729 權)	6.08%

(董事會提)

第二案：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請討論。

說明：為配合法令條文修訂及公司未來營運需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件七。

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；期間並無股東提問。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：492,333,363權

表決結果	占出席股東表決權數比率
贊成權數：462,018,649 權 (含電子投票 73,064,083 權)	93.84%
反對權數：299,493 權 (含電子投票 299,493 權)	0.06%
無效權數：0 權	0.00%

棄權/未投票權數：30,015,221 權
(含電子投票 29,094,509 權)

6.09%

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。

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一一三年七月二十八日屆滿，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，自一一三年六月十二日至一一六年六月十一日止。
- 三、本次董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司第十屆第十三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，請參閱附件八。
- 四、謹提請選舉。

選舉結果：

【選舉期間並無股東對選舉案進行提問】

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	800,417,446
董事	4	祐軒投資股份有限公司	744,291,293
董事	304046	軒發股份有限公司	711,426,949
董事	280765	瑞發有限公司	694,925,170
董事	5	錦春投資股份有限公司	407,511,609
董事	22467	華容股份有限公司	404,727,321
董事	E12155****	周明智	397,124,658
獨立董事	T12026****	魏宏政	238,698,751
獨立董事	A12076****	周大任	216,824,844

職稱	戶號/身分證明文件編號	姓名	得票權數
獨立董事	F17011****	周成虎	210,120,304
獨立董事	J22053****	徐掌瑛	207,071,805

七、臨時動議：無。

八、散會(上午9時30分)。

(本議事錄僅記載會議之要旨，詳細內容請以現場錄音、錄影為準)

瑞軒科技股份有限公司 營業報告書

瑞軒科技 112 年全年合併營業收入為新台幣 165.84 億元，毛利率約 9.59%，營業損失約新台幣 18,206 仟元。業外利益新台幣 5.87 億元，本期稅前淨利為新台幣 5.69 億元，轉虧為盈，稅後淨利新台幣 4.57 億元，每股盈餘新台幣 0.58 元。

電視和顯示器出貨量為 386 萬台，較去年增加 7.22%，而滑鼠和 Webcam 等電腦周邊產品出貨受 PC 產業疲弱影響下滑到為 230 萬個。

投資策略上，最近二年因受投資股票 VIZIO HOLDING CORP(以下簡稱 VIZIO)股價波動影響，產生業外金融評價損失。考量公司獲利穩定性、避免股價波動對經營績效產生巨幅影響，本公司陸續出脫 VIZIO 股票，過去三年來賣出約 1,000 萬股，目前還持有 VIZIO 股票約 440 萬股，持股比例約 2.23%。

為了進一步提升股東權益報酬率並優化財務結構，瑞軒計劃通過減資返還股款案來減少股本總額，調整資本結構。這一舉措將有助於消除閒置資金過多的情況，並提升股東權益報酬率，以更好地應對市場環境的變化。

產品趨勢方面，電視和電競監視器仍是產品的核心，占出貨量的 70% 至 80%，其他產品則以電腦周邊與視訊會議相關系統出貨為主。隨著越南二廠產能到位後，除了增加新訂單外，更進行垂直整合，包括鐵件、塑件、表面黏著 (SMT) 等，藉此增加公司的附加價值。有鑑於越南與美國、歐盟、東協等全球主要經貿夥伴簽署自由貿易協定 (FTA)，在關稅上享有優勢，瑞軒預計 113 年下半年投產三期計劃，預期將再進一步提高經濟效益，並保持穩定正向的成長走勢。

展望 113 年，巴黎奧運、歐洲盃、美洲盃等大型運動賽事的來臨，有助於推升電視換機潮，相關需求可期，滑鼠、Webcam 等電腦周邊產品出貨亦有望成長，預期將是穩定成長的一年。

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



【附件二】

瑞軒科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

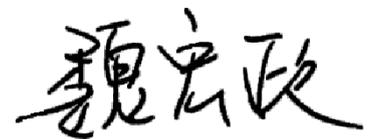
董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書及財務報表、盈餘分配表議案等，其中民國一一二年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及吳仁杰會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表議案等經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請鑒核。

