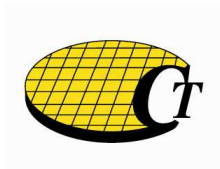


股票代號：6532



瑞耘科技股份有限公司  
CALITECH CO., LTD.

103 年 報

中 華 民 國 104 年 5 月 25 日

資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw/> /  
公司揭露年報相關資料：<http://mops.twse.com.tw/> /

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名	： 呂學恒	代理發言人姓名	： 吳瑞嬌
職稱	： 董事長暨總經理	職稱	： 副總經理
聯絡電話	： (03)597-6789	聯絡電話	： (03)597-6789
電子郵件信箱	： ir@calitech.com.tw	電子郵件信箱	： ir@calitech.com.tw

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

單位	地址	電話
總公司：	新竹縣湖口鄉鳳山村光復南路 58 號	電話：(03)597-6789
工廠：	新竹縣湖口鄉鳳山村光復南路 58 號	電話：(03)597-6789

## 三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2  
電話：(02)2703-5000  
網址：<http://www.capital.com.tw/>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：林玉寬、鄭雅慧會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 號  
電話：(02)2729-6666  
網址：<http://www.pwc.tw/>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司目前無海外有價證券掛牌買賣。

## 六、公司網址：<http://www.calitech.com.tw>

# 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	9
四、公司治理運作情形.....	12
五、會計師公費資訊.....	30
六、更換會計師資訊.....	31
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	31
八、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	31
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	32
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，及合併綜合持股比例.....	33
肆、募資情形.....	34
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、資金運用計畫執行情形.....	38
伍、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工資訊.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	48
六、重要契約.....	49
陸、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明資產負債表、簡明損益表、會計師姓名及其查核意見.....	50
二、最近五年度財務分析.....	53
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	56
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、 權益變動表表、現金流量表及附註或附表.....	58

五、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告.....	58
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	58
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	59
一、財務狀況比較分析表.....	59
二、財務績效比較分析表.....	60
三、現金流量分析.....	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	61
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	61
六、風險事項之分析評估.....	61
七、其他重要事項.....	64
捌、特別記載事項.....	65
一、關係企業相關資料.....	65
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	67
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	67
四、其他必要補充說明事項.....	67
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	67

## 壹、致股東報告書

各位股東女士／先生： 大家好！！

感謝各位股東的支持與鼓勵，使本公司的營運能順利推展，謹代表公司全體同仁向各位股東致謝。

### 一、103 年度營業結果

103 年度半導體/高科技景氣上揚，零組件代工如預期成長，然中國轉投資事業調整尚未完成，年度營收淨額為 3 億 3,160 萬元，合併營收為 3 億 3,253 萬元，稅後淨利 4,631 萬元，稅後 EPS 為 1.61 元。

### 二、本年度營業計劃概要

104 年度之經營方向概要如下：

- 1、持續深耕半導體關鍵零組件專業代工領域，配合客戶需求，作好產能提昇計劃，並導入精實製造系統(LEAN Manufacturing)，縮短主要產品製造 Cycle Time、提升機台稼動及良率，除降低營運成本外，能逐步培養同仁專業負責的工作文化。
- 2、加強高毛利 SAT/SST 機台及靜電吸盤等高毛利產品之銷售及研發，逐步提升其營收比例。
- 3、結束中國面板轉投資事業，專注於半導體事業發展。

### 三、未來公司發展策略

未來產品研發佈局的重點為發展 15 奈米以下抗蝕性陶瓷鍍膜技術及陶瓷表面精密微加工等先進製造技術及先進產品技術如晶圓靜電吸盤/加熱器及自動化設備開發為重點研發產品，其中靜電吸盤跨入門檻高，但公司的核心技術是材料表面處理及接合技術，領先其他同業。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

104 年度高科技製造景氣持續上揚，半導體及先進封裝客戶端需求強勁，於零組件及設備業務都有正面的成長預期，公司以一條龍的垂直整合製造優勢，提供低成本、高品質的關鍵零組件及設備產品予全球的高階客戶群，輔以半導體設備廠加速亞洲釋單及新品開發逐漸發酵下，預期今年展望仍保持樂觀積極。另在經營環境多變下，公司將著重於公司治理及加強企業社會責任，並落實符合政府法令要求，致力於實現企業永續營運的決心與承諾。

期盼各位股東繼續惠予支持與指導。

祝大家健康快樂，萬事如意！

董事長 呂學恒



經理人 呂學恒



會計主管：游政誼



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 03 月 05 日

二、公司沿革：

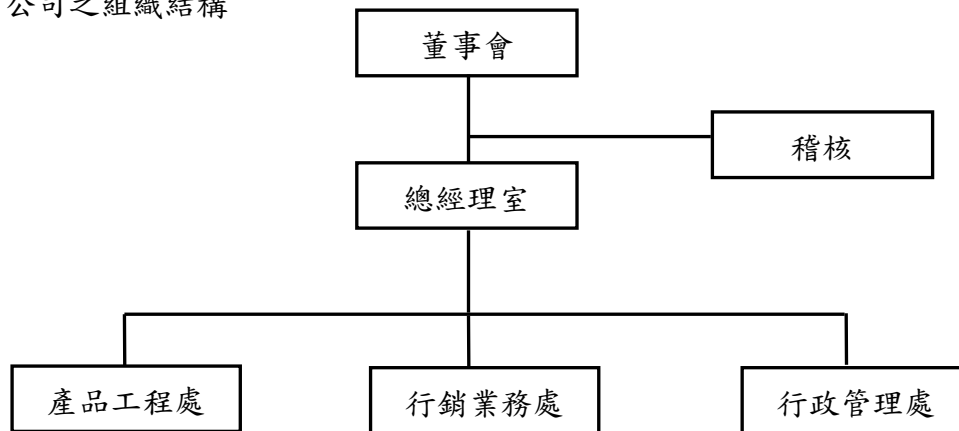
年 度	重 要 事 記
1998 年	1. 設立瑞耘科技股份有限公司，實收資本額新台幣 300 萬元。 2. 主要以半導體製程設備，如蝕刻(Etch)，鍍膜(CVD/PVD)，化學機械平坦化(CMP)等製程設備之零、耗件及二手翻新設備之代理銷售為主要業務。
1999 年	1. 遷址至新竹竹北博愛路。 2. 開發直立式 Spin Rinse Dryer。 3. 12 月現金增資 2,600 萬元，增資後實收資本額 2,900 萬元。
2000 年	1. 遷址至新竹水源街工廠，設立 Machine Shop 及陽極廠生產線。 2. 投入零組件製造及設備開發，開發 Slurry Supply System 及水平式 SRD。
2001 年	1. 1 月現金增資 3,700 萬元，增資後實收資本額 6,600 萬元。 2. 11 月現金增資 2,400 萬元，增資後實收資本額 9,000 萬元。
2002 年	1. 技術轉移沛鑫半導體。 2. 成立「瑞耘半導體(上海)有限公司」。 3. 12 月現金增資 4,700 萬元，增資後實收資本額 13,700 萬元。
2003 年	1. 開始拓展全球市場。 2. 遷址至湖口新竹工業區。
2004 年	1. 設立電化學實驗室。 2. 獲得 ISO 9001 認證。 3. 2 月現金增資 5,000 萬元，增資後實收資本額 18,700 萬元。
2005 年	1. 陽極廠擴廠(TFT G5.5)。 2. 11 月現金增資 1,300 萬元，增資後實收資本額 20,000 萬元。
2006 年	擴充 7.5 代零組件加工及表面處理生產設備。
2007 年	1. 成為國際設備大廠全球合格供應商。 2. 開發 Spin Coater 設備。 3. 建立「大尺寸平面顯示器製程設備之關鍵零組件」製造及維修生產線。 4. 1 月現金增資 2,000 萬元，增資後實收資本額 22,000 萬元。 5. 8 月盈餘轉增資 1,270 萬元，增資後實收資本額 23,270 萬元。 6. 12 月發行員工認股權憑證 2,500 單位，每單位 1,000 股。
2008 年	9 月盈餘轉增資 1,163 萬元，增資後實收資本額 24,433 萬元。
2010 年	1. 與國際設備大廠正式簽約合作，進入『高階製程設備關鍵零組件』的專業代工領域。 2. 設立電漿陶瓷噴塗生產線。 3. 設立精密化學清洗生產線，並通過國際客戶認證。
2011 年	1. 與國際設備大廠簽訂全球代工合約。 2. 開發 SAT/SST 設備。 3. 8 月現金增資 4,000 萬元，增資後實收資本額 28,433 萬元。

2012 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成功開發陶瓷靜電吸盤(ESC)。</li> <li>2. 1月認股憑證轉增資 294 萬元，增資後實收資本額 28,727 萬元。</li> <li>3. 設立真空硬焊生產線。</li> </ol>
2013 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成為國際設備大廠高階產品代工廠。</li> </ol>
2014 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 陶瓷靜電吸盤(ESC)產品及濕式晶圓蝕刻機(SAT)、濕式去光阻機(SST)量產建立實績。</li> <li>2. 通過 TTQS 銅牌獎認證。</li> </ol>
2015 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司股票於 104 年 4 月 24 日經證券櫃檯買賣中心核准公開發行。</li> <li>2. 本公司股票於 104 年 5 月 25 日經證券櫃檯買賣中心核准興櫃。</li> </ol>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1、公司之組織結構



#### 2、各主要部門所營業務

部門	主要職掌
總經理室	(1)公司股東會、董事會及股務作業相關事宜。 (2)秉承股東會及董事會之決議，綜理公司一切事務，負責公司中長期策略規劃、監督各部室執行營運計畫以達成營運目標。
稽核室	營業活動、作業流程，例行稽核及內部控制制度執行有效性與改善，並提供管理階層相關分析與報告。
行銷業務處	擬訂及執行產銷計劃，新產品市場業務推廣等。 負責國內外市場調查、分析產業趨勢、新市場領域拓展規劃等。
產品工程處	技術部/設備部： (1)負責產品開發設計、驗證，專利統合、審核、申請及管理 等。 (2)建立設計核心技術，協助市場開發及確認新產品規格等。 (3)產品及應用之定義。
	品保部：負責建立公司的品質管制和品質檢驗政策，建立企業的品質標準化體系。
	製造部：負責生產技術之測試開發、產品工程、製造及製程技術、生產排程及計算合理標準工時等。
行政管理處	資材部：負責採購生產原物料設備之詢、比、議價為公司取得合理採買成本及倉庫管理、進出口業務等
	財務部：(1)統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。 (2)年度預算之編製、彙總及控制。 (3)各項理財活動之調度及運用。
	管理部：負責人力資源規劃、總務、組織規劃、與各項員工福利制度建立。 資訊部：建立資訊制度、資安政策、企業 e 化政策、資訊流程整合與改善。



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1、董事、監察人：

(1)董事及監察人資料

104年4月30日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	呂學恒	中華民國	87.02.17	101.1.16	3年	3,329,380	11.59%	3,435,380	11.96%	772,527	2.69%	-	-	美國洛杉磯加州大學(UCLA)製造工程碩士 台灣大學機械工程學士 菱光機械工業(股)公司設計部經理	本公司總經理 Calitech Mauritius, Inc. 董事長 瑞耘半導體(上海)有限公司董事長	無	無	無
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司	中華民國	95.06.23	101.1.16	3年	3,519,391	12.25%	3,519,391	12.25%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人：傅燕嶸	中華民國	95.06.23	101.1.16	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲工商學院財稅學系	兆豐國際商業銀行竹科新安分行經理 廣化科技(股)公司董事	無	無	無
董事	黃健智	中華民國	87.02.17	101.1.16	3年	1,325,566	4.61%	1,325,566	4.61%	-	-	-	-	UCLA 加州大學洛杉磯分校學士	宇鴻股份有限公司總經理	無	無	無
董事	楊尊華	中華民國	101.1.16	101.1.16	3年	490,777	1.71%	490,777	1.71%	115,162	0.40%	-	-	國立交通大學光電所 聚積科技(股)公司部經理	-	無	無	無
董事	高永銘	新加坡	101.1.16	101.1.16	3年	1,000,000	3.48%	-	-	-	-	-	-	GCE 'O' Level (Singapore)	Managing Director - Aldon Technologies Services Pte Ltd (Singapore)	無	無	無
監察人	楊豐銘	中華民國	101.1.16	101.1.16	3年	164,000	0.57%	164,000	0.57%	-	-	-	-	銘傳管理學院資管學系 友旺科技中國區業務總監 碩豐實業(股)公司總經理	<b>Universal Plastics&amp;Pack CountryMnager Honduras</b>	無	無	無
監察人	邱綸章	中華民國	101.1.16	101.1.16	3年	72,292	0.25%	72,292	0.25%	52,696	0.18%	-	-	台北工專機械工程系 光寶科技(股)公司工程師	碩寶科技研發有限公司總經理	無	無	無

(2)法人股東之主要股東

104年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100%)

(3)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

104年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(9.18%)行政院國家發展基金管理會(6.10%)富邦人壽保險股份有限公司(3.25%)中華郵政股份有限公司(2.78%)臺灣銀行股份有限公司(2.49%)國泰人壽保險股份有限公司(2.39%)中國人壽保險股份有限公司(1.92%)渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.50%)新制勞工退休基金(1.48%)寶成工業股份有限公司(1.42%)

(4)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事：

104年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公發公獨立董事數
	商務、財務、會計或公司業務須相立校上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及領有證書之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
呂學恒	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	無
兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：傅燕嶸	-	-	V	V	-	V	V	-	V	V	V	V	-	無
黃健智	-	-	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	無
楊尊華	-	-	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	無
高永銘	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	無
楊豐銘	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	無
邱絢章	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	無

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

104年4月30日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	呂學恒	中華民國	86.12.01	3,435,380	11.96%	772,527	2.69%	-	-	菱光機械工業(股)公司設計部經理 美國洛杉磯加州大學(UCLA)製造工程碩士 台灣大學機械工程學士	Calitech Mauritius, Inc. 董事長 瑞耘半導體(上海)有限公司董事長	-	-	-	-
行政管理處副總	吳瑞嬌	中華民國	100.05.15	118,050	0.41%	-	-	-	-	聚積科技(股)公司會計部經理 瑞耘科技(股)公司總經理特助 東吳大學會計系	無	-	-	-	-
產品工程處副總	黃志濤	中華民國	100.08.01	30,000	0.10%	-	-	-	-	南亞科技(股)公司生產工程副處長 清華大學材料所	無	-	-	-	-
財務部經理	游玫誼	中華民國	102.07.01	3,000	0.01%	-	-	-	-	艾迪訊科技(股)公司會計經理 銘傳大學會計系	無	-	-	-	-
稽核室稽核	洪玉玲	中華民國	103.08.25	2,000	0.01%	-	-	-	-	卓韋光電(股)公司稽核 義守大學會計系	無	-	-	-	-



## (2) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	楊豐銘	-	-	45	45	-	-	0.10	0.10	無
監察人	邱絢章	-	-	35	35	-	-	0.07	0.07	無

## (3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
總經理	呂學恒																		
行政管理處副總	吳瑞嬌	5,917	5,917	-	-	-	-	360	-	360	-	13.55	13.55	-	-	-	-	-	無
產品工程處副總	黃志濤																		

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元	吳瑞嬌、黃志濤	吳瑞嬌、黃志濤
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	呂學恒	呂學恒
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

新台幣：仟元；%

職稱		姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	呂學恒	-	409	409	0.88
	行政管理處副總	吳瑞嬌				
	產品工程處副總	黃志濤				
	財務部經理	游攻誼				

(5)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1、最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例如下：

單位：新臺幣仟元；%

職 稱	酬金總額占稅後純益比率			
	102 年度		103 年度	
	酬金金額	占稅後純益比率	酬金金額	占稅後純益比率
董事	-	-	438	0.95
監察人	-	-	80	0.17
總經理及副總經理	5,837	31.96	6,277	13.55

註1：本公司102年度尚為累積虧損，故無支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金。

註2：102年度及103 年度之稅後淨利分別為18,261仟元及46,316仟元。

2、給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

董監事之酬金主要係為盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之；而董事長、總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利等，係依據其所擔任職位、承擔之責任及績效，並參考同業水準而釐訂。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

最近(103)年度董事會開會 2 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	呂學恒	2	0	100	
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：傅燕嶸	2	0	100	
董事	黃健智	0	0	0	
董事	楊尊華	2	0	100	
董事	高永銘	0	0	0	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： 最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚未設立獨立董事，預計於 104 年 6 月 29 日股東會選任獨立董事。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形： 最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事並無對利害關係議案應迴避之情形。</p>					



三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

最近年度及截至年報刊印日止，董事教育訓練時數各為 3 小時，總計共為 21 小時，進修課程如下：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修符合規定
			起	迄				
董事長	呂學恒	101.01.16	104.04.07	104.04.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	是
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人： 傅燕嶸	101.01.16	104.04.07	104.04.07			3	是
董事	黃健智	101.01.16	104.04.07	104.04.07			3	是
董事	楊尊華	101.01.16	104.04.07	104.04.07			3	是
董事	高永銘	101.01.16	104.04.07	104.04.07			3	是
監察人	邱絢章	101.01.16	104.04.07	104.04.07			3	是
監察人	楊豐銘	101.01.16	104.04.07	104.04.07			3	是

註 1：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1) 截至目前為止，公司尚未設置審計委員會。

(2) 最近(103)年度董事會開會 2 次 (A)，監察人參與董事會列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	邱絢章	0	0	0	
監察人	楊豐銘	0	0	0	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1). 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司設有專人可供監察人隨時聯繫，以建立與公司員工及股東之溝通管道。

(2). 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 監察人可隨時聯繫會計師進行公司財務狀況之溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：不適用。

註1：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	公司尚未上市上櫃，故尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	未來將適時予以訂定。
二、公司股權結構及股東權益		V	(一)本公司已有訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並設有發言人及代理發言人制度，發言人信箱 <a href="mailto:ir@calitech.com.tw">ir@calitech.com.tw</a> 專門處理股東等相關問題。	(一)無重大差異。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		V	(二)本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性，並依法規定期揭露董事、監察人及持股百分之十大股東持股異動之情形。	(二)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三)本公司與關係企業往來均依相關法令及本公司內部控制制度辦理。	(三)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，以防止內線交易之發生。另亦不定期對內部人進行宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司有價證券。	(四)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V			
三、董事會之組成及職責		V	(一)本公司在設定董事會成員組合時，會從多方面考慮如文化及教育背景、專業經驗、技能及知識等。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化益處。	(一)無重大差異。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		V	(二)本公司尚未設置其各類功能性委員會。	(二)未來將視公司狀況適時予以設置。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(三)本公司已於104年4月28日設立「薪資報酬委員會」，未來將依「薪資報酬委員會組織規程」，由薪資報酬委員會每年定期進行董事會績效評估。	(三)無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	(四)目前本公司簽證會計師與公司及董事均非關係人，其獨立性並無疑慮。	(四)無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V		
四、公司是否建立與利害關係公溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，並於公司網站上設有發言人信箱 <a href="mailto:ir@calitech.com.tw">ir@calitech.com.tw</a> 聯絡信箱管道，直接與利害關係人連絡對談，使其瞭解公司營運狀況。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理各項股務事宜。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>六、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p>		V	<p>(一)本公司有關財務業務及公司治理相關資訊網站已在架設中:現行本公司揭露財務業務及公司理資訊,已依規定申報及公告於公開資訊觀測站,供投資人查詢。</p> <p>(二)本公司由專人負責公司相關資訊蒐集及揭露,各項財務、業務等相關資訊,並依規定定期及不定期於公開資訊網站申報揭露;另公司設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。</p>	<p>(一)網站已在建置中。</p> <p>(二)無重大異常。</p>
<p>七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	V		<p>(一)員工權益及僱員關懷部份: 本公司已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工團體保險、提供良好的福利制度及與工作職務相關之教育訓練,與員工建立良好的互信互賴關係,並依勞基法保障員工合法權益。詳細內容請詳本年報第48頁五、勞資關係之說明。</p> <p>(二)投資者關係: 本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會,給予股東充分發問及提案之機會;並設有發言人及代理發言人制度,發言人信箱 <a href="mailto:ir@calitech.com.tw">ir@calitech.com.tw</a>,以便股東聯繫,並以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜,及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三)供應商關係: 本公司對於往來供應商、客戶、金融機構或股東,皆秉持誠信及互助合作之原則維持良好之互動關係。</p> <p>(四)利害關係人之權利: 本公司設有發言人及代理發言人,並揭露連絡方式於公司網站及公開資訊觀測站,可直接與利害關係人溝通。對股東責任方面,本公司以充份維護股東權益為公司努力的目標。</p> <p>(五)董事進修之情形: 本公司董事均具備相關專業知識,並依法令規定持續進修相關專業課程,請詳本年報第13頁說明。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: 本公司雖未設置風險管理委員會,但已依法制定各種內部管理</p>	<p>(一)無重大異常。</p> <p>(二)無重大異常。</p> <p>(三)無重大異常。</p> <p>(四)無重大異常。</p> <p>(五)無重大異常。</p> <p>(六)無重大異常。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>規章，並依規章進行各種風險管理及評估，藉此達到風險控管之目的。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶權益及提供良好服務品質。</p> <p>(八)本公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司目前尚未為董事及監察人購買責任保險。</p>	<p>(七)無重大異常。</p> <p>(八)未來將適時對董事及監察人購買責任保險。</p>
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		V	本公司最近(103)年度及截至年報刊印日止，並無委託其他專業機構公司進行公司治理之評鑑。	無重大異常。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

