

股票代號：6532



瑞耘科技股份有限公司
CALITECH CO., LTD.

106 年度 年報

中華民國 107 年 4 月 25 日刊印

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司年報查詢網址：<http://www.calitech.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	: 邱廷臺
職稱	: 董事長暨總經理	職稱	: 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		(03)597-6789	
工廠	:	新竹縣湖口鄉鳳山村光復南路 58 號		(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：江采燕、林玉寬會計師
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.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	10
四、公司治理運作情形.....	14
五、會計師公費資訊.....	34
六、更換會計師資訊.....	35
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.....	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	38
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，並合併綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	49
三、從業員工資訊.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	56
陸、財務概況.....	57
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	57
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	71
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、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	72

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	72
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.....	72
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	73
一、財務狀況比較分析表.....	73
二、財務績效比較分析表.....	74
三、現金流量分析.....	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
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.....	75
六、風險事項之分析評估.....	75
七、其他重要事項.....	79
捌、特別記載事項.....	80
一、關係企業相關資料.....	80
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	80
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.....	80
四、其他必要補充說明事項.....	80
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	80

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、106 年度營業結果

(一) 106 年營業計畫實施成果

受到 106 年度智慧型產品需求上升與高科技產業產能擴張，本公司持續扎根半導體產業，106 年度營收淨額為 3.65 億，較 105 年營收淨額為 2.93 億成長 24.5%，稅後 EPS 為 1.84 元，較 105 年之稅後 EPS1.14 元為佳。

(二) 預算執行情形

本公司於民國 106 年並未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

本公司經營向來穩健踏實，並致力於本業發展，因此財務結構均保持穩定健全。有關財務結構、償債能力、獲利能力分析比較如下：

項目		105 年	106 年
財務結構	負債占資產比率(%)	16.63	20.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	394.40	384.04
償債能力	流動比率	494.11	394.79
	速動比率	425.06	321.98
獲利能力	資產報酬率(%)	6.79	10.36
	權益報酬率(%)	8.19	12.73
	純益率(%)	11.34	15.87
	每股盈餘(元)	1.14	1.84

(四) 研究發展狀況

保持擴大對研發的資源投入，仍繼續維持各式靜電吸盤、表面防蝕處理等現有項目，另新增主力生產線自動化研究、以及客戶端機台量產數據資訊管理系統等。

二、本年度營業計劃概要

107 年度之經營方向概要如下：

(一) 半導體零組件

深耕半導體關鍵零組件的專業代工領域，配合客戶技術成長的腳步，改善製程與提高稼動率，以穩固客源和增加產品利潤。

(二) 製程設備

開拓新市場、提升設備附加價值，藉以持續營收成長。

三、未來公司發展策略

持續深耕基礎研究來精進原有的精密加工、表面鍍膜、真空硬焊及抗腐蝕處理等技術，以先進的製程技術生產半導體關鍵零組件，繼續維持瑞耘科技在市場上的領先地位。

另一方面積極開發適用於不同產業的靜電吸盤及加熱盤，並整合自動化技術，以提供客戶完整的解決方案。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

主計總處目前粗估明年經濟成長率為 2.42%，觀察近期國際經濟情勢，美歐領先指標表現優於預期，美國連四月攀升，歐元區履創新高，加上採購經理人指數皆高於榮枯線之上，失業情況亦大幅改善，美國已達充分就業，歐元區失業率則維持近年來新低，顯示 107 年全球經濟表現可望延續，市場仍樂觀期待景氣緩步回升。

基於市場對於半導體市場的正面成長預期，公司將以高度垂直整合製造優勢，有效控制成本、品質與交期、提供關鍵性的半導體零組件及製程設備給全球的高階客戶群。

此外，在總體經營環境多變下，我們將著重於公司治理及擔負企業應有的社會責任，落實政府法令要求，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。

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：邱廷臺



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：

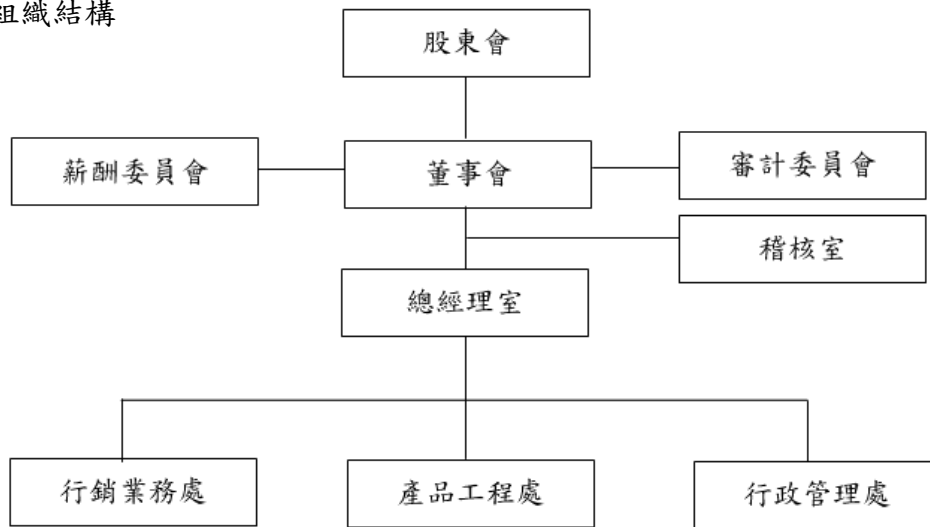
年 度	重 要 記 事
87 年	1.設立瑞耘科技股份有限公司，實收資本額新台幣 300 萬元。 2.主要以半導體製程設備，如蝕刻(Etch)，鍍膜(CVD/PVD)，化學機械平坦化(CMP)等製程設備之零、耗件及二手翻新設備之代理銷售為主要業務。
88 年	1.遷址至新竹縣竹北市博愛路。 2.開發直立式 Spin Rinse Dryer。 3.12 月現金增資 2,600 萬元，增資後實收資本額 2,900 萬元。
89 年	1.遷址至新竹市水源街工廠，設立 Machine Shop 及陽極廠生產線。 2.投入零組件製造及設備開發，開發 Slurry Supply System 及水平式 SRD。
90 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。
91 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。
92 年	1.開始拓展全球市場。 2.遷址至湖口新竹工業區。
93 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。
94 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。
95 年	擴充 7.5 代零組件加工及表面處理生產設備。
96 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。
97 年	9 月盈餘轉增資 1,163 萬元，增資後實收資本額 24,433 萬元。
99 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。

100 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。
101 年	1.成功開發陶瓷靜電吸盤(ESC)。 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。 3.設立真空硬焊生產線。
102 年	1.成為國際設備大廠高階產品代工廠。
103 年	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。 2.通過 TTQS 銅牌獎認證。
104 年	1.本公司股票於 104 年 4 月 24 日經金管會證期局核准公開發行。 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登錄。 3.成功開發半導體、光電等產業高階製程之高電壓式靜電吸盤(>5000V DC)。
105 年	1.成功開發 TFT-LCD 產業貼合機使用之陶瓷靜電吸盤組件。 2.成功開發半導體產業前後段 PVD/CVD 機台之單區(One Zone)加熱工件產品。 3.取得便攜式靜電棒新型專利權。 4.9 月現金增資 2,900 萬元，增資後實收資本額 31,627 萬元。 5.本公司股票於 105 年 9 月 26 日起於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
106 年	1.成功開發高分子材料靜電吸盤 2.成功開發微間距導線靜電吸盤

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。 (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。 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
行政管理處	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

107 年 4 月 21 日；單位：股；%

職 稱	國 籍 或註冊地	姓 名	性 別	選 (就)任 日期	任 期	初次 選任 日期	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	中 華 民 國	呂學恒	男	104.06.29	3 年	87.02.17	3,435,380	11.96	3,261,380	10.31	766,527	2.42	—	—	美國洛杉磯加州大學(UCLA) 製造工程碩士 菱光機械工業(股)公司設計部 經理	本公司董事長兼總經理	無	無	無
董事	中 華 民 國	吳瑞嬌	女	105.02.19	3 年	105.02.19	118,050	0.41	148,050	0.47	—	—	—	—	東吳大學會計系學士 瑞耘科技(股)公司副總兼行政 財務處財務長 瑞耘科技(股)公司總經理特助 聚積科技(股)公司會計部經理	本公司執行業務董事	無	無	無
董事	中 華 民 國	黃簡麗美	女	104.06.29	3 年	104.06.29	408,431	1.42	336,431	1.06	—	—	—	—	中山女高高中部畢業 瑞耘科技(股)公司董事長 松菱電機(股)公司負責人	—	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林江亮	男	104.06.29	3 年	104.06.29	180,000	0.63	—	—	—	—	—	—	政治大學會計學系博士 中原大學總務處總務長 中原大學非營利研究中心主任 中原大學會計學系主任 中原大學會計學系副教授、助 理教授、講師 中央大學財務金融學系兼任助 理教授	中原大學會計學系教授 東訊(股)公司獨立董事 美(吉吉)國際(股)公司獨 立董事	無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選 (就)任 日期	任 期	初 次 選 任 日期	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
獨立 董事	中 華 民 國	何 鄭 陵	男	104.06.29	3 年	104.06.29	100,000	0.35	85,000	0.27	—	—	—	—	日本慶應大學商學研究所碩士 元大寶來證券執行副總經理 鼎康證券總經理 永利證券投顧副總經理 輔仁/淡江商學院講師、助理教授	—	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	郭 信 甫	男	104.06.29	3 年	104.06.29	50,000	0.17	10,000	0.03	—	—	—	—	清華大學材料科學與工程系博士 博晶醫電(股)公司執行長 雲創通訊(股)公司總經理特別 助理 雲創通訊(股)公司財務長 何世國際(股)公司投資研究專 員	博晶醫電(股)公司董事長 晉弘科技(股)公司董事 鼎興橡膠(股)公司董事	無	無	無

註一：兆豐國際商業銀行(股)公司於 106 年 5 月 1 日因業務考量辭任董事職務。

(2)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：

107 年 4 月 25 日

條件 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)										兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 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	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 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	V	—
吳瑞嬌	—	—	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
黃簡麗美	—	—	V	V	V	—	—	V	V	V	V	V	V	—
林江亮	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
何鄭陵	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
郭信甫	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—

註：各董事、監察人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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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：

107 年 4 月 21 日；單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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		
					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	中華民國	呂學恒	男	86.12.01	3,261,380	10.31	766,527	2.42	—	—	美國洛杉磯加州大學(UCLA)製造工程碩士 菱光機械工業(股)公司設計部經理	無	無	無	無
產品工程處副總	中華民國	黃志濤	男	100.08.01	90,000	0.28	—	—	—	—	清華大學材料所 南亞科技(股)公司生產工程副處長	無	無	無	無
行銷業務處處長	中華民國	張三木	男	105.03.24	62,000	0.20	—	—	—	—	成功大學機械工程所 安立材料科技(股)公司業務經理	無	無	無	無
財務部經理	中華民國	邱廷臺	男	106.03.14	8,000	0.03	—	—	—	—	淡江大學會計學系碩士 勤業眾信聯合會計師事務所經理	無	無	無	無
稽核室稽核	中華民國	許心潔	女	107.03.15	—	—	—	—	—	—	靜宜大學企業管理學系 世界先進積體電路(股)公司稽核	無	無	無	無

三、最近年度(106 年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1)董事(含獨立董事)之酬金

106 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞 (C)(註 2)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		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	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		本公司	財務報 告內所 有公司	
董事長	呂學恒	1,440	1,440	—	—	745	745	84	84	3.91	3.91	4,418	4,418	—	—	1,111	—	1,111	—	13.45	13.45	無
董事	兆豐國際商業 銀行(股)公司 法定代表： 傅燕嶸(註 1)																					
董事	吳瑞嬌																					
董事	黃簡麗美																					
獨立 董事	林江亮																					
獨立 董事	何鄭陵																					
獨立 董事	郭信甫																					

註 1：兆豐國際商業銀行(股)公司於 106 年 5 月 1 日辭任董事職務。

註 2：106 年董事酬勞經 107 年 3 月 20 日董事會決議通過。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	呂學恒、吳瑞嬌、黃簡麗美、兆豐國際商業銀行(股)公司、林江亮、何鄭陵、郭信甫	呂學恒、吳瑞嬌、黃簡麗美、兆豐國際商業銀行(股)公司、林江亮、何鄭陵、郭信甫	黃簡麗美、兆豐國際商業銀行(股)公司、林江亮、何鄭陵、郭信甫	黃簡麗美、兆豐國際商業銀行(股)公司、林江亮、何鄭陵、郭信甫
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—	呂學恒、吳瑞嬌	呂學恒、吳瑞嬌
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	7 人	7 人	7 人	7 人

(2)監察人之酬金：本公司已成立審計委員會，故無監察人酬金。

(3) 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	呂學恒	5,471	5,471	—	—	—	—	1,334	—	1,334	—	11.74	11.74	無
行政管理處副總	吳瑞嬌													
產品工程處副總	黃志濤													

註一：吳瑞嬌女士於 106 年 7 月 21 日辭任行政管理處副總經理職務。

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	吳瑞嬌
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	呂學恒、黃志濤	呂學恒、黃志濤
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 人	3 人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	呂學恒	—	1,541	1,541	2.66
	行政管理處副總	吳瑞嬌				
	產品工程處副總	黃志濤				
	行銷業務處長	張三木				

註一：吳瑞嬌女士於106年7月21日辭任行政管理處副總經理職務。

(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如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度		106 年度(註 1)	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金	2,009	2,009	2,269	2,269
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	6.04	6.04	3.91	3.91
監察人酬金	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金	7,607	7,607	6,805	6,805
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	22.87	22.87	11.74	11.74

註1：本公司106年員工及董事酬勞尚未經股東會通過。

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及未來風險之關聯性。

- (1)本公司設置薪資報酬委員會，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。
- (2)董監事之酬金包含車馬費及盈餘分配之酬勞，盈餘分配之酬勞係依本公司章程之規定辦理。
- (3)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、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

(4)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付董事、總經理及副總經理之酬金與其經營績效息息相關，本公司給付酬金之政策及金額，均已於年報中揭露，且盈餘分配由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之，故未來風險有限。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

106 年度及 107 年截至年報刊印日止，第 7 屆董事會開會 6 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	6	0	100	
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司 法定代表人：傅燕嶸	1	0	100	106.05.01 辭任
董事	黃簡麗美	6	0	100	
董事	吳瑞嬌	6	0	100	
獨立董事	林江亮	6	0	100	
獨立董事	何鄭陵	0	6	0	
獨立董事	郭信甫	6	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

1、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已於 104.06.29 成立之審計委員會，故不適用證交法 14 條之 3 規定。

有關審計委員會之運作情形，請詳「公司治理運作情形」(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形。

2、除前開事項外，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。

本公司獨立董事出席董事會如有陳述意見，將於董事會議事錄載明意見內容及處理方式，106 年度及截至年報刊印日止，獨立董事並無針對董事會之議案表示反對或保留意見之情事。

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：

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
呂學恒、 吳瑞嬌	107.03.20	本公司現行經理人薪酬標準與結構如說明，擬繼續沿用及修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」條文案	董事長呂學恒因兼任本公司總經理 董事吳瑞嬌因兼任執行本公司業務	董事呂學恒、吳瑞嬌因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
呂學恒、吳瑞嬌	107.03.20	追認本公司 106 年度經理人年終獎金分配案	董事長呂學恒因兼任本公司總經理 董事吳瑞嬌因兼任執行本公司業務	董事呂學恒、吳瑞嬌因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
呂學恒、吳瑞嬌、黃簡麗美	107.03.20	本公司 106 年員工及董事酬勞分派案	董事呂學恒、吳瑞嬌及黃簡麗美為利害關係人	董事呂學恒、吳瑞嬌、黃簡麗美因利害關係個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
呂學恒、吳瑞嬌	106.05.10	擬將買回本公司之股份，辦理轉讓員工案	董事呂學恒因兼任本公司總經理 董事吳瑞嬌因兼任本公司財務行政處副總經理	董事呂學恒、吳瑞嬌因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。
呂學恒、吳瑞嬌	106.03.14	本公司現行經理人薪酬標準與結構如說明，擬繼續沿用案	董事長呂學恒因兼任本公司總經理 董事吳瑞嬌因兼任本公司財務行政處副總經理	董事呂學恒、吳瑞嬌因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
呂學恒、吳瑞嬌	106.03.14	本公司 105 年度經理人年終獎金分配案	董事長呂學恒因兼任本公司總經理 董事吳瑞嬌因兼任本公司財務行政處副總經理	董事呂學恒及吳瑞嬌因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。
呂學恒、兆豐商銀代表人傅燕嶸、吳瑞嬌、黃簡麗美	106.03.14	本公司 105 年員工及董事酬勞分派案	董事長呂學恒及兆豐商銀代表人傅燕嶸、吳瑞嬌、黃簡麗美為利害關係人	董事呂學恒、吳瑞嬌、兆豐商銀代表人傅燕嶸及黃簡麗美因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

