

股票代碼： 2489

*AmTRAN*

瑞軒科技股份有限公司  
AMTRAN TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇九年度

年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.amtran.com.tw>

中華民國一一〇年四月十七日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：邱裕平

職 稱：財務長

電 話：(02) 8228-0505 分機1108

電子郵件信箱：Scottie.chiu@amtran.com.tw

代理發言人：N.A.

職 稱：

電 話：

電子郵件信箱：

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：新北市中和區連城路268號17樓

電 話：(02) 8228-0505

湖口工廠：新竹縣湖口鄉工業三路2號

電 話：(03) 598-1188

大陸工廠：江蘇省蘇州市高新區馬運路278號

電 話：(512) 6665-5800

越南工廠：No. 115, East-West Road, VSIP Hai Phong Township, Industrial  
and Service Park, Trung Ha Commune, Thuy Nguyen District,  
Hai Phong City, Vietnam

電 話：(225)8840505

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

電 話：(02) 23711658

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：徐永堅、徐聖忠

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樓

網 址：<http://www.pwc.com/tw>

電 話：(02) 2729-6666

五、公司網址：<http://www.amtran.com.tw>

六、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：無

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊 .....	60
五、更換會計師資訊.....	61
六、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.....	61
七、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百分十之 股東股權移轉及股權質押變動情形.....	61
八、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.....	63
九、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，並合併計算綜合持股比例.....	65
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	66
二、股東結構.....	66
三、股權分散情形.....	67
四、主要股東名單.....	67
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	68
六、公司股利政策及執行狀況.....	68
七、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.....	69
八、員工酬勞及董事酬勞.....	69
九、公司買回本公司股份情形.....	70
十、公司債辦理情形.....	70
十一、特別股辦理情形.....	70
十二、海外存託憑證辦理情形.....	70
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	70
十四、限制員工權利股辦理情形.....	70
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	70
十六、資金運用計畫執行情形.....	70

<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	71
二、市場及產銷概況.....	78
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料.....	86
四、環保支出資訊.....	87
五、勞資關係.....	87
六、重要契約.....	89
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	90
二、最近五年度會計師姓名及其查核意見.....	93
三、最近五年度財務分析.....	94
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	97
五、最近年度合併財務報告.....	98
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	186
七、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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	275
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	276
二、財務績效.....	278
三、現金流量.....	279
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	280
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.....	280
六、風險事項.....	280
七、其他重要事項.....	285
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	286
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	292
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.....	292
四、其他必要補充說明事項.....	292
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，依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</b> .....	292

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

瑞軒科技 109 年電視及顯示器、滑鼠、網路攝影機等周邊帶來貢獻，全年合併營業收入為新台幣 167.5 億元，相較 108 年合併營業收入年增 10.04%，本期稅前淨利為新台幣 7.41 億元，稅後淨利新台幣 5.69 億元，稅後淨利較 108 年增 33 倍，每股盈餘 0.68 元，營運成果於瑞軒全體同仁努力之下轉虧為盈，漸入佳績。

瑞軒科技 109 年電視及顯示器出貨 432 萬台，較 108 年的 417 萬台成長約 4%，109 年上半年受 COVID-19 疫情影響，中國地區電視出貨量較為趨緩，下半年全球瘋狂備貨潮及面板缺貨，進而致使製造成本提高。電競顯示器之全球市佔率逐年提升，解析度涵蓋 Full HD、QHD 及 UHD，未來也將推出更多曲度之顯示器產品；日本陪伴型機器人 LOVOT，因日劇行銷效應，自 109 年起，日本市場銷售火熱；而滑鼠、網路攝影機、智慧音箱等產品 109 年合計營業收入亦較 108 年成長三倍之多。

展望 110 年，電視及顯示器需求呈成長態勢，加上電腦周邊產品滑鼠、網路攝影機訂單持續出貨，而越南二期廠房已於 110 年第一季量產，預期將再進一步提高經濟效益，營運將持續正向成長，公司經營團隊及全體同仁除努力使營業收入成長外，也將持續穩定獲利，以回報股東長期支持與愛護。

董事長 吳春發



總經理 吳旭軒



會計主管 邱裕平



## 一、109 年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

瑞軒科技 109 年全年合併營業收入為新台幣 167.5 億元，本期稅前淨利為新台幣 7.41 億元，稅後淨利新台幣 5.69 億元，每股盈餘 0.68 元。

### (二)預算執行情形

本公司 109 年度未公開財務預測，故不適用。

### (三)合併財務收支及獲利能力分析

分析項目		年 度	
		109 年度	108 年度
財務支出	營業收入	16,747,887	15,220,325
	營業毛利	1,337,717	2,104,147
	營業損益	(556,972)	(108,822)
獲利能力	資產報酬 (%)	3.19	0.13
	權益報酬 (%)	4.64	0.14
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.15	0.79
	純益率 (%)	3.40	0.11
	每股盈餘 (元)	0.68	0.01

