

瑞穎股份有限公司一一四年股東常會事錄



時間：中華民國一一四年五月二十三日(星期五)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 25,436,873 股，佔本公司有權出席總股數 35,133,193 股之 72.40%。

主席：陳柏峰



紀錄：楊金義



出席董事：陳柏峰、陳柏雲、陳詩文、黃賢聰
洪明聰、楊雅雯、藍建發、洪皓成

結束時間：上午 10 時 10 分。

股票代碼：8083

瑞 穎 股 份 有 限 公 司

一一四年股東常會

議事錄

中華民國一一四年五月二十三日

時 間：中華民國一一四年五月二十三日(星期五)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)。
召開方式：實體方式召開

瑞穎股份有限公司一一四年股東常會議程

時間：中華民國一一四年五月二十三日(星期五)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：

- 1.一一三年度營業狀況報告。
- 2.員工酬勞與董事酬勞發放金額報告。
- 3.審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。
- 4.修訂「董事會議事規範」案。

四、承認事項：

- 1.承認一一三年度營業報告書及決算表冊案。
- 2.承認一一三年度盈餘分派案。

五、討論事項：

- 1.法定盈餘公積發放現金案。
- 2.修訂『公司章程』案。

六、選舉第十屆董事及獨立董事案。

七、臨時動議。

八、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 114 年股東常會，以下就 113 年營業結果及 114 年經營方針，提出報告如下：

【A】、113 年度營業結果

1. 本公司 113 年度營業收入 1,467,107 仟元，較 112 年度營業收入 1,100,309 仟元，增加 366,798 仟元，成長 33.34%；另 113 年度稅前淨利為 447,877 仟元，比 112 年度 297,212 仟元，增加 150,665 仟元，成長 50.69%。

回顧 2024 全球經濟，根據國際貨幣基金組織(IMF)的數據，全球經濟成長率為 3.2%，與上年持平。影響的關鍵因素包括通膨放緩、勞動市場壓力緩解和人工智慧(AI)相關貨品需求強勁。惟地緣政治風險，例如俄烏戰爭持續、中東緊張局勢升溫和美中貿易衝突升級，繼續削弱經濟樂觀的信心。在美國方面，由於消費者的強勁消費和穩定的勞動市場，經濟呈現穩步成長。2024 年前 3 季經濟景氣表現穩定，加上聯準會(Fed)適時宣布停止升息，縮減量化緊縮規模，使得金融市場恢復穩定。同時通膨數據逐步趨緩，消費及就業市場並未如預期般下滑，使得美國經濟較原先預期為佳，國際預測機構預估美國 2024 年 GDP 成長 2.7%~2.8%；本公司產品九成以上主要外銷美洲，美國是主要市場，2024 年雖仍受通膨、戰爭及地緣政治因素影響，但受惠美國的強勁消費和經濟呈現穩步成長，本公司營收與獲利均較 2023 年大幅成長，營收成長 33.34%，稅前淨利成長 50.69%。

展望 2025 年全球 GDP 成長將與 2024 年相近。儘管全球兩大經濟體美國和中國大陸的經濟成長預計在 2025 年將放緩，但幾乎其他地區的經濟成長預計都會有所改善。2025 年全球經濟成長主要驅動因素包括生成式 AI 熱潮和能源領域的持續創新，以及隨著主要央行放鬆貨幣緊縮程度，預期先進經濟體的消費及投資動能回升帶動全球經濟成長穩健。不過，全球經濟展望仍受制於美國新政府的政策實施，除了川普

的政策影響外，氣候變遷、地緣政治緊張局勢仍是全球主要風險。整體而言，2025 年全球經濟將呈現機遇與風險並存的局面。地緣政治緊張局勢加劇以及貿易保護主義的擴大，可能對全球經濟成長形成抑制，其發展與影響宜多加留意；公司因應此瞬息多變國際局勢，靈活調整營運策略，業務人員積極拜訪主要客戶，爭取訂單，一條龍生產方式提高生產效率，降低生產成本，處此困難的經營環境，努力獲取更高利潤，回饋股東。

