

瑞耘科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年五月二十二日(星期五)上午九點

地點：新竹縣竹北市縣政八街77號1樓
(新竹縣工業會會議中心)

出席股數：出席及受託出席所代表股份總數 22,421,460 股(其中以電子方式出席行使表決權者 7,484,264 股)，佔本公司已發行股份總數 37,445,147 股之 59.87%。

出席董事：董事長呂學恒、董事吳瑞嬌、獨立董事黃瓊玉(視訊出席)、獨立董事林育竹、獨立董事梁耕僑。

列席人員：資誠聯合會計師事務所李典易會計師、翰辰法律事務所邱雅文律師。

主席：呂學恒 董事長



記錄：鍾淑萍



一、宣佈開會：親自及受託出席股東代表股數已達法定數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

報告案一、本公司 114 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：114 年度營業報告書如下所示。

瑞耘科技股份有限公司

114 年度營業報告書

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、114 年度營業結果

本公司114年度營收淨額為新台幣674,898仟元，較113年度719,546仟元衰退6%，本期淨利為273,879仟元，較113年度150,762仟元成長82%，稅後EPS為7.31元。

二、115 年度營業計劃概要

經營方向概要如下：

1. 聚焦高附加價值細分市場：

投入更多資源於 ALD 等高附加價值特定產品線，以避開價格競爭激烈的低階市場，提高毛利與客戶黏著度。

2. 強化核心製造能力：

提升 CNC 五軸加工、微細加工、研磨等技術。引入自動化檢測設備 (AOI)，確保產品精度與穩定性。

3. 採用數位製造與智慧化管理：

導入 IoT、MES 生產監控以及自動排程與警示系統，透過系統實時監控，掌握產線狀態，快速應對異常。同步建立生產數據的追蹤，改善製程瓶頸與品質可追溯性，提高生產效率，減少無附加價值的作業。

三、未來公司研發重點

1. 超高精密加工技術 (Ultra-Precision Machining)

提升加工精度、表面粗糙度的精密度、微細孔徑加工、薄板件變形控制以及五軸複雜多面加工技術，以因應半導體設備客戶對關鍵精密零組件的加工精度、平面度、平行度以及同軸度越來越高的要求。

2. 特殊材料加工技術

高階材料加工能力，包括特殊不鏽鋼及鋁合金（真空腔體用）、鈦合金（高強度輕量化）等特殊加工製程，包括材料變形及殘留應力的控制。

3. 智慧製造與製程優化

機台 IoT 監測系統，實時監控並收集製程數據，進行製程優化，研發項目包括加工製程優化，減少廢品與返工，刀具壽命分析及優化，控制刀具磨耗最佳化，降低刀具成本，減少重工率及耗損，以提高毛利率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

拜全球針對 AI 基礎建設持續地投入，以及終端應用需求的成長，包括 AI 伺服器相關晶片 GPU、ASIC、HBM 及 AI 終端設備等，帶動全球半導體市場蓬勃發展，也直接促使半導體製造生產設備需求大增。但 115 年度半導體產業結構出現較為極端的分化，高成長領域包括 AI、GPU、ASIC、HBM、DRAM 等，以及先進製程 (3nm / 2nm) 先進封裝 (CoWoS / 3D IC)、HPC / Data Center。而消費性電子如 Smartphone、PC，以及汽車半導體、類比 IC 等成熟製程 (28nm+) 則呈現成長緩慢甚至於負成長。

受地緣政治、區域安全摩擦等政治因素影響，以及美、中科技競爭加劇，全球供應鏈進行了重組，也重塑了全球供應鏈佈局。傳統由少數供應商主導的格局正在轉變（例如台積電、三星、英特爾等分散供應與產能布局）。美、中、韓、歐盟、印度等重要區域分別設立產業政策和投資誘因，導致設備與零組件供應鏈呈現多極化競爭，這也促成新興市場供應商的崛起。包括東南亞、泰國以及印度等國家，積極發展半導體相關的本地產業，以降低對中國及其他成熟市場的依賴，形成新的競爭。