### (四)研究發展概況

為提升消費者使用之便利性和產品性價比，並使產品線涵蓋從低階到高階商品，因此公司致力於各關鍵技術和整合能力之建立和提升，不論在機構、背光、電源、硬體和軟體設計上皆有突破性發展，大幅度領先市場。

在機構與背光設計上，依產品規格書並選定多廠家不同面板規格做相容性設計，以避免面板廠商獨家掌握供應，因應解決主要原料廠家供需失衡。同時也在背光之光學材設計方面達成高亮度與高彩度之屏幕要求。在電源設計上，依各國能源法規之要求採用高效率並兼顧成本之架構，並考量散熱之電源配置，以達成優質的綠能產品設計。在硬體和軟體設計上，依各技術規範、SOC 之功能和軟體架構，提供優質之操作環境介面及高品質及高性價比之產品。本公司之研發技術重點與趨勢將參考市場需求及零組件供需情況作適度之調整。

## 二、110 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 因應 COVID-19 疫情變化，全球景氣充滿不確定性，謹慎規劃產銷。
2. 積極研發新產品，增加產品功能多樣性，持續提升高端及高單價產品之布局。
3. 開發全球的新品牌客戶，努力新市場。
4. 疫情期間雖員工出差頻率下降，但出差在外平均天數延長，計畫再強化各地員工技術含量、技能專業培訓，以做後續相應支援。

## (二)預期營業概況

瑞軒科技 110 年將出貨 75 吋電視，而 86 吋電視已開發完成並與客戶洽談中，電視解析度也由 4K 推進至 8K；有鑑於中國政府採購招標案件僅以中國國內品牌為主，除小米外，本公司亦積極擴展其他一線品牌客戶名單；110 年電競顯示器出貨預期將優於 109 年，未來也將推出更多曲度之顯示器產品；此外，因應居家上班及遠距教學，個人及 4 至 6 人會議產品需求提升，本公司已開發結合麥克風、網路攝影機等多功能之智慧觸控顯示器，未來將可應用於商業、教育、醫療等其他用途；日本陪伴型機器人 LOVOT，自 109 年起日本市場銷售供不應求；展望 110 年，本公司營運將持續正向成長。

## 三、公司未來發展策略

產品策略未來將朝多產品線發展，並調整產品組合，轉向高階、高單價產品客戶發展除深耕目前的中國、台灣及美國主力市場外，也將積極朝開發新市場努力。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

自 109 年起 COVID-19 疫情導致的相關不確定性，使全球經濟趨緩，本公司為因應外部市場競爭、證券主管機關頒布的新的法令、國外環保法令，以及全球瞬息萬變經營環境變化，除遵循證券主管機關頒布的新的法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外環保法令外，將致力強化供應鏈整合，提升零組件自製率，改良生產製程、擴大產能以降低生產成本，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升公司整體的競爭力。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 83 年 8 月 11 日

### 二、公司沿革

時間	重要記事
83 年	- 於台北縣三重市湯城科學園區成立瑞軒科技研發部，從事高階顯示器機種之研究、開發工作，並正式設立公司，實收資本額為 20,000 仟元。
85 年	- 籌備成立楊梅工廠。
86 年	- 楊梅廠通過保稅資格檢定，正式成為隸屬於台北海關監管的保稅廠。 - 通過 DNV 品質認證公司國際標準品質保證制度(ISO 9002)。
87 年	- 美國地區成立子公司 ASEV DISPLAY LABS，作為對美國客戶維修中心。 - 購買楊梅工廠土地及廠房。 - 通過 DNV 品質認證公司國際標準品質保證制度(ISO 14001)。
88 年	- 股票掛牌上櫃。
89 年	- 購買湖口廠土地廠房以供生產使用。
90 年	- 股票上櫃轉上市掛牌。
93 年	- 50 吋高亮度高解析度電漿顯示器開發成功。 - 完成世界第一台 23 吋 LED 背光模組 TV。
96 年	- Vizio 品牌電視於台灣上市，並為美國平面電視銷售前三大品牌。 - 天下雜誌台灣 1000 大製造業評比排行第 43 名 數位時代雜誌評比台灣科技 100 強第 46 名 商業周刊雜誌評比兩岸三地 1000 大上市櫃排行第 212 名。
97 年	- 與 LG DISPLAY 合資成立蘇州樂軒科技有限公司。
98 年	- 98 年第一、二季 VIZIO 電視北美銷售市占第一，成為北美第一大品牌。 - 98 年第三季技術突破，率先於北美及台灣推出 55 吋 LED TV。 - 蘇州樂軒模組廠正式進入量產、模組年產能 300 萬片。 - 天下雜誌評比台灣家電業排名第一名。 - 數位時代雜誌評比台灣科技 100 強第 93 名。
99 年	- 數位時代雜誌評比台灣科技 100 強第 19 名。 - 與韓面板商 LGD 擴大合作。 - 和日本 JVC 簽訂策略聯盟備忘錄。 - 多角投資 LED 產業。 - 擴充 OEM 客源。
100 年	- 數位時代雜誌評比台灣科技 100 強第 89 名 數位時代雜誌評比亞洲科技 100 強第 93 名。 - 3D TV 32"-55"全尺寸導入被動式 3D 液晶電視。