本公司於104年4月28日第六屆第十三次董事會通過委任三名外部人士擔任第一屆薪酬委員會委員，本委員會係協助董事會執行與評估公司整體薪酬及福利政策，訂定董事及經理人報酬並對董事會提出適當建議。

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	郭信甫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	何鄭陵			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	林江亮	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：104 年 4 月 28 日至 104 年 6 月 28 日，最近(103)年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會尚未召開會議。

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	林江亮	0	0	0	
委員	郭信甫	0	0	0	
委員	何鄭陵	0	0	0	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：  
最近年度及截至年報刊印日止，本公司薪資報酬委員會尚未召開會議，故不適用。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：  
最近年度及截至年報刊印日止，本公司薪資報酬委員會尚未召開會議，故不適用。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司尚未舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念，且訂有「工作規則」及「獎懲制度」等，明確規範一般工作守則，並結合至「績效考核管理辦法」，作為員工獎金發放之標準。</p>	<p>(一)本公司將視實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)未來將適時予以設置。</p> <p>(三)未來將適時予以設置。</p> <p>(四)無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>(一)本公司對資源再利用透過資源分類推行，對內部員工進行資源回收宣導及教學，同時極力推廣並執行資源回收社會責任。對於各項報廢物品皆交由合格回收廠商處理。</p> <p>(二)本公司委託合格廠商依環保法令規定，進行廢棄物運送回收處理。</p> <p>(三)本公司透過平日對員工之教育(如：回收紙再利用、隨手關燈、文具公共等措施)及進行空調溫度及時間控制等，致力於節能減碳之推動。</p>	無重大差異。



評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?	V		(一)1. 本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」,並於新進同仁報到當天進行新人教育訓練及告知同仁可由公司內部電腦查詢各項管理規章之事宜,讓新進同仁了解現行工作規範保障員工權利。 2. 本公司所雇用外籍同仁其福利制度與本國同仁無異,且會不定期與人力仲介公司舉辦座談會,以瞭解外籍同仁之適應情形。	(一)無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處理?	V		(二)公司已設置員工意見信箱、申訴專線,提供員工關懷、諮詢、申訴與不法檢舉等服務,並善盡保護當事人及舉報人之責任。	(二)無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三)1. 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規,定期舉辦員工健康檢查。 2. 不定期舉辦員工旅遊及同樂會等有助員工身心發展之活動。 3. 本公司已依勞工安全衛生法令規定之事項進行監督及管理作業;並針對新進人員進行「勞工安全衛生通識訓練」、「消防講習演練」等課程。	(三)無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?	V		(四)1. 本公司員工可透過勞資會議或不定期的各部門會議、員工意見箱等管道反應意見,透過單向反應、雙向溝通用以提升勞資雙方關係及行政效率。 2. 公司設置佈告欄及員工內部網站,不定期宣導或公告重要訊息。	(四)無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(五)本公司每年度依教育訓練計劃,展開以員工職能為中心安排專業、通識、管理等內外訓練課程,除此之外,鼓勵員工培養自動進修學習精神,以達自我成長目的,增加未來職涯競爭力。	(五)無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		(六)本公司與客戶間保持良好溝通管道,並對產品與服務訂有「客戶服務程序」、「客戶抱怨與退貨管制流程標準」等,用以瞭解客戶需求與期望之差距,作為品質改善之依據,使客戶與公司之關係更為融洽。	(六)無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則?	V		(七)本公司產品與服務行銷及標示均符合 ISO9001 規定。	(七)無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無影響環境與社會之記錄?		V	(八)本公司與供應商往來前,供應商需提供廠商基本資料表,唯對於供應商過去有無影響境與社會之記錄,尚未於基本資料中要求。	(八)未來將視實際情況訂定。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款?		V	(九)目前尚未納入供應商合約之責任條款中。	(九)未來將適時予以納入供應商合約中。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關訊息?		V	本公司網站尚未建置完整,但已將相關資訊適時的揭露於年報、公開資訊觀測站。	網站已在建置中。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」,故不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊: (1)本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」,並依照「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」等相關法令作業,維護員工良好的工作環境,藉以保障員工之工作權利。 (2)本公司重視員工職業安全衛生之管理已設置環安衛人員負責安全衛生法相關法令之執行管控。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:公司尚未編製企業社會責任報告書,不適用。				

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

(六)落實誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>		V	<p>(一)本公司尚未訂定「誠信經營守則」。</p> <p>(二)本公司尚未訂定「誠信經營守則」。</p> <p>(三)本公司雖未訂定「誠信經營守則」，但已於「工作規則」、「收送禮規範」中要求本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何行賄及收賄、不當贊助或不正當利益。</p>	<p>(一)未來將適時訂定。</p> <p>(二)未來將適時訂定。</p> <p>(三)無重大異常。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信記錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一)本公司秉持公平與透明方式進行商業活動，商業往來前亦考量交易對象的合法性及是否有不誠信行為記錄，如客戶即會進行授信作業，與供應商往來雖未有簽訂契約，但會對供應進行宣導不以任何形式餽贈，無論其價值高低。</p> <p>(二)本公司雖未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，公司各單位於職掌範疇內，對企業誠信經營負責推行及執行之作業。</p> <p>(三)公司如有利益衝突發生，公司員工可直接向直屬部門主管或是總經理室主管報告。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令之變動及實務之需求進行檢討、修訂，由內部稽核人員定期查核，以確保制度設計及執行持續有效，達成公司治理與風險管理，落實誠信經營。</p> <p>(五)本公司內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議中宣導，以求落實。</p>	<p>(一)無重大異常。</p> <p>(二)未來將適時予以設置。</p> <p>(三)無重大異常。</p> <p>(四)無重大異常。</p> <p>(五)無重大異常。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	V		<p>(一)公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，可直接向直屬部門主管或是總經理室主管報告，經查核屬實者，將依公司獎懲制度進行懲戒。</p>	無重大異常。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令者，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司網站尚未建置完整，但已將相關資訊適時的揭露於年報、公開資訊觀測站。	網站已在建置中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，故不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本項已逐一說明於前揭第一項至第四項。				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

瑞耘科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：104年04月07日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國一〇四年四月七日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瑞耘科技股份有限公司

董事長/總經理：呂學恒

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，首次辦理股票公開發行公司應作成內部控制聲明書並委託會計師執行內部控制制度專案審查，會計師專案審查報告，如下所示：



瑞耘科技股份有限公司  
內部控制制度審查報告

資會綜字第 14007793 號

後附瑞耘科技股份有限公司民國 104 年 4 月 7 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故瑞耘科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，瑞耘科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；瑞耘科技股份有限公司於民國 104 年 4 月 7 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

瑞耘科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理等訂定相關作業程序。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬



會計師

鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號:金管六字第 0960072936 號

中華民國 104 年 4 月 7 日

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司及其內部人員並無違反法令及內部控制制度規定而被處罰之情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇三年股東常會重要決議及執行情形

(1) 承認一〇二年度營業報告書及決算表冊。

執行情形：決議通過。

(2) 承認一〇二年度虧損撥補表。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

2. 一〇三年度董事會重要決議

日期：一〇三年四月十五日

(1) 通過一〇二年度財務報表及營業報告書討論案。

(2) 通過一〇二年度虧損撥補討論案。

(3) 通過一〇三年股東常會召集案。

(4) 通過一〇三年股東常會受理股東提案。

日期：一〇三年十一月七日

(1) 通過增訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「內部控制制度自行檢查程序」案。

(2) 通過本公司一〇三年度稽核計畫追認案。

(3) 通過本公司專任稽核人員任命案。

(4) 通過增訂本公司「會計制度」案。

(5) 通過修訂本公司「公司章程」案。

(6) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。

(7) 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。

(8) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。

(9) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。

(10) 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。

(11) 通過增訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。

(12) 通過增訂本公司「關係人交易管理辦法」。

(13) 通過修訂本公司「核決權限表」。

(14) 通過本公司與各銀行簽定之授信額度明細案。

(15) 通過太倉建瑞光電有限公司出售案。

日期：一〇四年四月七日

(1) 通過依財務報告編製準則重新編製一〇二年度財務報表。

(2) 通過本公司一〇三年度營業報告書、財務報告及合併財務報表稿本。



- (3) 通過一〇三年度盈餘分配案。
- (4) 通過一〇四年度預算案。
- (5) 通過本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」案。
- (6) 通過一〇四年度稽核計劃案。
- (7) 通過訂定本公司「個人資料保護管理作業程序」之內部控制制度及內部稽核制度。
- (8) 通過本公司「公司章程」修正案。
- (9) 通過本公司發言人、代理發言人、會計暨財務主管任命案。
- (10) 通過本公司代理稽核人員異動案。
- (11) 通過本公司與各銀行簽定之授信額度明細案。
- (12) 通過本公司擬依法向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行案。
- (13) 通過一〇四年股東常會召集相關事項案。
- (14) 通過受理一〇四年股東常會本公司持股1%以上股東提案及其相關事宜。
- (15) 通過瑞耘半導體(上海)有限公司解散並清算案。

日期：一〇四年四月二十八日

- (1) 通過本公司擬申請登錄為興櫃股票案。
- (2) 通過本公司擬辦理股票全面無實體發行案。
- (3) 通過本公司「公司章程」修正案。
- (4) 通過本公司第七屆董事選舉，暨獨立董事候選人提名及受理相關事宜。
- (5) 通過擬提名並審核本公司董事會自行提名何鄭陵先生、林江亮先生、郭信甫先生擔任本公司第七屆獨立董事候選人案。
- (6) 通過本公司新任董事競業禁止之解除案。
- (7) 通過擬訂定公司「薪資報酬委員會組織規程」案。
- (8) 通過擬委任薪資報酬委員會成員案。
- (9) 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。
- (10) 通過修改本公司一〇四年股東常會討論及選舉事項案。

日期：一〇四年五月十一日

- (1) 通過審核第七屆獨立董事候選人提名名單案。
- (2) 通過本公司會計暨財務主管異動案。
- (3) 通過本公司「公司章程」修正案。
- (4) 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。
- (5) 通過擬辦理現金增資供初次上櫃公開承銷，並由原股東全數放棄認購案。
- (6) 通過修改本公司一〇四年股東常會討論及選舉事項案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：

最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議並無表示不同意見之情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

最近年度及截至年報刊印日止，公司上述相關人等並無辭職解任之情形。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林玉寬	鄭雅慧	103.01.01~103.12.31	-

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,310	970	2,280
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

1.一〇三年度本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費，請詳下表。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	林玉寬	1,310	780	-	-	190	970	103 年度	代墊費用及稅務諮詢
	鄭雅慧								

2.非審計公費主要係為本公司公開發行委託會計師專案審查之費用。

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：  
 一〇三年度更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：

一〇三年度本公司並無更換會計師之情事。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情事。

八、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	103 年度		104 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長/大股東	呂學恒	(15,000)	-	(19,000)	-
董事/大股東	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人： 傅燕嶸	-	-	-	-
董事	黃健智	-	-	-	-
董事	楊尊華	-	-	-	-
董事	高永銘	(1,000,000)	-	-	-
監察人	楊豐銘	-	-	-	-
監察人	邱絢章	-	-	-	-
10%大股東	帆宣系統科技(股) 公司	-	-	-	-
總經理	呂學恒	(15,000)	-	(19,000)	-
行政管理處副總	吳瑞嬌	15,000	-	82,431	-
產品工程處副總	黃志濤	-	-	30,000	-
財務部經理	游攻誼	-	-	3,000	-

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

104年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
兆豐國際商業銀行股份有限公司 負責人： 蔡友才	3,519,391	12.25	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呂學恒	3,435,380	11.96	772,527	2.69	-	-	陳曉妍	配偶	-
							陳錦松	一親等	-
							呂依倫	二親等	-
帆宣系統科技股份有限公司 負責人： 高新明	3,117,199	10.85	-	-	-	-	-	-	-
	160,000	0.56	-	-	-	-	-	-	-
呂善仕	1,600,000	5.57	-	-	-	-	-	-	-
陳錦松	1,513,697	5.27	-	-	-	-	呂學恒	一親等	-
							陳曉妍	一親等	-
黃健智	1,325,566	4.61	-	-	-	-	-	-	-
劉教湘	1,097,838	3.82	-	-	-	-	-	-	-
呂依倫	999,410	3.48	-	-	-	-	呂學恒	二親等	-
							陳曉妍	二親等	-
陳曉妍	772,527	2.69	3,435,380	11.96	-	-	呂學恒	配偶	-
							陳錦松	一親等	-
							呂依倫	二親等	-
台灣華爾卡國際股份有限公司 負責人： 洪田浩	658,702	2.29	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，及合併綜合持股比例：

103年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)
Calitech Mauritius, Inc.	200	100	-	-	200	100
瑞耘半導體(上海)有限公司	-	100	-	-	-	100
MICT International Limited	1,500	50	-	-	1,500	50
南通建瑞光電科技有限公司	-	50	-	-	-	50

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### 1. 股本來源：

104年4月30日；單位：元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金以外之財產抵充股款者	其他
87.03	10	1,200,000	12,000,000	300,000	3,000,000	設立股本	-	註1
88.12	10	3,100,000	31,000,000	2,900,000	29,000,000	現金增資 26,000千元	-	註2
90.01	10	6,600,000	66,000,000	6,600,000	66,000,000	現金增資 37,000千元	-	註3
90.11	10	9,000,000	90,000,000	9,000,000	90,000,000	現金增資 24,000千元	-	註4
91.12	10	13,700,000	137,000,000	13,700,000	137,000,000	現金增資 47,000千元	-	註5
93.02	15	18,700,000	187,000,000	18,700,000	187,000,000	現金增資 50,000千元	-	註6
94.11	13.5	30,000,000	300,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 13,000千元	-	註7
96.01	13.5	30,000,000	300,000,000	22,000,000	220,000,000	現金增資 20,000千元	-	註8
96.08	10	30,000,000	300,000,000	23,269,500	232,695,000	盈餘轉增資 12,695千元	-	註9
97.09	10	30,000,000	300,000,000	24,432,975	244,329,750	盈餘轉增資 11,635千元	-	註10
100.08	12.5	100,000,000	1,000,000,000	28,432,975	284,329,750	現金增資 40,000千元	-	註11
101.01	11.4	100,000,000	1,000,000,000	28,726,725	287,267,250	認股憑證轉增 資2,938千元	-	註12

註1：核准日期及文號：87.03.05 87建三庚字第129605號函核准

註2：核准日期及文號：88.12.28 經(88)中字第88504725號函核准

註3：核准日期及文號：90.01.16 經(90)中字第9031581040號函核准

註4：核准日期及文號：90.11.26 經(90)中字第09033096670號函核准

註5：核准日期及文號：91.12.10 經授商字第09101492980函核准

註6：核准日期及文號：93.02.06 經授中字第09331633040函核准

註7：核准日期及文號：94.11.11 經授中字第09433147330函核准

註8：核准日期及文號：96.01.08 經授中字第09631522840函核准

註9：核准日期及文號：96.08.22 經授中字第09632662380函核准

註10：核准日期及文號：97.09.03 經授中字第09732986360函核准

註11：核准日期及文號：100.08.09 經授中字第10032368620函核准

註12：核准日期及文號：101.01.30 經授中字第10131592390函核准

104年4月30日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	28,726,725	71,273,275	100,000,000	其中保留供發行員工認 股權憑證可認購股份數 額 4,500 仟股。

2. 股東結構：

104年4月30日；單位：人；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	1	7	190	0	198
持 有 股 數	0	3,519,391	4,839,090	20,368,244	0	28,726,725
持 股 比 例	0	12.25	16.85	70.90	0	100.00

3. 股權分散情形(每股面額 10 元)：

104年4月30日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	10	4,981	0.02
1,000 至 5,000	41	121,542	0.42
5,001 至 10,000	25	221,101	0.77
10,001 至 15,000	11	152,521	0.53
15,001 至 20,000	14	265,768	0.93
20,001 至 30,000	14	380,650	1.33
30,001 至 50,000	19	830,721	2.89
50,001 至 100,000	28	2,325,872	8.10
100,001 至 200,000	14	2,177,895	7.58
200,001 至 400,000	7	1,989,894	6.93
400,001 至 600,000	5	2,216,070	7.71
600,001 至 800,000	2	1,431,229	4.98
800,001 至 1,000,000	1	999,410	3.48
1,000,001 以上	7	15,609,071	54.33
合 計	198	28,726,725	100.00

註：本公司並無發行特別股。

4. 主要股東名單(持股 5%以上或持股權比例占前十名主要股東)

104年4月30日；單位：人；股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
兆豐國際商業銀行股份有限公司		3,519,391	12.25
呂學恒董事長		3,435,380	11.96
帆宣系統科技股份有限公司		3,117,199	10.85
呂善仕		1,600,000	5.57
陳錦松		1,513,697	5.27
黃健智		1,325,566	4.61
劉教湘		1,097,838	3.82
呂依倫		999,410	3.48
陳曉妍		772,527	2.69
台灣華爾卡國際股份有限公司		658,702	2.29

5、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	102 年度	103 年度
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		10.90	12.45
	分配後		未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		28,727	28,727
	基本每股盈餘	調整前	0.64	1.61
		調整後	0.64	尚未分配
每股股利	現金股利		-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註2)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註3)		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

6、公司股利政策及執行狀況：

(1)股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥應納營利事業所得稅、彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得依法令規定提列特別盈餘公積後，其盈餘依下列分配之：



A.董事監察人酬勞不高於2%。

B.員工紅利不低於5%。

C.剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分配或保留之。

本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。

(2)本次股東會擬議股利分配之情形

本年度已(擬)議股利分配情形：本公司103年度盈餘分配案業經民國104年4月7日董事會決議通過，擬議分配如下：

盈餘分配表  
民國一〇三年度 單位：新台幣元

項 目	合 計	備 註
期初未分配餘額	0	
一〇三年稅後盈餘	46,315,958	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(4,631,596)	
本年度可供分派盈餘	41,684,362	
減：分配項目		
股東紅利(每股配發現金股利NTD 0.8元)	(22,981,380)	
期末未分配盈餘	18,702,982	
附註：1、配發董監事酬勞新台幣517,993元；員工紅利新台幣2,158,304元 2、股東紅利以分派最近年度之盈餘為優先。		

