

瑞穎股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年五月二十五日(星期一)上午九時三十分

地點：新北市五股勞工活動中心(地址：新北市五股區五工六路九號)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共 23,231,649 股，佔本公司有權出席總股數 35,133,193 股之 66.1245%。

主席：陳柏峰



紀錄：楊金義



出席董事：陳柏峰、陳柏雲、陳正賢、陳詩文、黃賢聰、劉彥廷、洪皓成

出席監察人：洪明聰、陳碧祥、楊雅雯

結束時間：上午 10 時整。

股票代碼：8083

瑞 穎 股 份 有 限 公 司

一〇九年股東常會

議事錄

中華民國一〇九年五月二十五日

瑞穎股份有限公司一〇九年股東常會議程

時間：中華民國一〇九年五月二十五日(星期一)上午九時三十分

地點：新北市勞工活動中心(地址：新北市五股區五工六路九號)。

會議程序：

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項：

1. 一〇八年度營業狀況報告。
2. 員工酬勞與董監酬勞發放金額報告。
3. 監察人審查一〇八年度決算表冊報告。
4. 買回庫藏股報告。

四、承認事項：

1. 承認一〇八年度營業報告書及決算表冊案。
2. 承認一〇八年度盈餘分派案。

五、討論事項：

1. 修訂『公司章程』，敬請 討論。
2. 法定盈餘公積發放現金案，敬請 討論。

六、臨時動議。

七、散會。

報告事項

(一)營業狀況報告



感謝各位股東撥冗參加本公司 109 年股東常會，以下就 108 年營業結果及 109 年經營方針，提出報告如下：

【A】、108 年度營業結果

1. 本公司 108 年度營業收入 1,469,489 仟元，較 107 年度營業收入 1,378,057 仟元，增加 91,432 仟元，成長 6.63%；另 108 年度稅前淨利為 396,565 仟元，比 107 年度 379,535 仟元，增加 17,030 仟元，成長 4.49%。

回顧 2019 年，受美中貿易戰擴大影響，廠商保守觀望、全球經濟需求疲弱，使得各主要國家出口表現多呈頹勢，國際主要經濟預測機構，包括「經濟合作暨發展組織」(OECD)及「國際貨幣基金」(IMF)都指出，今年全球經濟成長恐為金融海嘯以來最疲弱的一年，但也認為成長雖然持續疲軟，惟在全球主要央行貨幣政策轉趨寬鬆及部分國家推出各項財政刺激政策以因應經濟減速下，尚不致陷入衰退；本公司產品以出口為主，主要銷往美洲，108 年第四季美金對新台幣出口匯率，快速升值(31.17:30.37)造成壓力；惟公司 108 年營收比較 107 年仍成長 6.63%，稅前淨利成長 4.49%。

展望 2020 年經濟，美中雙方達成初步貿易協議，使得美中貿易緊張情勢獲得緩解，加以美國預防性降息及各主要國家紛紛推出財政刺激政策，配合低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2020 年全球經貿成長將優於 2019 年表現。美國經濟能穩步成長，對公司營運績效有相當貢獻；公司將高度關注匯率波動，採有效避險措施，同時嚴格管控產品品質、成本與交期維持高服務品質，並持續開發美、歐、亞優質潛在客戶；相信未來一年在正確經營理念及行動方針指引下，定能再創優異績效，回饋股東。謹將 108 年度財務收支及獲利能力分析如下：

2. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例(%)
	金額	金額		
營業收入淨額	1,469,489	1,378,057	91,432	6.63
營業成本	897,470	859,090	38,380	4.47
營業毛利	572,019	518,967	53,052	10.22
營業費用	169,074	157,192	11,882	7.56
營業利益	402,945	361,775	41,170	11.38
營業外收支	(6,380)	17,760	(24,140)	(135.92)
稅前淨利	396,565	379,535	17,030	4.49
所得稅費用	80,384	75,110	5,274	7.02
稅後淨利	316,181	304,425	11,756	3.86

3. 研究發展狀況

年度 項目	108 年度	107 年度
研發費用	11,988 仟元	11,443 仟元
佔營收比率	0.82%	0.83%

本公司研發單位主要內容：

(1)設計客戶試樣品。

(2)研發自動化製程。

4. 報告本公司 108 年 12 月底止，背書保證及資金貸與他人金額。

對外背書保證金額：無。

資金貸與他人金額：無。

5. 報告本公司至 108 年 12 月底資產減損金額：

本公司轉投資磁威電子股份有限公司新台幣11,456千元，108年8月30日減資33.815313%，扣除減資金額新台幣3,874千元，投資餘額新台幣7,582千元；截至民國108年12月31日止累計認列減損損失尚有2,527千元，投資淨額為新台幣5,055千元。