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：

- 1.為落實公司治理、健全監督功能及強化管理機能，本公司已於 104 年 6 月 29 日股東常會選任三席獨立董事，並依證券交易法第十四條之四規定，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人職責，強化董事會職能，每季至少開會一次，審計委員會成立自今已開會次數 16 次，運作情形順暢。
- 2.本公司自 104 年成立薪酬委員會，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，薪酬委員會成立迄今，已開會 7 次，運作情形順暢。
- 3.本公司已為全體董事購買董事責任險。
- 4.本公司定期安排董事參與專業進修課程，董事教育訓練時數總計共為 45 小時。

5.本公司之網站均已放置公司治理重要之規章辦法，包括「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪酬委員會組織規程」、「董事選任程序」、「股東會議事規則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「董事會績效評估辦法」、「獨立董事職責範疇規則」等資訊。有關公司治理相關之規章辦法，請參考公司網站，網址：

<http://www.calitech.com.tw>。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

本公司於104年6月29日成立審計委員會取代監察人制度，106年度及107年度截至年報刊印日止，審計委員會共開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	林江亮	7	0	100	召集人
獨立董事	何鄭陵	0	7	0	
獨立董事	郭信甫	7	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

1、證券交易法第14條之5所列事項

2、除前開事項外，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

董事會	內容	證交法 §14-5 所列 事項	未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項
第7屆 第18次 107.03.20	106年度財務報告	V	
	106年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	V	
	修訂內部控制制度及內部稽核實施細則	V	
	內部稽核主管異動	V	
	107.03.20 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
第7屆 第17次 106.12.26	107年度稽核計劃	V	
	107年會計師委任及獨立性評估暨委任報酬	V	
	修訂「核決權限表」	V	
	106.12.26 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
第7屆 第15次 106.08.09	配合會計師事務所內部輪調變更簽證會計師	V	
	106年度第2季財務報告	V	
	106.08.09 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		

董事會	內容	證交法 §14-5 所列 事項	未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項
第 7 屆 第 13 次 106.03.14	會計暨財務主管異動	V	
	105 年度財務報告及營業報告書	V	
	105 年度內部控制制度聲明書	V	
	修訂內部稽核實施細則	V	
	修訂「取得或處分資產處理程序」	V	
	106.03.14 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

106 年度及截至年報刊印日止，並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

- 1、本公司內部稽核主管每月底前呈送上月之稽核報告予審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有重大事項時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國106年度及截至年報刊印日並無上述重大事項。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
- 2、本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表核閱或查核結果以及公司財務、業務狀況或其他相關法令要求之溝通事項，若有重大事項時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國106年度及截至年報刊印日並無上述重大事項。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2.監察人參與董事會運作情形

本公司已成立審計委員會取代監察人制度，故不適用。

(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			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		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。	尚無重大差異。																																																	
二、公司股權結構及股東權益																																																					
(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		(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 ir@calitech.com.tw)作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。	(一)尚無重大差異。																																																	
(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		(二)本公司委由專業股務代理機構負責依法處理股務事項，公司並隨時掌握董事、經理人及持股超過百分之十之主要股東。	(二)尚無重大差異。																																																	
(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		(三)本公司並無關係企業，但公司為維護本公司及股東之權益，特訂定「關係人交易作業程序」用以規範本公司與特定公司或集團企業間財務、業務往來作業有所遵循。	(三)尚無重大差異。																																																	
(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		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」等作為規範，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)尚無重大差異。																																																	
三、董事會之組成及職責																																																					
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司已在「董事選任程序」明訂董事會成員宜具備之職能。董事會成員之職能如下，用以協助本公司多元化運作、營運及發展。 <table><tr><td>多元化核心項目\董事姓名</td><td>性別</td><td>經營管理</td><td>領導決策</td><td>產業知識</td><td>財務會計</td><td>證券銀行</td></tr><tr><td>呂學恒</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>吳瑞嬌</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>黃簡麗美</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>林江亮</td><td>男</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>何鄭陵</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>郭信甫</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td></tr></table>	多元化核心項目\董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	證券銀行	呂學恒	男	V	V	V			吳瑞嬌	女	V	V	V	V		黃簡麗美	女	V	V				林江亮	男			V	V		何鄭陵	男	V	V			V	郭信甫	男	V	V		V		(一)尚無重大差異。
多元化核心項目\董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	證券銀行																																															
呂學恒	男	V	V	V																																																	
吳瑞嬌	女	V	V	V	V																																																
黃簡麗美	女	V	V																																																		
林江亮	男			V	V																																																
何鄭陵	男	V	V			V																																															
郭信甫	男	V	V		V																																																
(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		(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚無增設其他功能性委員會。	(二)未來將視公司狀況及規模適時予以設置。																																																	
(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	V	(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，明訂議事單位及董事評估方式及頻率(每年一次)。106 年度董事成員及董事會績效考核已完成自評，並將評估結果於 107 年 3 月 20 日董事會中報告。	(三)尚無重大差異。																																																	

評估項目	運作情形						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						
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年會進行簽證會計師獨立性之評估，並提報董事會。本公司聘請資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及林玉寬會計師擔任簽證會計師，為非關係人，其與本公司間無利害關係，嚴守獨立性原則，亦皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。				(四)尚無重大差異。		
			姓名		江采燕			林玉寬	
			審核項目		是	否		是	否
			1.查核會計師並無本公司持股之投資關係存在。		V			V	
			2.查核會計師並未有擔任本公司董事或主管職位之情形。		V			V	
			3.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有商業合作關係存在。		V			V	
			4.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有存在訴訟關係。		V			V	
			5.無其他任何依查核會計師專業判斷認為可能違反獨立性之情事。		V			V	
			6.是否符合會計師獨立性及適任性		V			V	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	V		本公司由財務部人員負責公司治理相關事務，主要職責如下： 1.與管理部一起研擬規劃適當公司制度及組織架構，以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2.董會會之規劃及議程之擬訂，於開會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關，會事前提醒利害關係人應予以迴避。 3.股東會之召集日期、製作申報開會通知書、議事手冊及議事錄等，並改選或修訂章程後，進行辦理變更登記。 4.每年針對董事會整體運作之情形進行內部績效估。				尚無重大差異。		

評估項目	運作情形			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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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		本公司網站已設置利害關係人專區，並設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，建立完善回覆之機制；股東、員工、客戶及供應商等利害關係人亦可透過公司網站設置之信箱與本公司溝通，提供建議或洽詢相關問題。	尚無重大差異。
六、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)公司股務代理部辦理各項股務事宜。	尚無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？	V V		(一)本公司已架設網站揭露公司財務業務及公司治理等相關訊，公司網址： http://www.calitech.com.tw 。 (二)本公司架設有中/英文網站，揭露公司財務業務等事項，並有專責人員負責資訊蒐集及揭露，設置並落實發言人及代理發言人制度。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。
八、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)？	V		(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、健康檢查、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。 本公司尊重所有同仁之人權，提供公平且適才適用之工作機會予以員工及應徵者，在招募、任用、訓練、升遷、薪資及福利等作業時，不因其種族、信仰、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。 (二)投資者關係 本公司為使投資人便於了解公司整體經營狀況，除設有發言人及代理發言人制度，發言人信箱ir@calitech.com.tw，以便股東聯繫，並以處理股東建議、疑義及糾紛事項外，投資人亦可於公開資訊觀測站及本公司網站上取得公司相關資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			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)供應商關係 本公司與供應商均皆秉持誠信及互助合作之原則維持良好互動關係。 (四)利害關係人之權利 本公司已設立發言人及代理發言人制度，可直接與利害關係人溝通建言，另本公司亦於網站中設有利害關係人專區，提供溝通之管道，以維護利雙方應有之權益。 (五)董事進修之情形 本公司董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，並依法令規定持續進修相關專業課程，加強其公司治理職能，請參閱本年報「106年董事會進修情形」說明。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 請參閱本年報第75-79頁「六、風險事項之分析評估」說明。 (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，確保客戶權益隨時及提供良好服務品質。 (八)本公司為董事購買責任保險之情形如下表所示，並已於 106 年 11 月 7 日董事會報告。 <table><tr><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>保險金額</th><th>投保期間</th></tr><tr><td>全體董事</td><td>新加坡商美國國際產物保險(股)公司台灣分公司</td><td>美金200萬元 (新台幣約59,420,000元)</td><td>106.09.15~ 107.09.15</td></tr></table>	投保對象	保險公司	保險金額	投保期間	全體董事	新加坡商美國國際產物保險(股)公司台灣分公司	美金200萬元 (新台幣約59,420,000元)	106.09.15~ 107.09.15	
投保對象	保險公司	保險金額	投保期間									
全體董事	新加坡商美國國際產物保險(股)公司台灣分公司	美金200萬元 (新台幣約59,420,000元)	106.09.15~ 107.09.15									
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司已依公司治理評鑑結果，針對尚未符合的部分：如董事會召開頻率、法說會召開、溫室氣體排放量管制等，將搭配公司未來發展進程，展開計畫性改善，期以逐步完善公司治理架構。												

106 年董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	總進修時數
		起	迄				
董事長	呂學恒	106.09.28	106.09.28	許遠東先生暨夫人紀念文教基金會	106 許遠東先生紀念財經論壇(上櫃董監篇)	6	9
		106.07.05	106.07.05	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	
董事	黃簡麗美	106.09.28	106.09.28	許遠東先生暨夫人紀念文教基金會	106 許遠東先生紀念財經論壇(上櫃董監篇)	6	9
		106.07.05	106.07.05	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	
董事	吳瑞嬌	106.07.19	106.07.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	6
		106.07.19	106.07.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3	
獨立董事	林江亮	106.09.18	106.09.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員如何偵防企業舞弊與大數據分析之應用實務探討	3	6
		106.08.01	106.08.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
獨立董事	何鄭陵	106.11.17	106.11.17	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡「注意義務」	3	6
		106.11.10	106.11.10	社團法人中華公司治理協會	從董事高度看企業併購	3	
獨立董事	郭信甫	106.09.12	106.09.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案析研~從公司治理之觀點談起	3	6
		106.09.12	106.09.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	

(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

身分別 (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
		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、 會計或公 司業務所 需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	郭信甫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立 董事	何鄭陵			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立 董事	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“✓”。

- (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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

2.薪資報酬委員會職責

以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)期評估並訂定董事、經理人之薪資報酬。
- (3)訂定並定期檢討本公司董事、經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：104年6月29日至107年6月28日，106年度及107年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會共開會3次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林江亮	3	0	100	
委員	何鄭陵	0	3	0	
委員	郭信甫	3	0	100	
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)：無此情事。 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並無成員有反對或保留意見之情事。					

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (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？ (二)公司是否定舉辦社會責任教育訓練？ (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？ (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？	V		(一)本公司已制定「企業社會責任實務守則」，並將理念落實於各部門，透過各部門之密切合作，將企業社會責任充份融入本公司日常營運中。 (二)本公司定期為董事安排公司治理之課程及內部人規範，另舉辦員工教育訓練活動，除針對員工宣導公司政策及制度外，致力於強化員工專業本職學能、主管能力的提升與精進，期望透過教育訓練之安排將企業社會責任落實於日常管理。 (三)未來將依實際需求辦理。 (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。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。 (三)尚在研擬。 (四)尚無重大差異。
二、發展永續環境 (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？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？	V	V	(一)本公司致力提升各項資源之利用效率；如表單及文件電子化及積極推動節能降耗方案，避免能源的浪費及降低對環境的衝擊。 (二)本公司依據製造產線之特性，針對廢棄物處理及職業安全衛生管理列為生產管理的重點，並依法取得相關的許可證，持續針對環境與員工安全健康監測管理。 (三)本公司透過平日對員工之宣導教育，如：回收紙再利用、隨手關燈、文具公共等措施，並進行空調溫度與時間控制，致力於節能減碳之推動。於廢棄物管理的部份，公司產出之廢棄物為鋁、鐵、鈦等金屬製品，皆已由專門廠商回收再利用。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。 (三)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任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」，並於工作規則第5條明訂不得以種族、階級、年齡、產別等雇用或解雇勞工。 2.本公司所訂定「招募任用管理辦法」，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)尚無重大差異。
(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)尚無重大差異。
(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等有助員工身心發展活動。 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，並提供防護用具、急救藥品，以維護員工之安全。	(三)尚無重大差異。
(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)本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，並可透過勞資會議或不定期之各部門會議、員工意見箱等管道，讓員工有獲得資訊及表達意見的權利，並透過雙向溝通提升勞資雙方之關係。	(四)尚無重大差異。
(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)本公司取得TTQS之認證，每年度為員工安排教育訓練計畫，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)尚無重大差異。
(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)本公司取得ISO品質認證，依據ISO之精神，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，以維護客戶之合法權益與義務。	(六)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)尚無重大差異。
(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紀錄？	V		(八)本公司已將供應商過去有無影響環境與社會之情形，列入於本公司「廠商基本資料表」，依據廠商提供之資料，由本公司進行評估與審核。	(八)尚無重大差異。
(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)本公司在與重要供應商進行交易時，會簽訂「供應商承諾書」，對於涉有違反企業社會責任之供應商或對環境與社會有顯著影響時，本公司非必要將不與往來。	(九)尚無重大差異。
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資訊？	V		本公司已於年報上揭露具攸關性與相關性之企業社會責任相關資訊。	尚無重大差異。
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： 本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則尚無重大差異。				
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)本公司注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重個人尊嚴。 (3)本公司重視員工職業安全衛生之管理已設置職安衛人員負責安全衛生法相關法令之執行管控、遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作，相關細則於勞工安全衛生工作守則中訂定。 (4)本公司依環保法令相關規定，取得應有之許可證(如水污染、空氣污染等)，並及時完成政府規定之各項申報作業。				
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：本公司目前尚未編製企業社會責任報告書。				

(六)落實誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (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？ (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？	V		(一)本公司訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，以規範公司誠信經營政策，具體規範本公司董事、經理人及員工於執行業務時應注意事項，並將相關規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露。 (二)本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴格要求公司一切決定及行為必須符合法令及本作業程序及行為指南之規定，並於「工作守則」中訂定獎懲及申訴相關內容，並設置員工意見箱及電子郵件信箱，以落實執行。 (三)本公司已於「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。為確保誠信經營之落實，本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度及遵循之情形。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。 (三)尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (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？ (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？	V		(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長期供貨合約，但會對供應商進行宣導不以任何形式餽贈，無論其價值高低。 (二)本公司訂有「誠信經營守則」，由管理部為專責單位，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並於必要時向董事會報告。 (三)本公司明訂全體員工於受雇期間，不得利用職務上關係要求客戶或廠商招待、饋贈，或接受佣金、酬金及其他不當利益，避免員工因個人利益而損及公司權益。此外，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。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。 (三)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		(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或不定期查核前項制度之遵循情形，以確保制度設計及執行持續有效性。且委託會計師進行財務報表之查核，達成公司治理與風險管理，落實誠信經營。	(四)尚無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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。	(五)尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		(一)本公司訂有「誠信經營守則」，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。	(一)尚無重大差異。
(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。	(二)尚無重大差異。
(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，並積極查證與處理。	(三)尚無重大差異。
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		(一)本公司已於公開資訊觀測站揭露所訂之「誠信經營守則」。	尚無重大差異。
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： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」尚無重大差異				
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) 本公司因應「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂時，會再一併檢討本公司之「誠信經營守則」，以確保其符合公司實務作業。				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司已訂有誠信經營守則、道德行為準則、企業社會責任實務守則、公司治理守則及相關規章並可至公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 或本公司網站 <http://www.calitech.com.tw> 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
- 2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
- 3.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
- 4.本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並視實際需要向律師作必要之諮詢及審定之依據。
- 5.本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，106 年度購買責任險金額為 USD200 萬元。可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。