因美、中間的博弈，受惠於美系客戶供應鏈去中化的轉單效應，114年度起，陸續收到客戶轉單的新產品打樣機會，預計將於今年陸續量產，增加115年度營收成長的動能。針對客戶轉單效應，115年度也將持續爭取客戶更多新產品打樣機會，尤其是ALD等高附加價值特定產品線，除營收成長外，也同步提高毛利率，提升公司整體經營績效，期盼各位股東繼續惠予支持！

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：褚秀雯



報告案二、本公司 114 年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：本公司 114 年度審計委員會查核報告書如下所示。

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

瑞耘科技股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會

召集人：黃瓊玉

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

報告案三、114 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)依本公司「公司章程」第 20 條之 2 之規定，「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。」

(二)依「公司章程」提列 114 年度員工酬勞 7%計新臺幣 26,409,230 元及董事酬勞 2%計新臺幣 7,545,494 元，均以現金方式發放。

報告案四、114 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)依本公司「公司章程」第 20 條規定，「本公司分派股息及紅利之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，並報告股東會。」

(二)自 114 年度盈餘提撥股東紅利新台幣 112,335,441 元分派現金股利，每股配發新台幣 3.0 元，股利分派計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(三)本案業經董事會決議通過，嗣後如因本公司股本發生變動，影響本公司流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬授權董事長依本次盈餘分派案決議之現金股利金額，按分派現金股利基準日實際流通在外股數調整之，並擬授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 114 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所李典易與白淑蓓會計師查核完竣。

(二)營業報告書請參閱議事手冊第 3 頁至第 4 頁，會計師查核簽證表冊及上述財務報表，請參閱附件一，議事手冊第 9 頁至第 26 頁。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.67%，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：22,421,460 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：22,347,961 權 (含電子投票 7,451,015 權)	99.67%
反對權數：1,182 權 (含電子投票 1,182 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：72,317 權 (含電子投票 32,067 權)	0.32%

第二案

董事會提

案由：本公司 114 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度盈餘分派案，業經董事會決議通過並送審計委員會查核完竣。

(二)依財政部函文規定，本公司採優先分配 114 年度未分配盈餘。

(三)本公司 114 年度盈餘分配表如下：

瑞耘科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 263,907,307
加：本期稅後淨利	273,878,931
加：確定福利計畫之再衡量數	183,471
減：提列法定盈餘公積(10%)	(27,406,240)
可供分配盈餘	510,563,469
減：分配項目	
股東紅利(每股配發現金股利 NTD3.00 元)	(112,335,441)
期末未分配盈餘	\$ 398,228,028

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：褚秀雯



決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.67%，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：22,421,460 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：22,348,967 權 (含電子投票 7,452,021 權)	99.67%
反對權數：1,177 權 (含電子投票 1,177 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：71,316 權 (含電子投票 31,066 權)	0.31%

五、臨時動議：經詢問無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

六、散會：同日上午九時二十二分。

本次股東常會各議案均未有股東提問。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序等仍以會議影音記錄為準。)

(贊成、反對、無效、棄權與未投票權數占表決時出席股東表決權數之比例，係計算至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%)



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003988 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達瑞耘科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與瑞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 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

瑞耘科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨會計科目說明請詳個體財務報表附註六(三)。瑞耘科技股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 182,251 仟元及新台幣 47,153 仟元。

瑞耘科技股份有限公司主要為製造並銷售半導體零組件及設備，該等存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量。對超過特定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊或毀損之存貨，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗價值推算而得，因所採用之淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷屬查核中須進行判斷之領域，考量瑞耘科技股份有限公司之存貨金額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

評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策係一致採用及合理性，驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨已列入該報表，就管理階層個別辨認之過時陳舊或毀損存貨項目評估其合理性並取得相關佐證文件；就廢棄、呆滯、報廢或毀損之存貨所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瑞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。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瑞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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致瑞耘科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於瑞耘科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞耘科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