此致

瑞軒科技股份有限公司一一三年股東常會

瑞軒科技股份有限公司

審計委員會召集人：魏宏政



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004307 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表準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 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。

瑞軒公司民國 112 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(五)，民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 151,096 仟元及新台幣 6,688 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。

其他事項—提及其他會計師查核

如個體財務報表附註六(七)所述，瑞軒公司民國 112 年度及 111 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 112 年及 111 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 438,880 仟元及 403,798 仟元，民國 112 年度及 111 年度所認列之綜合損益分別為新台幣利益 35,082 仟元及損失 15,697 仟元。

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。

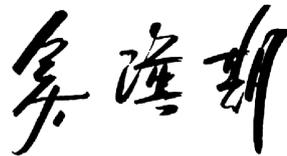
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

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 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

吳漢期



會計師

吳仁杰



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

瑞軒科技股份有限公司
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	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,995,800	15	\$ 3,791,936	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		2,075,480	10	3,270,532	18
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		182,603	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動		1,744,140	9	607,100	3
1170	應收帳款淨額	六(四)	2,671,882	13	1,629,455	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	218,987	1	166,693	1
1200	其他應收款		23,634	-	4,242	-
1210	其他應收款—關係人	七	1,971,295	10	1,463,365	8
130X	存貨	六(五)	144,408	1	87,607	1
1410	預付款項	六(六)	87,781	-	61,049	-
11XX	流動資產合計		<u>12,116,010</u>	<u>60</u>	<u>11,081,979</u>	<u>61</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(七)	7,117,253	35	6,155,136	34
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	342,340	2	468,391	3
1755	使用權資產	六(九)	15,969	-	19,307	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	585,073	3	451,018	2
1780	無形資產	六(十一)	11,217	-	15,031	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	127,681	-	97,711	-
1900	其他非流動資產	七	14,599	-	5,906	-
15XX	非流動資產合計		<u>8,214,132</u>	<u>40</u>	<u>7,212,500</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 20,330,142</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,294,479</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)	\$	400,000	2	\$	400,000	2
2130	合約負債－流動	六(二十)		54,030	-		42,588	-
2170	應付帳款			1,095	-		10,084	-
2180	應付帳款－關係人	七		3,547,217	17		1,872,784	10
2200	其他應付款	六(十三)及七		2,008,890	10		1,674,658	9
2230	本期所得稅負債			168,610	1		45,677	-
2250	負債準備－流動	六(十五)		84,912	-		100,145	1
2280	租賃負債－流動			11,311	-		12,197	-
2300	其他流動負債			371,476	2		113,841	1
21XX	流動負債合計			<u>6,647,541</u>	<u>32</u>		<u>4,271,974</u>	<u>23</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		286,781	2		479,898	3
2580	租賃負債－非流動			4,350	-		7,137	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		75,923	-		82,184	-
25XX	非流動負債合計			<u>367,054</u>	<u>2</u>		<u>569,219</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>7,014,595</u>	<u>34</u>		<u>4,841,193</u>	<u>26</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		7,401,000	37		7,980,000	44
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		2,261,663	11		2,293,509	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		2,078,338	10		2,078,338	11
3320	特別盈餘公積			254,690	1		342,484	2
3350	未分配盈餘			1,547,168	8		1,013,645	6
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		(227,312)	(1)		(254,690)	(1)
3XXX	權益總計			<u>13,315,547</u>	<u>66</u>		<u>13,453,286</u>	<u>74</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>20,330,142</u>	<u>100</u>	\$	<u>18,294,479</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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)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)及七	\$	12,994,525	100	\$	11,682,495	100
5000 營業成本	六(五)及七	(	12,099,119)	(93)	(	10,736,970)	(92)
5900 營業毛利			895,406	7		945,525	8
營業費用	六(二十三)						
6100 推銷費用		(	198,920)	(1)	(	218,132)	(2)
6200 管理費用		(	227,216)	(2)	(	230,256)	(2)
6300 研究發展費用		(	508,547)	(4)	(	456,676)	(4)
6000 營業費用合計		(	934,683)	(7)	(	905,064)	(8)
6900 營業(損失)利益		(	39,277)	-		40,461	-
營業外收入及支出							
7100 利息收入			101,305	1		24,257	-
7010 其他收入	六(二十一)		128,813	1		73,361	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)		67,606	-	(	3,562,620)	(31)
7050 財務成本		(	7,015)	-	(	6,657)	-
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(七)		270,947	2		8,876	-
7000 營業外收入及支出合計			561,656	4	(	3,462,783)	(30)
7900 稅前淨利(淨損)			522,379	4	(	3,422,322)	(30)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(	76,224)	-		668,660	6
8200 本期淨利(淨損)		\$	446,155	4	(\$	2,753,662)	(24)
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(十四)	(\$	532)	-	(\$	4,647)	-
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(十九)		14,434	-	(	38,744)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅			106	-		929	-
8310 不重分類至損益之項目總額			14,008	-	(	42,462)	-
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(十九)		20,692	-		124,235	1
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(十九)	(	3,943)	-		-	-
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(十九)	(	3,805)	-	(	241)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			12,944	-		123,994	1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	26,952	-	\$	81,532	1
8500 本期綜合損益總額		\$	473,107	4	(\$	2,672,130)	(23)
基本每股盈餘(虧損)							
9750 本期淨利(虧損)	六(二十五)	\$		0.58	(\$		3.45)
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十五)	\$		0.58	(\$		3.45)