(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：107 年 03 月 20 日

本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，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。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月二十日董事會通過，出席董事6人(含委託出席獨立董事1名)中，有零人持反對意見，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：

本公司 106 年度未有委託會計師專案審查內部控制制度。

(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：

1.一〇六年股東常會重要決議及執行情形

日期：一〇六年五月三十一日

(1) 承認一〇五年度營業報告書及財務報表。

執行情形：決議通過。

(2) 承認一〇五年度盈餘分派案。

執行情形：訂定 106 年 6 月 24 日為除息基準日，106 年 7 月 10 日為發放日(每股配發現金股利 0.7939 元)。

(3) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

執行情形：取得或處分資產處理程序已於 106 年 5 月 31 上傳至公開資訊觀測站，且於公司網站揭露，並依修訂後程序辦理。

2.一〇六年度董事會重要決議

日期：一〇六年三月十四日

(1) 通過本公司一〇五年度經理人年終獎金分配案。

(2) 通過本公司一〇五年員工及董事酬勞分派案。

(3) 通過本公司一〇六年董事及經理人薪資報酬政策及結構案。

(4) 通過審議本公司新任經理人薪資報酬案。

(5) 通過本公司會計暨財務主管異動案。

(6) 通過本公司一〇五年度財務報告及營業報告書案。

(7) 通過本公司一〇五年度盈餘分配案。

(8) 通過本公司一〇五年度內部控制制度聲明書案。

(9) 通過一〇六年股東常會召集相關事項案。

(10) 通過受理一〇六年股東常會本公司持股 1%以上股東提案及其相關事宜案。

(11) 通過修訂公司內部規章如下：

- 內部控制制度及內部稽核制度
- 取得或處分資產處理程序

日期：一〇六年五月十日

- (1) 通過本公司與銀行簽訂之授信額度案。
- (2) 通過本公司買回本公司之股份，辦理轉讓員工案。

日期：一〇六年八月九日

- (1) 通過本公司配合會計師事務所內部輪調變更簽證會計師案。
- (2) 通過本公司 106 年度第 2 季財務報告案。

日期：一〇六年十二月二十六日

- (1) 一〇七年度營運計劃及預算案
- (2) 通過本公司一〇七年度稽核計劃案。
- (3) 通過本公司一〇七年會計師委任及獨立性評估暨委任報酬案。
- (4) 通過本公司與銀行簽訂之授信額度案。
- (5) 通過修訂本公司「核決權限表」案。

日期：一〇七年三月二十日

- (1) 通過本公司現行經理人薪酬標準與結構繼續沿用及修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」條文案。
- (2) 通過追認本公司一〇六年度經理人年終獎金分配案。
- (3) 通過本公司一〇六年員工及董事酬勞分派案。
- (4) 通過本公司一〇六年度財務報告及營業報告書案。
- (5) 通過本公司一〇六年度盈餘分配案。
- (6) 通過本公司一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
- (7) 通過本公司內部稽核主管異動案。
- (8) 通過本公司第八屆董事選舉案。
- (9) 通過本公司新任董事競業禁止限制案
- (10) 通過一〇七年股東常會召集相關事項案。
- (11) 通過受理一〇七年股東常會本公司持股 1% 以上股東提案及其相關事宜案。
- (12) 通過本公司提名第八屆董事候選人名單案。
- (13) 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」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：

107 年 04 月 25 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計暨財務主管	吳瑞嬌	105.03.24	106.03.14	內部職務調整
內部稽核主管	洪玉玲	103.11.07	107.03.15	個人生涯規劃

五、會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

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	小計		
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	1,500	0	0	0	0	0	106.01.01~106.12.31	為配合資誠聯合會計師事務所內部業務調整，自民國 106 年第 2 季起，改由江采燕及林玉寬會計師辦理本公司之財報簽證事宜。
	江采燕								
	林玉寬								

(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：無。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：審計公費 106 年度較 105 年度減少金額為 450 仟元、減少比例為 23%，係因 106 年度僅需出具個別財務報告所致。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	106.08.09		
更 換 原 因 及 說 明	資誠聯合會計師事務所內部輪調機制		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	本公司原委任資誠聯合會計師事務所鄭雅慧及林玉寬會計師辦理財務報告之查核簽證，為配合該事務所內部輪調機制，自民國 106 年第 2 季起財務報告之查核（核閱）簽證，改由江采燕及林玉寬會計師簽證。	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

更 換 日 期	106.12.26		
更 換 原 因 及 說 明	資誠聯合會計師事務所內部輪調機制		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	本公司原委任資誠聯合會計師事務所江采燕及林玉寬會計師辦理財務報告之查核簽證，為配合該事務所內部輪調機制，自民國 107 年第 1 季起財務報告之查核（核閱）簽證，改由江采燕及曾國華會計師簽證。	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	江采燕、曾國華會計師
委 任 之 日 期	106.12.26
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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、最近年度及截至年報刊印日止，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	106 年度		107 年度截至 4 月 21 日	
		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	呂學恒	241,000	—	—	—
董事(註 1)	兆豐國際商業銀行(股)公司	(384,000)	—	—	—
董事	吳瑞嬌	—	—	—	—
董事	黃簡麗美	75,000	—	30,000	—
獨立董事	林江亮	(126,000)	—	—	—
獨立董事	何鄭陵	(15,000)	—	—	—
獨立董事	郭信甫	(25,000)	—	(15,000)	—
行政管理處副總(註 2)	吳瑞嬌	—	—	不適用	不適用
產品工程處副總	黃志濤	—	—	—	—
行銷業務處處長	張三木	—	—	—	—
財務部經理(註 3)	邱廷臺	—	—	—	—

註 1：106 年 9 月 12 日兆豐國際商業銀行(股)公司已非公司持股比例超過百分之十之股東，故持有股數異動統計至 106 年 9 月 12 日止。

註 2：106 年 7 月 21 日吳瑞嬌女士辭任行政管理處副總經理。

註 3：106 年 3 月 14 日董事會任命邱廷臺先生為新任會計暨財務主管。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

107 年 4 月 21 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	
呂學恒	3,261,380	10.31	766,527	2.42	0	0	陳曉妍	配偶	—
							陳錦松	一親等	—
							呂依倫	二親等	—
陳錦松	1,513,697	4.79	0	0	0	0	呂學恒	一親等	—
							陳曉妍	一親等	—
黃健智	1,151,566	3.64	0	0	0	0	無	無	—
劉教湘	1,097,838	3.47	0	0	0	0	無	無	—
帆宣系統科技股份有限公司	1,080,199	3.42	0	0	0	0	無	無	—
呂依倫	799,410	2.53	0	0	0	0	呂學恒	二親等	—
							陳曉妍	二親等	—
陳曉妍	766,527	2.42	3,261,380	10.31	0	0	呂學恒	配偶	—
							陳錦松	一親等	—
							呂依倫	二親等	—
兆豐國際商業銀行(股)公司	494,391	1.56	0	0	0	0	無	無	—
黃慈容	408,431	1.29	0	0	0	0	無	無	—
黃彬彬	408,431	1.29	0	0	0	0	無	無	—

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，並合併綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

1.股本來源：

107 年 4 月 21 日；單位：股；元

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 仟元	-	註 2
90.01	10	6,600,000	66,000,000	6,600,000	66,000,000	現金增資 37,000 仟元	-	註 3
90.11	10	9,000,000	90,000,000	9,000,000	90,000,000	現金增資 24,000 仟元	-	註 4
91.12	10	13,700,000	137,000,000	13,700,000	137,000,000	現金增資 47,000 仟元	-	註 5
93.02	15	18,700,000	187,000,000	18,700,000	187,000,000	現金增資 50,000 仟元	-	註 6
94.11	13.5	30,000,000	300,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 13,000 仟元	-	註 7
96.01	13.5	30,000,000	300,000,000	22,000,000	220,000,000	現金增資 20,000 仟元	-	註 8
96.08	10	30,000,000	300,000,000	23,269,500	232,695,000	盈餘轉增資 12,695 仟元	-	註 9
97.09	10	30,000,000	300,000,000	24,432,975	244,329,750	盈餘轉增資 11,635 仟元	-	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 仟元	-	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 仟元	-	註 12
105.09	24	100,000,000	1,000,000,000	31,626,725	316,267,250	現金增資 29,000 仟元	-	註 13

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 號函核准

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

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

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

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

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

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

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

註 13：核准日期及文號：105.10.11 經授中字第 10534364200 號函核准

107 年 4 月 21 日；單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	31,626,725	68,373,275	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：

107 年 4 月 21 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	2	11	2,614	7	2,634
持有股數	0	540,391	1520,199	29,383,135	183,000	31,626,725
持股比例	0	1.71	4.81	92.91	0.57	100.00

3.股權分散情形(每股面額 10 元)：

106 年 4 月 21 日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	108	12,629	0.04
1,000 至 5,000	1,843	3,890,235	12.30
5,001 至 10,000	313	2,615,265	8.27
10,001 至 15,000	111	1,469,976	4.65
15,001 至 20,000	68	1,292,588	4.09
20,001 至 30,000	59	1,499,000	4.74
30,001 至 40,000	26	941,696	2.98
40,001 至 50,000	31	1,425,000	4.51
50,001 至 100,000	39	2,791,985	8.83
100,001 至 200,000	18	2,325,050	7.35
200,001 至 400,000	8	2,381,431	7.53
400,001 至 600,000	3	1,311,253	4.15
600,001 至 800,000	2	1,565,937	4.95
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	5	8,104,680	25.63
合 計	2,634	31,626,725	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)

107年4月21日；單位：人；股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
呂學恒		3,261,380	10.31
陳錦松		1,513,697	4.79
黃健智		1,151,566	3.64
劉教湘		1,097,838	3.47
帆宣系統科技股份有限公司		1,080,199	3.42
呂依倫		799,410	2.53
陳曉妍		766,527	2.42
兆豐國際商業銀行股份有限公司		494,391	1.56
黃慈容		408,431	1.29
黃彬彬		408,431	1.29

5、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 4 月 25 日
每股市價	最高		36.00	32.65	38.9
	最低		23.00	22.50	25.2
	平均		30.05	28.14	32.21
每股淨值	分配前		13.89	14.99	(註 5)
	分配後		13.09	(註 4)	
每股盈餘	加權平均股數		29,252	31,538	
	每股盈餘		1.14	1.84	
每股股利	現金股利		0.8	(註 4)	
	無償配股		—	—	
			—	—	
	累積未付股利		—	—	
投資報酬分析	本益比(註 1)		26.36	14.50	
	本利比(註 2)		37.56	(註 4)	
	現金股利殖利率(註 3)		2.66	(註 4)	

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。

註 4：106 年盈餘分派案尚未經股東會通過。

註 5：截至 107 年 4 月 25 日年報刊印日止，107 年第 1 季財務報表尚未經會計師核閱。

6、公司股利政策及執行狀況：

(1)股利政策

本公司每年度決算獲有盈餘時，應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損、提列百分之十為法定盈餘公積、並得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，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，當年度每股盈餘達0.5元以上，則股利分派總額不低於當年度稅後盈餘之百分之二十，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；每股盈餘未達0.5元，則不予發放。

(2)本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 106 年度盈餘分派案業經民國 107 年 3 月 20 日董事會決議通過尚待 107 年股東會通過，擬議分派現金股利每股新台幣 1.1 元，計新台幣 34,789 仟元。

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本期無此情形。

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、董事及監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 106 年員工酬勞估列金額 3,724 仟元，董事酬勞估計金額為 745 仟元，係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 1%估列，估列金額與 107 年 3 月 20 日董事會決議金額一致，並無差異。

(3)董事會通過分派酬勞情形：

A、以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 107 年 3 月 20 日董事會通過擬議配發員工現金酬勞為新台幣 3,724 仟元，董事酬勞金為新台幣 745 仟元；與 106 年度認列費用金額未產生差異。

B、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例。：

106 年度盈餘分派並無股票分派員工酬勞情事，故不適用。

(4)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 106 年 6 月 13 日股東常會通過 105 年盈餘分派案，員工酬勞金額為新台幣 2,198 仟元，董事、監察人酬勞金額為新台幣 440 仟元；與 105 年度認列費用金額未產生差異。

9、公司買回本公司股份情形：

本公司無買回本公司股份之情形。

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。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

截至年報刊印日止，本公司無辦理員工認股權憑證及限制員工權利新股之情形。

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。

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：新台幣仟元；%

主要產品 \ 年度	105 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
半導體零組件	245,483	83.72	292,857	80.21
系統設備及其零組件	47,732	16.28	72,273	19.79
合計	293,215	100.00	365,130	100.00

(3)目前之商品(服務)項目

A.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)蝕刻/物理氣相沉積/化學氣相沉積/擴散/離子植入

(Etch/CVD/PVD/Diffusion/Ion Implantation)-真空腔體內襯及保護鍍膜維修
(Liners/Shielding & Coating)

(D)晶圓固定環/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/加熱器及其維修(ElectroStatic Chuck/Heater)

(G)其他半導體製程設備之關鍵零組件

B.系統設備類

運用於半導體，LED、MEMS、通訊/類比 IC 等製造產業，如：

(A)晶圓旋乾機(Spin Rinse Dryer)

(B)濕式晶圓蝕刻機(Spray Acid Tool)

(C)濕式去光阻機(Spray Solvent Tool)

(4)計畫開發之新產品(服務)

本公司除持續提升既有之半導體關鍵零組件品質及設備性能，亦緊跟技術發展趨勢及市場需求，持續開發零件製程技術及設備應用領域，以提高產品附加價值及維持瑞耘的市場領先地位。茲將本公司未來研發方向說明如下：

項目	產品別	應用領域
1	氣相鍍膜陶瓷噴塗式靜電吸盤	針對半導體前段之主流製程使用。
2	真空貼合用陶瓷靜電吸盤	可運用於超真空腔體中之玻璃貼合，例如可使用於ODF(液晶滴下式注入法)製程中CF玻璃和TFT玻璃的貼合。
3	高分子材料靜電吸盤	針對自動化設備的需求而設計的緩衝材質可讓自動化設備搬運或吸附不同特性的工件，如玻璃、高分子薄膜、紙張、纖維類製品等。
4	其他依客戶圖面設計之真空腔體零組件之製程開發，如腔體襯墊(Liner)、腔體承載座(Adaptor)、遮護板(Shutter Disk)等	半導體或光電製程中超真空腔體之相關零組件。
5	多酸供應濕式晶圓蝕刻機	半導體封裝測試產業用之晶圓蝕刻機台設備。
6	8-12吋單槽濕式晶圓去光阻機	半導體封裝測試產業用之晶圓去光阻、清洗、金屬剝離之機台設備。

2.產業概況

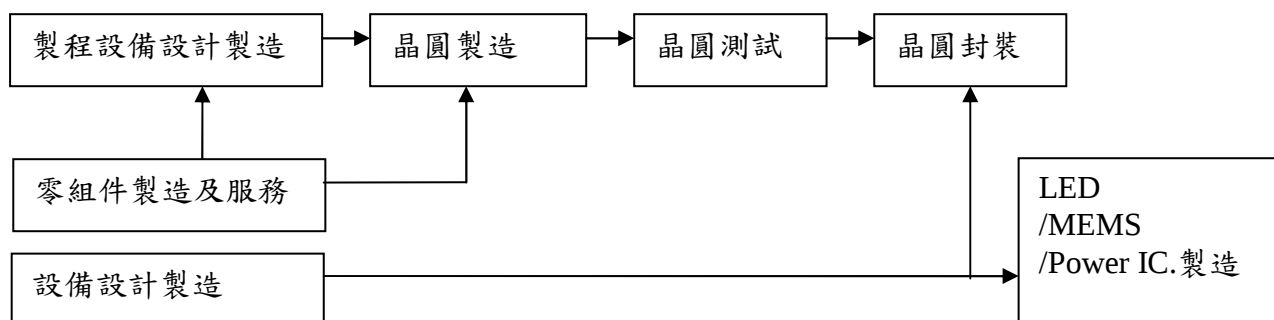
(1)產業現況與發展

根據 WSTS (World Semiconductor Trade Statistics) 統計，2017 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,122 億美元（約 12.12 兆新台幣），較 2016 年成長 21.6%；總銷售量達 9351 億顆，年成長 13.5%。美國半導體市場總銷售值達 885 億美元，年成長 35%；日本市場銷售值達 366 億美元，年成長 13.3%；歐洲市場銷售值達 383 億美元，年成長 17.1%；亞洲區市場銷售值達 2,488 億美元，年成長 19.4%。展望 2018 年，各家市場調查機構預估全球半導體市場都是較 2017 年成長，包括 WSTS 預測年增 7%、Gartner 預測年增 7.5%、IC Insights 則是預估年增 15%。