- 全新打造 47" & 55" 智慧型網路液晶電視，它搭載了 Google TV 平台，涵蓋了 Android 系統，Chrome 瀏覽器、搜索、Google 地圖等多項應用，硬件上則內置 Intel 處理器，為網路和電視內容的搜索提供強而有力的支持。使用者觀看電視的同時還可輕鬆上網，下載各種應用程式。
  - 引進最新 SRS Studio Sound HD，傳遞沉浸式環繞聲體驗，可以自動檢測和平衝突發的音量波動，消除音量突變增強對話清晰度。
- 101 年
- 研發超薄邊框及無邊框之電視與顯示器，增進設計質感，產品為居家擺設上 (Home Decoration) 大幅加分。
  - 創新研發平價 LED TV，使消費者可以輕易擁有物美、價廉、低耗能、超環保、高畫質之 LED TV。
  - 延伸多年電視音效應用之技術與經驗至音響領域，打造高音質、高效能之 Sound Bar 與 subwoofer。
  - 獨家研發 AOW (audio over Wi-Fi) 及 VOW (video over Wi-Fi) 無線同步傳輸技術，可將聲音影像透過無線傳輸至 TV、cellular phone、Tablet 等裝置。使用者可以透過手機或平板電腦，將正在觀看之網頁或聲音、影像，傳回電視提供全家觀賞，即時分享不再是夢想。
  - 發展 2D/3D conversion 技術，可將一般 2D 的電視影像即時轉為 3D，並內建特殊 3D 效果演算式，使用者可以隨時將 2D 節目轉為高畫質的 3D 內容。
- 102 年
- 以 AmTRAN 自有品牌推出液晶電視 致力多元市場與多元產品策略，推出音響產品。
- 103 年
- 成功開發配備影像光電式多點觸控技術的 65" 顯示器。
  - 腦波偵測穿戴式裝置：  
U-Wake 穿戴式疲勞偵測器，主動偵測使用者腦波，透過藍芽連線配智慧手機提醒行車駕駛專心，避免疲勞駕駛發生意外。
- 104 年
- 獲選「台灣高薪 100 指數成份股」加強開發大陸市場，與大陸主要品牌客戶合作。
- 105 年
- 連續三年獲選「臺灣高薪 100 指數」成份股。
  - 蘇州樂軒完成分拆，自 7 月 1 日起成為瑞軒 100% 持有之子公司。
- 106 年
- 105 年度平均員工福利費用排序前 50 名企業，獲中華徵信所評選 2017 年「台灣地區大型企業排名 TOP5000」。
  - 投資瑞典 3D 立體投影公司 Real Fiction，開發 3D 立體投影產品。
  - 入股投資 Groove X，雙方合作開發機器人，LOVOT 是合作開發的首款產品，預計 2019 年將量產出貨。
  - TV 和顯示器：
    - 開發具 Dolby Vision HDR 技術之高畫質 UHD (4K2K) DLED TV 和曲面、超薄型 ELED TV 產品。

- 把具成本優勢的三合一設計從小尺寸延伸到大尺寸，同時配合工廠生產自動化設計新式LED背光模組和演進BMS設計，達到設計與製造無縫接軌，更進一步降低整機成本。
  - 採用不同技術LED背光源和新設計LED光學Lens並搭配各式光學膜，提升電視整機的色彩飽和度、色彩細節與層次表現，並使電視畫面亮度均勻度大幅提升。
  - 採用Local dimming 及LED Over Drive技術，並搭配Dolby Vision HDR解碼，提供高動態範圍成像的高亮暗畫面對比，增強暗畫面之細節顯現，提供使用者最佳品質影像。
  - 導入最新TV晶片，整合UHD信號傳輸、影音解碼 和Dolby Vision等技術以大幅提升畫質並導入更大尺寸以滿足市場及消費者需求。
  - 採用玻璃導光板設計，開發4.9mm超薄無邊框側光式背光模組，提供新一代超薄與結構強化之電視系列產品。
  - 推出65"曲面電視產品，提供使用者眼睛視線與全畫面為直角與接近直角的最佳欣賞角度。
  - 開發最新版本Google Cast TV，導入新的智慧聯網電視平台，搭配行動裝置操作，提供全新的線上影音串流體驗。
  - 導入最新規格WiFi標準，802.11ac，2x2，MIMO，提升智慧電視無線連網效能，同時導入藍芽BLE技術讓使用者輕易完成手持無線裝置與TV之配對。
  - 開發薄型和低音強化喇叭，提升使用者的視聽體驗。
  - 工業設計與創新方面，導入金屬材料與製程應用，搭配不同底座設計(如懸浮、圓弧、鏤空等)以增進設計質感，使電視與顯示器成為客廳最佳之裝飾工藝品。
- 大尺寸 4K2K 會議互動螢幕：
- 成功開發55"和70"具備大尺寸電容式多點觸控、陣列麥克風和攝影技術的會議室用4K2K顯示器。
- Audio 產品：
- 推出可攜式的連網(Google C4A)產品，同時在高端產品上開發具杜比全景聲(ATMOS)之Sound bar產品。
  - 在Smart Audio部分，導入Google C4A、Amazon Alexa、iFlytek技術應用至Sound Bar、Portable Speaker及ATMOS產品，搭配行動裝置操作提供全新的線上音樂串流體驗，提供使用者更方便的音樂享受，打造高音質、高效能且可透過行動裝置操作，播放來自網際網路的音樂串流服務之Sound Bar。
  - 開發結合杜比全景聲(Dolby ATMOS)三維環繞聲技術之TV與Sound Bar的複合產品之研發，提供家庭劇院使用者更方便的立體環繞音場與視覺體驗。