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)有限公司
瑞軒科技(股)有限公司

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 度		112 年 度		其他	盈餘	未分配盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	留	盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之資產	未實現金融資產	權益總額	
	1月1日餘額	12月31日	1月1日餘額	12月31日												
111 年 1月1日餘額	\$ 7,600,000	\$ 2,293,509	\$ 1,576,622	\$ 278,089	\$ 5,289,679	\$ 324,294	\$ 18,189	\$ 16,695,416								
本期淨損	-	-	-	-	(2,753,662)	-	-	(2,753,662)								
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,718)	123,994	(38,744)	81,532								
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(2,757,380)	123,994	(38,744)	(2,672,130)								
110 年度盈餘指撥及分配：																
法定盈餘公積	-	-	501,716	-	(501,716)	-	-	-								
特別盈餘公積	-	-	-	64,395	(64,395)	-	-	-								
現金股利	-	-	-	-	(570,000)	-	-	(570,000)								
股票股利	380,000	-	-	-	(380,000)	-	-	(380,000)								
採用權益法認列之投資變動數	-	-	-	-	(2,543)	-	-	(2,543)								
12月31日餘額	\$ 7,980,000	\$ 2,293,509	\$ 2,078,338	\$ 342,484	\$ 1,013,645	\$ 200,300	\$ 54,390	\$ 13,453,286								
112 年 1月1日餘額	\$ 7,980,000	\$ 2,293,509	\$ 2,078,338	\$ 342,484	\$ 1,013,645	\$ 200,300	\$ 54,390	\$ 13,453,286								
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	446,155	-	-	446,155								
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(426)	16,887	10,491	26,952								
本期綜合損益總額	-	-	-	-	445,729	16,887	10,491	473,107								
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(87,794)	87,794	-	-	-								
現金減資	(399,000)	-	-	-	-	-	-	(399,000)								
買回庫藏股並註銷	(180,000)	(31,846)	-	-	-	-	-	(211,846)								
12月31日餘額	\$ 7,401,000	\$ 2,261,663	\$ 2,078,338	\$ 254,690	\$ 1,547,168	\$ 183,413	\$ 43,899	\$ 13,315,547								