而關於半導體設備支出金額，根據 SEMI 於 4 月 5 日公布的統計數字，2017 年全球晶圓廠設備支出成長率為 37%，來到史上新高的 566 億美元，而預估 2018 年成長率約為 9%。

SEMI 指出，以長期來看，人工智慧（AI）、虛擬實境（VR）、擴增實境（AR），以及資料中心（Data Center）等高效能運算領域將引領半導體市場成長。除此之外，汽車電子（Automotive Electronics）、物聯網（IoT）與感應裝置（Sensor Networks）未來也會是半導體業的大客戶。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



(3) 產品之各種發展趨勢

當本公司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，並建立由機械加工、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，但是達到經濟規模時，生產成本會較低，且品質控管也相對容易，而蝕刻產品成功後，再進入 CVD/PVD/CMP 等製程設備零組件，就相對簡單。

同時本公司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，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，本公司已投入近 10 年研發，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

關鍵零件製造

本公司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、晶圓固定環等產品順利量產，並提供先進客戶使用。而最高階的靜電吸盤產品，也已歷經多年研發，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。

瑞耘過去憑藉歐美半導體設備大廠對本公司製造技術與智財保護的青睞，成為零組件的代工廠商。然而，台灣、中國與韓國為當前全球三大半導體成長市場，因此這三個市場也逐步孕育出各製程領域的設備大廠，秉持本公司以零件代工為主的生產策略，此後將會更積極與海峽兩岸的半導體設備廠商建立起合作關係，擴展零件代工版圖。

設備產品

主要產品的 SRD(晶圓旋乾機)在 LED 產業方面，本公司已是台灣/中國市場之領導廠商，目前已逐步透過代理關係，拓展日本及亞洲等海外市場。另外，本公司開發的先進機台 SAT/SST(晶圓清洗蝕刻機/去光阻機)比傳統的酸槽式清洗機/去光阻機更環保節能、安全及可靠，且與國外的同型設備相較有很大的價差，相信隨著目前市場上物聯網、通訊元件和車用電子的蓬勃發展，SRD、SAT/SST 都將會有更大的市場需求與衍伸出更多樣化的製程應用。

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、關鍵零組件製造技術研發：

綜觀 2017 於關鍵零組件開發的成果，將保持以垂直整合製造模式的核心競爭技術方向前進。目前已將製造開發能力往前推進到與主力客戶端的研發機構展開密切的合作。2017 產量擴張所購入之設備已朝專用機的規劃進行以提升整體製造效率與精度。

瑞耘主力產品類別的製造能力已獲得客戶充分信賴，新產品相關設計細節及規格制定目前可透過正式電子平台溝通並提供意見，保持在新世代設備中供應關鍵零組件的領先地位，並於過去一年中多次協助客戶解決產品製造難題。

本年度將規劃進行量測資料與製造紀錄資訊整合試驗以進一步提升品質控制能力，此外亦同步進行自動化生產先導性評估來符合未來的產業需求。

B、產品研發：

目前仍以靜電吸盤相關應用為主要研發方向。2017 完成小型手持式靜電吸筆的開發以擴展產品的應用性，同時將靜電吸盤整合高電壓電源供應系統完成可攜式完全獨立操作系統。在製造技術中亦在過去一年取得良好進展，大幅改善產品良率與穩定性及耐用性。

各式不同材料的吸附需求因自動化工業 4.0 的推動而增加，目前已測試可應用範圍除傳統半導體及玻璃外，新增各式金屬薄片、塑膠薄片、布料...等等。目標均瞄準全自動化生產線的物品定位及移動需求。

系統設備-

針對主力產品(旋乾機 Spin Rinse Dryer)持續推動的設計改善取得良好成果，包含骨架強化、馬達性能提升...等等。保固期內的維修需求持續下降。設備出貨量亦達歷史新高。

有鑑於 LED 產業擴張及升級的需求持續強勁，特殊新功能的要求逐漸增加。系統設計單位已陸續針對客戶端機台量產數據資訊管理系統、各式新增異常偵測系統進行設計開發，以滿足高階市場需求。

(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	105年度	106年度
研發費用	10,938	11,190
營業收入淨額	293,215	365,130
研發費用/ 營業收入淨額(%)	3.73	3.06

(3)最近年度開發成功之技術或產品：

(A) Retainer Ring (晶圓研磨定位環，專利)

-用於半導體化學機械研磨(CMP) 製程中晶圓固定載具

(B) Clamp Ring (晶圓研磨定位環，專利)

-用於半導體 PVD 製程中晶圓之固定及遮罩

(C) Mobile ESC (可攜式靜電吸盤，證書號：I560803)

(D) 便攜式靜電棒(證書號：M522466)

(E) Shower Head，Blocker Plate (氣體擴散板)

-用於半導體或光電 ETCH/CVD 製程中反應氣體流場控制

(F) B4C /Y2O3/ YF3 coating & refurbishing (碳化硼/氧化鈮/氟化鈮..電漿噴塗)

-用於真空零件/腔體保護及其再生技術

(G) Al/Ti Vacuum Brazing(鋁合金/鈦合金真空硬焊)

-用於高真空設備內部之冷卻器、靜電盤吸盤底座、加熱器基座等

(H) Al2O3/W/Mo coating (氧化鋁/鎢/鉬..靜電吸盤用電漿噴塗)

-用於靜電吸盤產品

(I) TFT/LCD Glass ESC (面板玻璃用陶瓷靜電吸盤)

-用於面板產業之玻璃吸盤

(J) Low Vibration Rotor(高穩定性旋轉載具)

-用於 SRD 低振動特殊需求

(K) ESC Auto Chuck/De-chuck Test Platform (靜電吸盤運作測試平台)

-用於測試及展示不同材質於大氣下吸附力與穩定性

(L) ESC He Leak Rate Test Platform (靜電吸盤氦氣漏率檢測平台)

-用於測試真空環境下靜電吸盤吸附力

(M) Fine-Pitch-Conductor ESC (微間距導線靜電吸盤)

-針對微小物體所開發的微間距導線技術

(N) Polyimide ESC (高分子材料靜電吸盤)

-用於搬運超薄型物件的自動化設備

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，深耕 OEM/ODM/AM 主要客戶，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，使客戶提升對本公司產品之依賴度。

系統設備:針對台灣/中國/日本/東南亞市場，推廣設備產品至 LED、MEMS、CMOS、先進封裝、類比/Power IC 等客戶，除保持 SRD 市佔率領先外，並加強高階 SAT/SST 機台的導入行銷。

(2)長期業務發展計畫:

零組件:與 OEM 客戶保持共同開發關係，於設備研發階段或製程改善階段即建立即時工程服務能力，協助客戶能快速取得零組件組裝與測試，以建立其他競爭者的進入障礙。

系統設備:持續研發高階機台及培養海外設備行銷專才，透過區域性代理商拓展市場及建立售後服務能力，藉以擴大海外市場的佔有率。

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：新台幣仟元；%

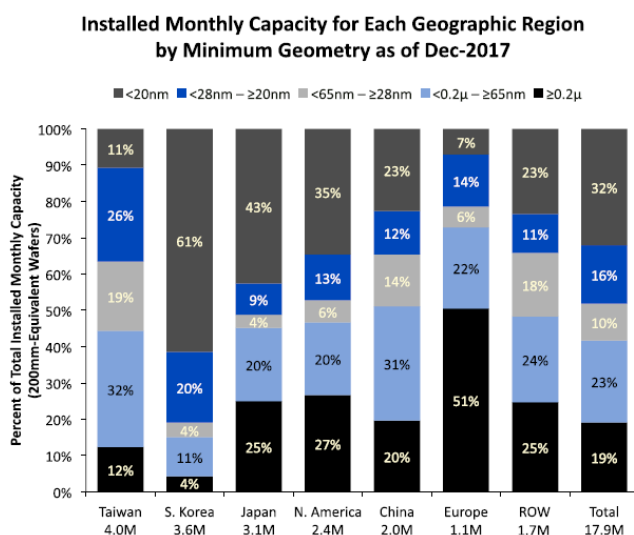
項目 \ 年度		105 年度		106 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		53,303	18.18	61,082	16.73
外銷	亞洲	210,265	71.71	260,087	71.23
	美洲	25,354	8.65	40,622	11.13
	歐洲	4,293	1.46	3,339	0.91
	小計	239,912	81.82	304,048	83.27
合計		293,215	100.00	365,130	100.00

註：內外銷係以銷售地區為計算依據。

(2) 市場占有率

本公司 105~106 年營收淨額分別為 293,215 仟元及 365,130 仟元，由於本公司之產品涵蓋半導體與 LED 等相關製程設備暨關鍵性零組件及系統設備，產品多屬高度客製化、量化基礎不一，且因本公司與同業公司設備並無相同或相似之領域，造成內容與性質差異性大，目前並無涵蓋所有業務之相關統計資料，無法於一致性基礎比較其市場占有率。

惟依據下圖 IC Insights 研究機構於 2017 年年底統計的數據顯示 2017 年全球晶圓最大月產能可達 17,900 仟片的狀況下，假設以全球平均產能利用率為 85% 計算及平均每生產 300 片晶圓將耗損 1 個晶圓夾持環(CMP Retainer Ring)之情況下推估全球晶圓夾持環(CMP Retainer Ring)年消耗數量，以本公司 106 年半導體零組件晶圓夾持環(CMP Retainer Ring)年銷售量 26,852 個觀之，本公司晶圓夾持環(CMP Retainer Ring)產品之全球市占率約為 4.41%。



(3) 市場未來供需狀況與成長性

半導體產業的成長來自於終端應用需求的帶動，2000 年時是來自於 PC 的市場需求，從 2010 年開始則是來自於智慧手機的普及化，而新一波的半導體市場大躍進則可望來自於人工智慧、物聯網、自動駕駛與大數據等多元應用。例如通過網路管理工廠的物聯網設備需求可能超過智慧手機；而自動駕駛技術將使汽車成為裝上輪子的數據中心。

全球半導體產業在過去三年發生多起令人矚目的併購案件，其目的大都是為了提早對物聯網、車用電子、雲端運算等市場進行布局，因為競爭的技術及資金門檻日漸高築，大者恆大已為產業定調。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，然而往客戶區域移動的趨勢則是一直在升溫的，因此對於地處台灣的瑞耘科技而言，OEM 及 ODM 的潛在機會勢必會日漸增加。

(4)競爭利基

本公司自成立以來即以垂直整合製造方式生產零組件，並以此為核心競爭價值，相較歐美日各國採製程分工之生產方式(如：機械加工廠與表面處理來自不同供應商)，製程整合的生產方式可有效提升生產效率及品質控管，提高稼動率後亦可使製造成本有效下降，使產品在品質、交期及成本優勢上皆可優於國外製造廠商。

以終端市場而言，台灣半導體產業已躍升為全球前三大之半導體設備市場，近年來因競爭激烈，各設備商均要求製造本土化，藉此提升整體競爭力，而本公司擁有高規格之技術能力，在品質及產能上皆能符合客戶之需求，可透過高品質的產品提供，提高技術門檻，鞏固本公司之競爭力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A、受惠於台灣、韓國及中國大陸為半導體晶片製造、先進封裝、LED、微機電系統(MEMS)、類比、Power IC 及 III-V 族等產業之主要製造產地，驅使各半導體設備商之供應鏈亞洲化。而台灣在半導體產業已生根多年，掌握半導體未來前端趨勢，且具有產品價格合理、品質精良、配合度高及在地化服務等優勢，因此台灣必然為關鍵零組件供應鏈亞洲化之首選，而本公司在關鍵零組件市場深耕多年，與全球設備大廠策略聯盟並持續保持緊密之夥伴關係，逐步提高市場佔有率。

B、本公司生產之晶圓旋乾機應用領域廣泛，可深入被動元件、半導體後段封裝及光學元件等各種相異產業層次，可避免受單一產業景氣波動所影響。

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，但對於高階產品供應商仍以歐美日當地供應商為優先考量，使得高階產品訂單的移轉速度較為緩慢。

【因應對策】

為了提升高階產品訂單比重，須加強與客戶研發單位的連結與加深客戶關係，若可在新設備的開發階段就可加入其供應鏈，不但可以提升本公司技術能力，亦可加速取得高階產品訂單。

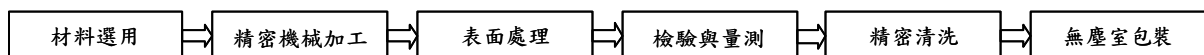
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品用途：

產品別	主要產品名稱	產品重要用途或應用
半導體零組件	CMP Retainer Ring 晶圓夾持環	使用於化學機械平坦化設備(CMP)，旨在固定晶圓以利高精度研磨製程進行。在製造微晶片的各類節點上，生產的晶圓表面必須完全平坦化。這樣做是為了去除多餘的材料，或是為了建立平坦基底，以便新增下一層的電路。晶圓夾持環直接與晶圓接觸，超高精密的加工尺寸才可確保每片晶圓都有完美的研磨結果。
	PVD Clamp Ring 晶圓壓緊環	使用於物理氣相沉積設備(PVD)的真空腔體內，可固定晶圓及遮護特定區域，以利鍍膜製程進行，壓緊環直接碰觸晶圓，其尺寸精度會直接影響晶圓產出良率與晶粒產出數量。
	CVD Shower Head 氣體擴散板	化學氣相沉積(CVD)是一種用來產生純度高、效能好的固態材料的化學技術，半導體產業使用此技術來成長薄膜。氣體擴散板使用於 CVD 機台的真空腔體內，依照流體力學設計的精密微孔可將反應氣體均勻導入腔體內，讓化學反應順利進行並均勻成膜於晶圓表面。
	ESC/Heater 靜電吸盤/加熱器	晶圓製造過程中，例如 PVD、CVD、Etching 等製程必須於超真空腔體內反應，但在真空腔體中已無空氣存在故無法使用一般機械式的真空吸盤 (Vacuum Chuck)，因此發展出靜電吸盤(Electrostatic Chuck, ESC)來吸附並固定晶圓，或可提供加熱/冷卻/均溫之功能，為乾式反應設備中最關鍵之零組件。
系統設備	Spin Rinse Dryer 批次晶圓旋乾機	於濕式製程完成後，提供批次性晶圓乾燥用，採用高速旋轉的離心力與高潔淨度的高溫氮氣除去晶圓上的水分，以利晶圓進行下一個製程。目前量產機型已涵蓋 2~12 吋不同尺寸的晶圓。
	Spray Acid Tool/ Spray Solvent Tool 濕式晶圓蝕刻機/去光阻機	此設備為提供 2~8 吋 晶圓之批次性清洗蝕刻或去光阻製程，相較於傳統多槽式濕式清洗機，具有體積小、耗能排汙少等優點。

(2)主要產品之產製過程

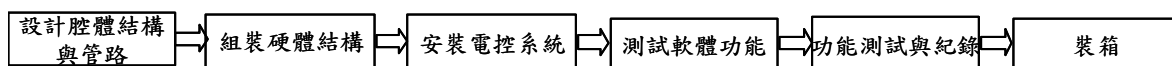
①半導體關鍵零組件基本製程



②靜電吸盤



③系統設備



3.主要原料供應狀況

本公司主要原料為工程塑膠、不鏽鋼環、鋁材及機台設備類之零組件等，均維持過去採購來源且均與本公司保持長期之穩定供需關係，價格亦能適當地反映市場行情，無停工待料、供貨短缺或其他糾紛之情事。唯美國針對中國不銹鋼之貿易糾紛可能造成之影響仍須謹慎觀察。