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司無此情形，故不適用。

7、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無此情形，故不適用。

8、員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱本年報(第36頁)公司股利政策說明。

(2)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：

本公司民國自97年1月1日起係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時，就章程所訂盈餘分配估計可能發放之員工紅利及董監酬勞，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股

東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(3)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

A、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司104年4月7日董事會通過擬議配發員工現金紅利為新台幣2,158,304元，董事、監察人酬勞金為新台幣517,993元；與本年度認列費用金額相同。

B、擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司於103年度盈餘分配並無配發員工股票紅利之情事，故不適用。

C、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.6元。

(4)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

9、公司買回本公司股份情形：

公司於103年度並無買回本公司股份之情形，故不適用。

二、公司債辦理情形：

本公司無發行公司債之情形。

三、特別股辦理情形：

本公司無辦理特別股之情形。

四、海外存託憑證辦理情形：

截至年報刊印日止，本公司無辦理海外存託憑證之情形，故不適用。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

截至年報刊印日止，本公司無辦理員工認股權憑證之情形，故不適用。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

截至年報刊印日止，本公司無辦理員工認股權憑證之情形，故不適用。

(三)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

截至年報刊印日止，本公司無辦理限制員工權利新股之情形，故不適用。

(四)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大員工之姓名、取得情形：

截至年報刊印日止，本公司無辦理限制員工權利新股之情形，故不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司截至年報刊印日止，無併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形，故不適用。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 主要業務內容

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

- F401010 國際貿易業。
- E603040 消防安全設備安裝工程業。
- E604010 機械安裝業。
- E605010 電腦設備安裝業。
- F117010 消防安全設備批發業。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F119010 電子材料批發業。
- C805050 工業用塑膠品製造業。
- CA01050 鋼材二次加工業。
- CA01100 鋁材軋延、伸線、擠型業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- CB01010 機械設備製造業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2) 主要產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

主要產品	102 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
半導體零組件	221,321	76.12	275,910	82.97
系統設備	69,410	23.87	56,432	16.97
其他	30	0.01	191	0.06
合計	290,761	100.00	332,533	100.00

資料來源：依中華民國一般公認會計原則編製且經會計師查核簽證之合併財務報告。

##### (3) 目前之商品項目

###### ① 關鍵零組件類：

- A. 晶圓化學機械平坦化(CMP)-晶圓夾持環(Retainer Ring)
- B. 機台部件蝕刻/物理及化學氣相鍍膜/離子植 Etch/CVD/PVD/Diffusion/  
Ion Implantation)-真空腔體及保護鍍膜維修(Chambers & Coating)
- C. 腔體內襯及保護鍍膜維修(Liners/Shielding & Coating)
- D. 晶圓夾持環/聚焦環 (Clamp Ring /Focus Ring)
- E. 上電極/氣體分流板 (Upper Electrode/Shower Head)
- F. 靜電吸盤/加熱器維修(ElectroStatic Chuck/Heater)
- G. 其他製程設備之關鍵組件

###### ② 系統設備類：

運用於半導體前後段，LED、MEMS、通訊/類比 IC 等製造產業，如：

- A. 晶圓旋乾機(SRD 2-12")
- B. 濕式晶圓蝕刻機(SAT 2-6")
- C. 濕式去光阻機(SST 2-6")
- D. 上光阻機(Spin Coater 8-12")等。

#### (4) 計畫開發之新產品

2014-2015 年高階零組件代工需求激增，瑞耘每季皆有 20-30 產品零件需進行打樣開發，取得原廠首件認可；其中以國際設備大廠為例，至 2014/8 月總共已通過 360 項首件驗證，有 200 項以上已轉成量產。自主開發部分，則以靜電吸盤為核心主軸，透過與客戶 ODM 共同開發，於 2014 年開發之靜電吸盤專案已超過 10 項。設備部分則以 SAT/SST 高階機台為主，配合客戶的需求，往提升產出效率、良率及製程彈性為開發方向。

## 2. 產業概況

### (1) 產業現況與發展

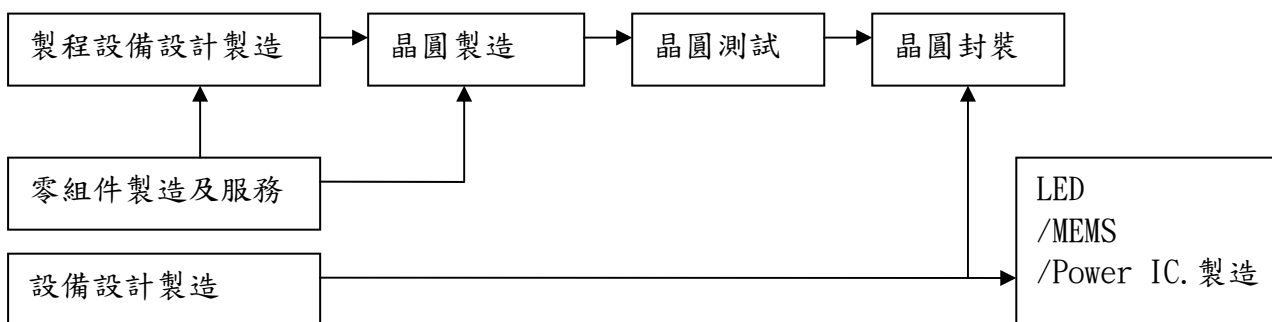
2014 年全球半導體晶片運用，雖傳統 PC/筆電等應用已逐步衰退，但繼之而起的應用端，如移動通訊、穿戴裝置、汽車、醫療電子等新的應用，對先進晶片技術有更大的需求，也帶起了下一波晶圓廠技術競逐及擴廠。

而未來移動裝置短小輕薄的基本要求，連帶的改變封裝技術朝以晶圓技術延伸之先進封裝如 3D IC 等，將晶圓製造技術之蝕刻(TSV Etch)、CVD/PVD 等向下延伸應用。在全球發展節能及環保上的需求，除了半導體產業外，LED、MEMS、Power chip 等以半導體製造技術為基礎的製造產業也逐步成長。

另以半導體基本製程-微影、蝕刻、鍍膜等的產業規模仍有大幅的成長空間及延伸，而其中高階製造領域，台灣早已躍昇全球最大的晶圓產出國，而先進 300mm 製程晶圓產出片數已超越 200mm 晶圓，成為主流半導體設備產業。依全球最大半導體公司美商應材為例，美商應材統計 2013 年其 80%的機台營收來至亞洲，其中又以台灣/韓國及中國為大宗，因此對歐美先進設備製造大廠而言，如何加速亞洲製造化，以降低研發/製造/運送成本及在地服務化以提升客戶滿意度，已成為顯學。

因此美商應材除在台南設立面板設備製造中心後，又在新加坡成立半導體設備組裝中心，並於 2012 年開始於亞洲開發半導體設備關鍵零組件供應鏈，而世界第二大設備大廠 ASML 亦在林口成立製造及研發中心，在進行中的半導體設備當地製造化(Localization)，攸關設備使用客戶製造成本的關鍵零組件的製造是最難本土化的，主要原因是製造技術的難度及智產權的障礙。而此每年超過一千五百億台幣規模的關鍵零組件市場，就是瑞耘科技所專注的領域，後段先進封裝、LED、MEMS 等較低階半導體技術延伸產業，鑒於終端客戶積極培養本土設備製造廠商，瑞耘針對此依市場推出 SRD(晶圓旋乾機)、SAT/SST(晶圓清洗蝕刻/去光阻機)及 Spin Coater(上光阻機)等產品。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性



## (3) 產品之各種發展趨勢

當瑞耘投入關鍵零組件製造時，即鎖定技術難度較高的蝕刻設備零組件進行開發，並建立由機加工、表面處理、鍍膜、精密清洗的垂直整合生產線，雖初期投資金額及難度較大，但當產品到一定的產量時，生產成本會較低，且品質控管也較佳，而蝕刻產品成功後，再進 CVD/PVD/CMP 等製程設備零組件，就相對簡單。

同時瑞耘近年也相繼投資設立陶瓷噴塗設備及鋁合金真空硬焊設備，以進入更高階的主流產品如蝕刻腔體鍍膜及靜電吸盤等產品，而靜電吸盤由於有非常多種應用及相當高的技術及智財權門檻，瑞耘已投入 10 年的研發，並於近年來開始擴大與客戶的合作，開始逐步收成。

## (4) 產品競爭情形

### 零件代工製造

由於台灣、韓國、中國為全球三大半導體製造持續成長據點，因此各設備大廠無不對此區域之本土製造加大投資，然而韓國及中國對智財權的保護不足，因此歐美日各廠對台灣的廠商有較強的信賴。但以資本投資而言，韓國及中國政府對關鍵零組件製造業皆大力的支持與保護，甚而給予土地/資金/稅賦等優待，這不是台灣廠商能與之抗衡的，尤其對先進製造零組件所需的大量資金及人力投入而言是十分不利台灣廠商的。

然而瑞耘於創業初期即鎖定產品方向，逐年投入研發，直至與全球設備客戶簽約代工，逐步讓歷年開發之零組件如晶圓夾持環、氣體擴散板等產品順利量產，並提供先進客戶使用，而最高階的靜電吸盤產品，也已歷經 10 年的研發，才能與主導市場之日本競爭對手開始逐步抗衡，而不受中韓之低價競爭干擾。

### 設備產品

在主要產品的 SRD(晶圓旋乾機)上，瑞耘已是台灣/中國市場之最大製造商，面對台灣及中國本土設備製造商及二手設備商的競逐，瑞耘除藉取得設備 CE 認證逐步開發國外市場外，也進一步開發先進機台 SAT/SST(晶圓清洗蝕刻機/去光阻機)，此機台目標在以更環保節能、安全及製程可靠度，佔用空間小等特性來取代傳統的酸槽式清洗機/去光阻機，也取得如 LED 產業相關客戶大廠設備認證及訂單，且此先進機台因與國外的同型設備競爭者有很大的價差及瑞耘能提供更優質的區域性售後服務，並能有效取代酸槽式清洗機，故能取得較高的毛利表現，因此如何擴大在台灣及中國的銷售實績為當前首要目標。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次及研究發展

##### 零組件-

##### A. 代工製造技術研發：

在歐美日等先進零組件製造國家，零組件製造商大都以機加工及整機組裝為核心技術，而將表面處理、鍍膜、清洗等製造委由其他專業廠來代工，如此一來，除了成本及交期增加外，品質系統則難加管理。為改善此點，瑞耘在進入此領域時，即逐年投資及整合零組件之製造技術，以垂直整合製造模式與國外零組件代工大廠競爭。

除擁有金屬與工程塑膠精密加工能力外，目前亦具備電化學表面處理技術，如陽極處理、鍍鎳、電解拋光、精密噴砂、精密清洗等並符合特殊半導體規格。

2014年起，瑞耘也開始與國際設備客戶合作，共同開發下一世代的陶瓷鍍膜製造技術，來提升15奈米以下之晶圓製造良率方案。

##### B. 產品研發：

除了已量產的關鍵設備零組件，如晶圓夾持環、氣體擴散板、腔體保護襯套...外，瑞耘科技在2002年起即將晶圓靜電吸盤(ESC)/加熱器(Heater)訂為重點研發產品，而靜電吸盤/加熱器可說是關鍵零組件中，進入門檻最高的零組件，目前幾乎被日本供應商壟斷，2012年瑞耘在完成真空焊接及陶瓷鍍膜等技術開發後，正式推出靜電吸盤/加熱器OEM/ODM整合服務方案，並在2014年起與數家設備客戶達成共同開發協議，並已陸續推出ESC產品。

同時從2013年起將靜電吸盤應用領域從半導體延伸至自動化領域，陸續與客戶共同開發出如觸控玻璃貼合用吸盤，ODF(液晶注入機)用靜電吸盤等產品等。

目前計劃整合這些開發經驗針對三大領域：1. 半導體 2. TSV/LED/MEMS/III-V 等 3. 自動化；擬定開發技術指標，並逐步投入研發資源，持續前進。

##### 系統設備-

瑞耘自2000年即投入系統設備開發，陸續完成晶圓旋乾機(Spin Rinse Dryer)、CMP研磨液供應系統(CMP Slurry Supply System)、濕式批次晶圓蝕刻清洗機(Spray Acid Tool)、濕式批次晶圓去光阻機(Spray Solvent Tool)、上光阻機(Spin Coater)等系統設備產品，其晶圓旋乾機已為台灣/中國之市場領先者。而從2010年起將SAT/SST列為重點開發項目，配合客戶的需求，往提升產出效率，良率及製程彈性為開發方向。

#### (2) 最近年度、截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	103年度 (註1)	104年3月31日止 (註2)	104年度預計投入
研發費用	7,077	1,844	10,862
營業收入淨額	332,533	98,510	-
研發費用所占比例	2.13%	1.87%	-

註1：103年度依中華民國一般公認會計原則編製且經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：截至104年3月31日止係本公司自結數。

(3)最近年度開發成功之技術或產品：

- A. 300mm CMP 晶圓夾持環(Retainer Ring, 專利)
- B. 200mm PVD 晶圓夾持環(Clamp Ring, 專利)
- C. 200mm/300mm 氣體擴散板製造(Shower Head, Blocker Plate)
- D. 鋁合金硬陽極及鍍鎳技術→用於真空腔體、襯套、上電極等組件
- E. Y2O3 Coating & Refurbishing (氧化鈮陶瓷噴塗)→用於真空零件/腔體保護及其再生技術
- F. B4C coating & refurbishing (金屬蝕刻機腔體 coating 及再生)
- G. Al2O3(氧化鋁) + W(鎢)靜電吸盤用電漿噴塗技術
- H. 高壓電極頭接合技術→用於靜電吸盤
- I. 鋁合金/鈦合金高真空使用部件硬焊技術(冷卻盤、ESC 底座、Heater 等)
- J. 高附載精密轉數控制及化學液供應技術 (SAT/SST 機台)

4. 長短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫:

零組件:針對主要成熟技術及產品,搭配終端客戶製造本土化趨勢,加強客戶關係,並逐步擴大產能,使客戶提升對瑞耘產品之依賴度。

系統設備:針對台灣/中國市場,除LED產業外,延伸至MEMS、CMOS、先進封裝、類比/Power IC 等客戶,除保持SRD市佔率領先外,加強高階SAT/SST機台的導入行銷。

(2)長期業務發展計畫:

零組件:針對開發中先端技術應用,如靜電吸盤/晶圓加熱器等產品,提早於客戶機台的研發階段或製程改善階段,共同合作建立即時工程服務能力或辦公室,協助客戶能於第一時間,取得直接工程及零組件打樣服務,取得國際大廠技術認證建立競爭障礙。

系統設備:持續研發高階機台培養海外設備行銷專才,透過區域性代理商及協助建立售後服務能力,擴大海外市場的佔有率,尤其是以美國、日本及其他亞洲市場。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要產品之銷售地區

本公司產品主要之銷售地區,涵蓋半導體及高科技主要製造國,以美國、台灣、新加坡、大陸、日本、德國等地區,內外銷金額列示如下:

單位:新臺幣仟元;%

地區	年度	102 年度		103 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		92,390	31.78	89,583	26.94
外銷		198,371	68.22	242,950	73.06
合計		290,761	100.00	332,533	100.00

註:內外銷係以銷售地區為計算依據。

## (2) 市場占有率

自 1990 年代起，已經有超過 60,000 台的半導體前段製程設備(瑞耘目標服務的設備、蝕刻、薄膜、擴散、研磨等機台設備)被安裝及使用至今(6" -12" )，而此設備市場仍以每年 5% 的速度增長雖然 PC/NB 時代已微，但取而代之的移動通訊/物連網/穿戴/生技，仍將驅動半導體技術及產值持續成長，而不斷微小化也驅使先進封裝採用半導體前段製程，另包含 LED/MEMS 等等亦維持成長動力。

而瑞耘鎖定之關鍵零組件，階段先專注鎖定約 800M USD/ 年的 OEM 零組件市場，包含如晶圓夾持環、腔體襯套、氣體擴散板、靜電吸盤/加熱器等零組件，並已取得約 1.5% 之全球占有率，仍有成長機會。

## (3) 市場未來供需狀況與成長性

半導體相關製程產業，雖然在長期競爭及淘汰下，先進製程投資將由 INTEL、台積電、三星等為主導，在此條件下，新進機台製造廠商也開始進行整併，如東京電子及美商應材合併等，因為競爭的技術及資金門檻巨大，大者恆大以為產業定調，而因終端客戶亞洲製造化，也迫使以歐美日為主的設備製造公司相繼於亞洲成立製造及研發中心，以期能提升服務品質及降低製造成本，因此雖然半導體晶片製造市場景氣波動加速加劇，然而本土製造的趨勢是一直在升溫的，也降低了景氣波動之投資風險，在半導體技術延伸之先進封裝(3D IC)、LED、MEMS、類比/Power IC 等產業，仍逐年成長，可與主流製造有互補效應。

而此延伸之製造領域、製程技術相對簡單，因此製程設備有逐步本土製造的商機，如先進封裝之 TSV 蝕刻機、LED 之 PSS 蝕刻機等，在 AM 市場除主流的 12 吋奈米晶片外，近年新起晶片應用如指紋辨識晶片、電力管理 IC 等等新應用晶片，也使老舊的 6" /8" 晶圓製造廠重新活化。因此整體半導體及其延伸技術之零組件產業規模是依舊逐年成長的，而且是逐步朝本土製造邁進的。因此雖然本土製造的能力及市佔仍落後歐美日先進設備製造國，但是機會是一直在增加的。

## (4) 競爭利基

瑞耘一直以來就以垂直整合製造來生產零組件，並以此為核心競爭價值，而歐美日各國通常採製程分工來生產關鍵零組件，如機械加工廠與表面處理廠是分開的，而製程整合的生產方式在訂單不足下，製造成本是較高的；但如果訂單足夠，則生產效率及品質控管皆能提升，製造成本也能有效下降，能在品質、交期、成本優勢上與國外製造者競爭。

以終端市場而言，以台積電、日月光為主的台灣半導體產業，已躍升為全球最大之半導體設備市場，近年來也在競爭的壓力下，要求設備商本土製造化，來提升整體競爭力，因此只要瑞耘能逐步提升技術能力、品質、產能，符合客戶需求，自然能逐步承接此商機。

## (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ① 有利因素

A、本土市場不論半導體晶片製造以台積電、三星等主流製造產業即快速成長之先進封裝、LED、MEMS、類比、Power IC、III-V 等製造產業，台灣/韓國/大陸皆為主要成長製造產地，直接驅使設備製造上之供應鏈亞洲化。但因韓國及大陸對智財權保護相對台灣供應鏈薄弱，因此台灣必然為關鍵組件移動之首選。

B、在全球零組件供應鏈中，瑞耘早其他競爭對手(包含歐美日及台日韓等區域對手)佈局及投入垂直整合製造模式生產零組件，雖初期投入的成本很高，但長期在交期/技術/品質及成本上皆佔有先機。



## ②不利因素

以歐美日為主的先進設備製造國，對關鍵零組件製造技術的外移仍存有戒心，雖然台灣在亞洲國家中對智財權相對尊重，然而在製程認證上仍較採取不放心的態度，使得訂單及產品移轉的速度較為緩慢。通常需經 6-12 個月的產品及產能認證才移轉訂單，而 AM 市場之客戶認證亦有此現象。