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		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 522,379	(\$ 3,422,322)
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(二十三) 35,569	34,215
攤銷費用	六(二十三) 17,923	18,633
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失	六(二)(二十二) (139,704)	3,807,009
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(七) (270,947)	(8,876)
利息費用	7,015	6,657
減損損失	41,140	-
利息收入	(101,305)	(24,257)
股利收入	(33,724)	(18,080)
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	1,334,757	1,653,174
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	(186,546)	-
應收帳款	(1,042,427)	2,130,928
應收帳款—關係人	(52,294)	40,357
其他應收款	(213)	2,820
其他應收款—關係人	(507,931)	697,924
存貨	(56,801)	41,559
預付款項	(26,732)	54,575
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	11,442	42,588
應付帳款	(8,989)	6,231
應付帳款—關係人	1,674,433	(1,229,547)
其他應付款	334,309	(974,044)
其他流動負債	257,635	(59,262)
負債準備—流動	(15,233)	(1,054)
應計退休金負債	(623)	(9,135)
營運產生之現金流入	1,793,133	2,790,093
支付之利息	(7,103)	(6,630)
收取之股利	33,724	38,296
收取之利息	83,990	20,883
支付之所得稅	(176,272)	(15,283)
營業活動之淨現金流入	<u>1,727,472</u>	<u>2,827,359</u>

(續次頁)


 瑞軒科技股份有限公司
 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
投資活動之現金流量			
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	\$ 13,120	\$ 7,570
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(八)(十)	(31,105)	(7,392)
取得採用權益法之投資-子公司		(715,973)	(30,074)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(1,744,140)	(607,100)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		607,100	-
取得無形資產	六(十一)	(14,109)	(14,954)
其他非流動資產增加		(791)	-
預付投資款		(6,468)	-
存出保證金增加		(1,434)	(764)
投資活動之淨現金流出		(1,893,800)	(652,714)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		-	(400,000)
租賃本金償還		(12,792)	(8,953)
存入保證金(減少)增加		(6,170)	13,197
現金減資	六(十六)	(399,000)	-
庫藏股買回	六(十六)	(211,846)	-
發放現金股利	六(十八)	-	(570,000)
籌資活動之淨現金流出		(629,808)	(965,756)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(796,136)	1,208,889
期初現金及約當現金餘額	六(一)	3,791,936	2,583,047
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,995,800	\$ 3,791,936

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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 13 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004673 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 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，足以允當表達瑞軒集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 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。

瑞軒集團民國112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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,454,464 仟元及新台幣 128,358 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。

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，瑞軒集團民國 112 年度及 111 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 112 年及 111 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 438,880 仟元及 403,798 仟元，分別佔資產總額之 2%及 2%；民國 112 年度及 111 年度所認列之綜合損益分別為利益新台幣 35,082 仟元及損失 15,697 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 7.25%及 0.6%。

其他事項 - 個體財務報告

瑞軒集團已編製民國 112 年度及 111 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）。

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 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

吳漢期



會計師

吳仁杰



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

瑞軒科技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)	\$ 3,789,402	19	\$ 6,278,248	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		2,299,371	11	3,465,903	18
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		184,435	1	1,866	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動		3,403,150	17	807,197	4
1170	應收帳款淨額	六(四)	3,434,040	17	2,646,508	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七	156,008	1	114,744	1
1200	其他應收款		42,063	-	9,424	-
1220	本期所得稅資產		36,599	-	-	-
130X	存貨	六(五)	2,326,106	11	2,044,870	10
1410	預付款項	六(六)	150,049	1	192,997	1
1470	其他流動資產	八	1,811	-	-	-
11XX	流動資產合計		<u>15,823,034</u>	<u>78</u>	<u>15,561,757</u>	<u>79</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(七)	614,322	3	530,644	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	2,357,731	11	2,447,820	12
1755	使用權資產	六(九)	369,302	2	401,700	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)	585,073	3	451,018	2
1780	無形資產	六(十一)	29,812	-	37,249	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	199,558	1	195,395	1
1900	其他非流動資產	六(一)及八	374,301	2	147,351	1
15XX	非流動資產合計		<u>4,530,099</u>	<u>22</u>	<u>4,211,177</u>	<u>21</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 20,353,133</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,772,934</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)	\$	425,000	2	\$	430,000	2		
2130	合約負債—流動	六(二十)		54,031	-		46,096	-		
2170	應付帳款	七		4,299,733	21		3,741,870	19		
2200	其他應付款	六(十三)		1,025,516	5		936,104	5		
2230	本期所得稅負債			171,568	1		51,046	-		
2250	負債準備—流動	六(十五)		98,186	1		146,999	1		
2280	租賃負債—流動			15,491	-		40,913	-		
2300	其他流動負債			354,587	2		120,062	1		
21XX	流動負債合計			<u>6,444,112</u>	<u>32</u>		<u>5,513,090</u>	<u>28</u>		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		339,343	2		532,460	3		
2580	租賃負債—非流動			6,177	-		14,805	-		
2600	其他非流動負債	六(十四)		87,453	-		93,417	-		
25XX	非流動負債合計			<u>432,973</u>	<u>2</u>		<u>640,682</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計			<u>6,877,085</u>	<u>34</u>		<u>6,153,772</u>	<u>31</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		7,401,000	36		7,980,000	40		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)		2,261,663	11		2,293,509	11		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		2,078,338	10		2,078,338	11		
3320	特別盈餘公積			254,690	1		342,484	2		
3350	未分配盈餘			1,547,168	8		1,013,645	5		
其他權益										
3400	其他權益	六(十九)	(227,312)	(1)	(254,690)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>13,315,547</u>	<u>65</u>		<u>13,453,286</u>	<u>68</u>		
36XX	非控制權益	六(十九)		<u>160,501</u>	<u>1</u>		<u>165,876</u>	<u>1</u>		
3XXX	權益總計			<u>13,476,048</u>	<u>66</u>		<u>13,619,162</u>	<u>69</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>20,353,133</u>	<u>100</u>	\$	<u>19,772,934</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：吳春發