- 延伸WiFi無線功能應用，開發Multi-Room功能，讓使用者在家中不同房間可同步聽到相同音樂串流服務，在各個角落都可不間斷的享受音樂，同時導入藍芽BLE技術讓使用者輕易完成手持無線裝置與Audio產品配對功能。
  - 採用全金屬鐵網設計，並導入新金屬沖壓、CNC與雷射蝕刻技術，提供客戶高品質外觀質感與低成本的Audio產品。
  - 虛擬實境眼鏡(VR)和混合實境(MR)產品：
    - 投入虛擬實境技術 (Virtual Reality)的研發，成功開發出VR頭盔和整合系統產品，提供使用者關於視覺、聽覺、觸覺等感官的模擬，讓使用者如同身歷其境一般，可以及時、沒有限制地觀察三度空間內的事物。
    - 投入虛擬實境Apps開發，已陸續完成2D-3D影片、360度環景、Youtube VR影片播放和VR相片瀏覽等4個Apps之開發。
    - 開發出大型混合實境系統 (MR)，與顯示裝置搭配，將投射之影像成像於使用者前方，達到混合實境的效果，提供商業與娛樂應用的新選擇。
- 107 年 - 連續五年獲選「台灣高薪 100 指數成份股」。
- TV 和顯示器：
    - 開發出具Dolby Vision HDR技術、量子點Quantum Dot、超窄邊框之高畫質UHD (4K2K)DLED TV及曲面、FreeSync支援動態重新整理率之顯示器產品。
  - Audio 產品：
    - 致力於薄型化和低音強化之Sound bar，並開發結合AI技術具聲音辨識之智慧音箱產品。
  - 機器人產品：
    - 陪伴型機器人之研發，整合人工智慧(AI)、遠端監控、影像與語音辨識和伺服控制技術，提供兒童陪伴與學習的好幫手，並加入互聯網(IoT)技術，通過IoT對機器、裝置進行集中管理、遙控。
- 108 年 - TV 和顯示器
- 開發出具高動態對比 HDR、量子點 Quantum Dot、超窄邊框之高畫質 UHD (4K2K) DLED TV；同時也開發出曲面、支援動態重新整理率 FreeSync 和 G-sync之遊戲專用顯示器產品。
  - 在軟體、電氣、機構與光學設計上配合工廠生產自動化，達到設計與製造無縫接軌來進一步降低整機成本，同時在此基礎下也投入了LCM 之開發生產以擴大產品線範圍。
  - 採用不同技術LED背光源和新設計LED光學Lens並搭配各式光學膜，提升電視整機的色彩飽和度、色彩細節與層次表現，並在高端電視上導入有價格競爭力之量子點技術 Quantum Dot使電視色域大幅提升至NTSC 105%。
  - 採用Local dimming 及LED Over Drive技術，並搭配Dolby Vision HDR