### 【因應對策】

為了降低認證的時效，須加強與客戶研發及工程單位的連結與建立客戶關係，由機台的研發期就進入其供應鏈，藉此提升客戶對本土產品的信心度，加速移動其供應鏈。

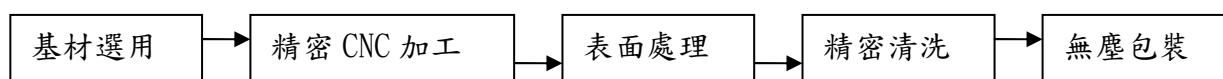
## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品用途：

主要產品名稱	產品重要用途或應用
CMP Retainer Ring 晶圓夾持環(零組件)	安裝於 CMP 晶圓研磨機之研磨頭上，作用在晶圓研磨時能夾持住晶圓而不讓晶圓偏離研磨頭而造成破片，同時將研磨液能順利導入研磨頭作均勻研磨用。
PVD Clamp Ring 晶圓夾持環(零組件)	安裝於 PVD 機台真空腔體內，負責固定晶圓並有遮罩的功能，能將晶圓上不需鍍膜之處與已遮擋。
CVD Shower Head 氣體擴散板(零組件)	安裝於 CVD 機台真空腔體內，負責將外部的反應氣體，均勻的導入腔體內，而能在晶圓上生成均勻鍍膜。
ESC/Heater 靜電吸盤/加熱器 (零組件)	用於蝕刻或 CVD/PVD 機台真空反應腔內，用於吸附並固定住晶圓，提供晶圓加熱/冷卻/均溫之功能，為乾式反應機台中最關鍵之組件。
Spin Rinse Dryer 批次晶圓旋乾機 (設備系統)	此設備通常設置於濕式清洗機後，利用離心力原理，提供批次性(25pcs 晶圓/批)晶圓之旋轉乾燥，由 2-12 吋圓形或方形基板皆可使用。
Spray Acid Tools/ Spray Solvent Tool 濕式晶圓蝕刻機 /上光阻機(設備系統)	此設備為提供 2-8" 基板之批次性清洗蝕刻或去光阻製程，相較於多槽式濕式清洗機，具有體積小、耗能排汗少等優點。

### (2) 主要產品之產製過程

#### ① 半導體關鍵零組件基本製程



#### ② 靜電吸盤

最高階之零組件靜電吸盤，除須具備設計研發能力外，製程更需加上真空硬焊及陶瓷噴塗等工序；瑞耘自 2008 年起陸續投入研發及設立電漿噴塗及真空硬焊生產

線，2013 年以 Y203 氧化鈮陶瓷為主的噴塗技術通過國際設備大廠之認證，並於 2014 年進行下一世代陶瓷噴塗開發而在真空硬焊技術上，瑞耘已領先全台開發出高真空環境使用之大尺寸(>300mm 直徑)鋁合金及鈦合金真空硬焊件，焊件能通過高真空測漏且能穩定生產之技術。藉由此兩製造技術之突破及與客戶逐年就靜電吸盤設計及測試之共同開發，瑞耘已成功協助開發出 8” & 12” TSV 蝕刻機台用 ESC 及 PSS 蝕刻機用底座。

2014 年起由於 ESC 製造能力能見度的提升，陸續有不同應用產業的客戶上門要求共同開發各自應用需求的靜電吸盤，包括高階 300mm ICP 蝕刻機、300mm 3D IC CVD 機、無塵布搬運用 ESC 等。

### 3. 主要原料供應狀況

本公司主要原料為半導體零組件，採購來源為國內外各大廠商，與本公司已繁衍出良好且長期之穩定供需關係，價格亦能適當地反映市場行情，截至目前為止，本公司各主要原料供應情形良好，尚未發生停工待料、供貨短缺或其他糾紛之情事。

### 4. 主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

年度	102 年度				103 年度			
項目	名稱	金額	佔全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 廠商	19,483	15.26	無	A 廠商	25,258	16.11	無
2	B 廠商	12,802	10.03	無	B 廠商	21,237	13.55	無
	其他(註)	95,360	74.71	無	其他(註)	110,251	70.34	無
	合計	127,645	100.00	-	合計	156,746	100.00	-

增減變動說明：本公司隨 103 年度業績成長，進貨增加。

註：進貨對象為其他之各廠商皆未達進貨總額百分之十以上。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之廠商名稱及其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

年度	102 年度				103 年度			
項目	名稱	金額	佔全年銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 集團	163,788	56.33	無	A 集團	212,442	63.89	無
2	其他(註)	126,973	43.67	無	其他(註)	120,091	36.11	無
	合計	290,761	100.00	-	合計	332,533	100.00	-

增減變動說明：本公司之客戶集中在半導體產業，透過國際設備大廠銷售產品，未有重大變動。

註：銷貨客戶為其他之各客戶皆未達銷貨總額百分之十以上。

## 5. 最近二年度生產量值表單位：

新臺幣仟元；EA/台

生產量值 主要商品	年度	102 年度			103 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
半導體零組件		77,823	64,187	173,186	77,660	66,454	180,827
系統設備		544	292	32,635	407	357	52,625
合計	計	78,367	64,479	205,821	78,067	66,811	233,452

增減變動說明：本公司 103 年度產量較 102 年度增加，係因半導體市場需求穩定成長，出貨量增加。

## 6. 最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣仟元；EA/台

銷售量 主要產品	年度	102 年度				103 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
半導體零組件		18,659	72,209	48,214	149,112	32,443	58,223	60,555	217,687
系統設備		937	20,151	1,777	49,259	544	31,294	585	25,138
其他		1	30	0	0	43	65	25	126
合計		19,597	92,390	49,991	198,371	33,030	89,582	61,165	242,951

增減變動說明：本公司 103 年度銷售量值均較 102 年度增加，係因半導體市場需求穩定成長，出貨量增加。

## 三、從業員工資訊

單位：人；%

年 度		102 年度	103 年度	104 年 4 月 30 日
員 工 人 數	銷 售 人 員	13	15	11
	管 理 人 員	20	21	22
	研 發 人 員	10	11	12
	製 造 人 員	69	75	73
	合 計	112	122	118
平 均 年 歲		37.09	37.26	37.5
平 均 服 務 年 資		4.31	4.22	4.43
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.9	0.8	0.8
	碩 士	8.0	9.1	8.5
	大 專	56.3	54.9	51.7
	高 中	32.1	33.5	37.3
	高 中 以 下	2.7	1.7	1.7

## 四、環保支出資訊

本公司 103 年度及本年度截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失或賠償之情事且無重大環保資本支出。

## 五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 員工福利措施

本公司員工福利措施，除了依法參加勞工保險、全民健康保險及退休金提撥外，還為員工投保團體保險及定期舉辦健康檢查；並依職工福利法成立職工福利委員會以推行各項福利措施，如三節禮品、特約廠商及各項福利金之申請，如婚喪喜慶、生育等，另為調劑員工身心並加強員工互動，會不定期舉辦員工旅遊活動或旅遊補助及尾牙員工摸彩活動。

- (2) 員工進修、訓練及其實施情形

本公司為加強員工專業技術能力，提升工作效率及改善產品品質，除派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各員工之專業能力外，並不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，鼓勵員工取得專業證照。總計 2014 年度教育訓練相關支出為新台幣 44 仟元。

- (3) 退休制度與其實施狀況

本公司之退休制度係依照勞動基準法及相關法規訂立，退休金辦法屬確定給付退休辦法者每月依薪資總額之百分之二提撥退休準備金存入台灣銀行退休基金專戶。依「勞工退休金條例」訂定員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，公司每月提撥不得低於員工每月薪資百分之六至勞工保險局個人退休金專戶。

- (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資雙方在創造公司最大獲利的目標下，努力維持勞資雙方良好互動，截至目前為止，勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛而需協調之情事。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明其無法合理估計之事實：

本公司制度完善，採人性化之管理，因此勞資關係融洽，並無勞資糾紛之情事發生；此外，本公司勞資溝通管道暢通，勞方之意見均能獲得資方重視及迅速解決，故自創立迄今並未發生重大之勞資糾紛；展望未來，在勞資雙方本著和諧經營之理念下，預估未來因勞資糾紛而導致損失可能性極低。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	玉山銀行 新竹分行	97.05.26~107.05.26	長期擔保放款	以土地及建物為擔保品
借款合同	國泰世華 新竹分行	103.05.07~104.05.07	短期放款	限購料週轉
借款合同	國泰世華 新竹分行	103.05.07~104.05.07	金融商品交易	無
借款合同	第一銀行 新竹分行	103.07.16~104.07.16	綜合額度	無
借款合同	彰化銀行 新竹分行	103.10.27~104.08.31	一般週轉金	無
借款合同	彰化銀行 新竹分行	103.10.27~104.08.31	短期放款/外銷貸款	無
借款合同	玉山銀行 新竹分行	104.01.06~105.01.06	綜合額度	無
借款合同	玉山銀行 新竹分行	104.01.06~105.01.06	金融商品交易	無
借款合同	玉山銀行 新竹分行	104.01.06~105.01.06	關稅保證	無
借款合同	玉山銀行 新竹分行	102.07.04~104.07.04	關稅保證	無
採購合約	鑫鼎電機股份有限公司	103.11.05~105.11.05	專用馬達(HVQ039)零組件	無
代理合約	甲公司	102.09.01~105.08.31	指定特定客戶代理中國區機台 SRD、SST 及 SAT 之銷售	無
代工合約	A 集團	99.12.24~	針對全球零組件代工之權利義務	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、簡明損益表、會計師姓名及其查核意見：

#### (一)、簡明資產負債表及綜合損益表資料－國際財務報導準則：

本公司於 104 年度起開始採用國際財務報導準則，故不適用。

#### (二)、簡明資產負債表-我國財務會計準則

##### 1、簡明資產負債表-我國財務會計準則（個體）

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
流 動 資 產		272,708	273,171	221,654	224,672	294,586
基 金 及 投 資		50,689	64,307	48,406	41,881	32,595
固 定 資 產		136,977	142,373	134,472	127,993	121,224
無 形 資 產		675	2,963	2,939	2,302	2,979
其 他 資 產		7,034	7,926	2,408	1,810	509
資 產 總 額		468,083	490,740	409,879	398,658	451,893
流 動 負 債	分配前	145,398	133,149	87,320	62,186	80,187
	分配後	145,398	133,149	87,320	62,186	註2
長 期 負 債		51,352	48,250	29,250	22,750	13,125
其 他 負 債		1,452	2,394	1,228	732	873
負 債 總 額	分配前	198,202	183,793	117,798	85,668	94,185
	分配後	198,202	183,793	117,798	85,668	註2
股 本		244,330	287,678	287,267	287,267	287,267
資 本 公 積		36,550	32,661	33,072	33,072	19,097
保 留 盈 餘	分配前	(13,889)	(19,304)	(32,236)	(13,975)	46,316
	分配後	(13,889)	(19,304)	(32,236)	(13,975)	註2
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		2,890	5,912	3,978	6,626	5,104
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	(76)
股 東 權 益 總 額	分配前	269,881	306,947	292,081	312,990	357,708
	分配後	269,881	306,947	292,081	312,990	註2

註1：99~103 年度財務資料係依中華民國一般公認會計原則編製且均經會計師查核簽證之財務報告。

2：103 年盈餘分配尚未經股東會通過。

2、簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
流動資產		313,881	333,826	256,651	254,485	319,215
基金及長期投資		-	-	-	-	-
固定資產		157,522	184,645	171,106	161,185	153,575
無形資產		675	2,963	2,939	2,302	2,979
其他資產		7,564	16,192	8,626	1,833	543
資產總額		479,642	537,626	439,322	419,805	476,312
流動負債	分配前	147,259	144,867	88,661	65,597	92,057
	分配後	147,259	144,867	88,661	65,597	註2
長期負債		51,352	48,250	29,250	22,750	13,125
其他負債		550	646	1,042	732	873
負債總額	分配前	199,161	193,763	118,953	89,079	106,055
	分配後	199,161	193,763	118,953	89,079	註2
股本		244,330	287,678	287,267	287,267	287,267
資本公積		36,550	32,661	33,072	33,072	19,097
保盈	分配前	(13,889)	(19,304)	(32,236)	(13,975)	46,316
	分配後	(13,889)	(19,304)	(32,236)	(13,975)	註2
長期股權投資		-	-	-	-	-
未實現跌價損失		-	-	-	-	-
累積換算調整數		2,890	5,912	3,978	6,626	5,104
認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	(76)
少數股權		10,600	36,916	28,288	17,736	12,549
股東權益總額	分配前	280,481	343,863	320,369	330,726	370,257
	分配後	280,481	343,863	320,369	330,726	註2

註1：上開財務資訊99~103年均依據中華民國一般公認會計原則編製之合併財務報表填列，係經會計師查核簽證。

註2：103年盈餘分配尚未經股東會通過。

3、簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新臺幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入淨額	403,596	370,548	276,781	276,205	331,599
營業毛利	96,299	69,098	52,173	71,975	98,344
營業(損)益	8,754	(13,282)	2,674	25,725	53,764
營業外收入及利益	6,228	4,818	5,007	4,659	11,072
營業外費用及損失	39,174	10,840	20,613	10,057	8,634
繼續營業部門稅前損益	(24,192)	(19,304)	(12,932)	20,327	56,202
繼續營業部門損益	(24,192)	(19,304)	(12,932)	18,261	46,316
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益(稅後)	(24,192)	(19,304)	(12,932)	18,261	46,316
基本每股稅後盈餘(元)	(0.99)	(0.74)	(0.45)	0.64	1.61

註 1：99~103 年度財務資料係依中華民國一般公認會計原則編製且均經會計師查核簽證之財務報告。

4、簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入淨額	425,854	394,161	296,334	290,761	332,533
營業毛利	109,020	79,703	43,844	65,778	92,032
營業(損)益	6,155	(23,416)	(18,253)	12,012	41,708
營業外收入及利益	4,507	3,943	5,217	3,715	10,580
營業外費用及損失	38,812	3,888	7,400	7,434	1,605
繼續營業部門稅前損益	(28,150)	(23,361)	(20,436)	8,293	50,683
繼續營業部門損益	(30,152)	(23,361)	(20,436)	6,227	40,797
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益(稅後)	(30,152)	(23,361)	(20,436)	6,227	40,797
基本每股稅後盈餘(元)	(0.99)	(0.74)	(0.45)	0.64	1.61

註 1：上開財務資訊均依據中華民國一般公認會計原則編製之合併財務報表填列，其中 99~103 年度係經會計師查核簽證。

5、最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治	無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、鄭雅慧	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、鄭雅慧	無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、鄭雅慧	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、鄭雅慧	單一：無保留意見 合併：修正式無保留意見



## 二、最近五年度財務分析

### 1、財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	42.34	37.45	28.74	21.49	20.84
	長期資金佔固定資產比率(%)	234.52	249.48	238.96	262.31	305.91
償債能力	流動比率(%)	187.56	205.16	253.84	361.29	367.37
	速動比率(%)	93.15	132.96	160.18	223.03	228.54
	利息保障倍數(倍)	(11.34)	(7.78)	(7.98)	23.86	114.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.37	3.11	3.05	4.22	4.56
	平均收現日數	108	117	120	87	80
	存貨週轉率(次)	2.23	2.67	2.59	2.47	2.48
	應付款項週轉率(次)	6.01	6.24	6.64	7.60	6.78
	平均銷貨日數	164	137	141	148	147
	固定資產週轉率(次)	2.79	2.65	2.00	2.10	2.66
	總資產週轉率(次)	0.84	0.77	0.61	0.68	0.78
	獲利能力	資產報酬率(%)	(4.82)	(3.64)	(2.61)	4.70
	股東權益報酬率(%)	(8.82)	(6.69)	(4.32)	6.04	13.81
	營業利益佔實收資本比率(%)	3.58	(4.67)	0.93	8.96	18.72
	稅前純益佔實收資本比率(%)	(9.9)	(6.79)	(4.5)	7.08	19.56
	純益率(%)	(6.17)	(5.21)	(4.67)	6.61	13.97
	每股稅後基本盈餘(元)	(0.99)	(0.74)	(0.45)	0.64	1.61
現金流量	現金流量比率(%)	27.99	41.00	53.21	52.45	70.03
	現金流量允當比率(%)	100.23	124.60	362.09	331.35	313.11
	現金再投資比率(%)	9.07	12.46	11.20	7.36	11.76
槓桿度	營運槓桿度	3.26	(0.50)	6.46	1.59	1.27
	財務槓桿度	1.29	0.86	2.09	1.04	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、利息保障倍數：係因 103 年度公司營業收入增加、獲利上升，致 103 年利息保障倍數高於 102 年。
- 2、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係因公司客戶訂單穩定成長及產品組合有利，103 年度公司營業收入及營業利益均較前一年度提高，致 103 年度整體報酬率、純益率及每股盈餘等皆高於 102 年。
- 3、營運槓桿度：主係本公司 103 年度致力於成本控制及營運效率的提升，致使 103 年營業利益大幅增加，故槓桿度較前一年度低。
- 4、現金流量比率：主係公司於 103 年度因營收成長、淨利提高，致營業活動淨現金流入增加，現金流量比率因而大幅提高。
- 5、現金再投資比率：主係公司於 103 年度因營收成長、淨利提高，致營業活動淨現金流入增加，現金再投資比率因而大幅提高。
- 6、固定資產週轉率(次)：主要係因營業收入較 102 年成長所致。

2、財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	41.52	36.04	27.08	21.22	22.27
	長期資金佔固定資產比率(%)	210.66	212.36	204.33	219.30	249.64
償債能力	流動比率(%)	213.15	230.44	289.47	387.95	346.76
	速動比率(%)	131.97	175.42	222.87	285.82	252.34
	利息保障倍數(倍)	(13.36)	(9.63)	(13.18)	10.32	103.59
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.40	3.04	2.81	3.81	4.30
	平均收現日數	107	120	130	96	85
	存貨週轉率(次)	2.23	2.57	2.54	2.49	2.44
	應付款項週轉率(次)	6.21	6.59	7.38	7.81	6.61
	平均銷貨日數	164	142	144	147	150
	固定資產週轉率(次)	2.74	2.30	1.67	1.75	2.11
	總資產週轉率(次)	0.87	0.77	0.61	0.68	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.84)	(4.23)	(3.95)	1.62	9.20
	股東權益報酬率(%)	(10.48)	(7.48)	(6.15)	1.91	11.64
	營業利益佔實收資本比率(%)	2.52	(8.24)	(6.35)	4.18	14.52
	稅前純益佔實收資本比率(%)	(11.52)	(8.22)	(7.11)	2.89	17.64
	純益率(%)	(7.08)	(5.93)	(6.90)	2.14	12.27
	每股稅後基本盈餘(元)	(0.99)	(0.74)	(0.45)	0.64	1.61
現金流量	現金流量比率(%)	21.47	26.34	46.46	52.49	68.02
	現金流量允當比率(%)	79.62	70.17	144.15	127.00	155.31
	現金再投資比率(%)	6.86	7.97	9.08	7.28	12.38
槓桿度	營運槓桿度	4.55	0.03	(0.31)	2.92	1.44
	財務槓桿度	1.46	0.91	0.93	1.08	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、利息保障倍數：係因 103 年度公司營業收入增加、獲利上升，致 103 年利息保障倍數高於 102 年。
- 2、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係因公司客戶訂單穩定成長及產品組合有利，103 年度公司營業收入及營業利益均較前一年度提高，致 103 年度整體報酬率、純益率及每股盈餘等皆高於 102 年。
- 3、營運槓桿度：主係本公司 103 年度致力於成本控制及營運效率的提升，致使 103 年營業利益大幅增加，故使槓桿度較前一年度低。
- 4、現金流量比率：主係公司於 103 年度因營收成長、淨利提高，致營業活動淨現金流入增加，現金流量比率因而大幅提高。
- 5、現金再投資比率：主係公司於 103 年度因營收成長、淨利提高，致營業活動淨現金流入增加，現金再投資比率因而大幅提高。
- 6、固定資產週轉率(次)：主要係因營業收入較 102 年成長所致。
- 7、現金流量允當比率：主要係因最近 5 年度營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：99-103 年度財務資料係依中華民國一般公認會計原則編製且均經會計師查核簽證。