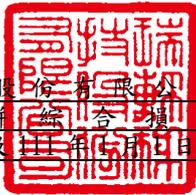
經理人：吳旭軒



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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
4000	營業收入	六(二十)及七	\$ 16,583,775	100	\$ 16,355,412	100	
5000	營業成本	六(五)(二十五) 及七	(14,993,300)	(90)	(14,865,947)	(91)	
5900	營業毛利		1,590,475	10	1,489,465	9	
	營業費用	六(二十五)及七					
6100	推銷費用		(433,067)	(3)	(459,167)	(3)	
6200	管理費用		(634,345)	(4)	(761,115)	(4)	
6300	研究發展費用		(541,269)	(3)	(471,716)	(3)	
6000	營業費用合計		(1,608,681)	(10)	(1,691,998)	(10)	
6900	營業損失		(18,206)	-	(202,533)	(1)	
	營業外收入及支出						
7100	利息收入	六(二十一)	198,860	1	46,049	-	
7010	其他收入	六(二十二)	269,035	2	237,295	2	
7020	其他利益及損失	六(二十三)	114,431	1	(3,526,997)	(22)	
7050	財務成本	六(二十四)	(13,152)	-	(10,381)	-	
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	18,209	-	17,531	-	
7000	營業外收入及支出合計		587,383	4	(3,236,503)	(20)	
7900	稅前淨利(淨損)		569,177	4	(3,439,036)	(21)	
7950	所得稅(費用)利益	六(二十六)	(112,234)	(1)	653,598	4	
8200	本期淨利(淨損)		\$ 456,943	3	\$ 2,785,438	(17)	

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 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(十四)	(\$ 532)	(\$ 4,647)
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	14,434	(38,744)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	106	929
8310	不重分類至損益之項目總額	14,008	(42,462)
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(十九)	20,531	135,665
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額 六(十九)	(3,943)	-
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 六(十九)	(3,805)	(241)
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	12,783	135,424
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 26,791	\$ 92,962
8500	本期綜合損益總額	\$ 483,734	3 (\$ 2,692,476) (16)
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 446,155	3 (\$ 2,753,662) (17)
8620	非控制權益	10,788	(31,776)
		\$ 456,943	3 (\$ 2,785,438) (17)
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 473,107	3 (\$ 2,672,130) (16)
8720	非控制權益	10,627	(20,346)
		\$ 483,734	3 (\$ 2,692,476) (16)
基本每股盈餘(虧損)			
9750	本期淨利(損) 六(二十七)	\$ 0.58	(\$ 3.45)
稀釋每股盈餘(虧損)			
9850	本期淨利(損) 六(二十七)	\$ 0.58	(\$ 3.45)