【B】、109 年度經營方針：

(1)創造產業優勢及利機。

(2)邁向專業化生產格局。

(3)拓展成長性產品市場。

(4)最佳化整體製程效率。

(5)重視生產技術的創新。

董事長：



經理人：



會計主管：



(二)案由：員工酬勞與董監酬勞發放金額報告。 說明：

一、本公司員工酬勞及董監酬勞依章程規範如下：

公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥1%至8%為員工酬勞及不高於1.5%為董監酬勞。但公司倘有累積虧損時，應以當年度獲利扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董監事酬勞。

二、108年員工酬勞新台幣11,945,481元及董監酬勞新台幣4,112,509元，以現金配發。

(三)案 由：監察人審查108年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司108年度決算表冊，業經會計師查核簽證，並經監察人審核完竣，分別出具查核報告書及審查報告書。

瑞穎股份有限公司
監察人審查報告

茲准

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、盈餘分配表及經安永聯合會計師事務所查核完畢之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條第一項之規定，檢同張志銘會計師、馬君廷會計師之查核報告，敬請鑒核為荷。

此致

本公司一〇九年股東常會

監察人：洪明聰



陳碧祥



楊雅雯



中 華 民 國 一 〇 九 年 一 月 二 十 二 日

(四)案由：買回庫藏股報告

說明：

- 一、本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二買回本公司股份，轉讓員工。
- 二、依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，本公司 109.3.30 第八屆第五次董事會決議買回股份轉讓員工，訂定【瑞穎股份有限公司買回股份轉讓員工辦法】，請參閱附件一，本手冊第 11 頁；另於董事會決議日起二日內，依法公告並申報下列事項。
 1. 買回股份之目的：轉讓股份予員工。
 2. 買回股份之種類：普通股。
 3. 申報買回之期間：109 年 3 月 31 日至 109 年 5 月 29 日
 4. 申報買回之數量：預計買回 600,000 股。
 5. 申報買回之區間價格：每股新台幣 130 元至 160 元；於上開買回期間若公司股價跌破買回區間價格下限，將繼續執行買回股份。
 6. 買回之方式：自櫃檯買賣市場買回。
 7. 承銷商對買回股份價格之合理性評估報告。
 8. 董事會已考慮公司財務狀況，不影響公司資本維持之聲明書。
 9. 「瑞穎股份有限公司買回股份轉讓員工辦法」。

三、買回股份執行情形如下：

1	公司代號：8083		
2	公司名稱：瑞穎		
3	已發行股份總數（股）： 35,133,193		
4	公司申報買回資料	A. 買回股數總金額上限(元)： 498,111,859	
		B. 預定買回之期間	開始日期：109/03/31
			結束日期：109/05/29
		C. 預定買回之數量(股)： 600,000	
		D. 買回區間價格（元）	最高： 160
最低： 130			
5	資料	E. 買回目的：轉讓股份予員工	
		本次實際買回股份期間： 1090331-1090428	
		本次買回本公司股份執行結果：期間未滿已執行完畢	
6	本次已買回股數(股)： 600,000		
7	本次已買回總金額(元)： 88,717,696		
8	本次平均每股買回價格(元)：147.86		
9	累積已持有本公司股份(股)： 600,000		
10	累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例(%)：1.71		
11	其他應敘明事項：無		

承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇八年度營業報告書及決算表冊，敬請承認。

說明：

一、公司一〇八年度決算表冊，經安永聯合會計師事務所張志銘、馬君廷兩位會計師查核竣事，依公司法規定送請監察人查核完竣，認為尚無不合，並出具查核報告在案。檢附一〇八年度決算表冊，請參閱本手冊附件二至六；另營業報告書請參閱第2-3頁。

二、提請承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 23,231,649 權，贊成權數 22,921,330 權，反對權數 11,270 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 299,049 權，贊成權數占表決時總表決權數 98.66%，本案照案通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司一〇八年度盈餘分派案，敬請承認。