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：新台幣仟元；%

年度	105 年度				106 年度			
項目	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	B 廠商	17,539	14.96	無	B 廠商	2,654	1.78	無
2	C 廠商	14,083	12.01	無	C 廠商	16,900	11.31	無
3	其他(註)	85,649	73.03	無	其他(註)	129,896	86.91	無
	進貨淨額	117,271	100.00	—	進貨淨額	149,450	100.00	—

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。

增減變動說明：

106 年度 B 廠商減少，主係策略性分散其他供應商。

(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	105 年度				106 年度			
項目	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 集團	203,631	69.45	無	A 集團	239,385	65.56	無
2	其他(註)	89,584	30.55	無	其他(註)	125,745	34.44	無
	銷貨淨額	293,215	100.00	—	銷貨淨額	365,130	100.00	—

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。

增減變動說明：

106 年度其他較 105 年度增加，主係銷售系統設備廠商增加所致。

5.最近二年度生產量值表單位：

單位：新台幣仟元；個/台

生產量值 主要商品	年度	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
半導體零組件		140,752	117,004	158,923	125,915	113,800	187,696
系統設備及其零組件		79	47	33,773	100	91	46,916
合計		140,831	117,051	192,696	126,015	113,891	234,612

增減變動說明：

- (1) 本公司半導體零組件 106 年度產量較 105 年度減少但產值增加，主要為出貨之產品組合差異所致。
- (2) 系統設備 106 年產量及產值較 105 年增加 94% 及 39%，主要為機台需求增加及產品規格差異所致。

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	105 年度				106 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
半導體零組件		27,323	39,046	82,948	206,437	29,966	48,167	90,768	244,690
系統設備及其零組件		16	14,257	77	33,475	12	12,915	73	59,358
合計		27,339	53,303	83,025	239,912	29,978	61,082	90,841	304,048

增減變動說明：

- (1) 半導體零組件 106 年度銷售值較 105 年度增加，係因半導體市場需求穩定成長，出貨量增加。
- (2) 系統設備 106 年度外銷機台的銷售值較 105 年度增加，係因大陸地區機台需求增加所致。

三、從業員工資訊

單位：人；%

年 度		105 年度	106 年度	107 年 4 月 25 日
員 工 人 數	銷 售 人 員	12	12	12
	管 理 人 員	23	27	27
	研 發 人 員	9	12	10
	製 造 人 員	61	73	77
	合 計	105	124	126
平 均 年 歲		37.83	37.6	37.15
平 均 服 務 年 資		5.31	4.9	5.05
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.95%	0.81%	0.79%
	碩 士	6.67%	8.06%	7.94%
	大 專	57.15%	49.19%	48.41%
	高 中 及 高 中 以 下	35.23%	41.94%	42.86%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

本公司 106 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。

(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 2% 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之 6% 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。本公司管理規章制度之訂定，均以相關法令為基礎，如為維護兩性工作平等及員工工作尊嚴，本公司有制定「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」，並同時建立員工申訴管道：性騷擾申訴專線與電子信箱，立即視狀況進行適當處置，以維護員工權益及強化職場安全。

公司透過每季舉行之勞資會議與同仁進行雙向溝通，並關心與員工有關之切身事務，進行瞭解與討論，提出合理的回應方案，達成雙方共識，以促進勞資合作。同時本公司已訂有「工作規則」手冊，為公司所屬人員行為規範，同仁可隨時查詢自身相關權益，另於公司內部網站設置各類溝通管道之整理連結以便及時接收員工意見與處理。截至目前為止，勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛而需協調情事。

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：無。

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
代工合約	A 集團	99.12.24 至終約	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及綜合損益表，並應註明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：

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流動資產		不適用	319,215	329,571	402,656	462,219
不動產、廠房及設備			153,575	121,589	111,920	125,034
無形資產			2,111	1,841	923	1,449
其他資產			543	6,856	7,408	8,565
資產總額			475,444	459,857	522,907	597,267
流動負債	分配前		90,989	71,756	81,490	117,079
	分配後		113,970	111,577	106,598	註 2
非流動負債			17,598	12,641	5,507	5,980
負債總額	分配前		108,587	84,397	86,997	123,059
	分配後		131,568	124,218	112,105	註 2
歸屬於母公司業主之權益			354,308	375,460	435,910	474,208
股 本			287,267	287,267	316,267	316,267
資本公積			19,097	19,097	56,531	56,553
保留盈餘	分配前		42,840	75,873	68,765	101,225
	分配後		19,859	36,052	43,657	註 2
其他權益			5,104	—	66	163
庫藏股票			—	(6,777)	(5,719)	—
非控制權益			12,549	—	—	—
權益總額	分配前		366,857	375,460	435,910	474,208
	分配後		343,876	335,639	410,802	註 2

註 1：本公司於 104 年度首次採用國際財務報導準則，103~106 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註)				
項目	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營業收入	不適用	332,533	321,390	293,215	365,130	
營業毛利		91,616	96,171	91,943	128,677	
營業損益		41,311	44,088	38,988	77,750	
營業外收入及支出		8,975	15,797	2,531	(7,735)	
稅前淨利		50,286	59,885	41,519	70,015	
繼續營業單位本期淨利		40,400	55,786	33,255	57,961	
停業單位損失		—	—	—	—	
本期淨利		40,400	55,786	33,255	57,961	
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(1,510)	(5,845)	(476)	(296)	
本期綜合損益總額		38,890	49,941	32,779	57,665	
淨利歸屬於母公司業主		45,919	56,517	33,255	57,961	
淨利歸屬於非控制權益		(5,519)	(731)	—	—	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		44,077	50,910	32,779	57,665	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(5,187)	(969)	—	—	
每股盈餘		1.60	1.97	1.14	1.84	

3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料(註1)				
			102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流動資產			不適用	294,586	329,571	402,656	462,219
不動產、廠房及設備				121,224	121,589	111,920	125,034
無形資產				2,111	1,841	923	1,449
其他資產				33,104	6,856	7,408	8,565
資產總額				451,025	459,857	522,907	597,267
流動負債	分配前			79,119	71,756	81,490	117,079
	分配後			102,100	111,577	106,598	註 2
非流動負債				17,598	12,641	5,507	5,980
負債總額	分配前			96,717	84,397	86,997	123,059
	分配後			119,698	124,218	112,105	註 2
歸屬於母公司業主之權益				354,308	375,460	435,910	474,208
股 本				287,267	287,267	316,267	316,267
資本公積				19,097	19,097	56,531	56,553
保留盈餘	分配前			42,840	75,873	68,765	101,225
	分配後			19,859	36,052	43,657	註 2
其他權益				5,104	—	66	163
庫藏股票				—	(6,777)	(5,719)	—
非控制權益				—	—	—	—
權益總額	分配前			354,308	375,460	435,910	474,208
	分配後			331,327	335,639	410,802	註 2

註 1：本公司於 104 年度首次採用國際財務報導準則，103~106 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：106 年盈餘分配尚未經股東會通過。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	不適用	331,599	321,390	293,215	365,130
營業毛利		97,928	95,717	91,943	128,677
營業損益		53,367	45,576	38,988	77,750
營業外收入及支出		2,438	15,040	2,531	(7,735)
稅前淨利		55,805	60,616	41,519	70,015
繼續營業單位本期淨利		45,919	56,517	33,255	57,961
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利(損)		45,919	56,517	33,255	57,961
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(1,842)	(5,607)	(476)	(296)
本期綜合損益總額		44,077	50,910	32,779	57,665
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—
每股盈餘		1.60	1.97	1.14	1.84

註：本公司於 104 年度首次採用國際財務報導準則，103~106 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

(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(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		102	103	104 (註 2)	105	106
流動資產		254,485	319,215	不適用		
基金及投資		—	—			
固定資產		161,185	153,575			
無形資產		2,302	2,979			
其他資產		1,833	543			
資產總額		419,805	476,312			
流動負債	分配前	65,597	92,057			
	分配後	65,597	115,038			
長期負債		13,125	13,125			
其他負債		732	873			
負債總額	分配前	89,079	106,055			
	分配後	89,079	129,036			
股 本		287,267	287,267			
資本公積		33,072	19,097			
保留盈餘	分配前	(13,975)	46,316			
	分配後	(13,975)	23,335			
金融商品未實現損益		—	—			
累積換算調整數		6,626	5,104			
未認列為退休金成本之淨損失		—	(76)			
少數股權		17,736	12,549			
股東權益總額	分配前	330,726	370,257			
	分配後	330,726	347,276			

註1：102~103年度財務資料係採我國財務會計準則編製且經會計師查核簽證。

註2：本公司於104年度起採用國際財務報導準則。

2.簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)			
		102	103	104 (註2)	105
營業收入淨額		290,761	332,533	不適用	106
營業毛利		65,778	92,032		
營業(損)益		12,012	41,708		
營業外收入及利益		3,715	10,580		
營業外費用及損失		7,434	1,605		
繼續營業部門稅前損益		8,293	50,683		
繼續營業部門損益		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)		6,227	40,797		
基本每股稅後盈餘(元)		0.64	1.61		

註1：102~103年度財務資料係採我國財務會計準則編製且經會計師查核簽證。

註2：本公司於104年度起採用國際財務報導準則。

3.簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		102	103	104 (註 2)	105	106
流動資產		224,672	294,586	不適用		
基金及投資		41,881	32,595			
固定資產		127,993	121,224			
無形資產		2,302	2,979			
其他資產		1,810	509			
資產總額		398,658	451,893			
流動負債	分配前	62,186	80,187			
	分配後	62,186	103,168			
長期負債		22,750	13,125			
其他負債		732	873			
負債總額	分配前	85,668	94,185			
	分配後	85,668	117,166			
股 本		287,267	287,267			
資本公積		33,072	19,097			
保留盈餘	分配前	(13,975)	46,316			
	分配後	(13,975)	23,335			
金融商品未實現損益		—	—			
累積換算調整數		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	312,990	357,708			
	分配後	312,990	334,727			

註1：102~103年度財務資料係採我國財務會計準則編製且經會計師查核簽證。

註2：本公司於104年度起採用國際財務報導準則。

4.簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	102	103	104(註2)	105	106
營業收入淨額	276,205	331,599	不適用		
營業毛利	71,975	98,344			
營業(損)益	25,725	53,764			
營業外收入及利益	4,659	11,072			
營業外費用及損失	10,057	8,634			
繼續營業部門稅前損益	20,327	56,202			
繼續營業部門損益	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)	18,261	46,316			
基本每股稅後盈餘(元)	0.64	1.61			

註1：102~103年度財務資料係採我國財務會計準則編製且經會計師查核簽證。

註2：本公司於104年度起採用國際財務報導準則。

(三)、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
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
104	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、林玉寬	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、林玉寬	無保留意見
106 (註)	資誠聯合會計師事務所	江采燕、林玉寬	無保留意見

註：因應資誠聯合會計師事務所內部輪調機制，於106年8月更換為江采燕及林玉寬會計師。

二、最近五年度財務分析

1、國際財務報導準則-合併

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	不適用	22.84	18.35	16.63	20.60	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		250.34	319.19	394.40	384.04	
償債能力(%)	流動比率		350.83	459.29	494.11	394.79	
	速動比率		255.30	382.75	425.06	321.98	
	利息保障倍數		102.79	133.19	234.23	701.15	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.30	4.82	4.47	4.97	
	平均收現日數		85	76	82	73.44	
	存貨週轉率(次)		2.44	2.45	2.53	2.46	
	應付款項週轉率(次)		6.62	6.35	4.94	4.27	
	平均銷貨日數		150	149	144	148	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.11	2.34	2.51	3.08	
	總資產週轉率(次)		0.74	0.69	0.59	0.65	
獲利能力	資產報酬率(%)		9.12	12.00	6.79	10.36	
	權益報酬率(%)		11.63	15.03	8.19	12.73	
	稅前純益占實收資本比率(%)		17.50	20.85	13.12	22.13	
	純益率(%)		12.15	17.36	11.34	15.87	
	每股盈餘(元)		1.60	1.97	1.14	1.84	
現金流量%	現金流量比率		69.56	150.28	47.32	61.06	
	現金流量允當比率		154.70	224.92	228.57	168.54	
	現金再投資比率		12.49	17.36	-0.22	7.73	
槓桿度	營運槓桿度		1.44	1.33	1.34	1.16	
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.00	1.00	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因如下：(針對增減變動達 20% 者)							
1.負債占資產比率增加及流動、速動比率減少：主要係應付帳款、應付設備及預付貨款增加所致。							
2.利息保障倍數增加：主要係稅前息前利益增加所致。							
3.不動產、廠房及設備週轉率增加：主要係營業收入成長所致。							
4.獲利能力比率皆增加：主要係純益增加所致。							
5.現金流量比率及現金再投資比率增加：主要係本期營業活動現金流入增加所致。							
6.現金流量允當比率減少：主要係本期資本支出增加所致。							

註：本公司於 104 年度首次採用國際財務報導準則，104~106 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

2.國際財務報導準則-個體

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)				
			102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構(%)	負債占資產比率	不適用		21.44	18.35	16.63	20.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			306.79	319.19	394.40	384.04
償債能力(%)	流動比率			372.33	459.29	494.11	394.79
	速動比率			261.45	382.75	425.06	321.98
	利息保障倍數			113.96	134.81	234.23	701.15
經營能力	應收款項週轉率(次)			4.56	4.82	4.47	4.97
	平均收現日數			80	76	82	73.44
	存貨週轉率(次)			2.48	2.49	2.53	2.46
	應付款項週轉率(次)			6.79	6.43	4.94	4.27
	平均銷貨日數			147	146	144	148
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			2.66	2.65	2.51	3.08
	總資產週轉率(次)			0.78	0.71	0.59	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)			10.90	12.49	6.79	10.36
	權益報酬率(%)			13.82	15.49	8.19	12.73
	稅前純益占實收資本比率(%)			19.43	21.10	13.12	22.13
	純益率(%)			13.85	17.59	11.34	15.87
	每股盈餘(元)			1.60	1.97	1.14	1.84
現金流量%	現金流量比率			70.98	171.81	47.32	61.06
	現金流量允當比率			325.13	306.11	228.57	168.54
	現金再投資比率			11.74	20.52	-0.22	7.73
槓桿度	營運槓桿度			1.27	1.30	1.34	1.16
	財務槓桿度			1.01	1.01	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因如下：(針對增減變動達 20% 者)

- 1.負債占資產比率增加及流動、速動比率減少：主要係應付帳款、應付設備及預付貨款增加所致。
- 2.利息保障倍數增加：主要係稅前息前利益增加所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率增加：主要係營業收入成長所致。
- 4.獲利能力比率皆增加：主要係純益增加所致。
- 5.現金流量比率及現金再投資比率增加：主要係本期營業活動現金流入增加所致。
- 6.現金流量允當比率減少：主要係本期資本支出增加所致。

註：本公司於 104 年度首次採用國際財務報導準則，103~106 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

財務分析(國際財務報導準則)計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

3.我國財務會計準則-合併

分析項目			年度	最近五年度財務分析(註 1)					
			102 年	103 年	104 年(註 2)	105 年	106 年		
財務結構%	負債佔資產比率		21.22	22.27	不適用				
	長期資金佔固定資產比率		219.30	249.64					
償債能力	流動比率(%)		387.95	346.76					
	速動比率(%)		285.82	252.34					
	利息保障倍數(倍)		10.32	103.59					
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.81	4.30					
	平均收現日數		96.00	85.00					
	存貨週轉率(次)		2.49	2.44					
	應付款項週轉率(次)		7.81	6.61					
	平均銷貨日數		147.00	150.00					
	固定資產週轉率(次)		1.75	2.11					
	總資產週轉率(次)		0.68	0.74					
獲利能力	資產報酬率(%)		1.62	9.20					
	股東權益報酬率(%)		1.91	11.64					
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	4.18	14.52					
		稅前純益	2.89	17.64					
	純益率(%)		2.14	12.27					
	每股稅後基本盈餘 (元)		0.64	1.61					
現金流量%	現金流量比率		52.49	68.02					
	現金流量允當比率		127.00	155.31					
	現金再投資比率		7.28	12.38					
槓桿度	營運槓桿度		2.92	1.44					
	財務槓桿度		1.08	1.01					
針對增減變動達 20% 者，說明各項財務比率變動原因如下：									
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、稅前純益占實收資本比率、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 1：102~103 年度財務資料係採我國財務會計準則編製且經會計師查核簽證。