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
 本公司民國112年12月31日

歸屬於本公司之權益

111 年 度	112 年 度	111 年 度	112 年 度
1月1日餘額	\$ 7,600,000	\$ 2,293,509	\$ 1,576,622
本期合併總損益	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-
110年度盈餘指撥及分配：			
法定盈餘公積	-	-	501,716
特別盈餘公積	-	-	64,395
現金股利	-	-	-
股票股利	380,000	-	-
採用權益法認列之投資變動數	-	-	-
非控制權益減少	-	-	-
12月31日餘額	\$ 7,980,000	\$ 2,293,509	\$ 2,078,338
1月1日餘額	\$ 7,980,000	\$ 2,293,509	\$ 2,078,338
本期合併總損益	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(87,794)
現金減資	(399,000)	-	-
非控制權益減少	-	-	-
處分子公司	-	-	-
買回庫藏股並註銷	(180,000)	(31,846)	-
12月31日餘額	\$ 7,401,000	\$ 2,261,663	\$ 2,078,338
其他			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 324,294	(\$ 324,294)	(\$ 18,189)
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	-	-	-
其他	123,994	(3,718)	(38,744)
總計	\$ 16,695,416	\$ 16,695,416	\$ 16,695,416
非控制權益	\$ 188,833	(31,776)	(31,776)
總額	\$ 16,884,249	\$ 16,663,640	\$ 16,663,640

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

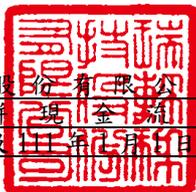


經理人：吳旭軒



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		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 569,177	(\$ 3,439,036)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十五) 348,851	358,431
使用權資產折舊費用	六(二十五) 48,895	42,858
攤銷費用	六(二十五) 21,844	23,081
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	六(二)(二十三) (162,355)	3,824,883
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	六(七) (18,209)	(17,531)
報廢及處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十三) (2,576)	(4,010)
減損損失	六(七) 41,140	-
利息費用	六(二十四) 13,152	10,381
利息收入	六(二十一) (198,860)	(46,049)
股利收入	六(二十二) (40,089)	(23,230)
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	1,328,786	1,701,214
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(186,546)	-
應收帳款	(787,513)	2,620,662
應收帳款—關係人	(41,264)	25,844
其他應收款	(7,458)	106,880
存貨	(281,236)	871,809
預付款項	(26,061)	38,868
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	7,935	45,662
應付帳款	557,757	(1,534,501)
應付帳款—關係人	106	(19)
其他應付款	124,282	(467,870)
預收款項	125,073	(5,189)
其他流動負債	109,452	(51,420)
負債準備—流動	(48,813)	10,772
淨確定福利負債—非流動	(623)	(9,135)
營運產生之現金流入	1,494,847	4,083,355
收取之利息	174,123	37,918
收取之所得稅	10,992	-
收取之股利	40,089	31,416
支付之利息	(13,241)	(10,354)
支付之所得稅	(227,646)	(83,362)
營業活動之淨現金流入	<u>1,479,164</u>	<u>4,058,973</u>

(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
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(二十八) (\$ 590,980)	(\$ 63,005)
處分不動產、廠房及設備	7,464	4,018
存出保證金增加	(4,706)	(1,239)
取得無形資產	六(十一) (14,408)	(19,494)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七) 4,877	7,570
取得採用權益法之投資	六(七) (100,858)	(18,525)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,428,181)	(852,826)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	809,296	150,423
預付投資款	6,468	-
其他非流動資產	32,466	-
投資活動之淨現金流出	(3,278,562)	(793,078)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(二十九) (5,000)	(673,960)
償還長期借款	六(二十九) -	(27,308)
存入保證金(減少)增加	六(二十九) (5,715)	13,898
庫藏股買回	六(十六) (211,846)	-
租賃本金償還	六(二十九) (43,074)	(34,592)
發放現金股利	-	(570,000)
現金減資	六(十六) (399,000)	-
支付非控制權益現金股利	-	(2,611)
非控制權益減少	(16,002)	-
籌資活動之淨現金流出	(680,637)	(1,294,573)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,811)	87,031
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,488,846)	2,058,353
期初現金及約當現金餘額	六(一) 6,278,248	4,219,895
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 3,789,402	\$ 6,278,248