說明：依公司法及公司章程規定編造盈餘分配表，並於股東常會開會卅日前交監察人查核後，提請股東會承認。

瑞穎股份有限公司

盈餘分配表

一〇八年度

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
以前年度未分配盈餘		31,078,591	
加：一〇八年稅後淨利	316,180,860		
加：其他綜合損益(確定福利精算損益)	(1,537,279)		
減：提列法定盈餘公積(10%)	31,464,358		(一)
減：提列特別盈餘公積	2,096,165		(二)
本期盈餘可分配數		281,083,058	
累計盈餘可分配數		312,161,649	
分配項目：			
股東紅利(現金每股8.4元)	295,118,821		(二、三、四)
期末未分配盈餘		17,042,828	

備註一：法定盈餘公積 $(316,180,860 - 1,537,279) \times 10\% = 31,464,358$ 元。

備註二：公司章程第廿八條：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列或迴轉特別盈餘公積，倘尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，並至少保留百分之五後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司當時之股本、財務結構、營運狀況、盈餘、資本支出及營運週轉所需。採盈餘轉增資或現金股利等配合，惟現金股利比率不得低於百分之四十，以達平衡穩定之股利政策。

備註三：股東紅利(現金)：35,133,193*8.4=295,118,821元。

股東紅利擬全部以現金發放，現金股利分配金額至新台幣(元)為止，分配不足一元之畸零款合計數，轉入其他收入。

備註四：本次盈餘分配項目係優先分配一〇八年度盈餘。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 23,231,649 權，贊成權數

22,921,330 權，反對權數 11,270 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 299,049 權，贊成權數占表決時總表決權數 98.66%，本案照案通過。

討 論 事 項

第一案(董事會提)

案 由：擬修訂『公司章程』，敬請 討論。

說 明：公司章程配合法令，擬修正如對照表，敬請 討論。

瑞穎股份有限公司
公司章程修正條文前後對照表

修 正 前	修 正 後	修正理由
第 八 條： 本公司股票概以記名式由<u>董事三人以上</u>簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。本公司有關股務事項之處理，悉依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。	第 八 條： 本公司股票概以記名式由<u>代表公司之董事</u>簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。本公司有關股務事項之處理，悉依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。	刪除本公司股票概以記名式由<u>董事三人以上</u>簽名或蓋章之規定，改由<u>代表公司之董事</u>簽名或蓋章。
第 十 條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。	第 十 條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。 <u>本公司召開股東會時，股東得以書面或電子方式行使表決權。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。其意思表示依公司法一七七條之二規定辦理。</u>	本條增加第二項
第十二條： 股東會由董事會召集，以董事長為主席；<u>由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。</u>	第十二條： 股東會由董事會召集，以董事長為主席；<u>遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。</u>	(1)刪除由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。 (2)酌作文字修訂。

修正前	修正後	修正理由
第十六條： 本公司設董事五至七人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任。 全體董事及監察人所持有之股份總額，依主管機關頒定之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。	第十六條： 本公司設董事五至七人，監察人三人，任期均為三年，連選均得連任。<u>本公司董事(含獨立董事)及監察人之選任依公司法第一九二條之一及第二一六條之一採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。</u> <u>全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理。</u> <u>本公司得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍，依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</u>	1.第一項增訂董事(含獨立董事)及監察人之選任依公司法第一九二條之一及第二一六條之一規定採候選人提名制度 2.第二項酌作文字修訂。 3.增訂第三項得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍，依法應負之賠償責任為其購買責任保險。
第三十一條： 本章程訂立於中華民國八十六年十一月五日，第一次修訂於中華民國八十六年十一月廿六日，第二次修訂於中華民國八十七年一月二十日，第三次修訂於中華民國八十八年五月二十日，第四次修訂於中華民國九十年五月二十九日，第五次修訂於中華民國九十一年六月二十八日，第六次修訂於中華民國九十二年五月三十日，第七次修訂於中華民國九十三年四月三十日，第八次修訂於中華民國九十五年五月二十四日。第九次修訂於中華民國九十七年五月二十七日。第十次修訂於中華民國九十九年五月二十日。第十一次修訂於中華民國一〇一年五月二十四日。第十二次修訂於中華民國一〇四年五月二十日。第十三次修訂於中華民國一〇五年五月二十四日。	第三十一條： 本章程訂立於中華民國八十六年十一月五日，第一次修訂於中華民國八十六年十一月廿六日，第二次修訂於中華民國八十七年一月二十日，第三次修訂於中華民國八十八年五月二十日，第四次修訂於中華民國九十年五月二十九日，第五次修訂於中華民國九十一年六月二十八日，第六次修訂於中華民國九十二年五月三十日，第七次修訂於中華民國九十三年四月三十日，第八次修訂於中華民國九十五年五月二十四日。第九次修訂於中華民國九十七年五月二十七日。第十次修訂於中華民國九十九年五月二十日。第十一次修訂於中華民國一〇一年五月二十四日。第十二次修訂於中華民國一〇四年五月二十日。第十三次修訂於中華民國一〇五年五月二十四日。 <u>第十四次修訂於中華民國一〇九年五月二十五日。</u>	增訂第十四次修訂日期。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 23,231,649 權，贊成權數 22,921,330 權，反對權數 11,270 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 299,049 權，贊成權數占表決時總表決權數 98.66%，本案照案通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司擬以法定盈餘公積發放現金案，敬請 討論。