白淑蓓

白淑蓓



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

瑞耘科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告
民 國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 113,048	7	\$ 226,202	18	
1140	合約資產—流動	六(十五)及十二(二)	346	-	2,723	-	
1150	應收票據淨額	六(二)及十二(二)	254	-	254	-	
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二(二)	130,759	8	129,039	10	
1200	其他應收款	六(五)(二十三)	288,940	19	3,066	-	
1210	其他應收款—關係人	七	76	-	-	-	
130X	存貨	六(三)	135,098	9	150,797	12	
1410	預付款項		5,075	-	5,348	1	
1470	其他流動資產		53	-	51	-	
11XX	流動資產合計		<u>673,649</u>	<u>43</u>	<u>517,480</u>	<u>41</u>	
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(四)	215,728	14	-	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	643,324	41	738,852	58	
1755	使用權資產	六(六)	165	-	1,288	-	
1780	無形資產	六(七)	5,418	-	4,733	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	15,625	1	11,588	1	
1900	其他非流動資產	六(二十三)	9,504	1	-	-	
15XX	非流動資產合計		<u>889,764</u>	<u>57</u>	<u>756,461</u>	<u>59</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,563,413</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,273,941</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

瑞耘科技股份有限公司
個體財務負債表
民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	50,000	3	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十五)		15,281	1		19,284	1
2170	應付帳款			73,631	5		76,122	6
2200	其他應付款	六(八)		81,823	5		59,373	5
2230	本期所得稅負債			55,576	4		19,423	2
2250	負債準備—流動	六(九)		4,842	-		4,947	-
2280	租賃負債—流動			169	-		1,139	-
2399	其他流動負債—其他			8,179	1		2,838	-
21XX	流動負債合計			<u>289,501</u>	<u>19</u>		<u>183,126</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(九)		110	-		213	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		342	-		500	-
2580	租賃負債—非流動			-	-		169	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)		274	-		636	-
25XX	非流動負債合計			<u>726</u>	<u>-</u>		<u>1,518</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>290,227</u>	<u>19</u>		<u>184,644</u>	<u>14</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		374,451	24		374,451	29
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		248,450	16		248,416	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		105,166	7		90,054	7
3350	未分配盈餘			537,969	34		376,376	30
其他權益								
3400	其他權益	六(四)		7,150	-		-	-
3XXX	權益總計			<u>1,273,186</u>	<u>81</u>		<u>1,089,297</u>	<u>86</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,563,413</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,273,941</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：褚秀雯



瑞耘科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年九月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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 674,898	100	\$ 719,546	100
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十)	(427,738)	(64)	(461,032)	(64)
5900 營業毛利		247,160	36	258,514	36
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(9,957)	(2)	(10,673)	(2)
6200 管理費用		(74,942)	(11)	(59,019)	(8)
6300 研究發展費用		(15,622)	(2)	(14,481)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	615	-	(960)	-
6000 營業費用合計		(99,906)	(15)	(85,133)	(12)
6900 營業利益		147,254	21	173,381	24
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	2,618	-	1,631	-
7010 其他收入	六(十七)	3,452	-	1,445	-
7020 其他利益及損失	六(五)(十八)	194,204	29	9,406	2
7050 財務成本		(991)	-	(120)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(四)	(3,217)	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		196,066	29	12,362	2
7900 稅前淨利		343,320	50	185,743	26
7950 所得稅費用	六(二十一)	(69,441)	(10)	(34,981)	(5)
8200 本期淨利		\$ 273,879	40	\$ 150,762	21
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 229	-	\$ 443	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	(46)	-	(89)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		183	-	354	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(四)	7,150	1	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		7,150	1	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 7,333	1	\$ 354	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 281,212	41	\$ 151,116	21
每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 7.31		\$ 4.03	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.22		\$ 4.00	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：褚秀雯