謹將 113 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	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
	金額	金額		
營業收入淨額	1,467,107	1,100,309	366,798	33.34
營業成本	833,814	675,893	157,921	23.36
營業毛利	633,293	424,416	208,877	49.22
營業費用	205,725	122,348	83,377	68.15
營業利益	427,568	302,068	125,500	41.55
營業外收支	20,309	(4,856)	25,165	518.22
稅前淨利	447,877	297,212	150,665	50.69
所得稅費用	89,870	58,707	31,163	53.08
稅後淨利	358,007	238,505	119,502	50.10

3. 研究發展狀況

新台幣仟元

年度 項目	113 年度	112 年度
研發費用	11,305	10,513
佔營收比率	0.77%	0.96%

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 113 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。

【B】、114 年度經營方針：

回顧 113 年，全球經濟環境充滿挑戰，本公司秉持穩健經營與創新發展並重策略，穩步推動業務成長。展望 114 年，國際市場仍處於高度不確定的環境中。本公司秉持「穩中求進、韌性經營」的核心理念，聚焦於產品研發、強化自動化製程及加強全球市場布局，以確保公司在瞬息萬變的產業環境中維持長期競爭力。

美國於川普政府主導下延續強勢貿易保護政策，推動高關稅，將可能為本公司外銷市場的營運帶來挑戰，本公司面對關稅挑戰，將彈性應變此深遠影響，未來將積極調整產業結構、提升生產效率與競爭力，同步擴展非美市場，盡全力降低因關稅政策帶來的市場風險。與主要客戶積極協商合理的價格調整機制，提供即時的客制化解決方案，加強客戶服務，並持續國際參展，開發全球銷售市場。

董事長：



經理人：



會計主管：



(二)案由：員工酬勞與董事酬勞發放金額報告。

說明：

一、本公司員工酬勞及董事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、董事酬勞。

二、113 年員工酬勞新台幣 10,927,688 元及董事酬勞新台幣 4,326,427 元，以現金配發。

(三)案 由：審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司 113 年度決算表冊，業經會計師查核簽證，並經審計委員會審核完竣，分別出具查核報告書及審查報告書。

瑞穎股份有限公司
審計委員會審查報告書

本審計委員會同意董事會決議之本公司一一三年度財務報表，業經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司一一三年度營業報告書及盈餘分派議案，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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

瑞穎股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人

獨立董事：藍建發



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 十 日

(四)案 由：修訂本公司「董事會議事規範」案。

說 明：

一、依據金融監督管理委員會 113.1.11 金管證發字第 1120383996 號函，修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文辦理。

二、『董事會議事規範』修正條文如對照表。

修正條文	現行條文	說明
第八條 (董事會參考資料、列席人員與董事會召開) 本公司董事會召開時，管理部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席；必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。	第八條 (董事會參考資料、列席人員與董事會召開) 本公司董事會召開時，管理部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席；必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。	為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。

修正條文	現行條文	說明
前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	
第十一條 (議案討論) 本公司董事會應依會議通知所排定之議事內容進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第二項規定。</u>	第十一條 (議案討論) 本公司董事會應依會議通知所排定之議事內容進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。	一、第一項至第三項未修正。 二、考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第七條第二項規定，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一一三年度營業報告書及決算表冊，敬請承認。

說明：

- 一、依證券交易法第 14-4 條及公司法 219 條規定辦理。
- 二、本公司一一三年度營業報告書及財務報表，業已編竣。
- 三、上開決算表冊，經安永聯合會計師事務所徐榮煌、馬君廷兩位會計師查核竣事，依公司法規定送請審計委員會查核完竣，認為尚無不合，並出具查核報告在案。檢附一一三年度決算表冊，請參閱本手冊附件一至五；另營業報告書請參閱第 2-4 頁。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 25,436,873 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：25,420,835 權 (含電子投票：809,786 權)	99.93%
反對權數：2,309 權 (含電子投票：2,309 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：13,729 權 (含電子投票：13,729 權)	0.05%

本案照案通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司一一三年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：

- 一、公司法及公司章程規定編造盈餘分配表如下，業經本公司 114 年 2 月 10 日審計委員會及董事會決議通過在案。
- 二、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。
- 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。
- 四、謹提請承認。

瑞穎股份有限公司

盈餘分配表

一一三年度

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		1,904,006	
加:一一三稅後淨利	358,006,877		
減:提列法定盈餘公積(10%)	35,800,688		(一)
本期盈餘可分配數		322,206,189	
累計盈餘可分配數		324,110,195	
分配項目：			
股東紅利(現金每股9.2元)	323,225,376		(二、三、四)
期末未分配盈餘		884,819	