說明：

- 一、依公司法第二四一條規定：公司無虧損者，得將法定盈餘公積所得按股東原有股份之比例發給現金；以法定盈餘公積發給現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。
- 二、本公司擬以法定盈餘公積新台幣 21,079,916 元發放現金，每股新台幣 0.6 元。現金股利分配金額至新台幣元為止，不足一元之畸零款餘額擬回存公司帳列其他收入。
- 三、俟本次股東常會通過後另訂配息基準日配發，嗣後如因法令變更、主管機關核定變更或因本公司普通股股份發生變動，致股東配息率發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 23,231,649 權，贊成權數 22,921,330 權，反對權數 11,270 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 299,049 權，贊成權數占表決時總表決權數 98.66%，本案照案通過。

臨時動議：無。

散會

瑞穎股份有限公司買回股份轉讓員工辦法

第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

第二條（轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形）

本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

第三條（轉讓期間）

本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起 5 年（最長不得逾 5 年）內，得一次或分次轉讓予員工，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。各次轉讓作業之員工認股繳款期間及相關事宜，授權董事長另行訂定。

第四條（受讓人之資格）

凡於認股基準日前到職滿 1 年或對公司有特殊貢獻之本公司全職員工，得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。若員工於認股基準日至認購繳款截止日期間離職(或留職停薪)者，喪失認購資格。

第五條（員工得認購股數）

員工得認購股數，公司考量員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之股數，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額等因素。各次轉讓作業之股份數額、年資計算基準日、認購繳款期間及轉讓限制等相關事項，授權董事長依相關規定另行核定。

第六條（轉讓之程序）

本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、授權董事長依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權論，認購不足之餘額，由董事長另洽其他員工認購之。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

第七條（約定之每股轉讓價格）

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加〔或減少〕，按發行股份增加〔或減少〕比率調整之。

轉讓價格調整公式：

其轉讓予員工之轉讓價格得於普通股認股基準日按發行股份增減比率調整之。

例如：1. 每股轉讓價格 $\times$ 原發行股數 / (原發行股數 + 發行股數增加)

2. 每股轉讓價格 $\times$ 原發行股數 / (原發行股數 - 發行股數減少)

第八條（轉讓後之權利義務）

本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

第九條（其他有關公司與員工權利義務事項）

本次買回股份轉讓予員工，限制員工自股票交付日起3個月不得轉讓。

其他有關公司與員工權利義務事項，公司可斟酌需要與員工約定，惟不得違反證券交易法及公司法等相關法令規定。

第十條（訂定、修訂）

本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。

本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

第十一條（其他）

本辦法訂定於109年3月30日；第一次修訂於109年4月30日。

會計師查核報告

瑞穎股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞穎股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達瑞穎股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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別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，與瑞穎股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瑞穎股份有限公司民國一〇八年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

存貨評價

瑞穎股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日存貨淨額為新臺幣315,923千元，佔個別資產總額約18%，對於財務報表係屬重大，且金屬軸承及培林等主要產品銷售受市場需求影響，管理階層需評估因存貨過時陳舊，而須將存貨成本沖減至淨變現價值，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解備抵存貨跌價及呆滯損失估計流程之設計；針對原料、商品及製成品部份，分別抽選樣本並檢視相關憑證，以評估管理階層所採用之淨變現價值之正確性，及重新驗算管理階層計算之存貨跌價損失之正確性。此外，取得原料、商品及製成品全年度之進銷存明細報表，針對不常領用之原料以及銷售情形較不活絡之商品及製成品，參考產業資訊及行業相關特性與管理階層討論，以評估其存貨跌價及呆滯損失估計之合理性。本會計師亦考量存貨揭露之適當性，請參閱個別財務報表附註五及附註六。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瑞穎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瑞穎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。

瑞穎股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別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別財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個別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，惟其目的非對瑞穎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，以及使瑞穎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別財務報表使用者注意個別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穎股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對瑞穎股份有限公司民國一〇八年度個別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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(91)台財證(六)第144183號