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



資金貸與及背書保證情形

一、資金貸與情形

資金貸與對象：子公司AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED

112/12/31

單位：新台幣仟元

本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	有短期融通資金必要之原因	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
324,250	307,505	-	依合約規定	營運週轉使用	2,663,109	5,326,219

註：本公司資金貸與總額以淨值40%為限；對單一企業之資金貸與他人限額，除本公司持有普通股股權超過90%之子公司不得超過當期淨值20%外，其餘不得超過當期淨值10%。

二、背書保證情形

(一)被背書保證對象：子公司AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED

112/12/31

單位：新台幣仟元

對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
2,663,109	1,676,400	982,560	-	7.38	6,657,773

(二)被背書保證對象：子公司瑞旭科技股份有限公司

112/12/31

單位：新台幣仟元

對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
2,663,109	1,676,400	399,165	-	3.00	6,657,773

註：係依據本公司背書保證作業程序。本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨值百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，除本公司直接持有普通股股數超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期會計師查核簽證之財務報表所載為準。

瑞軒科技股份有限公司
買回庫藏股執行情形

截至停止過戶日：113/04/14

買回期次	12
董事會決議日期	112/3/13
買回目的	維護公司信用及股東權益
原預定買回股份總金額上限	NT\$ 5,799,524 仟元
原預定買回之期間	112/03/14~112/05/12
原預定買回股份種類	普通股
原預定買回之數量	40,000 仟股
原預定買回區間價格	每股 NT\$8-15
已買回股份數量	18,000,000
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	45%
已買回股份總類	18,000,000
已買回股份總金額	211,845,541
平均每股買回價格	11.77
累積買回自己公司股份數量	18,000,000
買回期間屆滿未執行完畢之原因	本次未執行完畢之原因：為維護整體股東權益及兼顧市場機制，視股價變化於價格區間內採分批買回策略，故未執行完畢。
已辦理銷除及轉讓之股份數量（股）(註)	18,000,000
尚未辦理銷除及轉讓之股份數量（股）	0

註：已於 112/08/28 辦理銷除股份完成。

【附件六】

瑞軒科技股份有限公司
一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,101,439,160
加：本期淨利	446,154,166
減：本期淨利以外項目計入	(425,799)
確定福利計畫之精算損益	(532,249)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	106,450
減：提列法定盈餘公積 10%	(44,572,837)
加：提列特別盈餘公積迴轉 係迴轉 108 年度提撥特別盈餘公積中屬於 107 年度 已加徵未分配盈餘稅之未分配盈餘	27,376,970
本期可供分配盈餘	1,529,971,660
分配項目	
股東紅利(現金股利)-每股配發新台幣 0.54208890 元	(401,200,000)
期末未分配盈餘	1,128,771,660

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
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第十二條： 本公司設董事九至十五人，任期三年，董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。本公司除獨立董事以外之全體董事所持有股份總數額，依證券管理機關之規定。</p> <p>前項董事名額中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法，由主管機關定之。</p>	<p>第十二條： 本公司設董事九至十二人，任期三年，董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。本公司除獨立董事以外之全體董事所持有股份總數額，依證券管理機關之規定。</p> <p>前項董事名額中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法，由主管機關定之。</p>	<p>配合公司未來營運需求增加董事席次。</p> <p>「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條配合「上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)」之推動修訂。</p>
<p>第二十條： 本章程訂立於中華民國八十三年八月五日。</p> <p>(略)</p> <p>第二十四次修訂於中華民國一〇四年六月十七日。 第二十五次修訂於民國一〇五年六月七日。 第二十六次修訂於民國一〇七年六月十二日。 第二十七次修訂於民國一〇八年六月十二日。 第二十八次修訂於民國一〇九年六月十四日。 第二十九次擬修訂於民國一十三年六月十二日。</p>	<p>第二十條： 本章程訂立於中華民國八十三年八月五日。</p> <p>(略)</p> <p>第二十四次修訂於中華民國一〇四年六月十七日。 第二十五次修訂於民國一〇五年六月七日。 第二十六次修訂於民國一〇七年六月十二日。 第二十七次修訂於民國一〇八年六月十二日。 第二十八次修訂於民國一〇九年六月十四日。</p>	<p>增列條文修訂日期</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/身分證明文件編號	持股數 (持股比例)	主要學經歷	現任情形
董事	吳春發	6	33,199,331 (4.49%)	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 法人董事代表人 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 瑞茂資本(股)公司代表人 錦軒投資有限公司代表人 軒發(股)公司董事
董事	祐軒投資股份有限公司	4	19,220,093 (2.60%)	-	瑞軒科技(股)有限公司法人董事
董事	華容股份有限公司	22467	16,839,467 (2.28%)	-	瑞軒科技(股)有限公司法人董事 昶亨科技(股)公司法人監察人