瑞乾有限公司

個體財務報表

民國114年及113年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘

附	註 冊 通 股 股 本	資 本 公 積 一 發 行 溢 價	法 定 盈 餘	公 積 金	未 分 配 盈 餘	機 構 換 算 差 額	合 計
113 年 度							
	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 374,451	\$ 248,408	\$ 76,613	\$ 328,569	\$ -	\$ 1,028,041
	本期淨利	-	-	-	150,762	-	150,762
	本期其他綜合損益	-	-	-	354	-	354
	本期綜合損益總額	-	-	-	151,116	-	151,116
	112 年度盈餘指撥及分派：六(十四)	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	13,441	(13,441)	-	-
	現金股利	-	-	-	(89,868)	-	(89,868)
	逾期未領股利	-	8	-	-	-	8
	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 374,451	\$ 248,416	\$ 90,054	\$ 376,376	\$ -	\$ 1,089,297
114 年 度							
	114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 374,451	\$ 248,416	\$ 90,054	\$ 376,376	\$ -	\$ 1,089,297
	本期淨利	-	-	-	273,879	-	273,879
	本期其他綜合損益	-	-	-	183	-	183
	本期綜合損益總額	-	-	-	274,062	7,150	281,212
	113 年度盈餘指撥及分派：六(十四)	-	-	-	-	7,150	7,150
	法定盈餘公積	-	-	15,112	(15,112)	-	-
	現金股利	-	-	-	(97,357)	-	(97,357)
	逾期未領股利	-	34	-	-	-	34
	114 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 374,451	\$ 248,450	\$ 105,166	\$ 537,969	\$ 7,150	\$ 1,273,186

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：呂學恆



經理人：呂學恆



會計主營：謝秀雯

瑞耘科技股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 343,320	\$ 185,743
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (十九) 41,704	41,489
攤銷費用	六(七)(十九) 1,769	1,508
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (615)	960
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	六(四) 3,217	-
利息收入	六(十六) (2,618)	(1,631)
利息費用	六(六) 991	120
處分不動產、廠房及設備利益	六(五)(十八) (211,389)	(141)
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		
合約資產-流動	2,377 ((1,536)
應收票據	-	186
應收帳款	(1,105) ((24,339)
其他應收款	(8,710) ((829)
其他應收款-關係人	(76)	-
存貨	15,699 ((9,153)
預付款項	273	2,346
其他流動資產	(2) ((51)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,003)	2,496
應付帳款	(2,491)	4,221
其他應付款	25,085	6,874
其他流動負債-其他	5,341	750
負債準備	(208) ((770)
淨確定福利負債	(133)	(131)
營運產生之現金流入	208,426	208,112
收取之利息	2,656	1,600
支付之利息	(991) ((120)
支付之所得稅	(37,530)	(30,157)
營業活動之淨現金流入	172,561	179,435
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(二十三) (23,069)	(12,384)
處分不動產、廠房及設備價款	六(五)(十八) (二十三) 65	141
取得無形資產	六(七) (2,454)	(1,812)
取得採用權益法之長期股權投資	六(四) (211,795)	-
投資活動之淨現金流出	(237,253)	(14,055)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加數	六(二十四) 805,000	60,000
短期借款償還數	六(二十四) (755,000)	(60,000)
租賃本金償還數	六(二十四) (1,139)	(1,119)
發放現金股利	六(十四) (97,357)	(89,868)
逾期末領股利	六(十三) 34	8
籌資活動之淨現金流出	(48,462)	(90,979)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(113,154)	74,401
期初現金及約當現金餘額	226,202	151,801
期末現金及約當現金餘額	\$ 113,048	\$ 226,202

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：褚秀雯





資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003988 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及子公司(以下簡稱「瑞耘集團」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達瑞耘集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與瑞耘集團保持超然獨立，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，對瑞耘集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

瑞耘集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計科目說明請詳合併財務報表附註六(三)，民國 114 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 182,251 仟元及新台幣 47,153 仟元。