註 2：本公司於 104 年度起採用國際財務報導準則。

4.我國財務會計準則-個體

分析項目			年度	最近五年度財務分析(註 1)					
			102 年	103 年	104 年(註 2)	105 年	106 年		
財務結構%	負債佔資產比率		21.49	20.84	不適用				
	長期資金佔固定資產比率		262.31	305.91					
償債能力	流動比率(%)		361.29	367.37					
	速動比率(%)		223.03	228.54					
	利息保障倍數(倍)		23.86	114.76					
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.22	4.56					
	平均收現日數		87.00	80.00					
	存貨週轉率(次)		2.47	2.48					
	應付款項週轉率(次)		7.60	6.78					
	平均銷貨日數		148.00	147.00					
	固定資產週轉率(次)		2.10	2.66					
	總資產週轉率(次)		0.68	0.78					
獲利能力	資產報酬率(%)		4.70	10.99					
	股東權益報酬率(%)		6.04	13.81					
	佔實收資本比率(%)	營業利益	8.96	18.72					
		稅前純益	7.08	19.56					
	純益率(%)		6.61	13.97					
	每股稅後基本盈餘 (元)		0.64	1.61					
現金流量%	現金流量比率		52.45	70.03					
	現金流量允當比率		331.35	313.11					
	現金再投資比率		7.36	11.76					
槓桿度	營運槓桿度		1.59	1.27					
	財務槓桿度		1.04	1.01					
針對增減變動達 20% 者，說明各項財務比率變動原因如下：									
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、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 年度整體報酬率及純益率等、每股盈餘皆高於 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大幅改善。									
4.現金流量比率：主係公司於 103 年度因營收成長、淨利提高，致營業活動為現金淨流入增加，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，致營業活動為現金淨流入，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。									

註 1：102~103 年度財務資料係採我國財務會計準則編製且經會計師查核簽證。

註 2：本公司於 104 年度起採用國際財務報導準則。

財務分析(我國財務報導準則)計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表、及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及林玉寬會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證交法十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇七年股東常會

瑞耘科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 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、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

106 年度財務報表暨會計師查核報告，請參閱第 81 頁至第 134 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

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：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	105 年	106 年	差異	
			金額	%
流動資產	402,656	462,219	59,563	14.49
不動產、廠房及設備	111,920	125,034	13,114	11.72
無形資產	923	1,449	526	56.99
其他資產	7,408	8,565	1,157	15.62
資產總額	522,907	597,267	74,360	14.22
流動負債	81,490	117,079	35,589	43.67
非流動負債	5,507	5,980	473	8.59
負債總額	86,997	123,059	36,062	41.45
歸屬於母公司業主之權益	435,910	474,208	38,298	8.79
股 本	316,267	316,267	—	—
資本公積	56,531	56,553	22	0.04
保留盈餘	68,765	101,225	32,460	47.20
其他權益	66	163	97	146.97
庫藏股票	(5,719)	—	—	—
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	435,910	474,208	38,298	8.7
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.流動負債及負債總額：主係應付帳款、其他應付款、本期所得稅負債及其他流動負債增加所致。				
2.保留盈餘：主係 106 年度本期淨利增加幅度大於 105 年度現金股利發放數所致。				

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 \ 年度	105 年	106 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	293,215	365,130	71,915	24.53
營業毛利	91,943	128,677	36,734	39.95
營業損益	38,988	77,750	38,762	99.42
營業外收入及支出	2,531	(7,735)	(10,266)	(405.61)
稅前淨利	41,519	70,015	28,496	68.63
繼續營業單位本期淨利	33,255	57,961	24,706	74.29
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利	33,255	57,961	24,706	74.29
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(476)	(296)	180	37.82
本期綜合損益總額	32,779	57,665	24,886	75.92
淨利歸屬於母公司業主	33,255	57,961	24,706	74.29
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	32,779	57,665	24,886	75.92
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—
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.主要係因公司客戶訂單穩定、產品組合有利及費用控管有效影響，致 106 年度整體銷售額、毛利、本期淨利及本期綜合損益總額皆高於 105 年度。				
2.營業外收入及支出主係受到匯率波動影響，兌換損失增加所致。				

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 106 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(106)年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

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
247,478	71,491	(38,228)	280,741	-	-
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動產生淨現金流入，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致。 全年其他活動淨現金流出，主要係因資本支出現金流出 18,312 仟元及發放現金股利現金流出 25,108 仟元所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

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
280,741	63,266	(44,691)	299,316	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動產生淨現金流入，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致。 預計全年現金流出量主要係因預計資本支出及發放現金股利所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度無重大資本支出，故未有對財務業務影響之情事。

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：

無。

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

本公司的利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

本公司之利率風險來自定期存款及附買回債券。按浮動利率之定期存款使本公司承受現金流量利率風險。按固定利率之定期存款及附買回債券則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動或固定利率計算之定期存款及附買回債券係分別以新台幣及美金計價。

依模擬之執行結果，利率變動 0.1% 對民國 106 年及 105 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$128 及 \$85。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 匯率變動

本公司 106 年度及 105 年度之兌換（損）益分別為 (9,928) 仟元及 242 仟元，占稅前淨利之比率分別為 (14.18) % 及 0.58%，匯率變動對於本公司獲利將有一定影響。

另本公司為因應匯率波動之影響，採取措施如下：

- A. 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。
- B. 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操作交換匯率，以規避匯率變動風險。
- C. 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

本公司研發之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，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，惟最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，而未來若有從事進行相關交易，將遵循前述作業程序辦理之。

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標的，未來仍將以加強關注匯率走勢分析，視實際資金需求及匯率水準，適時調節外幣部位，以期將匯率變動對公司損益之影響降至最低。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 106 年度及 105 年度研發費用分別為 11,190 仟元及 10,938 仟元，分別佔當年度營收之 3.06%及 3.73%，

靜電吸盤相關研發與應用仍將是投入重點，目前進行中研發計畫如下：

- (1)高分子材料靜電吸盤(創新技術)，主要於自動化設備之薄型物件，如玻璃/塑膠膜/紙張/纖維類工件之吸附及搬運。
- (2)Retainer Ring 自動化生產先導性研究。
- (3)高抗蝕無電鍍鍍層開發。
- (4)SRD 製程資料中央管理系統開發。
- (5)OEM 關鍵性零組件之持續開發。
- (6)107 年度預計投入研發費用為 12,975 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，並隨時注意有關政策發展趨勢及法規變動情形，提供相關資訊予經營管理階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至刊印日止，本公司並未有因相關重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

(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，以確實保障公司利益及股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(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，故無進貨集中之情事，亦無短缺或中斷之風險。

(2)銷貨方面：

本公司銷貨客戶集中在半導體產業，透過 OEM 合作模式直接接單或代理商等通路銷售產品，銷售之客戶及終端應用廠商對象別大多為半導體設備或晶圓大廠為主，且因半導體先進製程設備高度寡占及晶圓代工產能集中於少數晶圓大廠中，因此產生銷貨集中之情事，惟本公司已積極採取拓展新領域之客戶、提高系統設備之銷貨比重等因應措施，應可有效降低銷貨集中所面臨之風險；另本公司之應收帳款五成以上來自國際設備大廠，除財務結構健全、資訊透明且現金充足外，本公司為降低應收帳款信用風險，仍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，預期不致有帳款無法收回之風險。

(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：

本公司故截至年報刊印日為止尚無董事或持股超過 10%之大股東股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

同上十所述，本公司最近年度及年報刊印日止並無經營權異動之情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止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：無。

2.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，最近二年度及截至年報刊印日止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：無。

(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：無。
- 2.各關係企業基本資料：無。
- 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：無。
- 5.關係企業董事、監察人及總經理資料：無。
- 6.關係企業營運概況：無。
- 7.關係企業合併財務報表：無。
- 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：無。

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三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

財務報告暨會計師查核報告

民國 106 年度及 105 年度

(股票代碼 6532)

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

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003202 號

瑞耘科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞耘科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達瑞耘科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與瑞耘科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瑞耘科技股份有限公司民國 106 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

瑞耘科技股份有限公司民國 106 年度財務報表之關鍵事項如下：

關鍵查核事項-備抵存貨跌價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳財務報表附註六(四)。瑞耘科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣

110,589 仟元及新台幣 28,889 仟元。

瑞耘科技股份有限公司之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得，因所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量瑞耘科技股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師決定列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵事項所執行之查核程序包括依據對瑞耘科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；驗證瑞耘科技股份有限公司用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與資訊，進而評估瑞耘科技股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。

關鍵查核事項-營業收入

營業收入認列會計政策請詳財務報表附註四(二十二)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表之影響重大，本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師之查核程序包括評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行之情形，選取樣本執行交易測試並複核合約或訂單之約定交易條件、檢視風險報酬已移轉之相關佐證文件，以確認交易之真實性及正確性；並在資產負債表日前、後一段時間執行截止點測試，選取樣本並抽核至相關憑證及複核期後重大銷貨退回及折讓，以確認資產負債表日前、後認列收入交易之認列時點之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瑞耘科技股份有限公司繼續經營之

能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算瑞耘科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞耘科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瑞耘科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瑞耘科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致瑞耘科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞耘科技股份有限公司民國 106 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

江采燕

會計師

林玉寬

林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號
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

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 0 日

瑞耘科技股份有限公司
資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			106	年	12	月	31	日	105	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額			金 額			% %		
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		280,741		47		\$		247,478		47	
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)			25,163		4				25,066		5	
1150	應收票據淨額				214		-				476		-	
1170	應收帳款淨額	六(三)			68,458		11				72,232		14	
1200	其他應收款				2,375		-				1,115		-	
130X	存貨	六(四)			80,700		14				54,006		10	
1410	預付款項				4,538		1				2,263		1	
1470	其他流動資產				30		-				20		-	
11XX	流動資產合計				462,219		77				402,656		77	
非流動資產														
1600	不動產、廠房及設備	六(五)			125,034		21				111,920		22	
1780	無形資產	六(六)			1,449		-				923		-	
1840	遞延所得稅資產	六(十九)			8,557		2				6,900		1	
1900	其他非流動資產	八			8		-				508		-	
15XX	非流動資產合計				135,048		23				120,251		23	
1XXX	資產總計		\$		597,267		100		\$		522,907		100	

(續次頁)

瑞耘科技股份有限公司
資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2170	應付帳款		\$	61,395	10	\$	49,367	10
2200	其他應付款	六(七)		32,307	6		19,814	4
2230	本期所得稅負債			10,385	2		5,209	1
2250	負債準備－流動	六(八)		921	-		814	-
2300	其他流動負債			12,071	2		6,286	1
21XX	流動負債合計			117,079	20		81,490	16
非流動負債								
2550	負債準備－非流動	六(八)		2,736	-		2,297	-
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		-	-		288	-
2600	其他非流動負債	六(九)		3,244	1		2,922	1
25XX	非流動負債合計			5,980	1		5,507	1
2XXX	負債總計			123,059	21		86,997	17
權益								
股本		六(十一)						
3110	普通股股本			316,267	53		316,267	60
資本公積		六(十二)						
3200	資本公積			56,553	9		56,531	11
保留盈餘		六(十三)						
3310	法定盈餘公積			13,609	2		10,284	2
3350	未分配盈餘			87,616	15		58,481	11
其他權益		六(二)						
3400	其他權益			163	-		66	-
庫藏股票		六(十)(十一)						
3500	庫藏股票			-	-	(	5,719)	(1)
3XXX	權益總計			474,208	79		435,910	83
3X2X	負債及權益總計		\$	597,267	100	\$	522,907	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：邱廷臺



瑞 耘 科 技 股 份 有 限 公 司
綜 合 損 益 表
民國 106 年及 105 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	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$	365,130	100	\$	293,215	100
5000 營業成本	六(四)(十七)(十八)	(	236,453)	(65)	(	201,272)	(69)
5900 營業毛利			128,677	35		91,943	31
營業費用	六(十七)(十八)						
6100 推銷費用		(	14,270)	(4)	(	14,343)	(5)
6200 管理費用		(	25,467)	(7)	(	27,674)	(9)
6300 研究發展費用		(	11,190)	(3)	(	10,938)	(4)
6000 營業費用合計		(	50,927)	(14)	(	52,955)	(18)
6900 營業利益			77,750	21		38,988	13
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)		2,085	1		2,464	1
7020 其他利益及損失	六(十六)		9,720	3		242	-
7050 財務成本		(	100)	-	(	175)	-
7000 營業外收入及支出合計			70,015	1		2,464	14
7900 稅前淨利			12,054	19		41,519	3
7950 所得稅費用	六(十九)	(	57,961)	(3)	(	8,264)	(11)
8200 本期淨利		\$	2,085	16	\$	33,255	1
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	(\$	473)	-	(\$	652)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)		80	-		110	-
後續可能重分類至損益之項目							
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)		97	-		66	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	296)	-	(\$	476)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	57,665	16	\$	32,779	11
每股盈餘	六(二十)						
9750 基本每股盈餘		\$		1.84	\$		1.14
9850 稀釋每股盈餘		\$		1.83	\$		1.13

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒

經理人：呂學恒

會計主管：邱廷臺

瑞耘科技股份有限公司
權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		其 他 權 益 備供出售金 融資產未實 現損益	庫 藏 股 票	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
105 年 度								
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 287,267	\$ 19,097	\$ 4,632	\$ 71,241	\$ -	(\$ 6,777)	\$ 375,460
104 年度盈餘指撥及分派：								
法定盈餘公積	六(十三)	-	-	5,652	(5,652)	-	-	-
現金股利	六(十三)	-	-	-	(39,821)	-	-	(39,821)
股份基礎給付	六(十)(十二)	-	1,649	-	-	-	-	1,649
庫藏股買回	六(十一)	-	-	-	-	-	(3,166)	(3,166)
庫藏股轉讓予員工數	六(十一)(十二)	-	13	-	(-)	-	4,224	4,211
現金增資	六(十一)	29,000	35,798	-	-	-	-	64,798
本期淨利		-	-	-	33,255	-	-	33,255
本期其他綜合損益	六(二)	-	-	-	(542)	66	-	(476)
105 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 316,267</u>	<u>\$ 56,531</u>	<u>\$ 10,284</u>	<u>\$ 58,481</u>	<u>\$ 66</u>	<u>(\$ 5,719)</u>	<u>\$ 435,910</u>
106 年 度								
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 316,267	\$ 56,531	\$ 10,284	\$ 58,481	\$ 66	(\$ 5,719)	\$ 435,910
105 年度盈餘指撥及分派：								
法定盈餘公積	六(十三)	-	-	3,325	(3,325)	-	-	-
現金股利	六(十三)	-	-	-	(25,108)	-	-	(25,108)
股份基礎給付	六(十)(十二)	-	40	-	-	-	-	40
庫藏股轉讓予員工數	六(十一)(十二)	-	(18)	-	-	-	5,719	5,701
本期淨利		-	-	-	57,961	-	-	57,961
本期其他綜合損益	六(二)	-	-	-	(393)	97	-	(296)
106 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 316,267</u>	<u>\$ 56,553</u>	<u>\$ 13,609</u>	<u>\$ 87,616</u>	<u>\$ 163</u>	<u>-</u>	<u>\$ 474,208</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：邱廷臺