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
					宏軒創業投資(股)公司法人監察人 富晨科技(股)公司法人董事長及法人監 察人
董事	錦春投資股份有限 公司	5	14,032,889 (1.90%)	-	瑞軒科技(股)有限公司法人董事
董事	軒發股份有限公司	304046	3,503,543 (0.47%)	-	瑞軒科技(股)有限公司法人董事
董事	瑞發有限公司	280765	6,548,680 (0.88%)	-	瑞軒科技(股)有限公司法人董事 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	瑞軒科技(股)有限公司董事 明鑫創業投資(股)公司董事長 智鑫投資(股)公司董事長 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 天芯科技(股)公司董事長 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	魏宏政(註)	T1202*****	0 (0%)	國立交通大學經營管理研究所碩士 中美矽晶製品(股)公司法人董事代表人 碩網資訊(股)公司法人董事代表人 匯鑽科技(股)公司獨立董事	瑞軒科技(股)有限公司獨立董事 CDIB Capital Growth Partner L.P. Vice President 雅博(股)公司法人董事代表人
獨立董事	周大任(註)	A1207*****	0	美國哈佛大學法學院碩士	瑞軒科技(股)有限公司獨立董事

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
			(0%)	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 和椿科技(股)公司監察人	台北市獨立董事協會理事 台灣智慧醫養產業發展協會理事 和利財務顧問(股)公司董事長 捷格科技(股)公司法人董事代表人 梅科科技(股)公司法人董事代表人 TelePlus Healthtech, Inc. 法人董事代表 人 nLighten Technologies Inc. 董事 中國化學製藥(股)公司獨立董事 和椿科技(股)公司獨立董事
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 世新大學行政管理學系專任副教授 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 Wanyiwan.com (中國北京) 總 經理	瑞軒科技(股)有限公司獨立董事 世新大學董事長 中國新聞學會理事長 海峽交流基金會監事 倫飛電腦(股)公司法人董事代表人 21 世紀基金會董事

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	徐掌瑛	R2202****	0 (0%)	泰豐輪胎(股)公司獨立董事 國立台北教育大學文化創意產業經營學 系碩士 財團法人國紹泌尿科學教育基金會秘書 長	瑞軒科技(股)有限公司獨立董事 財團法人國紹泌尿科學教育基金會秘書 長

註：獨立董事魏宏政先生及獨立董事周大任先生具有專業學識及豐富產業經驗，本公司仍需借重其專業之處，給與董事會監督及提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。

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	瑞茂投資(股)公司董事長 ABOUND PROFITS 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 法人董事代表人 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 瑞茂資本(股)公司代表人 錦軒投資有限公司代表人 軒發(股)公司董事
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 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 天芯科技(股)公司董事長 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	世新大學董事長 中國新聞學會理事長 海峽交流基金會監事 倫飛電腦(股)公司法人董事代表人 21世紀基金會董事

職稱	姓名	兼任情形
獨立董事	周大任	台北市獨立董事協會理事長 台灣智慧醫養產業發展協會理事 和利財務顧問(股)公司董事長 捷格科技(股)公司法人董事 梅科科技(股)公司法人代表董事 TelePlus Healthtech, Inc. 代表董事 nLighten Technologies Inc. 董事 中國化學製藥(股)公司獨立董事 和椿科技(股)公司獨立董事
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