註 2：應列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

## 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

## 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

## 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

## 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表、及盈餘分配表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。復經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇四年股東常會

監察人：邱 絢 章



中 華 民 國 一 〇 四 年 四 月 七 日

## 監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表、及盈餘分配表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。復經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇四年股東常會

監察人：楊豐銘



中華民國 一〇四 年 四 月 二十 二 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

103 年度母子公司合併財務報表暨會計師查核報告：請參閱第 68 頁至第 110 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告：

103 年度財務報表暨會計師查核報告：請參閱第 111 頁至第 144 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：

本公司及關係企業 103 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生財務週轉困難之情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	102 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		254,485	319,215	64,730	25.44
固定資產		161,185	153,575	(7,610)	(4.72)
無形資產		2,302	2,979	677	29.41
其他資產		1,833	543	(1,290)	(70.38)
資產總額		419,805	476,312	56,507	13.46
流動負債		65,597	92,057	26,460	40.34
長期負債		22,750	13,125	(9,625)	(42.31)
其他負債		732	873	141	19.26
負債總額		89,079	106,055	16,976	19.06
股本		287,267	287,267	0	0
資本公積		33,072	19,097	(13,975)	(42.26)
保留盈餘		(13,975)	46,316	60,291	431.42
股東權益其他調整項目		6,626	5,104	(1,522)	(22.97)
未認列為退休金成本之淨損失		0	(76)	(76)	0
少數股權		17,736	12,549	(5,187)	(29.25)
股東權益總額		330,726	370,257	39,531	11.95
重大變動項目說明(前後期變動達20%且變動金額達新台幣一仟萬元者) 1、流動資產：主係 103 年度現金及約當現金增加及存貨增加所致。 2、流動負債：主係 103 年度應付帳款及應付費用增加所致。 3、資本公積：主係 103 年度資本公積彌補累積虧損所致。 4、保留盈餘：主係 103 年度本期淨利增加及以資本公積彌補以前年度虧損，致 103 年保留盈餘大幅增加。					

## 二、財務績效比較分析表

### 1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新臺幣仟元

項目	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	298,739	334,538	35,799	11.98
減：銷貨退回及折讓	7,978	2,005	(5,973)	(74.86)
營業收入淨額	290,761	332,533	41,772	14.37
銷貨成本	224,983	240,501	15,518	6.90
營業毛利	65,778	92,032	26,254	39.91
營業費用	53,766	50,324	(3,442)	(6.40)
營業淨利	12,012	41,708	29,696	247.22
營業外收入及利益	3,715	10,580	6,865	184.79
營業外費用及損失	7,434	1,605	(5,829)	(78.41)
稅前淨利	8,293	50,683	42,390	511.15
所得稅費用	2,066	9,886	7,820	378.51
本期淨利	6,227	40,797	34,570	555.16
重大變動項目說明(前後期變動達20%且變動金額達新台幣一仟萬元者) 營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利： 主係因103年度持續深耕半導體關鍵零組件專業代工領域，加強高毛利SAT/SST機台及靜電吸盤銷售及研發，且高科技製造業景氣回升，半導體/面板/光電等客戶群都有正面的成長，故103年營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利皆較102年度增加。				

### 2. 預期銷售數量與其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司基於 104 年度之產業景氣、市場研究及預測各項產品之可能銷售量值，加上本公司持續拓展行銷通路，預期銷售數量將可保持穩健中成長。

### 3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

## 三、現金流量分析

### (一) 最近(103)年度現金流量變動分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動現金流量	現金剩餘(不足)數額(註)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
116,795	62,613	(21,845)	157,563	-	-
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動淨現金流量：主要係營業收入增加所致。 其他活動現金流量：主要用於長期借款還款及購置固定資產所致。					

### (二) 流動性不足之改善計畫：本公司 103 年度無流動性不足情形。



(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年度來 自營業活動淨 現金流量(2)	預計全年現 金流入量(3)	預計現金剩 餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
157,563	67,312	3,150	228,025	-	-

未來一年度現金流量變動情形分析：  
營業活動淨現金流入：主要係營業收入增加所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 轉投資瑞耘半導體(上海)有限公司

近年零件業務政策轉為代工，加上中國區業務維持成本逐年墊高及業務量萎縮，造成獲利不易，擬於民國 104 年提報董事會結束瑞耘半導體(上海)有限公司當地營運活動，並與設備大廠共同合作，維持並拓展中國區業務機會。

2. 轉投資太倉建瑞光電有限公司(更名為南通建瑞光電有限公司)

因中國環保政策改變及近年成本逐年墊高、人才取得不易，近年呈現虧損狀態，故於民國 103 年董事會通過出售案並於 104 年 3 月股權全數出售完畢。

3. 未來一年並無轉投資計畫。

六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動

本公司及子公司的利率風險，主要來自支應為購置營業用之土地廠房所產生之長期負債，截至 103 年底長期借款餘額為 13,125 仟元，目前利率水準持續低檔，故受利率大幅攀升之影響有限，且本公司 102 年度及 103 年度利息支出為 884 仟元及 490 仟元分別僅占稅前淨利之 4.35%及 0.87%，經評估利率變動對本公司並未產生重大影響。

(2)匯率變動

本公司及子公司 102 年度及 103 年度之兌換利益分別為 2,069 仟元及 7,778 仟元，占稅前淨利之比率分別為 10.17%及 13.84%，匯率變動對於本公司獲利將有一定之影響。

另本公司為因應匯率波動之影響，採取措施如下：

①隨時蒐集匯率波動趨勢資訊，加強與銀行外匯相關諮商，本公司財務部門設有專人蒐集各往來銀行資訊，除避險部位外，係依據外匯市場走向來決定留存或結售外幣，作出適當的避險措施。

②利用自然避險(Natural Hedge)之特性，將外幣計價產品收入之外幣現金用來支應向外幣計價採購產生之外幣應付款項，故僅需針對外幣淨資產部分，評估

未來匯率波動之狀況，適時運用所持有部位買賣遠期外匯，以規避匯率變動風險。

- ③對客戶報價及議定採購條件時，考量匯率變動因素，保障公司合理之利潤及成本。

(3)通貨膨脹情形

本公司產品所需之成本及費用較不受通貨膨脹之影響，然本公司仍密切注意通貨膨脹情形，隨時觀察產品市場價格波動，並與供應商建立長期良好關係，確保產品價格之穩定，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司多年來專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，並秉持保守穩健之經營方式，並未從事高風險、高槓桿投資。

(2)從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品訂有相關作業辦法，惟最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事背書保證及資金貸與他人之行為，僅有從事遠匯或是外匯交換合約之衍生性商品交易，而未來若有從事資金貸與他人、背書保證，將遵循上述作業程序之規定辦理。

本公司衍生性商品交易採保守穩健之原則，規避以外幣計價之外銷收入而產生之匯率波動風險為主，因此均以外幣需求為避險的標的(美元為主/遠期外匯或是外匯交換合約)，未來仍將以加強關注匯率走勢分析，增加外匯自然避險的部份來有效因應。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 102 年度及 103 年度研發費用分別為 10,624 仟元及 7,078 仟元，分別佔當年度營收之 3.85%及 2.13%，未來二年將持續佈局研發計畫如下：

1. 陶瓷噴塗式耐高電壓靜電吸盤(6000V DC，創新技術)  
-主要針對以玻璃/藍寶石等高阻抗基板為主的蝕刻及鍍膜機台使用。
2. 陶瓷噴塗式高溫靜電吸盤(>200°C，創新技術)  
-主要針對半導體 CVD/PVD 機台使用。
3. 高分子材料靜電吸盤(創新技術)  
-主要針對自動化設備之薄膜物件，如玻璃/塑膠膜/紙張/高分子薄膜等工件之搬運及夾持。
4. 多酸供應濕式晶圓蝕刻機 (Multi Chemicals Supply SAT)。
5. 雙匣單槽濕式晶圓蝕刻/去光阻機(Dual Cassette SAT/SST)。
6. 104 年度預計投入研發費用為 10,862 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運除遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意重大政策發展趨勢及法規變動情形，並提供予經營管理階層參考，以調整本公司相關營運策略。截至刊印日止，本公司並無因重要政策及法律變動使財務業務受有重大影響情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，專注於本業經營，產品研發，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生任何影響企業形象之情事。未來亦一切遵循相關法令規定，著重於企業形象之維護。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截止目前並無進行中之併購案，亦無併購他公司之計劃，將來若有併購之計劃時，將秉持審慎評估之態度，考量合併綜效，以確實保障股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨方面：

本公司產品之原物料為 PPS 及 SUS，本公司對於進貨之管理皆已考量兩個以上之供應商，以確保供貨穩定及品質。

(2)銷貨方面：

本公司客戶集中在半導體產業，並透過 OEM 代理經銷及直接接單等各通路銷售產品，應收帳款五成以上為國際設備大廠，為降低應收帳款信用風險，本公司定期持續評估該等客戶之財務狀況及其應收帳款回收之可能性。截至目前為止，本公司之收款記錄良好，預期不致有重大損失。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

103 年度及公開說明書刊印日止董事高永銘因個人理財規劃，於 103 年 12 月移轉其持股 1,000 仟股，對本公司的財務業務並無重大影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，103 年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司 103 年度於公司任職之 1 名前員工，於任職期間涉有不法收取回扣之背信罪嫌，本案件公司已向司法機關提出告訴，目前尚在偵查中。本案件對股東

權益或證券價格並無重大之影響，但對公司誠信經營文化具潛移默化效果。

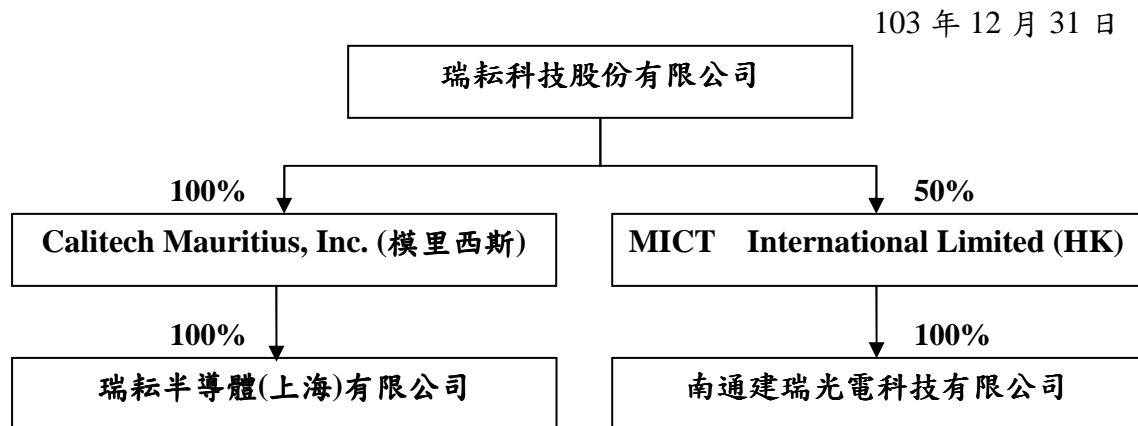
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### 1. 關係企業圖



#### 2. 各關係企業基本資料

103 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (新台幣)	主要營業或生產項目
瑞耘科技股份有限公司	1998.03.05	新竹縣湖口鄉光復南路 58 號	287,267,250 元	研究、開發、製造、銷售半導體製程設備零組件及系統設備
Calitech Mauritius, Inc. (模里西斯)	2001.08.08	2 <sup>nd</sup> Florr, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Requblic of Mauritius.	6,970,970 元	控股公司
瑞耘半導體(上海)有限公司	2002.01.12	上海市外高橋保稅區富特北路 215 號第一、二層全部位	6,970,970 元	經營國際貿易、電子材料及其他器物修理
MICT International Limited (HK)	2007.12.14	1004 Axa Centre, 151 Gloucester Wan Chai, Hong Kong	90,132,264 元	控股公司
南通建瑞光電科技有限公司	2008.10.22	太倉市雙鳳鎮黃橋村	90,132,264 元	經營機器及電腦安裝、加工及銷售業務

#### 3. 有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

#### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及整體關係企業經營業務涵蓋半導體製程設備零組件及系統設備之研究、開發、製造、銷售，另有關係企業以投資業務為其經營範圍，目的在透過技術、產能、行銷以及服務的互相支援，創造整體關係企業最大的綜效。

## 5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

103 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
瑞耘科技(股)公司	董事長/總經理 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	呂學恒 兆豐國際商業銀行(股)公司代表人：傅燕嶸 黃健智 楊尊華 高永銘 楊豐銘 邱絢章	9,004,406	31.31%
Calitech Mauritius, Inc. (模里西斯)	董事長	瑞耘科技(股)公司代表人：呂學恒	200,000	100%
瑞耘半導體(上海)有限公司	董事長 董事 董事	Calitech Mauritius, Inc. 代表人：呂學恒 周彤 吳佩華	註	100%
MICT International Limited (HK)	董事長 董事	瑞耘科技(股)公司代表人：呂學恒 帆宣系統科技(股)公司代表人：高新明	1,500,000	50%
南通建瑞光電科技有限公司	董事長 董事 董事 監事	瑞耘科技(股)公司代表人：呂學恒 帆宣系統科技(股)公司代表人：高新明 王建元 林育業	註	50%

註：瑞耘半導體(上海)有限公司及南通建瑞光電科技有限公司為有限公司組織，並未發行股份。

## 6. 關係企業營運概況

103 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期淨利(損)(稅後)	每股盈(虧)(元)(稅後)
瑞耘科技(股)公司	287,267	451,893	94,185	357,708	331,599	53,764	46,316	1.61
Calitech Mauritius, Inc.	6,971	23,172	3,127	20,045	—	(1)	(2,246)	(11.23)
瑞耘半導體(上海)有限公司	6,971	4,967	101	4,866	—	1,831	(2,245)	不適用(註)
MICT International Limited (HK)	90,132	25,729	630	25,099	—	(238)	(11,038)	(3.68)
南通建瑞光電科技有限公司	90,132	37,515	11,786	25,729	3,670	(10,096)	(10,817)	不適用(註)

註：有限公司無須計算 EPS。

## 7. 關係企業合併財務報表

本公司於民國 104 年 4 月 24 日經櫃買中心核准公開發行，故 103 年度不需依「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」編製關係企業合併財務報表。惟若依據「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」所規定應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七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已於本公司之合併財務報表中揭露，可參閱本公司 103 年合併財務報表。

#### 8. 關係報告書

(1) 從屬公司與控制公司間之關係概況：無。

(2) 交易往來情形：

本公司業於本年報年度財務報告第 97 頁至 101 頁及 140 頁至 144 頁揭露與控制公司相關交易往來情形、背書保證情形及其他財務、業務重大影響之事項。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：本公司並無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：本公司並無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：本公司並無此情事。

瑞耘科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國 103 年度及 102 年度

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復南路 58 號  
電 話：(03)5976789



瑞耘科技股份有限公司及子公司  
民國 103 年度及 102 年度合併財務報表暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併損益表	8
六、	合併股東權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 43
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 25
	(五) 關係人交易	25
	(六) 抵(質)押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26
	(八) 重大之災害損失	26
	(九) 重大之期後事項	26
	(十) 其他	27 ~ 29
	(十一) 附註揭露事項	30 ~ 34

項	目	頁	次
	1. 重大交易事項相關資訊	30	
	2. 轉投資事業相關資訊	30	
	3. 大陸投資資訊	31 ~ 34	
(十二)	營運部門資訊	35 ~ 36	
(十三)	採用 IFRSs 相關事項	37 ~ 43	

瑞耘科技股份有限公司 公鑒：

瑞耘科技股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達瑞耘科技股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

瑞耘科技股份有限公司自民國 104 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 104 適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製瑞耘科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。瑞耘科技股份有限公司依金融監督管理委員會金管證審字第 1030005615 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬 林玉寬

會計師

鄭雅慧 鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

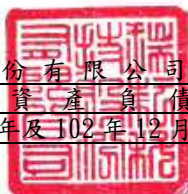
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國 104 年 4 月 7 日

瑞耘科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日

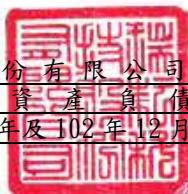


單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日	102年12月31日		
金	額	%	金	額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 157,563	33	\$ 116,795	28
1310	公平價值變動列入損益之金融	四(二)				
	資產 - 流動		-	-	95	-
1120	應收票據淨額		518	-	1,209	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	70,350	15	67,059	16
1160	其他應收款		2,832	1	2,055	1
120X	存貨	四(四)	81,547	17	65,012	16
1260	預付款項		5,374	1	1,986	-
1280	其他流動資產		1,031	-	274	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>319,215</u>	<u>67</u>	<u>254,485</u>	<u>61</u>
<b>固定資產</b>						
		四(五)及六				
<b>成本</b>						
1501	土地		41,626	9	41,626	10
1521	房屋及建築		77,939	16	77,314	18
1531	機器設備		139,439	29	151,080	36
1551	運輸設備		3,840	1	3,784	1
1681	其他設備		9,239	2	6,504	2
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>272,083</u>	<u>57</u>	<u>280,308</u>	<u>67</u>
15X9	減：累計折舊		( 124,348 )	( 26 )	( 121,328 )	( 29 )
1670	未完工程及預付設備款		<u>5,840</u>	<u>1</u>	<u>2,205</u>	<u>-</u>
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>153,575</u>	<u>32</u>	<u>161,185</u>	<u>38</u>
<b>無形資產</b>						
1750	電腦軟體成本		1,830	1	1,513	1
1770	遞延退休金成本	四(七)	868	-	789	-
1780	其他無形資產		<u>281</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>2,979</u>	<u>1</u>	<u>2,302</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		43	-	31	-
1830	遞延費用		-	-	1,302	-
1887	受限制資產	六	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>543</u>	<u>-</u>	<u>1,833</u>	<u>-</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 476,312</u>	<u>100</u>	<u>\$ 419,805</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瑞耘科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	103年12月31日 金額	%	102年12月31日 金額	%
<b>流動負債</b>					
2120	應付票據	\$ 1	-	\$ 4	-
2140	應付帳款	38,846	8	33,930	8
2160	應付所得稅	7,627	2	1,935	-
2170	應付費用	29,436	6	15,381	4
2210	其他應付款項	4,882	1	4,502	1
2260	預收款項	2,415	-	1,091	-
2270	一年或一營業週期內到期長期 負債	5,250	1	6,500	2
2286	遞延所得稅負債 - 流動	845	-	105	-
2298	其他流動負債 - 其他	2,755	1	2,149	1
21XX	<b>流動負債合計</b>	<u>92,057</u>	<u>19</u>	<u>65,597</u>	<u>16</u>
<b>長期負債</b>					
2420	長期借款	13,125	3	22,750	5
24XX	<b>長期負債合計</b>	<u>13,125</u>	<u>3</u>	<u>22,750</u>	<u>5</u>
<b>其他負債</b>					
2810	應計退休金負債	873	-	732	-
28XX	<b>其他負債合計</b>	<u>873</u>	<u>-</u>	<u>732</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>	<u>106,055</u>	<u>22</u>	<u>89,079</u>	<u>21</u>
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股股本	287,267	60	287,267	68
<b>資本公積</b>					
3211	普通股溢價	19,097	4	33,072	8
<b>保留盈餘</b>					
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	46,316	10	(13,975)	(3)
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420	累積換算調整數	5,104	1	6,626	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(76)	-	-	-
361X	<b>母公司股東權益合計</b>	<u>357,708</u>	<u>75</u>	<u>312,990</u>	<u>75</u>
3610	少數股權	12,549	3	17,736	4
3XXX	<b>股東權益總計</b>	<u>370,257</u>	<u>78</u>	<u>330,726</u>	<u>79</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>					
<b>重大期後事項</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>		<u>\$ 476,312</u>	<u>100</u>	<u>\$ 419,805</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林玉寬、鄭雅慧會計師民國104年4月7日查核報告。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：游政誼