解碼，提供高動態範圍成像的高亮暗畫面對比，並增強暗畫面之細節顯現，提供使用者最佳品質影像。

- 導入最新TV晶片，整合UHD信號傳輸 (影音串流、HDMI2.1與 HDCP2.2)、影音解碼和Dolby Vision等技術以大幅提升畫質並導入更大尺寸以滿足市場及消費者需求。
  - 順應市場趨勢推出曲面的遊戲專用顯示器，採用高階的顯示器控制晶片，導入FreeSync和G-sync支援動態重新整理率以及極低延遲特性之遊戲專用顯示器產品，提供使用者最佳欣賞角度與順暢的遊戲體驗。
  - 智慧聯網方面，開發最新版本Google Cast TV，導入新的智慧聯網電視平台，搭配行動裝置操作，提供全新的線上影音串流體驗。
  - 在無線連網方面，導入WiFi標準，802.11ac，2x2，MIMO，提升智慧電視無線連網效能，同時導入藍芽BLE技術讓使用者輕易完成手持無線裝置與TV之配對。
  - 開發高性價比的薄型低音強化揚聲器，搭配DTS新一代音質強化程序，提升使用者的視聽體驗。
  - 工業設計與創新方面，導入金屬材料與製程應用，搭配不同底座設計(如懸浮、圓弧、鏤空等)以增進設計質感，使電視成為客廳最佳之裝飾工藝品。
  - 在遊戲專用顯示器部分在背板和底座等處設計了多樣的情境光來增加遊戲使用者的臨場感和時尚感。
- 視訊會議產品：
- 在顯示器、智慧音箱和 Sound Bar 的技術基礎上，開發出結合了觸控控制屏和擁有麥克風陣列之音箱的分離式的視訊會議系統產品。
- 在大部分現有會議室已擁有顯示屏的條件下，此分離式的會議系統讓客戶更經濟和快速的將現有的語音會議室提升為視訊會議空間。
  - 建構在 Google Android 平台上之雲端會議系統，讓使用者很容易的與遠端的會議參與者建立連線、同步分享檔案達到有效率的溝通。
  - 建置會議室專用的高效能麥克風陣列 (Microphone Array)，對音訊進行偵測和經由數字信號處理器 (DSP) 進行比對，用以還原聲音的原貌，並消除背景雜音。
  - 採用全金屬鐵網設計，並導入新金屬沖壓、CNC 與雷射蝕刻技術，提供客戶高品質外觀質感與低成本的視訊會議產品。
- 機器人產品：
- 陪伴型機器人之研發生產，整合人工智慧(AI)、遠端監控、影像與語音辨識和伺服控制技術。
  - 陪伴型機器人也加入互聯網(IoT)技術，通過IoT 對機器、裝置進行集中管理、遙控。

- 電腦周邊介面裝置：
  - 為擴展產品範圍也投入網路攝影機和滑鼠等產品之開發和生產。
- 投資瑞典 3D 立體投影公司 Real Fiction，合作開發的 HOLOGRAM 3D 立體投影。
- 連續六年獲選「台灣高薪 100 指數成份股」。
- 越南海防市設立新廠。

#### 109 年 - TV 和顯示器：

遊戲專用顯示器開發出曲度1500R之曲面顯示器、高動態對比HDR400、超廣色域量子點顯示器及支援動態重新整理率QHD-165Hz & UHD-144Hz之FreeSync和G-Sync認證之遊戲專用顯示器產品。

- 採用可變視頻更新率VRR技術，配合FreeSync和G-Sync已通過QHD-165Hz 和UHD-144Hz認證，提供遊戲玩家低延遲特性之顯示器產品。
- 順應市場趨勢推出曲面1500R的QHD-165Hz遊戲專用顯示器。
- 智慧聯網方面，開發最新版本Amazon Fire TV及小米智慧聯網電視平台，搭配行動裝置操作，提供全新的線上影音串流體驗。
- 在無線方面，增加導入無線藍芽和紅外線遙控功能，提升使用者便利的操作環境和體驗。
- 視訊會議產品：

開發分離式視訊會議系統（小尺寸觸控控制屏加擁有麥克風陣列和攝像裝置之音箱）和65"整合型會議系統產品（整合65"觸控屏、麥克風陣列、攝像裝置和語音系統）。

  - 分離式的會議系統讓客戶更經濟和快速的將現有的語音會議室提升為視訊會議空間。而整合型會議系統產品也提供更高的視訊會議品質和更簡潔的安裝環境。
- 電腦周邊介面裝置：
  - 在組裝生產部分導入全自動化測試與調校，以提升品質、產能並降低生產成本。