金管證審字第1060027042號

張志銘

張志銘



會計師：

馬君廷

馬君廷



中華民國一〇九年一月二十二日



民國一〇八年十二月三十一日

個別資產負債表

附件三

單位：新台幣千元

代碼	資產會計項目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$118,727	7	\$160,573	9
1150	應收票據淨額	四、六及十二	498	-	574	-
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	396,534	24	408,928	25
1200	其他應收款	十二	1,622	-	681	-
130x	存貨	四及六	315,923	18	302,897	18
1410	預付款項	七	15,872	1	16,286	1
1470	其他流動資產		185	-	14	-
11xx	流動資產合計		849,361	50	889,953	53
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六	5,055	-	7,151	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六及八	845,740	49	785,096	46
1840	遞延所得稅資產	四及六	6,273	-	7,435	-
1915	預付設備款	四及六	6,954	1	3,500	-
1920	存出保證金	十二	27	-	1,827	-
15xx	非流動資產合計		864,049	50	805,009	47
1xxx	資產總計		\$1,713,410	100	\$1,694,962	100

(請參閱個別財務報表附註)



董事長：陳柏峰



經理人：陳柏津



會計主管：楊金義



瑞興證券股份有限公司
個別資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日

附件三

單位:新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	六、八及十二	\$330,000	19	\$305,000	17
2130	短期借款	四及六	1,989	-	1,108	-
2150	合約負債—流動	七及十二	45,268	3	52,222	3
2170	應付票據	十二	40,049	2	44,623	3
2200	應付帳款	七及十二	72,644	4	67,813	4
2230	其他應付款	四及六	39,581	3	42,474	3
2300	本期所得稅負債		12,814	1	13,886	1
2300	其他流動負債					
21xx	流動負債合計		542,345	32	527,126	31
2570	非流動負債	四及六	-	-	82	-
2640	遞延所得稅負債	四及六	7,519	-	7,583	-
25xx	淨確定福利負債—非流動					
25xx	非流動負債合計		7,519	-	7,665	-
2xxx	負債總計		549,864	32	534,791	31
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六	351,332	21	351,332	21
3200	資本公積	六	215,705	13	215,705	13
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六	252,883	14	240,007	14
3320	特別盈餘公積	六	16,322	1	-	-
3350	未分配盈餘	六	345,722	20	369,449	22
	保留盈餘合計		614,927	35	609,456	36
3400	其他權益		(18,418)	(1)	(16,322)	(1)
3xxx	權益總計		1,163,546	68	1,160,171	69
	負債及權益總計		\$1,713,410	100	\$1,694,962	100

(請參閱個別財務報表附註)



董事長：陳柏峰



經理人：陳柏津



會計主管：楊金義

瑞興股份有限公司

個別綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

附件四

單位：新台幣千元

代碼		附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六	\$1,469,489	100	\$1,378,057	100
5000	營業成本	六及七	(897,470)	(61)	(859,090)	(62)
5950	營業毛利淨額		572,019	39	518,967	38
6000	營業費用	四及六				
6100	推銷費用		(101,081)	(7)	(92,021)	(7)
6200	管理費用		(54,641)	(4)	(53,728)	(4)
6300	研究發展費用		(11,988)	(1)	(11,443)	(1)
6450	預期信用減損損失		(1,364)	-	-	-
	營業費用合計		(169,074)	(12)	(157,192)	(12)
6900	營業利益		402,945	27	361,775	26
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7010	其他收入		2,161	-	1,879	-
7020	其他利益及損失		(4,982)	-	17,316	1
7050	財務成本		(3,559)	-	(1,435)	-
	營業外收入及支出合計		(6,380)	-	17,760	1
7900	稅前淨利		396,565	27	379,535	27
7950	所得稅費用	四及六	(80,384)	(5)	(75,110)	(5)
8000	繼續營業單位本期淨利		316,181	22	304,425	22
8200	本期淨利		316,181	22	304,425	22
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目	六				
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及六	(1,922)	-	1,375	-
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 評價利益(損失)		(2,096)	-	(4,527)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		384	-	(275)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,634)	-	(3,427)	-
8500	本期綜合損益總額		\$312,547	22	\$300,998	22
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘					
9710	繼續營業單位淨利		\$9.00		\$8.66	
	本期淨利		\$9.00		\$8.66	
9850	稀釋每股盈餘	六				
9810	繼續營業單位淨利		\$8.98		\$8.64	
	本期淨利		\$8.98		\$8.64	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳柏峰