備註一：法定盈餘公積 $(358,006,877) \times 10\% = 35,800,688$ 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，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配股東紅利。

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)： $35,133,193 \times 9.2 = 323,225,376$ 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。

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。

備註四：本次盈餘分配項目係優先分配一一三年度盈餘。

決 議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 25,436,873 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：25,423,819 權 (含電子投票：812,869 權)	99.94%
反對權數：3,309 權 (含電子投票：3,309 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：9,646 權 (含電子投票：9,646 權)	0.03%

本案照案通過。

討 論 事 項

第一案(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 28,106,555 元發放現金，每股新台幣 0.8 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：表決時出席股東表決權數(含電子投票)25,436,873 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：25,424,796 權 (含電子投票：813,747 權)	99.95%
反對權數：2,581 權 (含電子投票：2,581 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：9,496 權 (含電子投票：9,496 權)	0.03%

本案照案通過。

第二案(董事會提)

案 由：擬修訂『公司章程』，敬請 討論。

說 明：

- 一、證券交易法 113.8.7 修正條文第 14 條第 6 項規定：公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪水或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
- 二、基層員工定義：與公司簽訂不定期契約之全時工時員工，月平均經常性薪資新臺幣六萬三千元以下之本國籍員工。
- 三、依據金融監督管理委員會 113.11.8 金管證發字第 11303854422 號函及證券櫃檯買賣中心 113.11.11 證櫃監字第 1130077296 號函辦理。
- 四、「公司章程」修正條文如對照表。

公司
章程
修正條文前後對照表

修 正 前	修 正 後	修正理由
第二十六之一條： 公司年度如有獲利，應提撥 1%至 8%為員工酬勞及不高於 1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。	第二十六之一條： 公司年度如有獲利，應提撥 1%至 8%為員工酬勞及不高於 1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 25%為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	本條增加第二、三項，明訂公司年度如有獲利應提撥一定比率為基層員工分派酬勞
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	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	增加修訂日期

五月二十四日。第十四次修訂於中華民國一〇九年五月二十五日。第十五次修訂於中華民國一一〇年五月二十一日。第十六次修訂於中華民國一一一年五月二十七日。第十七次修訂於中華民國一一二年五月二十六日。	五年五月二十四日。第十四次修訂於中華民國一〇九年五月二十五日。第十五次修訂於中華民國一一〇年五月二十一日。第十六次修訂於中華民國一一一年五月二十七日。第十七次修訂於中華民國一一二年五月二十六日。 <u>第十八次修訂於中華民國一一四年五月二十三日。</u>	
---	---	--

決 議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 25,436,873 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：25,419,551 權 (含電子投票：808,502 權)	99.93%
反對權數：3,593 權 (含電子投票：3,593 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：13,729 權 (含電子投票：13,729 權)	0.05%

本案照案通過。

選舉事項

案由：選舉第十屆董事及獨立董事案，敬請討論。

說明：

- 一、本公司本屆董事任期至 114 年 5 月 23 日屆滿，擬於 114 年股東常會，依公司章程第十六條規定，改選董事 10 人(含獨立董事 3 名)，依金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號令及證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會，依法不再設置監察人，審計委員會由全體獨立董事組成。
- 二、新選任之董事，任期三年，自民國 114 年 5 月 23 日至 117 年 5 月 22 日止；於本次股東常會會議結束後立即生效就任。
- 三、董事候選人之名單如下：

序號	提名類別	戶號	被提名人 姓名	主要學歷及經歷
1	董事	1	陳柏峰	台東大武國中 合穎工業有限公司董事 盛輝工業有限公司董事長
2	董事	9	陳柏雲	東海中學電子科 合穎工業有限公司研發課長
3	董事	10786	謝和智	私立健行工業專科學校 和泰加油站企業股份有限公司董事 高源茶葉股份有限公司董事
4	董事	78	陳詩文	台灣工業技術學院企管系
5	董事		洪明聰	台灣大學法律系 台灣新竹、桃園地方法院檢察署檢察官
6	董事	5481	楊雅雯	伊利諾大學香檳分校法學碩士 國際認證反洗錢師 (ACAMS) 元大證券法務暨法遵部副理
7	董事	11986	黃賢聰	開南高職畢業 易辰精密工業有限公司總經理
8	獨立董事	1064	洪皓成	臺灣省立瑞芳高級工業職業學校 世大照明股份有限公司董事長
9	獨立董事	10172	許峻源	淡江大學計算機科學系 碩英生醫公司總經理 訊達電腦公司監察人
10	獨立董事		藍建發	中興大學統計系 萬泰商業銀行資深經理