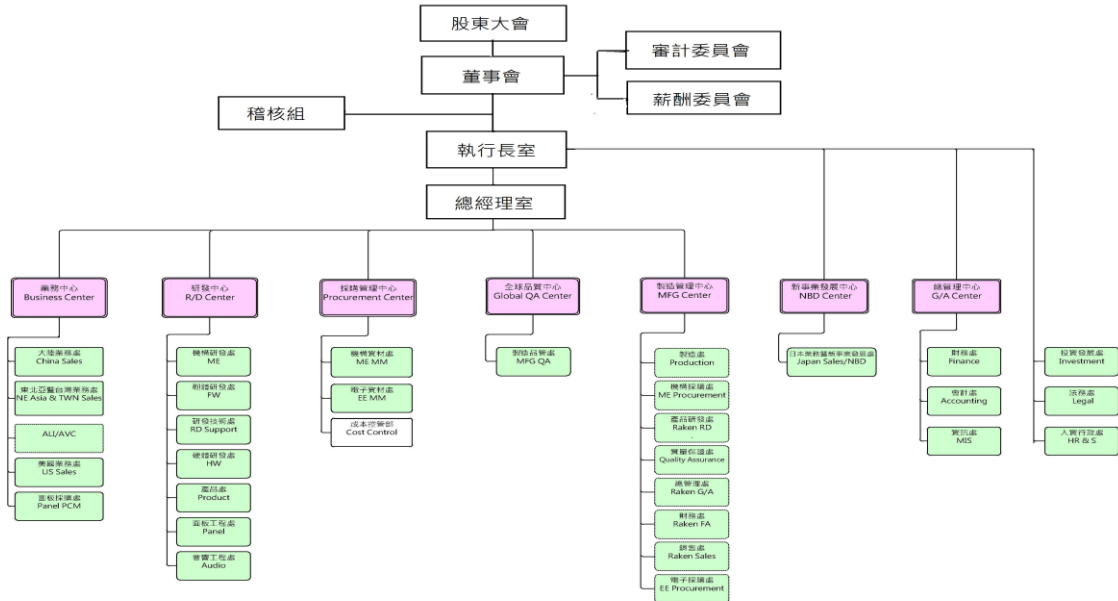
#### 110 年 - New Generation TV 和顯示器：

- 持續開發更高local dimming區數和更高動態對比度之HDR-1000產品，同時也投入 Mini LED 產品之開發以達到極致的畫質表現。
- 在遊戲顯示器部分，也投入 OLED (UHD-120Hz)、可攜式顯示屏幕等之產品開發，同時在外觀設計上朝向更輕薄和窄邊框設計。
- New視訊會議產品：
  - 除了開發結合觸控面板、音響、麥克風陣列、攝像頭等技術外，也投入更核心的 Android 控制模組開發，以掌握核心技術並提高獲利率。
  - 同時投入會議系統在攝像IQ和聲音AQ之環境架設與測試，使產品能在開發時能順利通過 Teams 和 Room 之驗證，以加速產品之量產時程。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織系統圖



### (二)各主要部門所營業務

部門名稱	工作職掌
執行長	公司營運及政策之監督管理。
總經理	訂定公司營運目標及政策、公司各項經營業務之監督執行。
稽核組	執行內部稽核規劃並提供制度改善建議。
投資發展處	負責集團新事業群開發評估及新投資機會之開發評估
研發中心	負責各項新產品之研究開發與設計。
新事業發展中心	新客戶開發及新產品設計行銷
業務中心	新客戶開發及產品通路行銷。
製造管理中心	為規劃及管理有關生產、人事等業務並負責全公司資訊系統之整合、規劃與執行，設置策略採購及專案管理。 品質管理處-各項產品品質之控管對策擬定與執行，及售後客戶服務。
全球品質中心	各項產品品質之控管對策擬定與執行，及售後客戶服務。
採購管理中心	統整公司及廠區生產物料採購及成本控管事務管理。
法務處	負責合約與一般法務事務、公司與投資法律事務、智財權法律事務及中國大陸法律事務。
總管理中心	財會處—資金募集、財務規劃及管理及股務統籌規劃管理；擬制、建立及記錄有關會計及稅務相關作業之事務。 資訊處—負責資訊安全管理及各項系統建置與維護。
人資行政處	規劃建立全公司人事制度、績效考核系統與行政作業等業務。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

股數：股；持股比例：%；110年4月17日

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	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
董事長兼執行長	中華民國	吳春發	男	107/06/12	三年	86/12/19	35,356,280	4.24	35,356,280	4.37	1,381,126	0	0.00	
董事	中華民國	吳麗鳳	女	107/06/12	三年	86/12/19	1,783,062	0.21	1,783,062	0.22	1,281,764	0	0.00	
董事兼總經理	中華民國	吳旭軒	男	107/06/12	三年	107/06/12	427,826	0.05	427,826	0.05	90,000	0	0.00	
董事	中華民國	吳旭祐	男	107/06/12	三年	107/06/12	332,973	0.04	332,973	0.04	0	0	0.00	
董事	中華民國	周明智	男	107/06/12	三年	101/06/18	0	0	0	0	0	0	0.00	
董事	中華民國	錦春投資(股)公司	-	107/06/12	三年	86/12/19	5,710,794	0.68	15,000,000	1.85	0	0	0.00	
	中華民國	代表人：吳麗明(註二)	男	107/06/12	-	109/12/15	-	-	0	0	0	0	0.00	
董事	中華民國	華容(股)公司	-	107/06/12	三年	101/06/18	15,207,000	1.82	18,000,000	2.22	0	0	0.00	
	中華民國	代表人：邱裕平	男	107/06/12	-	107/01/24	-	-	30,958	0.01	16,612	0	0.00	
董事	中華民國	蔣為峰	男	107/06/12	三年	95/06/15	57,049	0.01	57,049	0.01	0	0	0.00	
獨立董事	中華民國	周大任	男	107/06/12	三年	104/06/17	0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	
獨立董事	中華民國	黃大倫	男	107/06/12	三年	104/06/17	0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	
獨立董事	中華民國	魏宏政	男	107/06/12	三年	104/06/17	0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	