瑞耘科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國103年及102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	103 年 度			102 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>							
4110		\$	334,538	101	\$	298,739	103
4170		(	1,630)	( 1)	(	7,314)	( 3)
4190		(	375)	-	(	664)	-
4100			332,533	100		290,761	100
<b>營業成本</b>							四(四)
5110		(	240,501)	( 72)	(	224,983)	( 77)
5910			92,032	28		65,778	23
<b>營業費用</b>							
6100		(	14,992)	( 5)	(	13,806)	( 5)
6200		(	28,254)	( 8)	(	29,066)	( 10)
6300		(	7,078)	( 2)	(	10,894)	( 4)
6000		(	50,324)	( 15)	(	53,766)	( 19)
6900			41,708	13		12,012	4
<b>營業外收入及利益</b>							
7110			170	-		282	-
7130			178	-		-	-
7160			7,778	2		2,069	1
7210			335	-		443	-
7310			-	-		95	-
7320			-	-		146	-
7480			2,119	1		680	-
7100			10,580	3		3,715	1
<b>營業外費用及損失</b>							
7510		(	490)	-	(	884)	-
7530			-	-	(	1,302)	-
7640		(	95)	-		-	-
7880		(	1,020)	( 1)	(	5,248)	( 2)
7500		(	1,605)	( 1)	(	7,434)	( 2)
7900			50,683	15		8,293	3
8110		(	9,886)	( 3)	(	2,066)	( 1)
9600XX		\$	40,797	12	\$	6,227	2
<b>歸屬於：</b>							
9601		\$	46,316	14	\$	18,261	6
9602		(	5,519)	( 2)	(	12,034)	( 4)
		\$	40,797	12	\$	6,227	2
<b>基本每股盈餘</b>							四(十二)
9750		\$	1.96	\$	1.61	\$	0.71
<b>稀釋每股盈餘</b>							四(十二)
9850		\$	1.95	\$	1.60	\$	0.64

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林玉寬、鄭雅慧會計師民國104年4月7日查核報告。

董事長：呂學恒

經理人：呂學恒

會計主管：游政諳

瑞耘科技股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積 - 普通股溢價	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算調 整數	未認列為退 休金成本之 淨損失	少數股權	合 計
<u>102 年 度</u>							
102年1月1日餘額	\$ 287,267	\$ 33,072	(\$ 32,236)	\$ 3,978	\$ -	\$ 28,288	\$ 320,369
累積換算調整數	-	-	-	2,648	-	1,482	4,130
合併總損益	-	-	18,261	-	-	(12,034)	6,227
102年12月31日餘額	<u>\$ 287,267</u>	<u>\$ 33,072</u>	<u>(\$ 13,975)</u>	<u>\$ 6,626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,736</u>	<u>\$ 330,726</u>
<u>103 年 度</u>							
103年1月1日餘額	\$ 287,267	\$ 33,072	(\$ 13,975)	\$ 6,626	\$ -	\$ 17,736	\$ 330,726
資本公積彌補虧損	-	(13,975)	13,975	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	(1,522)	-	332	(1,190)
未認列為退休金成本淨損失	-	-	-	-	(76)	-	(76)
合併總損益	-	-	46,316	-	-	(5,519)	40,797
103年12月31日餘額	<u>\$ 287,267</u>	<u>\$ 19,097</u>	<u>\$ 46,316</u>	<u>\$ 5,104</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>\$ 12,549</u>	<u>\$ 370,257</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、鄭雅慧會計師民國104年4月7日查核報告。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：游政誼





瑞耘科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	<u>103</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>102</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		40,797	\$		6,227
調整項目						
呆帳(迴轉利益)損失	(		861)			2,518
存貨跌價回升利益	(		158)	(		7,404)
折舊費用			17,046			18,798
各項攤提			1,240			4,214
處分固定資產淨(利益)損失	(		178)			1,302
固定資產轉列其他什項支出			31			-
遞延費用轉列其他損失			-			2,808
金融資產評價利益			-	(		95)
金融資產評價損失			95			-
金融負債評價利益			-	(		146)
<u>資產及負債科目之變動</u>						
應收票據			691			4,624
應收帳款	(		2,430)	(		4,639)
其他應收款	(		777)			27
存貨	(		16,434)	(		1,087)
預付款項	(		3,388)			280
其他流動資產	(		757)	(		68)
應付票據	(		3)	(		300)
應付帳款			4,916			10,534
應付所得稅			5,692			1,935
應付費用			14,055	(		2,910)
其他應付款			380	(		680)
預收款項			1,324	(		981)
其他流動負債			606	(		621)
應計退休金負債	(		14)	(		6)
遞延所得稅負債			740			105
營業活動之淨現金流入			62,613			34,435

(續次頁)

瑞耘科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	103 年 度	102 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 8,323)	(\$ 9,448)
處分固定資產價款	( 1,585)	1,224
無形資產增加	( 1,239)	( 278)
遞延費用增加	( 808)	( 501)
存出保證金(增加)減少	( 12)	1,068
投資活動之淨現金流出	( 11,967)	( 7,935)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	-	( 30,000)
長期借款本期償還數	( 10,875)	( 6,500)
融資活動之淨現金流出	( 10,875)	( 36,500)
匯率影響數	997	2,261
本期現金及約當現金增加(減少)	40,768	( 7,739)
期初現金及約當現金餘額	116,795	124,534
期末現金及約當現金餘額	\$ 157,563	\$ 116,795
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 494	\$ 889
本期支付所得稅	\$ 3,454	\$ 26

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 林玉寬、鄭雅慧會計師民國104年4月7日查核報告。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：游政誼



瑞耘科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

瑞耘科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國87年3月20日經經濟部核准成立，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要業務為機器及電腦設備安裝、電子材料批發、工業用塑膠製品製造、鋼材及鋁材二次加工及電子零組件、機器設備之製造及國際貿易等。

截至103年12月31日止，本公司及子公司員工人數為143人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比	
			103年12月31日	102年12月31日
瑞耘科技(股)公 司	Calitech Mauritius, Inc.	一般投資業	100%	100%
瑞耘科技(股)公 司	MICT International Limited	一般投資業	50%	50%
Calitech Mauritius, Inc.	瑞耘半導體 (上海)有限公司	經營國際貿易、電 子材料及其他器物 修理	100%	100%
MICT International Limited	太倉建瑞光電科 技有限公司(註)	經營機器及電腦安 裝、加工及銷售業 務	100%	100%

註：103年度起更名為南通建瑞光電科技有限公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。

#### (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

#### (三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 債務性質及受益憑證者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

#### (六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築約為 35 年，各類資產耐用年限如下：

機器設備	3~10 年
運輸設備	5 年
其他設備	3~4 年
3. 子公司一瑞耘半導體(上海)有限公司及南通建瑞光電科技有限公司，折舊為固定資產成本扣除殘值後依經濟耐用年限，採平均法提列，殘值為成本 10%，各項資產耐用年限均為 5 年。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值

較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

#### (九) 無形資產

主係電腦軟體及權利金，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~5 年。

#### (十) 遞延費用

主係電力線路補助款等，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。

#### (十一) 產品售後服務費用

銷售貨品附有售後服務者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

#### (十二) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，每月就薪資總額 2% 提撥職工退休準備金，屬確定提撥辦法者，每月就薪資總額 6% 提撥職工退休基金。本公司依權責發生基礎將應提撥之金額認列為當期之退休金成本。

#### (十三) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十五) 股份基礎給付－員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨損益及每股盈餘(虧損)資訊。

#### (十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

#### (十七) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

無。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 357	\$ 450
支票存款	37	89
活期存款	157,169	111,256
定期存款	-	5,000
	<u>\$ 157,563</u>	<u>\$ 116,795</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動項目		
交易目的金融資產		
交易目的金融資產評價調整	\$ -	\$ 95

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度認列之淨(損)益分別為\$(95)及 \$241。

2. 衍生性金融商品之交易性質及合約資訊：

本公司與金融機構簽訂外匯交換合約，此約係以財務避險為主要目的，民國 102 年 12 月 31 日止，本公司非以交易為持有或發行之目的，從事衍生性金融商品之交易明細如下：

<u>102年12月31日</u>			
<u>衍生性金融</u>	<u>面值、合約金額</u>	<u>公平價值及</u>	<u>契約期間</u>
<u>商品名稱</u>	<u>或名目本金金額</u>	<u>相關帳面價值</u>	
外匯交換	USD 1,000 仟元	\$ 95	102.10.18~103.11.03

##### (三)應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
一般客戶	\$ 77,615	\$ 82,745
減：備抵呆帳	( 7,265)	( 8,126)
減：備抵銷貨退回及折讓	-	( 7,560)
	<u>\$ 70,350</u>	<u>\$ 67,059</u>



(四) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	\$ 2,003	(\$ 1,535)	\$ 468
原物料	33,864	( 14,578)	19,286
在製品	28,672	( 1,266)	27,406
製成品	42,316	( 7,929)	34,387
合計	<u>\$ 106,855</u>	<u>(\$ 25,308)</u>	<u>\$ 81,547</u>

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	\$ 6,321	(\$ 4,127)	\$ 2,194
原物料	27,836	( 13,445)	14,391
在製品	22,686	( 1,009)	21,677
製成品	33,577	( 6,827)	26,750
合計	<u>\$ 90,420</u>	<u>(\$ 25,408)</u>	<u>\$ 65,012</u>

當期認列之存貨相關費損：

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 240,413	\$ 232,931
存貨跌價回升利益	( 158)	( 7,404)
下腳及廢料收入	( 382)	( 544)
報廢損失	628	-
	<u>\$ 240,501</u>	<u>\$ 224,983</u>

本公司民國103年及102年度因致力於存貨控管，致當期認列存貨跌價回升利益分別為\$ 158及\$ 7,404。

(五) 固定資產

	103年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 41,626	\$ -	\$ 41,626
房屋及建築	77,939	( 33,342)	44,597
機器設備	139,439	( 82,337)	57,102
運輸設備	3,840	( 2,956)	884
其他設備	9,239	( 5,713)	3,526
預付設備款	5,840	-	5,840
	<u>\$ 277,923</u>	<u>(\$ 124,348)</u>	<u>\$ 153,575</u>

	102年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 41,626	\$ -	\$ 41,626
房屋及建築	77,314	( 30,754)	46,560
機器設備	151,080	( 83,334)	67,746
運輸設備	3,784	( 2,290)	1,494
其他設備	6,504	( 4,950)	1,554
預付設備款	2,205	-	2,205
	<u>\$ 282,513</u>	<u>(\$ 121,328)</u>	<u>\$ 161,185</u>

103年及102年度均無利息資本化之情形。

(六) 長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
擔保銀行借款	\$ 18,375	\$ 29,250
減：一年內到期部分	( 5,250)	( 6,500)
	<u>\$ 13,125</u>	<u>\$ 22,750</u>
借款利率	<u>1.85%</u>	<u>1.85%</u>

(七) 退休金計畫

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列相關資訊如下：

(1) 精算假設：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) 103年12月31日	(衡量日) 102年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	2,718	2,339
累積給付義務	2,718	2,339
未來薪資增加之影響數	990	936
預計給付義務	3,708	3,275
退休基金資產公平價值	(1,844)	(1,606)
提撥狀況	1,864	1,669
未認列過渡性淨給付義務	(869)	(993)
未認列退休金損失	(1,066)	(733)
補列之應計退休金負債	944	789
應計退休金負債	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 732</u>

(3) 淨退休金成本：

	103年度	102年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	66	65
基金資產之預期報酬	(34)	(28)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷數	124	124
未認列退休金損(益)攤銷數	31	51
	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 212</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退或一次退休金方式領取。民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,366 及 \$3,295。

4. 本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定百分比提撥養老保險金。每月員工

之退休金由政府管理統籌安排，該公司除每月提撥外，退職員工退休金由中國政府有關部門統籌支付。民國 103 年度及 102 年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 257 及 \$ 577。

#### (八)股本

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司之額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股，其中保留 4,500 仟股供發行員工認股權憑證，實收資本額為 \$287,267，每股面額為新台幣 10 元。

#### (九)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十)保留盈餘

1. 本公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，並得依法令規定提列特別盈餘公積後，其餘如尚有盈餘再分派如下：
  - (1)董事、監察人酬勞不高於百分之二；
  - (2)員工紅利不低於百分之五；
  - (3)股東紅利由股東會決分配或保留之。
2. 本公司股利政策將由董事會視發放時本公司股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司民國 103 年員工分紅估列金額為 \$2,158；董監酬勞估列金額為 \$518，係以截至本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定成數估列，前述員工分紅及董監酬勞與民國 104 年 4 月 7 日董事會擬議金額一致；102 年度為累積虧損，故未估計董監事酬勞及員工紅利。
5. 本公司於民國 103 年 5 月 31 日經股東會通過以資本公積 \$13,975 彌補虧損。
6. 民國 104 年 4 月 7 日經董事會擬議民國 103 年度之盈餘分派案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,632	
現金股利	22,981	\$ 0.8
	<u>\$ 27,613</u>	

有關本公司 103 年度盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞尚待股東會

決議。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(退)所得稅

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 9,554	\$ 3,456
永久性差異之所得稅影響數	( 219)	-
投資抵減之所得稅影響數	-	( 902)
虧損扣抵之所得稅影響數	( 5,212)	( 11,992)
以前年度所得稅低估數	42	
備抵評價之所得稅影響數	<u>5,721</u>	<u>11,504</u>
所得稅費用	9,886	2,066
加：遞延所得稅負債變動數	( 740)	( 105)
減：以前年度所得稅低估數	( 42)	
減：暫繳及扣繳稅款	( 1,477)	( 26)
應付所得稅	<u>\$ 7,627</u>	<u>\$ 1,935</u>

2. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 5,524	\$ 6,335
備抵評價	( 5,524)	( 6,335)
	-	-
遞延所得稅資產-非流動	\$ 16,353	\$ 9,821
備抵評價	( 16,353)	( 9,821)
	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債-流動	( \$ 845)	( \$ 105)

3. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失減列	\$ 6,485	\$ 1,102	\$ 7,047	\$ 1,198
備抵銷貨退回及折讓	-	-	7,560	1,285
備抵存貨跌價損失	23,595	4,011	20,873	3,548
未實現售後服務費	2,416	411	1,786	304
未實現兌換損(益)	( 4,268)	( 725)	( 615)	( 105)
估計銷貨收入及成本 淨額	( 705)	( 120)	-	-
備抵評價		( 5,524)		( 6,335)
		( \$ 845)		( \$ 105)

非流動項目：

暫時性差異

投資損失	\$ 7,764	\$ 1,320	\$ -	\$ -
虧損扣抵 備抵評價	60,130	15,033	39,283	9,821
		( 16,353)		( 9,821)
		\$ -		\$ -

4. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。惟民國 99 年度營利事業所得稅因遭稅捐稽徵機關核定剔除部份費用，目前正在提起複查中。
5. 大陸子公司依據當地所得稅法規定採用之稅率均為 25%。
6. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，子公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數如下：

發生年度	尚未抵減稅額	最後抵減年度
99年度	\$ 3,088	104年度
100年度	1,683	105年度
101年度	4,841	106年度
102年度	5,421	107年度
	\$ 15,033	

7. 本公司未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
87年度以後	\$ 46,316	( \$ 13,975)

8. 本公司兩稅合一相關資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 9,900	\$ 8,423



(十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 46,152	\$ 26,795	\$ 72,947
勞健保費用	4,447	2,354	6,801
退休金費用	2,447	1,363	3,810
其他用人費用	2,447	1,080	3,527
折舊費用	15,287	1,759	17,046
攤銷費用	-	1,240	1,240

功能別 性質別	102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 42,306	\$ 26,637	\$ 68,943
勞健保費用	4,697	2,866	7,563
退休金費用	2,579	1,505	4,084
其他用人費用	2,478	1,335	3,813
折舊費用	16,926	1,872	18,798
攤銷費用	2,826	1,388	4,214

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：無。

(二) 主要管理階層薪資：

	103年度		102年度	
短期員工福利	\$	7,288	\$	6,254
董監酬勞		518		-
	\$	7,806	\$	6,254



#### 六、抵(質)押之資產

民國 103 及 102 年 12 月 31 日，本公司及子公司提供擔保之帳面價值明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
土地及房屋建築	\$ 83,320	\$ 85,031	長期借款
定期存款(帳列「受限制資產」)	500	500	關稅保證
	<u>\$ 83,820</u>	<u>\$ 85,531</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

無。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 1 月間與帆宣系統科技(股)公司(帆宣)、太倉建瑞光電科技股份有限公司(更名為南通建瑞光電科技有限公司)(南通建瑞)簽訂三方股權買賣合約，本公司將所持有之 MICT International Limited 50%股權全數出售予帆宣子公司 MIC-TECH Ventures Asia Pacific Inc. 而間接轉讓南通建瑞全數股權。

十、其他

(一)金融商品之公平價值：

	103年12月31日			102年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
金融資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 231,806	\$ -	\$ 231,806	\$ 187,649	\$ -	\$ 187,649
金融負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 75,920	\$ -	\$ 75,920	\$ 55,966	\$ -	\$ 55,966
長期負債(含一年內到期)	18,375	-	18,375	29,250	-	29,250
	\$ 94,295	\$ -	\$ 94,295	\$ 85,216	\$ -	\$ 85,216
<u>衍生性金融商品</u>						
金融資產						
外匯交換合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95	\$ -	\$ 95

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、存出保證金、短期借款、應付票據及款項與存入保證金。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當時未結清合約之未實現損益。
3. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

## (二) 利率變動資訊

本公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為\$43 及\$31，具利率變動公平價值風險之金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$157,669 及\$116,756；具利率變動之現金流量風險之金融負債為\$18,375 及\$29,250。

## (三) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

- (1) 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
	外幣 金額(仟元)	期末 衡量匯率	外幣 金額(仟元)	期末 衡量匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ 4,256	31.6	\$ 2,452	29.81
美金：人民幣	3,021	6.2040	33	6.0543
日幣：人民幣	2	0.0520	9,930	0.0577
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	60	31.6	102	29.81
日幣：新台幣	3,430	0.2626	1,068	0.2839

- (2) 衍生性金融商品：係外匯交換合約，目的在規避外幣淨資產與淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

(3)短期金融商品：本公司及子公司之短期金融商品均為一年內到期，因此評估無重大市場風險。

(4)長期付息負債：本公司及子公司借入之款項多為浮動利率，故預期將不致於產生重大之市場風險。

## 2. 信用風險

(1)本公司及子公司之短期金融商品交易之對象，皆係信用良好之金融機構及廠商，且本公司亦與多家金融機構及廠商往來交易以分散風險，且定期評估交易相對人之信用狀況，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2)債務類金融商品負債：無信用風險。

## 3. 流動性風險

(1)短期金融商品：均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(2)債務類金融商品負債：本公司及子公司之各項資金需求及支用計劃，足以反應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