瑞耘科技股份有限公司
現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 70,015	\$ 41,519
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(十七)	12,410	12,197
各項攤提	六(六)(十七)	709	1,318
呆帳損失(迴轉利益)	六(三)	(396)	(1,644)
利息收入	六(十五)	(1,459)	(600)
利息費用		100	175
處分不動產、廠房及設備利益	六(五)(十六)	(226)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十)	40	1,649
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		262	(342)
應收帳款		4,170	(20,164)
其他應收款	(	1,183)	956)
存貨	(	26,694)	(1,387)
預付款項	(	2,275)	46
其他流動資產	(	10)	3
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		12,028	17,269
其他應付款	(	5,281)	(3,514)
負債準備—流動	(	107)	774)
其他流動負債		5,785	638
負債準備—非流動		439	310
其他非流動負債	(	151)	(154)
營運產生之現金流入		78,952	45,589
收取之利息		1,382	597
支付之利息	(	100)	(178)
支付之所得稅	(	8,743)	(7,442)
營業活動之淨現金流入		71,491	38,566
投資活動之現金流量			
取得備供出售金融資產	六(二)	-	(25,000)
購置不動產、廠房及設備	六(五)(二十一)	(18,312)	(2,514)
處分不動產、廠房及設備價款	六(五)	226	-
取得無形資產	六(六)	(1,235)	(400)
存出保證金減少		-	23
受限制資產減少	八	500	-
投資活動之淨現金流出	(	18,821)	(27,891)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		70,000	40,000
短期借款減少	(	70,000)	(40,000)
償還長期借款		-	(13,125)
現金增資發行新股	六(十一)	-	64,798
發放現金股利	六(十三)	(25,108)	(39,821)
庫藏股買回	六(十一)	-	(3,166)
庫藏股轉讓員工	六(十)(十一)	5,701	4,211
籌資活動之淨現金(流出)流入	(	19,407)	12,897
本期現金及約當現金增加數		33,263	23,572
期初現金及約當現金餘額		247,478	223,906
期末現金及約當現金餘額		\$ 280,741	\$ 247,478

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：邱廷臺



瑞耘科技股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 106 年度及 105 年度

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。

本公司股票於民國 105 年 9 月 26 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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：員工提撥金」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況及財務績效並無影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日
於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，主係本公司將備供出售金融資產\$25,163 按 IFRS9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產\$25,163，並調增保留盈餘\$163 及調減其他權益\$163。	

(三) 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之國際財務報導準則之新發布、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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製編製。

(二) 編製基礎

1.除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉

及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之定期存款及附買回債券，係指短期並具高流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附買回債券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(七) 放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

3.本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一)不動產、廠房及設備

- 1.不動產、廠房及設備係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.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。
- 4.本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築(含附屬設備)	2 年 ～ 35 年
機器設備	2 年 ～ 10 年
運輸設備	2 年 ～ 5 年

辦公設備

2 年 ～ 5 年

其他設備

3 年 ～ 5 年

(十二)無形資產

係電腦軟體及權利金以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

(十三)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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)借款

- 1.借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
- 2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付利息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六)負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(十七)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。

(十八)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。

(十九)所得稅

- 1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層定期就適用之所得稅相關法規評估所得稅申報之狀況，並根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依所得稅法規定對未分配盈餘加徵 10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
- 3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。原始認列商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，

若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續在發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十一)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十二)收入認列

1. 銷貨收入

本公司製造並銷售半導體關鍵零組件及系統設備相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本公司提供半導體零件翻修、維修、清洗及設備維修之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷，估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$80,700。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 191	\$ 276
活期存款	97,507	142,202
定期存款	85,000	105,000
附買回債券	98,043	-
合計	<u>\$ 280,741</u>	<u>\$ 247,478</u>

1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2.本公司民國 106 年 12 月 31 日持有之附買回債券，年利率 1.50%，係屬一個月內到期，且具高度流動性之約當現金。

3.本公司列報於資產負債表之現金及約當現金無提供質押之情形。民國 105 年 12 月 31 日作質押擔保之約當現金帳列「其他非流動資產」，請詳附註八。

(二)備供出售金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目		
受益憑證-基金	\$ 25,000	\$ 25,000
備供出售金融資產評價調整	163	66
合計	<u>\$ 25,163</u>	<u>\$ 25,066</u>

本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$97 及\$66。

(三) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 71,029	\$ 75,771
減:備抵銷貨退回及折讓	-	(572)
減:備抵呆帳	(2,571)	(2,967)
	<u>\$ 68,458</u>	<u>\$ 72,232</u>

1. 本公司之主要授信期間為月結 30-90 天，對應收帳款不予計息，本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營運規模及獲利狀況所訂定之授信標準。於評估應收帳款備抵呆帳時，本公司考量應收帳款之帳齡分析、歷史經驗及客戶財務狀況進行彙總分析及個別分析等。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天以下	\$ 785	\$ 1,010
31-90天	617	1,516
91天以上	1,154	390
	<u>\$ 2,556</u>	<u>\$ 2,916</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

上述已逾期但本公司尚未認列減損之應收帳款，因其信用品質並未有重大改變，本公司仍視為可回收其金額。

3. 已減損應收帳款所評估之備抵呆帳變動分析如下：

106年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 2,558	\$ 409	\$ 2,967
提列減損損失	-	83	83
減損損失迴轉	(77)	(402)	(479)
12月31日	<u>\$ 2,481</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 2,571</u>
105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 3,991	\$ 787	\$ 4,778
提列減損損失	85	319	404
減損損失迴轉	(1,351)	(697)	(2,048)
因無法收回而沖銷之款項	(167)	-	(167)
12月31日	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 2,967</u>

4. 本公司並未持有任何應收帳款擔保品。

(四)存貨

106年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 1,858	(\$ 108)	\$ 1,750
原物料	34,366	(10,605)	23,761
在製品	39,587	(2,122)	37,465
製成品	34,778	(17,054)	17,724
合計	<u>\$ 110,589</u>	<u>(\$ 29,889)</u>	<u>\$ 80,700</u>
105年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 487	(\$ 81)	\$ 406
原物料	28,864	(10,566)	18,298
在製品	20,573	(1,294)	19,279
製成品	31,512	(15,489)	16,023
合計	<u>\$ 81,436</u>	<u>(\$ 27,430)</u>	<u>\$ 54,006</u>

民國 106 年及 105 年度認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 227,888	\$ 187,458
存貨跌價損失	3,618	8,824
出售下腳及廢料收入	(308)	(228)
勞務成本	5,255	5,218
	<u>\$ 236,453</u>	<u>\$ 201,272</u>

(五)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計
<u>106年1月1日</u>								
成本	\$ 41,626	\$ 78,300	\$ 102,353	\$ 2,811	\$ 3,551	\$ 4,248	\$ -	\$ 232,889
累計折舊	-	(37,461)	(74,899)	(2,811)	(2,730)	(3,068)	-	(120,969)
	<u>\$ 41,626</u>	<u>\$ 40,839</u>	<u>\$ 27,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,920</u>
<u>106年</u>								
1月1日	\$ 41,626	\$ 40,839	\$ 27,454	\$ -	\$ 821	\$ 1,180	\$ -	\$ 111,920
增添	-	585	10,657	-	82	463	13,737	25,524
重分類	-	66	13,131	-	-	-	(13,197)	-
折舊費用	-	(2,319)	(9,181)	-	(384)	(526)	-	(12,410)
12月31日	<u>\$ 41,626</u>	<u>\$ 39,171</u>	<u>\$ 42,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 125,034</u>
<u>106年12月31日</u>								
成本	\$ 41,626	\$ 78,951	\$ 123,406	\$ 2,230	\$ 3,470	\$ 4,525	\$ 540	\$ 254,748
累計折舊	-	(39,780)	(81,345)	(2,230)	(2,951)	(3,408)	-	(129,714)
	<u>\$ 41,626</u>	<u>\$ 39,171</u>	<u>\$ 42,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 125,034</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計
<u>105年1月1日</u>								
成本	\$ 41,626	\$ 77,867	\$ 99,266	\$ 2,811	\$ 3,492	\$ 3,708	\$ 1,710	\$ 230,480
累計折舊	—	(35,218)	(66,152)	(2,693)	(2,428)	(2,400)	—	(108,891)
	<u>\$ 41,626</u>	<u>\$ 42,649</u>	<u>\$ 33,114</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,710</u>	<u>\$ 121,589</u>
<u>105年</u>								
1月1日	\$ 41,626	\$ 42,649	\$ 33,114	\$ 118	\$ 1,064	\$ 1,308	\$ 1,710	\$ 121,589
增添	—	297	1,119	—	178	456	478	2,528
重分類	—	136	1,968	—	—	84	(2,188)	—
折舊費用	—	(2,243)	(8,747)	(118)	(421)	(668)	—	(12,197)
12月31日	<u>\$ 41,626</u>	<u>\$ 40,839</u>	<u>\$ 27,454</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 111,920</u>
<u>105年12月31日</u>								
成本	\$ 41,626	\$ 78,300	\$ 102,353	\$ 2,811	\$ 3,551	\$ 4,248	\$ —	\$ 232,889
累計折舊	—	(37,461)	(74,899)	(2,811)	(2,730)	(3,068)	—	(120,969)
	<u>\$ 41,626</u>	<u>\$ 40,839</u>	<u>\$ 27,454</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 111,920</u>

1. 民國 106 年及 105 年度均無利息資本化情形。

2. 本公司未有將土地、房屋及建築提供擔保之情事。

(六)無形資產

	電腦軟體	權利金	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 5,654	\$ -	\$ 5,654
累計攤銷	(4,731)	-	(4,731)
	<u>\$ 923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 923</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 923	\$ -	\$ 923
增添	1,235	-	1,235
本期攤銷數	(709)	-	(709)
12月31日	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,449</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 5,779	\$ -	\$ 5,779
累計攤銷	(4,330)	-	(4,330)
	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,449</u>
	電腦軟體	權利金	合計
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 5,254	\$ 6,036	\$ 11,290
累計攤銷	(3,413)	(6,036)	(9,449)
	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,841</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 1,841	\$ -	\$ 1,841
增添	400	-	400
本期攤銷數	(1,318)	-	(1,318)
12月31日	<u>\$ 923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 923</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 5,654	\$ -	\$ 5,654
累計攤銷	(4,731)	-	(4,731)
	<u>\$ 923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 923</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 112	\$ 120
管理費用	475	903
研究發展費用	122	295
	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 1,318</u>

(七)其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 15,169	\$ 12,263
應付員工酬勞及董監酬勞	4,469	2,638
應付設備款	7,613	401
其他	5,056	4,512
合計	<u>\$ 32,307</u>	<u>\$ 19,814</u>

(八)負債準備

	106年	105年
1月1日餘額	\$ 3,111	\$ 3,575
本期提列之負債準備	1,137	98
本期使用之負債準備	(591)	(562)
12月31日	<u>\$ 3,657</u>	<u>\$ 3,111</u>

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 921	\$ 814
非流動	2,736	2,297
合計	<u>\$ 3,657</u>	<u>\$ 3,111</u>

本公司之保固負債準備主係與設備產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本公司預計該負債準備之大部分支出將於下一個會計年度發生，且所有之支出將於報導期間後 1~2 年內發生。

(九)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 6 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臺灣銀行。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 5,745)	(\$ 5,214)
計畫資產公允價值	<u>2,501</u>	<u>2,292</u>
認列於資產負債表之 淨負債(帳列其他非流動負債)	<u>(\$ 3,244)</u>	<u>(\$ 2,922)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計劃資產公允價值	淨確定福利負債
106年度			
1月1日餘額	(\$ 5,214)	\$ 2,292	(\$ 2,922)
利息(費用)收入	(65)	29	(36)
	(5,279)	2,321	(2,958)
再衡量數：			
計劃資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(7)	(7)
人口統計假設 變動影響數	(314)	-	(314)
財務假設 變動影響數	(68)	-	(68)
經驗調整	(84)	-	(84)
	(466)	(7)	(473)
提撥退休基金	-	187	187
12月31日餘額	(\$ 5,745)	\$ 2,501	(\$ 3,244)
	確定福利義務現值	計劃資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 4,513)	\$ 2,090	(\$ 2,423)
利息(費用)收入	(67)	33	(34)
	(4,580)	2,123	(2,457)
再衡量數：			
計劃資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(18)	(18)
人口統計假設 變動影響數	(321)	-	(321)
財務假設 變動影響數	(124)	-	(124)
經驗調整	(189)	-	(189)
	(634)	(18)	(652)
提撥退休基金	-	187	187
12月31日餘額	(\$ 5,214)	\$ 2,292	(\$ 2,922)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基

金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142號規定揭露計劃資產公允價值之分類。106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運作報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.125%	1.25%
未來薪資增加率	3%	3%
對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。因採用之主要精算假設變動未影響之確定福利義務現值分析如下：		
	折現率	未來薪資增加率
	增加0.25% 減少0.25%	增加0.25% 減少0.25%

106年12月31日

對確定福利義務現值之影響

(\$ 146) \$ 152 \$ 146 (\$ 142)

105年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 135) \$ 140 \$ 135 (\$ 131)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國107年度預計支付予退休計畫之提撥金額為\$189。

(7)截至105年12月31日，該退休計畫書之加權平均存續期間為10.3年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	135
1~2年		223
3~5年		198
5年以上		3,385
	\$	3,941

2.(1)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分，每月按薪資之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休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年度及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,226 及\$3,138。

(十)股份基礎給付

1.民國 106 年及 105 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件(註)
庫藏股票轉讓予員工	105.3.24	178仟股	2年	立即既得(註1)
現金增資保留員工認購	105.9.19	198仟股	1年	立即既得(註2)
庫藏股票轉讓予員工	106.5.10	241仟股	2年	立即既得(註1)

註 1: 轉讓限制於員工取得日起滿一年得轉讓 1/2，滿二年得全數轉讓。
 註 2: 轉讓限制於員工取得日起滿三個月得轉讓 75 仟股，滿六個月得轉讓 88 仟股，其餘滿一年得全數轉讓。

本公司以企業確定員工認購股數之日為給與日。

2.本公司給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認列股權之公平價值，其相關資訊如下：

(1)庫藏股票轉讓予員工

(1)庫藏股票轉讓予員工

給與日:民國105年3月24日	限制轉讓1年	限制轉讓2年
行使價格(元)	\$ 23.73	\$ 23.73
預期價格波動率	48.52%	48.52%
無風險利率	0.10%	0.10%
預期股利率	0.00%	0.00%
預期存續期間(年)	0.02	0.02
認股權公允價值(每股)(元)	\$ 5.1017	\$ 4.1561

給與日:民國106年5月10日	限制轉讓1年	限制轉讓2年
行使價格(元)	\$ 23.73	\$ 23.73
預期價格波動率	46.37%	46.37%
無風險利率	0.10%	0.10%
預期股利率	0.00%	0.00%
預期存續期間(年)	0.02	0.02
認股權公允價值(每股)(元)	\$ 0.3177	\$ 0.0141

(2)現金增資保留員工認購

給與日:民國105年9月19日	限制轉讓3個月	限制轉讓6個月	限制轉讓1年
行使價格(元)	\$ 24.00	\$ 24.00	\$ 24.00
預期價格波動率	33.14%	33.14%	33.14%
無風險利率	1.01%	1.01%	1.01%
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%
預期存續期間(年)	0.02	0.02	0.02
認股權公允價值(每股)(元)	\$ 4.5118	\$ 4.1101	\$ 3.5587

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ 40	\$ 1,649

(十一)股本

- 民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$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\$316,267，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 105 年 7 月 26 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 2,900 仟股供初次上櫃前公開承銷，現金增資總額為\$69,600，扣除相關發行成本\$4,802 後，實際現金增資淨額為\$64,798，於民國 105 年 9 月 22 日(現金增資基準日)收足股款，並已於民國 105 年 10 月 11 日辦理變更登記完竣。
- 本公司普通股流通在外股數調節如下：

	106年	105年
1月1日	31,386	28,444
庫藏股買回	-	(136)
庫藏股轉讓員工	241	178
現金增資發行新股	-	2,900
12月31日	31,627	31,386

4. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量

民國 106 年 12 月 31 日:無。

持有股份		105年12月31日	
之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	241	\$ 5,719