經理人：陳柏津



會計主管：楊金義





民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

附件五

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益												
代碼	項 目	保留盈餘					其他權益項目		總計	權益總額		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益					
							3100	3200			3310	3320
A1	民國107年1月1日餘額	\$351,332	\$215,705	\$209,818	\$-	\$380,950	\$-	\$1,157,805	31XX	3XXX	\$1,157,805	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	11,795	(11,795)	-	-	-	-	
A5	民國107年1月1日重編後餘額	351,332	215,705	209,818	-	392,745	(11,795)	1,157,805	1,157,805	1,157,805	1,157,805	
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	30,189	-	(30,189)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(298,632)	-	(298,632)	(298,632)	(298,632)	(298,632)	
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	107年度淨利	-	-	-	-	304,425	-	304,425	304,425	304,425	304,425	
D5	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,100	(4,527)	(3,427)	(3,427)	(3,427)	(3,427)	
	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	305,525	(4,527)	300,998	300,998	300,998	300,998	
Z1	民國107年12月31日餘額	\$351,332	\$215,705	\$240,007	\$-	\$369,449	\$16,322	\$1,160,171	\$1,160,171	\$1,160,171	\$1,160,171	
A1	民國108年1月1日餘額	\$351,332	\$215,705	\$240,007	\$-	\$369,449	\$16,322	\$1,160,171	\$1,160,171	\$1,160,171	\$1,160,171	
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	30,443	-	(30,443)	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	16,322	(16,322)	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	(17,567)	-	(291,605)	-	(309,172)	(309,172)	(309,172)	(309,172)	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	316,181	-	316,181	316,181	316,181	316,181	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	(1,538)	-	(2,096)	(2,096)	(2,096)	(2,096)	
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	314,643	-	312,547	312,547	312,547	312,547	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	314,643	-	312,547	312,547	312,547	312,547	
Z1	民國108年12月31日餘額	\$351,332	\$215,705	\$252,883	\$16,322	\$345,722	\$18,418	\$1,163,546	\$1,163,546	\$1,163,546	\$1,163,546	

(請參閱個別財務報表附註)



董事長：陳柏峰

經理人：陳柏津



會計主管：楊金義





民國一〇八年及一〇七年七月三十一日

附件六

代 碼	項 目	一〇八年度		代 碼	項 目	一〇八年度		一〇七年度	金額
		金額	金額			金額	金額		
AAAA	營業活動之現金流量：								
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$396,565		BBBB	投資活動之現金流量：	\$379,535	(86,200)		(79,296)
A10000	本期稅前淨利	396,565		B02700	購置不動產、廠房及設備		1,800		-
A20000	調整項目：			B03700	存出保證金減少		(5,393)		(554)
A20010	收益費損項目：			B07100	預付設備款增加		(89,793)		(79,850)
A20100	折舊費用	32,032		BBBB	投資活動之淨現金流(出)	33,079			
A20300	預期信用減損損失	1,364				-			
A20900	利息費用	3,559				1,435			
A21200	利息收入	(1,262)				(937)			
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：				
A31130	應收票據減少(增加)	76		C00100	短期借款增加		25,000		135,000
A31150	應收帳款減少(增加)	11,030		C04500	發放現金股利		(309,172)		(298,632)
A31180	其他應收款(增加)減少	(941)		C05600	支付之利息		(3,559)		(1,435)
A31200	存貨增加	(13,026)		CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	348	(287,731)		(165,067)
A31230	預付款項減少(增加)	414				(73,521)			
A31240	其他流動資產減少	(171)				(2,917)			
A32125	合約負債增加	881		EEEE	本期現金及約當現金減少數	1,108	(41,846)		(13,036)
A32130	應付票據減少	(6,954)		E00100	期初現金及約當現金餘額	(249)	160,573		173,609
A32150	應付帳款(減少)增加	(4,574)		E00200	期末現金及約當現金餘額	17,580	\$118,727		\$160,573
A32180	其他應收款增加	294				7,489			
A32230	其他流動負債(減少)增加	(1,072)				10,620			
A32240	淨確定福利負債－非流動減少	(1,986)				(1,730)			
A33000	營運產生之現金流入	416,229				289,675			
A33100	收取之利息	1,262				937			
A33500	支付之所得稅	(81,813)				(58,731)			
AAAA	營業活動之淨現金流入	335,678				231,881			

(請參閱個別財務報表附註)



董事長：陳柏峰



經理人：陳柏津



會計主管：楊金義