(1)短期金融商品：本公司及子公司之短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(2)長期付息負債：本公司及子公司借入之款項，多屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流動產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司相關資訊(不包含大陸投資公司)：

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	幣別	原始投資金額		上期 期末	股數 (仟股)	期 末 持 有 比 率	幣別	帳面金額	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益	
					本期 期末	幣別						幣別	金額	幣別	金額
瑞耘科技(股)公 司	Calitech Mauritius, Inc.	模里 西斯	一般投資業	新台幣	\$ 6,971	新台幣	\$ 6,971	200	100%	新台幣	\$ 20,046	新台幣 (\$	2,228)	新台幣 (\$	2,245)
瑞耘科技(股)公 司	MICT International Limited	香港	一般投資業	新台幣	45,066	新台幣	45,066	1,500	50%	新台幣	12,549	新台幣 (	11,235)	新台幣 (	5,519)

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	(註2) 備註
					匯出	收回						
瑞耘半導體(上海)有限公司	經營國際貿易、電子材料及其他器物修理	\$ 6,971	(三)	\$ 6,971	\$ -	(註3)	\$ 6,971	100%	(\$ 2,245)	\$ 20,046	\$ -	(二)
南通建瑞光電科技有限公司	經營機器及電腦安裝、加工及銷售業務	90,132	(三)	45,066	-	-	45,066	50%	( 5,519)	12,549	-	(二)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
瑞耘科技股份有限公司	\$ 52,037	\$ 52,037	\$ 222,154

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸公司。
- (二)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (四)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (五)其他方式。Ex：委託投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 3：102 年度匯回現金股利 \$17,169 至 Calitech Mauritius, Inc.，因未匯回台灣地區，故未扣除其投資累計金額。

2. 本公司間接經由第三地事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 銷貨收入

	103年度		102年度	
	金額	佔銷貨 收入淨額 百分比	金額	佔銷貨 收入淨額 百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 3,875	1
上海瑞耘	-	-	95	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,970</u>	<u>1</u>

本公司對關係人之銷售係按一般銷售價格及條件辦理，103年及102年度對關係人收款條件分別為月結30天及月結60~90天，對一般客戶之銷售條件為預收貨款及月結30~180天。

(2) 進貨

	103年度		102年度	
	金額	佔進貨 淨額 百分比	金額	佔進貨 淨額 百分比
南通建瑞	\$ 3,324	2	\$ 3,987	3

本公司對關係人之進貨係按一般採購價格及條件辦理，103年度對關係人付款條件為月結30天及預付貨款、102年度對關係人付款條件為月結30天，103年度對一般客戶之付款條件為預付貨款及月結30~150天、102年度對一般客戶之付款條件為月結30~150天。

(3) 應收票據及帳款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔應收票 據及帳款 百分比	金額	佔應收票 據及帳款 百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 448	1

(4) 預付貨款

	<u>103年12月31日</u>		<u>102年12月</u>	
	金 額	估 預 付 款 項 百 分 比	金 額	
南通建瑞	<u>\$ 3,751</u>	<u>52</u>	<u>\$ -</u>	

(5) 應付帳款

	<u>103年12月31日</u>		<u>102年12月31日</u>	
	金 額	估 應 付 帳 款 百 分 比	金 額	估 應 付 帳 款 百 分 比
南通建瑞	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 356</u>	<u>1</u>

(6) 其他應收款

	<u>103年12月31日</u>		<u>102年12月31日</u>	
	金 額	估 其 他 應 收 款 百 分 比	金 額	估 其 他 應 收 款 百 分 比
南通建瑞	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,945</u>	<u>73</u>

係派駐及支援費用之應收款。



(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 103 年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註三)
0	瑞耘科技股份有限公司	南通建瑞光電科技有限公司	1	銷貨成本	\$ 3,324	註四	2.37%
0	瑞耘科技股份有限公司	南通建瑞光電科技有限公司	1	預付貨款	3,751	註四	0.78%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：為月結 30 天及預付貨款。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司及子公司係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司及子公司為單一應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同，營運部門係以稅前損益衡量。

### (三)部門損益、資訊與負債之資訊

	<u>民國103年度</u>	<u>民國102年度</u>
來自外部各客戶之收入	\$ 332,533	\$ 290,761
部門損益	\$ 50,683	\$ 8,293
部門資產	\$ 476,312	\$ 419,805

### (四)部門損益之調節資訊

無。

### (五)產品別之資訊

外部客戶收入主要來自銷售半導體零組件、半導體設備及薄膜電晶體及勞務收入等。

	<u>民國103年度</u>	<u>民國102年度</u>
半導體零組件、設備銷售收入	\$ 314,552	\$ 267,808
勞務收入	17,981	22,953
	<u>\$ 332,533</u>	<u>\$ 290,761</u>

(六) 地區別資訊

本公司及子公司民國 103 年度及 102 年度地區別資訊如下：

	<u>民國103年度</u>		<u>民國102年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 89,583	\$ 123,335	\$ 92,380	\$ 130,808
中國大陸	59,178	32,351	92,534	33,192
新加坡	130,185	-	59,382	-
美國	27,058	-	27,016	-
日本	16,213	-	10,176	-
其他	10,316	-	9,273	-
合計	<u>\$ 332,533</u>	<u>\$ 155,686</u>	<u>\$ 290,761</u>	<u>\$ 164,000</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 103 年度及 102 年度重要客戶資訊如下：

	<u>民國103年度</u>		<u>民國102年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
A集團	\$ 212,442	全公司	\$ 163,788	全公司

### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）金管證審字第 1030005615 號令規定，公開發行公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」；以下簡稱 IFRSs）及「證券發行人財務報告編製準則（採 IFRSs 版本）」編製財務報告。

(一) 本公司因應上開規定，業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由本公司財務長統籌負責，採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 103 年比較財務資訊之編製	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	進行中

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則(採 IFRSs 版本)」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本集團依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三、(三))之影響如下：

1. 民國 103 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

103年1月1日	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
流動資產	\$ 254,485	\$ -	\$ 254,485	
遞延退休金成本	789	( 789)	-	2
固定資產	161,185	1,302	162,487	5
遞延費用	1,302	( 1,302)	-	5
其他	2,044	-	2,044	
資產合計	419,805	( 789)	419,016	
其他應付款	19,883	936	20,819	1
遞延所得稅資產-流動	105	( 105)	-	4
其他	45,609	-	45,609	
流動負債合計	65,597	831	66,428	
遞延所得稅資產-非流動	-	105	105	4
長期借款	22,750	-	22,750	
應計退休金負債	732	1,034	1,766	2
非流動及其他負債合計	23,482	1,139	24,621	
負債總計	89,079	1,970	91,049	
普通股股本	287,267	-	287,267	
資本公積	33,072	-	33,072	
待彌補虧損	( 13,975)	( 2,759)	( 16,734)	1、2
累積換算調整數	6,626	-	6,626	
母公司股東權益合計	312,990	( 2,759)	310,231	
少數股權	17,736	-	17,736	
股東權益總計	\$ 330,726	(\$ 2,759)	\$ 327,967	

## 2. 民國 103 年 12 月 31 日 資產負債重大差異項目調節表

103年12月31日	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
流動資產	\$ 319,215	\$ -	\$ 319,215	
固定資產	153,575	-	153,575	
遞延退休金成本	868	( 868)	-	2
無形資產	2,111	-	2,111	
其他	543	-	543	
資產合計	<u>476,312</u>	<u>( 868)</u>	<u>475,444</u>	
其他應付款	34,318	1,491	35,809	1
遞延所得稅資產-流動	845	( 845)	-	4
其他	56,894	-	56,894	
流動負債合計	<u>92,057</u>	<u>646</u>	<u>92,703</u>	
遞延所得稅資產-非流動	-	845	845	4
長期借款	13,125	-	13,125	
應計退休金負債	873	1,041	1,914	2
非流動及其他負債合計	<u>13,998</u>	<u>1,886</u>	<u>15,884</u>	
負債總計	<u>106,055</u>	<u>2,532</u>	<u>108,587</u>	
普通股股本	287,267	-	287,267	
資本公積	19,097	-	19,097	
保留盈餘	46,316	( 3,476)	42,840	1、2
累積換算調整數	5,104	-	5,104	
未認列為退休金成本之 淨損	( 76)	76	-	2
母公司股東權益合計	<u>357,708</u>	<u>( 3,400)</u>	<u>354,308</u>	
少數股權	12,549	-	12,549	
股東權益總計	<u>\$ 370,257</u>	<u>(\$ 3,400)</u>	<u>\$ 366,857</u>	

### 3. 民國 103 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 332,533	\$ -	\$ 332,533	
營業成本	( 240,501)	( 416)	( 240,085)	1
營業費用	( 50,324)	19	( 50,305)	1、2
營業淨利	41,708	( 397)	42,143	
營業外收益及費損	8,975	-	8,975	
稅後淨利	50,683	( 397)	51,118	
所得稅費用	( 9,886)	-	( 9,886)	
稅後淨利	<u>\$ 40,797</u>	<u>(\$ 397)</u>	<u>\$ 41,232</u>	
其他綜合損益				
確定福利精算損益	-	( 320)	( 320)	2
本期其他綜合損益總額	<u>\$ 40,797</u>	<u>(\$ 717)</u>	<u>\$ 40,912</u>	

#### 調節原因說明：

- 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本集團係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。
- 退休金
  - 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
  - 依本集團會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本集團係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。
  - 依中華民國一般公認會計原則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公允價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
  - 本集團退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，再衡量數係立即認列於其他綜合淨利中。
  - 本集團依中華民國一般公認會計原則認列之淨退休金成本中包含利息成本及計畫資產之預期報酬。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

- 本集團股份基礎給付協議包括員工認股權證及員工分紅：

- (1) 員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本集團依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用。民國 96 年 12 月 31 日以前，庫藏股票轉讓與員工及現金增資保留由員工認購，本集團並未認列費用。
- (2) 民國 103 年度之員工分紅，本集團依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定認列費用及負債，並依財務報告淨值計算員工股票紅利之股數，故可能與依公允價值衡量之酬勞費用有所差異。
- (3) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

#### 4. 所得稅

依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報告之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。

5. 本集團配合「金融監督管理委員會認同之國際報導準則」表達方式，將遞延費用之相關科目予以適當重新分類。

#### 6. 財務報表表達

依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定表達綜合損益表，列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別，以稅前金額列示者，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。



#### 7. 對其他個體之權益之揭露

國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」整合對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

#### 8. 民國 103 年度現金流量表之重大調整

- (1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
- (2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

上述差異及影響之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則(採 IFRSs 版本)」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

- (三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目如下：  
股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

(四) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

瑞耘科技股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 103 年度及 102 年度

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復南路 58 號  
電 話：(03)597-6789

瑞耘科技股份有限公司  
民國 103 年度及 102 年度財務報表暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 34
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 24
	(五) 關係人交易	24 ~ 26
	(六) 抵(質)押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26
	(八) 重大之災害損失	26
	(九) 重大之期後事項	26
	(十) 其他	27 ~ 29
	(十一) 附註揭露事項	30 ~ 34

項

目

頁 次

---

1. 重大交易事項相關資訊	30
2. 轉投資事業相關資訊	30
3. 大陸投資資訊	31 ~ 34

會計師查核報告

(104)財審報字第 14001896 號

瑞耘科技股份有限公司 公鑒：

瑞耘科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達瑞耘科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

瑞耘科技股份有限公司業已編製民國 103 年度及 102 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

寶誠聯合會計師事務所

林玉寬

會計師

鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國 104 年 4 月 7 日

瑞耘科技股份有限公司  
資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	132,146	29	\$	92,695	23
1310	公平價值變動列入損益之金	四(二)						
	融資產 - 流動			-	-		95	-
1120	應收票據淨額			518	-		224	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		70,350	15		59,048	15
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(三)及五		-	-		448	-
1160	其他應收款			2,810	1		1,839	1
1180	其他應收款 - 關係人	五		-	-		4,945	1
120X	存貨	四(四)		80,189	18		63,451	16
1250	預付費用			284	-		337	-
1260	預付款項	五		7,258	2		1,316	-
1280	其他流動資產			1,031	-		274	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>294,586</u>	<u>65</u>		<u>224,672</u>	<u>56</u>
<b>基金及投資</b>								
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		32,595	7		41,881	11
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>32,595</u>	<u>7</u>		<u>41,881</u>	<u>11</u>
<b>固定資產</b>								
<b>成本</b>								
1501	土地			41,626	9		41,626	10
1521	房屋及建築			77,939	17		77,314	19
1531	機器設備			98,694	22		111,186	28
1551	運輸設備			2,811	1		2,811	1
1681	其他設備			6,530	1		4,006	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>			227,600	50		236,943	59
15X9	減：累計折舊		(	108,617)	( 24 )	(	108,950)	( 27 )
1670	未完工程及預付設備款			2,241	1		-	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>121,224</u>	<u>27</u>		<u>127,993</u>	<u>32</u>
<b>無形資產</b>								
1750	電腦軟體成本			1,830	1		1,513	1
1770	遞延退休金成本	四(八)		868	-		789	-
1780	其他無形資產			281	-		-	-
17XX	<b>無形資產合計</b>			<u>2,979</u>	<u>1</u>		<u>2,302</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>								
1820	存出保證金			9	-		8	-
1830	遞延費用			-	-		1,302	-
1887	受限制資產	六		500	-		500	-
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>509</u>	<u>-</u>		<u>1,810</u>	<u>-</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>451,893</u>	<u>100</u>	\$	<u>398,658</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瑞耘科技股份有限公司  
資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	103年12月31日			102年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2120	應付票據		\$	1	-	\$	4	-
2140	應付帳款			38,108	8		30,370	8
2150	應付帳款 - 關係人	五		-	-		356	-
2160	應付所得稅	四(十二)		7,627	2		1,935	-
2170	應付費用			23,095	5		15,245	4
2210	其他應付款項			138	-		4,433	1
2260	預收款項			2,382	1		1,091	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(七)		5,250	1		6,500	2
2286	遞延所得稅負債 - 流動	四(十二)		845	-		105	-
2298	其他流動負債 - 其他			2,741	1		2,147	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>80,187</u>	<u>18</u>		<u>62,186</u>	<u>15</u>
<b>長期負債</b>								
		四(七)						
2420	長期借款			13,125	3		22,750	6
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>13,125</u>	<u>3</u>		<u>22,750</u>	<u>6</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(八)		873	-		732	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>873</u>	<u>-</u>		<u>732</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>94,185</u>	<u>21</u>		<u>85,668</u>	<u>21</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
		四(九)						
3110	普通股股本			287,267	64		287,267	72
<b>資本公積</b>								
		四(十)						
3211	普通股溢價			19,097	4		33,072	8
<b>保留盈餘</b>								
		四(十一)						
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			46,316	10	(	13,975)	( 3 )
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數	四(五)		5,104	1		6,626	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(八)	(	76)	-		-	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>357,708</u>	<u>79</u>		<u>312,990</u>	<u>79</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
		七						
<b>重大期後事項</b>								
		九						
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>451,893</u>	<u>100</u>	\$	<u>398,658</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：游政誼





瑞耘科技股份有限公司  
損益表  
民國 103 年及 102 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	103 年 度	102 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>營業收入</b>	五		
4110 銷貨收入		\$ 332,889 100	\$ 284,183 103
4170 銷貨退回		( 915 ) -	( 7,314 ) ( 3 )
4190 銷貨折讓		( 375 ) -	( 664 ) -
4100 <b>銷貨收入淨額</b>		331,599 100	276,205 100
<b>營業成本</b>	四(四)及五		
5110 銷貨成本		( 233,255 ) ( 70 )	( 204,416 ) ( 74 )
5910 <b>營業毛利</b>		98,344 30	71,789 26
5930 聯屬公司間已實現利益		- -	186 -
<b>營業毛利淨額</b>		98,344 30	71,975 26
<b>營業費用</b>			
6100 推銷費用		( 13,144 ) ( 4 )	( 11,655 ) ( 4 )
6200 管理及總務費用		( 24,359 ) ( 8 )	( 23,971 ) ( 9 )
6300 研究發展費用		( 7,077 ) ( 2 )	( 10,624 ) ( 4 )
6000 <b>營業費用合計</b>		( 44,580 ) ( 14 )	( 46,250 ) ( 17 )
6900 <b>營業淨利</b>		53,764 16	25,725 9
<b>營業外收入及利益</b>			
7110 利息收入		154 -	262 -
7130 處分固定資產利益		984 -	- -
7160 兌換利益		7,965 2	3,064 1
7210 租金收入		335 -	443 -
7310 金融資產評價利益	四(二)	- -	95 -
7320 金融負債評價利益		- -	146 -
7480 什項收入		1,634 1	649 1
7100 <b>營業外收入及利益合計</b>		11,072 3	4,659 2
<b>營業外費用及損失</b>			
7510 利息費用		( 490 ) -	( 884 ) -
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	( 7,764 ) ( 2 )	( 9,173 ) ( 3 )
7640 金融資產評價損失	四(二)	( 95 ) -	- -
7880 什項支出		( 285 ) -	- -
7500 <b>營業外費用及損失合計</b>		( 8,634 ) ( 2 )	( 10,057 ) ( 3 )
7900 <b>繼續營業單位稅前淨利</b>		56,202 17	20,327 8
8110 所得稅費用	四(十二)	( 9,886 ) ( 3 )	( 2,066 ) ( 1 )
9600 <b>本期淨利</b>		\$ 46,316 14	\$ 18,261 7
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
<b>基本每股盈餘</b>	四(十三)		
9750 <b>本期淨利</b>		\$ 1.96 \$ 1.61	\$ 0.71 \$ 0.64
<b>稀釋每股盈餘</b>	四(十三)		
9850 <b>本期淨利</b>		\$ 1.95 \$ 1.60	\$ 0.71 \$ 0.64

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：游玫誼



瑞耘科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積 - 普通股溢價	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算調整數	未認列為退 休金成本之 淨損失	合 計
<u>102 年 度</u>						
102年1月1日餘額	\$ 287,267	\$ 33,072	(\$ 32,236)	\$ 3,978	\$ -	\$ 292,081
累積換算調整數	-	-	-	2,648	-	2,648
本期淨利	-	-	18,261	-	-	18,261
102年12月31日餘額	<u>\$ 287,267</u>	<u>\$ 33,072</u>	<u>(\$ 13,975)</u>	<u>\$ 6,626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 312,990</u>
<u>103 年 度</u>						
103年1月1日餘額	\$ 287,267	\$ 33,072	(\$ 13,975)	\$ 6,626	\$ -	\$ 312,990
資本公積彌補虧損	-	( 13,975)	13,975	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	( 1,522)	-	( 1,522)
未認列為退休金成本淨損失	-	-	-	-	( 76)	( 76)
本期淨利	-	-	46,316	-	-	46,316
103年12月31日餘額	<u>\$ 287,267</u>	<u>\$ 19,097</u>	<u>\$ 46,316</u>	<u>\$ 5,104</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>\$ 357,708</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：游政誼