- 四、本公司董事選任程序請參閱本手冊附件八。

決議：選舉結果，當選名單如下：

身份別	戶名 (姓名)	當選權數
董事	陳柏峰	30,655,403
董事	陳柏雲	24,387,453
董事	謝和智	24,358,851
董事	陳詩文	24,359,416
董事	洪明聰	24,375,517
董事	楊雅雯	24,361,746
董事	黃賢聰	24,361,351
獨立董事	洪皓成	24,799,685
獨立董事	藍建發	24,798,434
獨立董事	許峻源	24,737,384

臨時動議

散會

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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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受託查核簽證財務報表規則及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一一三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一一三年十二月三十一日存貨淨額為新臺幣497,265千元，佔個別資產總額約30%，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。

應收帳款備抵損失

瑞穎股份有限公司民國一一三年十二月三十一日應收帳款減除備抵損失後之金額為新臺幣314,963千元，佔個別資產總額約19%，對於財務報表係屬重大。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率；執行分析性複核程序，評估應收帳款週轉率兩期比較變動是否有重大異常之情事；針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形，以評估應收帳款可收回性。

本會計師亦考量應收帳款揭露之適當性，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，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一一三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。

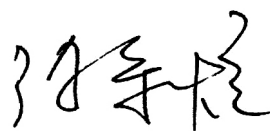
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(93)金管證六字第0930133943號

金管證審字第1060027042號

徐榮煌

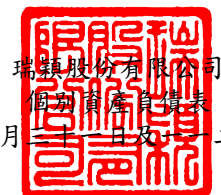


會計師：

馬君廷



中華民國一一四年二月十日



民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

附件二
單位：新臺幣千元

資 產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$56,469	3	\$164,290	9
1150	應收票據淨額	四、六及十二	298	-	318	-
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	314,963	19	235,978	14
1200	其他應收款	四及十二	5,032	-	1,594	-
130x	存貨	四及六	497,265	30	497,561	28
1410	預付款項	七	10,477	1	14,208	1
1470	其他流動資產		112	-	23	-
11xx	流動資產合計		884,616	53	913,972	52
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六及八	766,134	46	805,546	46
1755	使用權資產	四及六	17,608	1	21,521	1
1840	遞延所得稅資產	四及六	3,884	-	5,253	-
1915	預付設備款		2,696	-	5,567	1
1920	存出保證金	十二	927	-	927	-
15xx	非流動資產合計		791,249	47	838,814	48
1xxx	資產總計		\$1,675,865	100	\$1,752,786	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
個別資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

附件二
單位：新臺幣千元

負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、八及十二	\$150,000	9	\$309,000	18
2130	合約負債－流動	四及六	770	-	677	-
2150	應付票據	四、七及十二	32,714	2	31,588	2
2170	應付帳款	四及十二	32,924	2	23,681	2
2200	其他應付款	四、七及十二	72,472	4	57,325	3
2230	本期所得稅負債	四及六	58,721	4	56,605	3
2280	租賃負債－流動	四、六及十二	3,914	-	4,549	-
2300	其他流動負債		15,868	1	10,291	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六、八及十二	48,000	3	60,000	3
21xx	流動負債合計		415,383	25	553,716	32
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六、八及十二	12,000	1	60,000	3
2570	遞延所得稅負債	四及六	1,251	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	四、六及十二	14,058	1	17,972	1
2670	其他非流動負債－其他		1	-	1	-
25xx	非流動負債合計		27,310	2	77,973	4
2xxx	負債總計		442,693	27	631,689	36
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六	351,332	21	351,332	20
3200	資本公積	六	215,705	13	215,705	12
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六	306,224	18	313,993	18
3350	未分配盈餘	六	359,911	21	240,067	14
	保留盈餘合計		666,135	39	554,060	32
3xxx	權益總計		1,233,172	73	1,121,097	64
	負債及權益總計		\$1,675,865	100	\$1,752,786	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