- 本公司於民國 104 年 11 月 24 日經董事會決議因供轉讓股份予員工而買回庫藏股 1,436 仟股，買回價格區間為 16~32 元，預定買回期間為民國 104 年 11 月 25 至 105 年 1 月 24 日，共買回 419 仟股，平均買回價格 23.73 元。民國 105 年 3 月 24 日及民國 106 年 5 月 10 日經董事會決議轉讓予員工 178 仟股及 241 仟股，每股轉讓價

格為 23.73 元，扣除證交稅後所得之認股價款為\$4,211 及\$5,701。

(3)公司法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份股數百分之五，收買股份之總金額不得逾保留盈餘加已實現之資本公積金額。

(4)本公司持有之庫藏股票依公司法規定不得享有股利分派、表決權等股東權利。

(5)依公司法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十二)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。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

	發行溢價	庫藏股票交易	合計
106年1月1日	\$ 55,720	\$ 811	\$ 56,531
股份基礎給付酬勞成本	-	40	40
證券交易稅	-	(18)	(18)
106年12月31日	<u>\$ 55,720</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 56,553</u>
	發行溢價	庫藏股票交易	合計
105年1月1日	\$ 19,097	\$ -	\$ 19,097
股份基礎給付酬勞成本	825	824	1,649
證券交易稅	-	(13)	(13)
現金增資	40,600	-	40,600
股份發行成本	(4,802)	-	(4,802)
105年12月31日	<u>\$ 55,720</u>	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 56,531</u>

(十三)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，本公司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，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，剩餘部分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。
- 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，當年度每股盈餘達 0.5 元以上，則股利分派總額不低於當年度稅後盈餘之百分之二十，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；每股盈餘未達 0.5 元，則不予發放。
- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及於公司無虧損時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.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5.本公司民國 107 年 3 月 20 日及 106 年 5 月 31 日分別經董事會及股東會決議通過民國 106 年度及 105 年度之盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,796		\$ 3,325	
現金股利	34,789	\$ 1.1	25,108	\$ 0.8
	<u>\$ 40,585</u>		<u>\$ 28,433</u>	

106 年度盈餘尚待股東會決議通過。

(十四) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 353,371	\$ 280,096
勞務收入	11,759	13,119
合計	<u>\$ 365,130</u>	<u>\$ 293,215</u>

(十五) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,459	\$ 600
租金收入	376	349
什項收入	250	1,515
合計	<u>\$ 2,085</u>	<u>\$ 2,464</u>

(十六) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 9,928)	\$ 242
處分不動產廠房及設備利益	226	-
什項支出	(18)	-
合計	<u>(\$ 9,720)</u>	<u>\$ 242</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 84,981	\$ 79,446
不動產、廠房及設備折舊費用	12,410	12,197
無形資產攤銷費用	709	1,318
合計	<u>\$ 98,100</u>	<u>\$ 92,961</u>

(十八)員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 71,189	\$ 66,666
勞健保費用	6,338	5,980
退休金費用	3,262	3,172
其他用人費用	4,192	3,628
合計	<u>\$ 84,981</u>	<u>\$ 79,446</u>

1. 依民國 105 年 6 月 13 日股東會修正後章程，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及不高於百分之二分派董事酬勞。但尚有虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,724 及 \$2,198；董事酬勞估列金額分別\$745 及\$440，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依該年度之獲利狀況，分別以 5%及 1%估列。

民國 106 年 5 月 31 日股東會決議之民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致，採現金之方式發放。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,776	\$ 7,775
未分配盈餘加徵10%所得稅	428	1,054
以前年度所得稅高估數	(285)	(32)
當期所得稅總額	<u>13,919</u>	<u>8,797</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,865)	(533)
遞延所得稅總額	<u>(1,865)</u>	<u>(533)</u>
所得稅費用	<u>\$ 12,054</u>	<u>\$ 8,264</u>

2. 與其他綜合損益相關之所得稅金額

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利計畫之再衡量數	<u>(\$ 80)</u>	<u>(\$ 110)</u>

3. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 11,903	\$ 7,058
按稅法規定應剔除之費用	1	20
遞延所得稅資產可實現性評估變動	7	164
以前年度所得稅高估數	(285)	(32)
未分配盈餘加徵10%所得稅	428	1,054
所得稅費用	<u>\$ 12,054</u>	<u>\$ 8,264</u>

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度			
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
－遞延所得稅資產：				
未實現呆帳損失	\$ 439	(\$ 96)	\$ -	\$ 343
備抵存貨跌價損失	4,663	418	-	5,081
未實現保固準備	529	93	-	622
確定福利計畫之再衡量數	279	-	80	359
應付未休假獎金	270	83	-	353
未實現兌換損失	-	627	-	627
其他	720	452	-	1,172
合計	<u>\$ 6,900</u>	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 8,557</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	<u>(\$ 288)</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	105年度			
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現呆帳損失	\$ 755	(\$ 316)	\$ -	\$ 439
備抵存貨跌價損失	4,177	486	-	4,663
未實現保固準備	608	(79)	-	529
確定福利計畫之再衡量數	169	-	110	279
應付未休假獎金	226	44	-	270
其他	390	330	-	720
合計	<u>\$ 6,325</u>	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 6,900</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 356)	\$ 68	\$ -	(\$ 288)

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 87,616</u>	<u>\$ 58,481</u>

7. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$18,810 及 \$17,567。民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.38%，民國 106 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 21.47%。但依法屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半。惟依民國 107 年 1 月修正之所得稅法，並於民國 107 年 2 月 7 日經總統公佈生效，兩稅合一之部分設算扣抵制度自民國 107 年 1 月 1 日起廢除，將不再有可扣抵稅額之適用。

(二十) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅後
基本每股盈餘			
本期淨利	<u>\$ 57,961</u>	<u>31,538</u>	<u>\$ 1.84</u>
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通 股之影響			
員工酬勞	-	150	
本期淨利	<u>\$ 57,961</u>	<u>31,688</u>	<u>\$ 1.83</u>

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅 後
基本每股盈餘			
歸屬於本公司普通股 股東之本期淨利	\$ 33,255	29,252	\$ 1.14
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通 股之影響			
員工酬勞	-	117	
歸屬於本公司普通股 股東之本期淨利	\$ 33,255	29,369	\$ 1.13
(二十一)現金流量補充資訊			

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 25,524	\$ 2,528
加：期初應付設備款	401	387
減：期末應付設備款	(7,613)	(401)
本期支付現金	\$ 18,312	\$ 2,514

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 12,477	\$ 10,560
股份基礎給付酬勞成本	40	1,345
總計	\$ 12,517	\$ 11,905

八、抵(質)押之資產

本公司提供擔保之帳面價值明細如下：

民國 106 年 12 月 31 日：無。

資產項目	105年12月31日	擔保用途
定期存款（帳列「其他非流動資產」）	\$ 500	關稅保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截止民國 106 年 12 月 31 日，本公司因申請辦理進口貨物先放後稅案，而向銀行申請海關保證金額計\$500。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- 1.本公司民國 107 年 3 月 20 日董事會決議盈餘分配事項請詳附註六(十三)。
- 2.我國於民國 107 年 1 月宣布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自民國 107 年度施行。此外，民國 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。民國 106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產，預計因稅率變動而於民國 107 年調整增加遞延所得稅資產 \$1,510 及所得稅利益 \$1,510。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源，以支應未來一年內營運計畫所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二)金融工具

- 1.本公司非以公允價值衡量之金融工具的帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、應付帳款及其他應付款，另以公允價值衡量之金融工具公允價值資訊請詳附註十二、(三)。
- 2.財務風險管理政策
 - (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
 - (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之相關規範、政策及內部控制制度執行。本公司財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- 3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A.本公司相關匯率風險來自未來商業交易、已認列之資產與負債。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。本公司財務部係採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行自然避險。

B.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

106年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,261	29.710	\$ 215,724
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	425	29.810	12,669
日幣：新台幣	1,569	0.2662	418

105年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,259	32.200	\$ 104,940
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	317	32.300	10,239
日幣：新台幣	139	0.2776	39

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$	2,157
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(	127)
日幣：新台幣	1%	(	4)

(外幣:功能性貨幣)	105年度	
	敏感度分析	
	變動幅度	影響(損)益
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1%	\$ 1,049
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1%	(102)
日幣：新台幣	1%	-

C.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$9,928)及\$242。

利率風險

- 1.本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- 2.本公司之利率風險來自定期存款及附買回債券。按浮動利率之定期存款使本公司承受現金流量利率風險。按固定利率之定期存款及附買回債券則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動或固定利率計算之定期存款及附買回債券係分別以新台幣及美金計價。
- 3.依模擬之執行結果，利率變動 0.1%對民國 106 年及 105 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少\$128 及\$85。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

- A.本公司信用風險主要係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司之信用風險主要係來自於應收款項及銀行存款，營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。
- B.本公司流通在外之應收帳款並未提供擔保品或信用保證，雖然本公司訂有相關程序監督管理並降低應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失。在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險暴險程度將會增加。本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，A 集團為本公司之最大客戶，為減低信用風險，本公司持續評估該公司之財務狀

況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。

C. 本公司已逾期但未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(三)。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本公司財務部執行，財務部監控本公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 61,395	\$ -	\$ -
其他應付款	32,307	-	-

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 49,367	\$ -	\$ -
其他應付款	19,814	-	-

(三)(三) 公允價值資訊

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
受益憑證-基金	\$ 25,163	\$ -	\$ -	\$ 25,163
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
受益憑證-基金	\$ 25,066	\$ -	\$ -	\$ 25,066

2. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：

(1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。

(2) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級者)，依特性為開

放型基金，以淨值作為市場報價。

3.民國 106 年及 105 年無第一等級、第二等級與第三等級間之移轉。

十三、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(不包含投資子公司及關聯企業)：請詳附表一。
- 4.累積買進或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：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：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：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：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：無。
- 9.從事衍生性金融商品交易：無。
- 10.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：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸投資公司)：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.基本資料：無。
- 2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司係以公司整體評估績效及分配資源，經辦認本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四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、資產與負債之資訊

	106年度	105年度
來自外部各客戶之收入	\$ 365,130	\$ 293,215
部門損益	\$ 70,015	\$ 41,519
折舊費用及攤銷	\$ 13,119	\$ 13,515

	106年12月31日	105年12月31日
部門資產	\$ 588,710	\$ 516,007
(四)部門損益之調節資訊		

無。

(五)產品別及勞務別之資訊

請詳附註六（十四）。

(六)地區別資訊

本公司民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 61,082	\$ 126,483	\$ 53,303	\$ 112,843
中國大陸	63,605	—	50,242	—
新加坡	168,184	—	150,299	—
美國	40,622	—	25,354	—
日本	23,552	—	7,463	—
其他	8,085	—	6,554	—
合計	\$ 365,130	\$ 126,483	\$ 293,215	\$ 112,843

(七)重要客戶資訊

本公司民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	部門	收入	部門
A集團	\$ 239,385	本公司	\$ 203,631	本公司

瑞耘科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 106 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
瑞耘科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	1,211,084	\$ 15,097	-	\$ 15,097	
瑞耘科技股份有限公司	第一金台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	661,923	10,066	-	10,066	
					<u>\$ 25,163</u>		<u>\$ 25,163</u>	

瑞耘科技股份有限公司

現金及約當現金

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫	存	現	金	及	零
用	金			\$	191
銀	行	存	款		
	活	期	存	款	—
		台	幣		39,634
		—	美	金	
		USD	1,947仟元，兌換匯率 29.710		57,855
		—	日	幣	
		JPY	67仟元，兌換匯率 0.2622		18
定	期	存	款	—	台
幣			到期日分別為民國107年1月21日、107年		
			1月24日及107年1月26日		85,000
附	買	回	債	券	—
		美	金		
		USD	3,300仟元，兌換匯率29.710，利率		
			1.5%		98,043
				\$	280,741

瑞耘科技股份有限公司

應收帳款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
一般客戶：		
A集團	\$ 46,811	
D客戶	6,116	
其他	<u>18,102</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
	71,029	
減：備抵呆帳	(<u>2,571</u>)	超過一年以上之金額為\$2,552。
	<u>\$ 68,458</u>	
	(以下空白)	

瑞耘科技股份有限公司
存貨
民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

		<u>金 額</u>		
<u>項 目</u>		<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>	<u>備 註</u>
商 品		\$ 1,858	\$ 1,814	以淨變現價值為市價
原 物 料		34,366	27,090	以淨變現價值為市價
在 製 品		39,587	49,943	以淨變現價值為市價
製 成 品		<u>34,778</u>	<u>36,332</u>	以淨變現價值為市價
		110,589	<u>\$ 115,179</u>	
減：備抵存貨跌價損失		(<u>29,889</u>)		
合 計		<u>\$ 80,700</u>		

(以下空白)

瑞耘科技股份有限公司
應付帳款
民國 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
一般廠商：		
G廠商	\$ 8,912	
D廠商	5,204	
B廠商	4,609	
L廠商	4,262	
K廠商	3,509	
M廠商	3,106	
C廠商	2,818	
其他	<u>28,975</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 61,395</u>	

瑞耘科技股份有限公司

營業收入

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>單</u>	<u>位</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
半導體零組件		116,940		件		\$	284,074		
半導體設備		1,465		台			<u>69,725</u>		
							353,799		
勞務收入							<u>11,807</u>		
減：銷貨退回及折讓							(<u>476</u>)		
合	計					\$	<u>365,130</u>		

(以下空白)

瑞耘科技股份有限公司

營業成本

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初商品				\$	487
加：本期進貨					1,035
製成品轉入					1,729
減：期末商品				(	1,858)
進銷成本					<u>1,393</u>
期初原物料					28,864
加：本期進料					121,135
減：期末原物料				(	34,366)
轉列費用				(	5,986)
出售原物料				(	<u>2,613</u>)
本期耗用原料					107,034
直接人工					31,787
製造費用					<u>88,732</u>
製造成本					227,553
期初在製品					20,573
加：本期進料					27,217
減：期末在製品				(	39,587)
轉列報廢				(	207)
轉列費用				(	934)
出售半成品				(	<u>3</u>)
製成品成本					234,612
期初製成品					31,512
加：本期進料					62
減：期末製成品				(	34,778)
轉至商品				(	1,729)
轉列報廢				(	952)
轉列費用				(	<u>730</u>)
產銷成本					<u>227,997</u>
存貨跌價損失					3,618
出售原物料及半成品					2,616
保固成本					1,137
下腳及廢料收入				(	<u>308</u>)
營業成本				\$	<u><u>236,453</u></u>

瑞耘科技股份有限公司

製造費用

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加 工 費		\$ 35,210	
薪 資 支 出		15,680	
折 舊 費 用		10,636	
消 耗 費		9,435	
水 電 瓦 斯 費		4,938	
其 他		<u>12,833</u>	每一零星項目金額均未超過本科目金額5%
合 計		<u><u>\$ 88,732</u></u>	

瑞耘科技股份有限公司

推銷費用

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	6,391		
旅			費		1,695		
出	口	費	用		1,257		
租	金	支	出		729		
其	他				4,198		每一零星項目金額均未超過本科目金額5%
合	計			\$	<u>14,270</u>		

(以下空白)

瑞耘科技股份有限公司

管理費用

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	19,097		
勞	務	費			1,818		
其	他				<u>4,552</u>		每一零星項目金額均未超過本科目金額5%
合	計			\$	<u><u>25,467</u></u>		

(以下空白)

瑞耘科技股份有限公司

研究發展費用

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	6,029		
消	耗	費			2,116		
折	舊	費			829		
保	險	費			673		
其	他				<u>1,543</u>	每一零星項目金額均未超過本科目金額5%	
合	計			\$	<u><u>11,190</u></u>		

瑞耘科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 40,912	\$ 30,277	\$ 71,189	\$ 35,673	\$ 30,993	\$ 66,666
勞健保費用	4,087	2,251	6,338	3,743	2,237	5,980
退休金費用	2,021	1,241	3,262	1,916	1,256	3,172
其他員工福利費用	2,831	1,361	4,192	2,372	1,256	3,628
折舊費用	10,636	1,774	12,410	10,301	1,896	12,197
攤銷費用	112	597	709	120	1,198	1,318

說明：本公司民國106年及105年12月31日員工人數分別為128人及111人。

瑞耘科技股份有限公司



負責人：呂學恒