瑞耘科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103	年	度	102	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		46,316	\$		18,261
調整項目						
呆帳損失(迴轉利益)	(		455)			2,848
存貨跌價損失(回升利益)			2,722	(		6,746)
折舊費用			13,048			13,584
各項攤提			1,240			1,700
採權益法認列之投資損失			7,764			9,173
處分固定資產利益	(		984)			-
固定資產轉列費用			-			15
已實現銷貨毛利			-	(		186)
金融資產評價利益			-	(		95)
金融資產評價損失			95			-
金融負債評價利益			-	(		146)
<u>資產及負債科目之變動</u>						
應收票據	(		276)			5,609
應收帳款	(		10,417)	(		11,825)
應收帳款 - 關係人			-			2,321
其他應收款	(		971)			77
其他應收款 - 關係人			4,945	(		1,560)
存貨	(		19,460)	(		4,550)
預付費用			53	(		71)
預付款項	(		5,942)	(		732)
其他流動資產	(		757)	(		68)
應付票據	(		3)	(		300)
應付帳款			7,738			7,986
應付帳款 - 關係人	(		356)			1
應付所得稅			5,692			1,935
應付費用			7,825	(		2,665)
其他應付款項	(		4,270)	(		446)
預收款項			1,291	(		981)
其他流動負債			594	(		623)
應計退休金負債	(		14)	(		6)
遞延所得稅負債			740			105
營業活動之淨現金流入			56,158			32,615

(續次頁)

瑞耘科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>103</u> 年      度	<u>102</u> 年      度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$            6,177 )	(\$            7,120 )
處分固定資產價款	1,585	-
無形資產增加	(            1,239 )	(            278 )
遞延費用增加	-	(            501 )
存出保證金(增加)減少	(                    1 )	10
投資活動之淨現金流出	(            5,832 )	(            7,889 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	-	(            30,000 )
長期借款本期償還數	(            10,875 )	(            6,500 )
融資活動之淨現金流出	(            10,875 )	(            36,500 )
本期現金及約當現金增加(減少)	39,451	(            11,774 )
期初現金及約當現金餘額	92,695	104,469
期末現金及約當現金餘額	<u>\$            132,146</u>	<u>\$            92,695</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$                    494</u>	<u>\$                    889</u>
本期支付所得稅	<u>\$                    3,454</u>	<u>\$                    26</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：游政誼



瑞耘科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

瑞耘科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 87 年 3 月 20 經濟部核准設立，主要業務為機器及電腦設備安裝、電子材料批發、工業用塑膠製品製造、鋼材及鋁材二次加工及電子零組件、機器設備之製造及國際貿易等。

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 122 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 債務性質及受益憑證者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

### (四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

### (五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

### (六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (七) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築約為 35 年，各類資產耐用年限如下：

機器設備	3~10 年
運輸設備	5 年
其他設備	3~4 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

#### (八) 無形資產

主係電腦軟體及權利金，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~5 年。

#### (九) 遞延費用

主係電力線路補助款等，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。

#### (十) 產品售後服務費用

銷售貨品附有售後服務者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

#### (十一) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，每月就薪資總額 2% 提撥職工退休準備金，屬確定提撥辦法者，每月就薪資總額 6% 提撥職工退休基金。本公司依權責發生基礎將應提撥之金額認列為當期之退休金成本。

#### (十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十四) 股份基礎給付-員工獎勵

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨損益及每股盈餘(虧損)資訊。

#### (十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。



#### (十六) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

無。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 304	\$ 400
支票存款	37	89
活期存款	131,805	87,206
定期存款	-	5,000
	<u>\$ 132,146</u>	<u>\$ 92,695</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動項目		
交易目的金融資產		
交易目的金融資產評價調整	\$ -	\$ 95

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度認列之淨(損)益分別為(\$95)及 \$241。

2. 衍生性金融商品之交易性質及合約資訊：

本公司與金融機構簽訂外匯交換合約，此約係以財務避險為主要目的，民國 102 年 12 月 31 日止，本公司非以交易為持有或發行之目的，從事衍生性金融商品之交易明細如下：

102年12月31日

衍生性金融	面值、合約金額	公平價值及	
商品名稱	或名目本金金額	相關帳面價值	契約期間
外匯交換合約	USD 1,000仟元	\$ 95	102.10.18~103.11.03

(三) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
一般客戶	\$ 77,615	\$ 74,328
減：備抵呆帳	( 7,265)	( 7,720)
減：備抵銷貨退回及折讓	-	( 7,560)
	70,350	59,048
關係人	-	448
	\$ 70,350	\$ 59,496

(四) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	\$ 528	(\$ 61)	\$ 467
原物料	33,535	( 14,339)	19,196
在製品	27,405	( 1,266)	26,139
製成品	42,316	( 7,929)	34,387
合計	\$ 103,784	(\$ 23,595)	\$ 80,189

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品	\$ 1,406	(\$ 228)	\$ 1,178
原物料	27,132	( 13,177)	13,955
在製品	22,686	( 1,009)	21,677
製成品	33,100	( 6,459)	26,641
合計	\$ 84,324	(\$ 20,873)	\$ 63,451

當期認列之存貨相關費損：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
已出售存貨成本	\$ 230,915	\$ 211,699
存貨跌價損失(回升利益)	2,722 (	( 6,746)
下腳及廢料收入	( 382)	( 537)
	<u>\$ 233,255</u>	<u>\$ 204,416</u>

民國 102 年度致力於存貨控管，致當期認列存貨跌價回升利益\$6,746。

(五) 採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>103年12月31日</u>		<u>102年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
Calitech Mauritius, Inc.	\$ 17,501	100%	\$ 19,746	100%
MICT International Limited	9,990	50%	15,509	50%
累積換算調整數	<u>5,104</u>		<u>6,626</u>	
	<u>\$ 32,595</u>		<u>\$ 41,881</u>	

103 年度及 102 年度採權益法認列之投資損失分別為\$7,764 及 \$9,173，係依被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算而得。

(六) 固定資產

	<u>103年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 41,626	\$ -	\$ 41,626
房屋及建築	77,939 (	33,343)	44,596
機器設備	98,694 (	68,917)	29,777
運輸設備	2,811 (	2,224)	587
其他設備	6,530 (	4,133)	2,397
預付設備款	<u>2,241</u>	<u>-</u>	<u>2,241</u>
	<u>\$ 229,841</u>	<u>(\$ 108,617)</u>	<u>\$ 121,224</u>
	<u>102年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 41,626	\$ -	\$ 41,626
房屋及建築	77,314 (	30,754)	46,560
機器設備	111,186 (	73,640)	37,546
運輸設備	2,811 (	1,756)	1,055
其他設備	<u>4,006</u>	<u>( 2,800)</u>	<u>1,206</u>
	<u>\$ 236,943</u>	<u>(\$ 108,950)</u>	<u>\$ 127,993</u>

103 年及 102 年度均無利息資本化之情形。

(七) 長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
擔保銀行借款	\$ 18,375	\$ 29,250
減：一年內到期部分	( 5,250)	( 6,500)
	<u>\$ 13,125</u>	<u>\$ 22,750</u>
借款利率	<u>1.85%</u>	<u>1.85%</u>

(八) 退休金計畫

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 本公司依精算報告認列相關資訊如下：

(1) 精算假設：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

(2)退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) 103年12月31日	(衡量日) 102年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	2,718	2,339
累積給付義務	2,718	2,339
未來薪資增加之影響數	990	936
預計給付義務	3,708	3,275
退休基金資產公平價值	(1,844)	(1,606)
提撥狀況	1,864	1,669
未認列過渡性淨給付義務	(869)	(993)
未認列退休金損失	(1,066)	(733)
補列之應計退休金負債	944	789
應計退休金負債	\$ 873	\$ 732

(3)淨退休金成本：

	103年度	102年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	66	65
基金資產之預期報酬	(34)	(28)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷數	124	124
未認列退休金損(益)攤銷數	31	51
	\$ 187	\$ 212

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退或一次退休金方式領取。民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,366 及 \$3,295。

(九)股本

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司之額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股，其中保留 4,500 仟股供發行員工認股權憑證，實收資本額為 \$287,267，每股面額為新台幣 10 元。

#### (十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十一) 保留盈餘

1. 公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，並得依法令規定提列特別盈餘公積後，其餘如尚有盈餘再分派如下：
  - (1) 董事、監察人酬勞不高於百分之二；
  - (2) 員工紅利不低於百分之五；
  - (3) 股東紅利由股東會決分配或保留之。
2. 本公司股利政策將由董事會視發放時本公司股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司民國 103 年員工分紅估列金額為\$2,158；董監酬勞估列金額為\$518，係以截至本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定成數估列，前述員工分紅及董監酬勞與民國 104 年 4 月 7 日董事會擬議金額一致；102 年度為累積虧損，故未估計董監事酬勞及員工紅利。
5. 本公司於民國 103 年 5 月 31 日經股東會通過以資本公積\$13,975 彌補虧損。
6. 民國 104 年 4 月 7 日經董事會擬議民國 103 年度之盈餘分派案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 4,632	
現金股利	<u>22,981</u>	\$ 0.8
	<u>\$ 27,613</u>	

有關本公司 103 年度盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞尚待股東會決議。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 9,554	\$ 3,456
永久性差異之所得稅影響數	( 219)	-
投資抵減之所得稅影響數	-	( 902)
虧損扣抵之所得稅影響數	-	( 2,171)
以前年度所得稅低估數	42	-
備抵評價之所得稅影響數	<u>509</u>	<u>1,683</u>
所得稅費用	9,886	2,066
加：遞延所得稅負債變動數	( 740)	( 105)
減：以前年度所得稅低估數	( 42)	-
減：扣繳及暫繳稅款	<u>( 1,477)</u>	<u>( 26)</u>
應付所得稅	<u>\$ 7,627</u>	<u>\$ 1,935</u>

2. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 5,524	\$ 6,335
備抵評價	<u>( 5,524)</u>	<u>( 6,335)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 1,320	\$ -
備抵評價	<u>( 1,320)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債-流動	<u>(\$ 845)</u>	<u>(\$ 105)</u>
遞延所得稅負債-非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日因暫時性差異產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失減列	\$ 6,485	\$ 1,102	\$ 7,047	\$ 1,198
備抵銷貨退回及折讓	-	-	7,560	1,285
備抵存貨跌價損失	23,595	4,011	20,873	3,548
未實現售後服務費	2,416	411	1,786	304
未實現兌換損(益)	( 4,268)	( 725)	( 615)	( 105)
估計銷貨收入及成本 淨額	( 705)	( 120)	-	-
備抵評價		( 5,524)		( 6,335)
		<u>(\$ 845)</u>		<u>(\$ 105)</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損失	\$ 7,764	\$ 1,320	\$ -	\$ -
備抵評價		( 1,320)		-
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。惟民國 99 年度營利事業所得稅因遭稅捐稽徵機關核定剔除部分費用，目前正在提起複查中。

5. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
87年度以後	\$ <u>46,316</u>	(\$ <u>13,975</u> )

6. 兩稅合一相關資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>9,900</u>	\$ <u>8,423</u>

7. 民國 103 年度盈餘分配之預計稅額比率為 20.48%。



(十三) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	103年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 56,202</u>	<u>\$ 46,316</u>	<u>28,727</u>	<u>\$ 1.96</u>	<u>\$ 1.61</u>
稀釋每股盈餘					
具稀釋作用潛在普 通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172</u>		
	<u>\$ 56,202</u>	<u>\$ 46,316</u>	<u>28,899</u>	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.60</u>
102年度					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 20,327</u>	<u>\$ 18,261</u>	<u>28,727</u>	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ 0.64</u>

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 44,724	\$ 23,708	\$ 68,432
勞健保費用	4,240	2,140	6,380
退休金費用	2,321	1,232	3,553
其他用人費用	2,314	952	3,266
折舊費用	11,340	1,708	13,048
攤銷費用	-	1,240	1,240

功能別 性質別	102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 38,944	\$ 24,345	\$ 63,289
勞健保費用	4,132	2,449	6,581
退休金費用	2,185	1,322	3,507
其他用人費用	2,284	1,223	3,507
折舊費用	11,891	1,693	13,584
攤銷費用	530	1,170	1,700

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Calitech Mauritius, Inc.	本公司持股100%之子公司
MICT International Limited	本公司持股50%之子公司
瑞耘半導體（上海）有限公司（上海瑞耘）	本公司間接持股100%之孫公司
太倉建瑞光電科技有限公司（南通建瑞）（註）	本公司間接持股50%之孫公司

註：103年度變更名稱為南通建瑞光電科技有限公司

### 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

	103年度		102年度	
	金額	佔營業 收入淨額 百分比	金額	佔營業 收入淨額 百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 3,875	1
上海瑞耘	-	-	95	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,970</u>	<u>1</u>

本公司對關係人之銷售係按一般銷售價格及條件辦理，103年及102年度對關係人收款條件分別為月結30天及月結60~90天，對一般客戶之銷售條件為預收貨款及月結30~180天。

## 2. 進貨

	103年度		102年度	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
南通建瑞	\$ 3,324	2	\$ 3,987	3

本公司對關係人之進貨係按一般採購價格及條件辦理，103年度對關係人付款條件為月結30天及預付貨款、102年度對關係人付款條件為月結30天，103年度對一般客戶之付款條件為預付貨款及月結30~150天、102年度對一般客戶之付款條件為月結30~150天。

## 3. 應收票據及帳款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔應收票據及帳款百分比	金額	佔應收票據及帳款百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 448	1

## 4. 預付貨款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔預付款項百分比	金額	佔預付款項百分比
南通建瑞	\$ 3,751	52	\$ -	-

## 5. 應付帳款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 356	1

## 6. 其他應收款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔其他應收款百分比	金額	佔其他應收款百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 4,945	73

係派駐及支援費用之應收款項。

(三) 主要管理階層薪資

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 7,288	\$ 6,254
董監酬勞	<u>518</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,806</u>	<u>\$ 6,254</u>

六、抵(質)押之資產

民國 103 及 102 年 12 月 31 日，本公司提供擔保之帳面價值明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
土地及房屋建築	\$ 83,320	\$ 85,031	長期借款
定期存款(帳列「受限制資產」)	<u>500</u>	<u>500</u>	關稅保證
	<u>\$ 83,820</u>	<u>\$ 85,531</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 1 月間與帆宣系統科技(股)公司(帆宣)、太倉建瑞光電科技股份有限公司(更名為南通建瑞光電科技股份有限公司)(南通建瑞)簽訂三方股權買賣合約，本公司將所持有之 MICTInternational Limited 50% 股權全數出售予帆宣子公司 MIC-TECH Ventures Asia Pacific Inc. 而間接轉讓南通建瑞全數股權。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值：

	103年12月31日			102年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價	評價方法		公開報價	評價方法
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額	估計之金額	
<u>非衍生性金融商品</u>						
金融資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 206,333	\$ -	\$ 206,333	\$ 159,707	\$ -	\$ 159,707
金融負債						
公平價值與帳面價值	\$ 64,083	\$ -	\$ 64,083	\$ 52,555	\$ -	\$ 52,555
相等之金融負債						
長期負債(含一年內到期)	18,375	-	18,375	29,250	-	29,250
	\$ 82,458	\$ -	\$ 82,458	\$ 81,805	\$ -	\$ 81,805
<u>衍生性金融商品</u>						
金融資產						
外匯交換合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95	\$ -	\$ 95

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、存出保證金、短期借款與應付票據及款項等。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
3. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

## (二) 利率變動資訊

本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為\$9 及\$8，具利率變動公平價值風險之金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$132,305 及\$92,706，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$18,375 及\$29,250。

## (三) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

- (1) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
	外幣 金額(仟元)	期末 衡量匯率	外幣 金額(仟元)	期末 衡量匯率
<b>金融資產</b>				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ 4,256	31.6	\$ 2,452	29.81
採權益法之長期股權 投資				
美金：新台幣	1,030	31.6	1,405	29.81
<b>金融負債</b>				
貨幣性項目				
美金：新台幣	60	31.6	102	29.81
日幣：新台幣	3,430	0.2626	1,068	0.2839

- (2) 衍生性金融商品：係外匯交換合約，目的在規避外幣淨資產與淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。
- (3) 短期金融商品：本公司之短期金融商品均為一年內到期，因此評估無重大市場風險。
- (4) 長期付息負債：本公司借入之款項為浮動利率，故預期將不致於產生重大之市場風險。

### 2. 信用風險

(1) 本公司之短期金融商品交易之對象，皆係信用良好之金融機構及廠商，且本公司亦與多家金融機構及廠商往來交易以分散風險，且定期評估交易相對人之信用狀況，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 債務類金融商品負債：無信用風險。

### 3. 流動性風險

(1) 短期金融商品：均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(2) 債務類金融商品負債：本公司之各項資金需求及支用計劃，足以反應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

(1) 短期金融商品：本公司之短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(2) 長期付息負債：本公司借入之款項，多屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流動產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司相關資訊(不包含大陸投資公司)：

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要 營業項目	幣別	原始投資金額		期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註	
					本期 期末	去年 年底	股數 (仟股)	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額		
瑞耘科技(股)公 司	Calitech Mauritius, Inc.	模里 西斯	一般投資業	新台幣	\$ 6,971	新台幣	\$ 6,971	200	100%	新台幣	\$ 20,046	新台幣 (\$	2,228)	新台幣 (\$	2,245)	
瑞耘科技(股)公 司	MICT International Limited	香港	一般投資業	新台幣	45,066	新台幣	45,066	1,500	50%	新台幣	12,549	新台幣 (	11,235)	新台幣 (	5,519)	



(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	(註2) 備註
					匯出	收回						
瑞耘半導體(上海)有限公司	經營國際貿易、電子材料及其他器物修理	\$ 6,971	(三)	\$ 6,971	\$ -	(註3)	\$ 6,971	100%	(\$ 2,245)	\$ 20,046	\$ -	(二)
南通建瑞光電科技有限公司	經營機器及電腦安裝、加工及銷售業務	90,132	(三)	45,066	-	-	45,066	50%	( 5,519)	12,549	-	(二)
<u>公司名稱</u>		<u>本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額</u>		<u>經濟部投審會核准投資金額</u>		<u>經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額</u>						
瑞耘科技股份有限公司		\$ 52,037		\$ 52,037		\$ 222,154						

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸公司。
- (二)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (四)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (五)其他方式。Ex：委託投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 3：102 年度匯回現金股利 \$17,169 至 Calitech Mauritius, Inc.，因未匯回台灣地區，故未扣除其投資累計金額。

2. 本公司間接經由第三地事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 銷貨收入

	103年度		102年度	
	金額	佔銷貨收入淨額百分比	金額	佔銷貨收入淨額百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 3,875	1
上海瑞耘	-	-	95	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,970</u>	<u>1</u>

本公司對關係人之銷售係按一般銷售價格及條件辦理，103年及102年度對關係人收款條件分別為月結30天及月結60~90天，對一般客戶之銷售條件為預收貨款及月結30~180天。

(2) 進貨

	103年度		102年度	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
南通建瑞	<u>\$ 3,324</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,987</u>	<u>3</u>

本公司對關係人之進貨係按一般採購價格及條件辦理，103年度對關係人付款條件為月結30天及預付貨款、102年度對關係人付款條件為月結30天，103年度對一般客戶之付款條件為預付貨款及月結30~150天、102年度對一般客戶之付款條件為月結30~150天。

(3) 應收票據及帳款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔應收票據及帳款百分比	金額	佔應收票據及帳款百分比
南通建瑞	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 448</u>	<u>1</u>

(4) 預付貨款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔預付款項百分比	金額	佔預付款項百分比
南通建瑞	<u>\$ 3,751</u>	<u>52</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(5) 應付帳款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔應付 帳款 百分比	金額	佔應付 帳款 百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 356	1
(6) <u>其他應收款</u>				
	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔其他 應收款 百分比	金額	佔其他 應收款 百分比
南通建瑞	\$ -	-	\$ 4,945	73
係派駐及支援費用之應收款。				

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 103 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註三)
0	瑞耘科技股份有限公司	南通建瑞光電科技有限公司	1	銷貨成本	\$ 3,324	註四	2.37%
0	瑞耘科技股份有限公司	南通建瑞光電科技有限公司	1	預付貨款	3,751	註四	0.75%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則不重複揭露)。

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：為月結 30 天及預付貨款。

瑞耘科技股份有限公司



負責人：呂學恒