職稱	姓名	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			備註
				職稱	姓名	關係	
董事長 暨 執行長	吳春發	台大電機系 美格科技(股)公司總經理	本公司執行長 瑞茂投資(股)公司董事長 ABOUT PORFITS LIMITED 董事長 瑞旭科技(股)董事長 瑞中電子(蘇州)有限公司董事長 SPYGLASS TESLA, LLC 法人董事代表人 宏軒創業投資(股)公司董事長 中軒創業投資(股)公司董事長 蘇州樂軒科技有限公司董事長 華容(股)公司董事長 瑞旭通(股)公司法人董事代表人 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 法人董事代表人 祐軒投資(股)公司董事 錦春投資(股)公司董事長 恆旭投資(股)公司董事 錦恆投資有限公司代表人	法人董事代表 董事 董事暨總經理 董事	吳麗明 吳麗鳳 吳旭軒 吳旭祐	兄妹 兄妹 父子 父子	註1
				董事	吳麗明 吳春發	姊妹 兄妹	
董事 暨 總經理	吳旭軒	台灣大學化學工程碩士 瑞軒科技(股)公司總經理	本公司總經理 瑞茂投資(股)公司法人董事代表人 ABOUT PORFITS LIMITED 法人董事代表人 蘇州樂軒科技有限公司法人董事代表人 宏軒創業投資(股)公司法人董事代表人 瑞中電子(蘇州)有限公司法人董事代表人 AMTRAN LOGISTICS INC. 法人董事代表人 AMTRAN VIDEO CORPORATION 法人董事代表人 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 法人董事代表人 軒發(股)公司董事長 祐軒投資(股)公司董事	董事長暨執行長 董事	吳春發 吳旭祐	父子 兄弟	註1



董事	吳旭祐	臺灣大學 EMBA 高級管理碩士班在學中 復旦大學 EMBA 高級管理碩士班在學中	復旦大學 EMBA 高級管理碩士班在學中 復旦大學 EMBA 高級管理碩士班在學中	瑞旭科技(股)公司法人董事代表人 瑞旭科技(股)公司總經理 瑞旭通(股)公司董事長 祐軒投資(股)公司監察人 錦春投資(股)公司法人董事代表人 瑞發有限公司代表人	董事長暨總執行長 董事	吳春發 吳旭軒	父子兄弟	
董事	周明智	台灣科技大學管理研究所碩士	明鑫創業投資(股)公司董事長 智鑫投資(股)公司董事長 飛宏科技(股)公司董事 宏軒創業投資(股)公司法人董事代表人 中軒創業投資(股)公司董事 海華科技(股)公司獨立董事 萬大創業投資(股)公司董事 朗弗科技(股)公司董事長 漢大創業投資(股)公司法人董事代表人 台科之星創業投資(股)公司法人董事代表人 數可科技(股)公司董事	無	無	無	無	
董事	錦春投資(股)公司 代表人：吳麗明 (註2)	輔仁大學資訊管理系 台灣惠普資訊科技(股)公司企業服務部業務協理	輔仁大學資訊管理系 台灣惠普資訊科技(股)公司企業服務部業務協理	台灣易資訊科技(股)公司業務協理 錦春投資(股)公司監察人	董事長暨總執行長 董事	吳春發 吳麗風	兄妹姊妹	
董事	華容(股)公司 代表人：邱裕平	淡江大學金融所 長榮海運公司財務助理副課長 旭麗電子公司財務副理	淡江大學金融所 長榮海運公司財務助理副課長 旭麗電子公司財務副理	本公司總管理中心資深副總經理、財會主管暨公司治理主管 瑞茂投資(股)公司法人董事代表人 瑞旭科技(股)公司監察人 蘇州樂軒科技有限公司法人董事代表人 中軒創業投資(股)公司法人董事代表人 宏軒創業投資(股)公司法人董事代表人 AMTRAN LOGISTICS INC. 法人董事代表人 AMTRAN VIDEO CORPORATION 法人董事代表人 ASEV DISPLAY LABS 法人董事代表人 ABOUND PORFITS LIMITED 法人董事代表人 瑞中電子(蘇州)有限公司法人董事代表人 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 法人董事代表人 富晨科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無	

董事	蔣為峰	證管會合格證券分析師 國立中興大學企管碩士	華容(股)公司董事 銖德科技(股)公司董事 飛宏科技(股)公司董事長 翰廷精密科技(股)公司董事長 巨生醫(股)公司董事長 萬豐資本(股)公司董事長 宏軒創業投資(股)公司董事長 中軒創業投資(股)公司董事長 萬昌創業投資(股)公司董事長 萬大創業投資(股)公司董事長 漢大創業投資(股)公司董事長 萬豐國際投資(股)公司董事長 和利財務顧問(股)公司董事長 台灣創新生醫創業投資(股)公司董事長 飛宏科技(股)公司董事長 捷格科技(股)公司法人代表人 nLighten Technologies Inc. 董事 中國化學製藥(股)公司薪酬委員	無	無	無	無
獨立董事	周大任	美國哈佛大學法學院碩士 台灣東吳大學法律系學士 中華開發工業銀行直接投資事業 群執行長 中華開發金融控股公司資深副總經理 怡和創業投資集團總經理 亞翔工程(股)公司監察人	Board of Director Asia Pacific League Limited (BVI) Asia Pacific League Limited MASS GAIN ENTERPRISE CO., LTD.	無	無	無	無
獨立董事	黃大倫	聖立科技(股)公司董事 輝城電子(股)公司監察人 合永發投資(股)公司總經理 雲頂台灣(股)公司董事 雲頂香港(麗星郵輪)(股)公司資深副總裁	CDIB Capital Growth Partner L.P. Vice President 雅博(股)公司法人代表人	無	無	無	無
獨立董事	魏宏政	國立交通大學經營管理研究所碩士 中美矽晶製品(股)公司董事代表人 昇陽光電(股)公司法人代表人 匯鑽科技(股)公司獨立董事		無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施；