瑞耘集團主要為製造並銷售半導體零組件及設備，該等存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量。對超過特定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊或毀損之存貨，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗價值推算而得，因所採用之淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷屬查核中須進行判斷之領域，考量瑞耘集團之存貨金額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

評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策係一致採用及合理性，驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨已列入該報表，就管理階層個別辨認之過時陳舊或毀損存貨項目評估其合理性並取得相關佐證文件；就廢棄、呆滯、報廢或毀損之存貨所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件。

其他事項-個體財務報告

瑞耘科技股份有限公司已編製民國 114 年及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瑞耘集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算瑞耘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞耘集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團財務報表組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞耘集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易

會計師

白淑蓓

白淑蓓



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

瑞耘科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 162,797	10	\$ 226,202	18
1140	合約資產—流動	六(十四)及十二 (二)	346	-	2,723	-
1150	應收票據淨額	六(二)及十二(二)	2,424	-	254	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二(二)	130,759	8	129,039	10
1200	其他應收款	六(四)(二十二)	288,940	19	3,066	-
130X	存貨	六(三)	135,098	9	150,797	12
1410	預付款項		5,100	-	5,348	1
1470	其他流動資產		55	-	51	-
11XX	流動資產合計		<u>725,519</u>	<u>46</u>	<u>517,480</u>	<u>41</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	754,515	48	738,852	58
1755	使用權資產	六(五)	165	-	1,288	-
1780	無形資產	六(六)	5,418	1	4,733	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	15,625	1	11,588	1
1900	其他非流動資產	六(二十二)	66,144	4	-	-
15XX	非流動資產合計		<u>841,867</u>	<u>54</u>	<u>756,461</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,567,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,273,941</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瑞耘科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	50,000	3	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十四)		15,281	1		19,284	1
2170	應付帳款			74,107	5		76,122	6
2200	其他應付款	六(七)		83,132	5		59,373	5
2230	本期所得稅負債			55,576	4		19,423	2
2250	負債準備—流動	六(八)		4,842	-		4,947	-
2280	租賃負債—流動			169	-		1,139	-
2399	其他流動負債—其他			8,198	1		2,838	-
21XX	流動負債合計			<u>291,305</u>	<u>19</u>		<u>183,126</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(八)		110	-		213	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		342	-		500	-
2580	租賃負債—非流動			-	-		169	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)		274	-		636	-
2645	存入保證金			2,169	-		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>2,895</u>	<u>-</u>		<u>1,518</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>294,200</u>	<u>19</u>		<u>184,644</u>	<u>14</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		374,451	24		374,451	29
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		248,450	16		248,416	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		105,166	7		90,054	7
3350	未分配盈餘			537,969	34		376,376	30
其他權益								
3400	其他權益			7,150	-		-	-
3XXX	權益總計			<u>1,273,186</u>	<u>81</u>		<u>1,089,297</u>	<u>86</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,567,386</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,273,941</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恆



經理人：呂學恆



會計主管：褚秀雯



瑞耘科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 674,898	100	\$ 719,546	100
5000 營業成本	六(三)(十八) (十九)	(427,738)	(64)	(461,032)	(64)
5900 營業毛利		247,160	36	258,514	36
營業費用	六(十八)(十九)				
6100 推銷費用		(9,957)	(1)	(10,673)	(2)
6200 管理費用		(78,653)	(12)	(59,019)	(8)
6300 研究發展費用		(15,622)	(2)	(14,481)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	615	-	(960)	-
6000 營業費用合計		(103,617)	(15)	(85,133)	(12)
6900 營業利益		143,543	21	173,381	24
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十五)	2,618	-	1,631	-
7010 其他收入	六(十六)	3,452	1	1,445	-
7020 其他利益及損失	六(四)(十七)	194,698	29	9,406	2
7050 財務成本		(991)	-	(120)	-
7000 營業外收入及支出合計		199,777	30	12,362	2
7900 稅前淨利		343,320	51	185,743	26
7950 所得稅費用	六(二十)	(69,441)	(10)	(34,981)	(5)
8200 本期淨利		\$ 273,879	41	\$ 150,762	21
後續不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 229	-	\$ 443	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(46)	-	(89)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		183	-	354	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		7,150	1	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		7,150	1	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 7,333	1	\$ 354	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 281,212	42	\$ 151,116	21
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 7.31		\$ 4.03	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.22		\$ 4.00	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：褚秀雯