民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

附件三

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六	\$1,467,107	100	\$1,100,309	100
5000	營業成本	六及七	(833,814)	(57)	(675,893)	(61)
5950	營業毛利淨額		633,293	43	424,416	39
6000	營業費用	四及六				
6100	推銷費用		(137,400)	(9)	(87,544)	(8)
6200	管理費用		(55,866)	(4)	(50,628)	(5)
6300	研究發展費用		(11,305)	(1)	(10,513)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)		(1,154)	-	26,337	2
	營業費用合計		(205,725)	(14)	(122,348)	(12)
6900	營業利益		427,568	29	302,068	27
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7010	其他收入		3,475	-	4,307	-
7020	其他利益及損失		22,888	1	(2,061)	-
7050	財務成本		(6,054)	-	(7,102)	-
	營業外收入及支出合計		20,309	1	(4,856)	-
7900	稅前淨利		447,877	30	297,212	27
7950	所得稅費用	四及六	(89,870)	(6)	(58,707)	(5)
8200	本期淨利		358,007	24	238,505	22
8500	本期綜合損益總額		\$358,007	24	\$238,505	22
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利		\$10.19		\$6.79	
9850	稀釋每股盈餘	六				
	本期淨利		\$10.17		\$6.77	

(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





民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

附件四
單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本 3100	資本公積 3200	保 留 盈 餘		總計 31XX	權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 3350		
A1	民國112年1月1日餘額	\$351,332	\$215,705	\$302,406	\$371,508	\$1,240,951	\$1,240,951
B1	111年度盈餘指撥及分配						
B1	提列法定盈餘公積	-	-	36,180	(36,180)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	(24,593)	(333,766)	(358,359)	(358,359)
D1	112年度淨利	-	-	-	238,505	238,505	238,505
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	238,505	238,505	238,505
Z1	民國112年12月31日餘額	\$351,332	\$215,705	\$313,993	\$240,067	\$1,121,097	\$1,121,097
A1	民國113年1月1日餘額	\$351,332	\$215,705	\$313,993	\$240,067	\$1,121,097	\$1,121,097
B1	112年度盈餘指撥及分配						
B1	提列法定盈餘公積	-	-	23,851	(23,851)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	(31,620)	(214,312)	(245,932)	(245,932)
D1	113年度淨利	-	-	-	358,007	358,007	358,007
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	358,007	358,007	358,007
Z1	民國113年12月31日餘額	\$351,332	\$215,705	\$306,224	\$359,911	\$1,233,172	\$1,233,172

(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





民國一十三年及一十二年十二月三十一日

附件五

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度	代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$447,877	\$297,212	B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,290)	(7,993)
A20000	調整項目：			B07100	預付設備款增加	(5,253)	(470)
A20010	收益費損項目：			BBBB	投資活動之淨現金流出	(7,543)	(8,463)
A20100	折舊費用	52,154	48,700				
A20300	預期信用減損(利益)損失數	1,154	(26,337)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	6,054	7,102	C00100	短期借款減少	(159,000)	(21,000)
A21200	利息收入	(2,284)	(2,947)	C01700	償還長期借款	(60,000)	(48,000)
A29900	其他項目	1,585	-	C04020	租賃本金償還	(4,779)	(4,437)
				C04500	發放現金股利	(245,932)	(358,359)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C05600	支付之利息	(5,824)	(6,822)
A31130	應收票據減少	20	644	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(475,535)	(438,618)
A31150	應收帳款(增加)減少	(80,139)	82,846				
A31180	其他應收款(增加)減少	(3,438)	7,504	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(107,821)	(99,572)
A31200	存貨減少	296	18,021	E00100	期初現金及約當現金餘額	164,290	263,862
A31230	預付款項減少(增加)	3,731	(6,228)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$56,469	\$164,290
A31240	其他流動資產增加	(89)	(15)				
A32125	合約負債增加(減少)	93	(1,191)				
A32130	應付票據增加	1,126	6,573				
A32150	應付帳款增加	9,243	11,800				
A32180	其他應付款增加(減少)	15,147	(1,210)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	5,577	(5,249)				
A32990	其他非流動負債增加	-	1				
A33000	營運產生之現金流入	458,107	437,226				
A33100	收取之利息	2,284	2,947				
A33500	支付之所得稅	(85,134)	(92,664)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	375,257	347,509				

(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