瑞軒科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		業		主		權		益													
	註	普通	股	本	公	積	法	定	盈	餘		公	積	未	分	配	盈	餘	外	營	運	機	構	
113	113年1月1日餘額	\$ 374,451	\$ 248,408	\$ 76,613	\$ 328,569	\$ 1,028,041																		
	本期淨利	-	-	-	150,762	150,762																		
	本期其他綜合損益	-	-	-	354	354																		
	本期綜合損益總額	-	-	-	151,116	151,116																		
	112年度盈餘指撥及分派：六(十三)	-	-	-	-	-																		
	法定盈餘公積	-	-	-	-	-																		
	現金股利	-	-	-	13,441	(13,441)																		
	逾期未領股利	-	-	-	-	(89,868)																		
	113年12月31日餘額	\$ 374,451	\$ 248,416	\$ 90,054	\$ 376,376	\$ 1,089,297																		
114	114年1月1日餘額	\$ 374,451	\$ 248,416	\$ 90,054	\$ 376,376	\$ 1,089,297																		
	本期淨利	-	-	-	273,879	273,879																		
	本期其他綜合損益	-	-	-	183	183																		
	本期綜合損益總額	-	-	-	274,062	274,062																		
	113年度盈餘指撥及分派：六(十三)	-	-	-	-	-																		
	法定盈餘公積	-	-	-	-	-																		
	現金股利	-	-	-	15,112	(15,112)																		
	逾期未領股利	-	-	-	-	(97,357)																		
	114年12月31日餘額	\$ 374,451	\$ 248,450	\$ 105,166	\$ 537,969	\$ 1,273,186																		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：呂學桓



經理人：呂學桓



會計主管：褚秀雯

瑞 耘 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 343,320	\$ 185,743
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(五) (十八) 41,843	41,489
攤銷費用	六(六)(十八) 1,769	1,508
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (615)	960
利息收入	六(十五) (2,618)	(1,631)
利息費用	六(五) 991	120
處分不動產、廠房及設備利益	六(四)(十七) (211,389)	(141)
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		
合約資產-流動	2,377 (1,536)
應收票據	(2,170)	186
應收帳款	(1,105)	(24,339)
其他應收款	(8,710)	(829)
存貨	15,699 (9,153)
預付款項	248	2,346
其他流動資產	(4)	(51)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,003)	2,496
應付帳款	(2,015)	4,221
其他應付款	26,050	6,874
其他流動負債-其他	5,360	750
負債準備	(208)	(770)
淨確定福利負債	(133)	(131)
營運產生之現金流入	204,687	208,112
收取之利息	2,656	1,600
支付之利息	(991)	(120)
支付之所得稅	(37,530)	(30,157)
營業活動之淨現金流入	<u>168,822</u>	<u>179,435</u>
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(二十二) (182,552)	(12,384)
處分不動產、廠房及設備價款	六(四)(十七) (二十二) 65	141
取得無形資產	六(六) (2,454)	(1,812)
存出保證金增加	(1,195)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(186,136)</u>	<u>(14,055)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加數	六(二十三) 805,000	60,000
短期借款償還數	六(二十三) (755,000)	(60,000)
存入保證金增加	六(二十三) 2,169	-
租賃本金償還數	六(二十三) (1,139)	(1,119)
發放現金股利	六(十三) (97,357)	(89,868)
逾期未領股利	六(十二) 34	8
籌資活動之淨現金流出	<u>(46,293)</u>	<u>(90,979)</u>
匯率影響數	202	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(63,405)	74,401
期初現金及約當現金餘額	226,202	151,801
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 162,797</u>	<u>\$ 226,202</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：褚秀雯