本公司董事長與執行長(最高經理人)為同一人，其原因為本公司組織結構較為精簡，且董事長對於本公司所屬產業甚為熟悉，在以創造企業最大價值，並回饋給股經營目標下，目前董事長與執行長(最高經理人)為同一人尚有其必要性。

因應措施：配合主管機關推展及施行公司治理之相關政策，本公司已設置審計委員會，此外，本公司業已編制並公告申報企業社會責任報告書，適當揭露本公司承擔企業社會責任之執行情形。

註2：本公司法人董事錦春投資(股)公司於109年12月15日改派代表人，由原吳春福先生改派為吳麗明小姐。

1. 股東之主要股東法人

110年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華容(股)公司	瑞軒科技(股)公司(31.60%)、林中民(2.36%)、陳淑芬(1.56%)、瑞茂投資(股)公司(0.97%)、吳尊仁(0.97%)、吳岳真(0.83%)、利偉投資(股)公司(0.82%)、易利投資(股)公司(0.79%)、吳春發(0.7%)、劉淑娟(0.54%)
錦春投資(股)公司	瑞發有限公司(50.86%)、吳春吉(11.93%)、吳麗彬(7.22%)、吳麗明(3.89%)、錦軒投資有限公司(3.18%)、吳麗華(3.08%)、吳麗凰(2.90%)、祁達投資有限公司(2.50%)、吳奉恩(2.05%)、吳相寬(2.05%)

2. 前表之主要股東為法人者其主要股東

110年4月17日

法人名稱	法人之主要股東
瑞軒科技(股)公司	吳春發(4.37%)、祐軒投資(股)公司(2.54%)、華容(股)公司(2.22%)、匯豐(台灣)銀行託管摩根士丹利國際專戶(2.10%)、錦春投資(股)公司(1.85%)、恆旭投資(股)公司(1.42%)、錦恆投資有限公司(1.36%)、梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.25%)、花旗託管瑞銀歐洲S E投資專戶(1.01%)、瑞發有限公司(0.87%)
瑞茂投資(股)公司	瑞軒科技(股)公司(100%)
易利投資(股)公司	陳淑芬(42.20%)、陳品宏(23.80%)、陳思蓉(6%)、利偉投資(股)公司(26%)、李錫宗(2%)
利偉投資(股)公司	陳淑芬(65.48%)、陳品宏(33.32%)、陳思蓉(1.20%)
瑞發有限公司	吳旭祐(100%)
錦軒投資有限公司	吳春發(33.38%)、林守貞(33.34%)、吳旭祐(16.64%)、吳旭軒(16.64%)
祁達投資有限公司	吳祁達(52%)、翁雪月(48%)

### 3. 董事所具專業知識及獨立性之情形

110年4月17日

姓名	條件	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1）												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合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	11	12	
吳春發				√					√	√		√	√		√	√	0
吳麗鳳				√			√		√	√	√	√	√		√	√	0
吳旭軒				√			√		√	√		√	√		√	√	0
吳旭祐				√		√	√		√	√	√	√	√		√	√	0
周明智				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
錦春投資(股)公司 代表人：吳麗明				√	√	√	√		√	√	√	√	√		√	√	0
華容(股)公司 代表人：邱裕平				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
蔣為峰				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
周大任		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
黃大倫				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
魏宏政				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### 4. 董事會成員多元化情形

本公司除訂定「公司治理實務守則」，並於「公司章程」中明定董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度。本公司在選任董事(含獨立董事)時，不僅考量董事(含獨立董事)本身之專業背景，多元化也是重要因素之一。

本公司董事之選任，考量董事會之整體配置，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2) 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- (1) 經營管理能力。
- (2) 領導決策能力。
- (3) 產業知識。
- (4) 財務會計。

本公司共有 11 位董事(內含 3 位獨立董事)，其中 2 位董事為女性，女性比率約 18%，成員專業涵蓋電機、化學、法律、財務及企業管理，且具備產學、學術或執行職務必需之知識、技能與素養，從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益，本公司董事會成員多元化情形及核心能力表如下：

姓名	項目	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡				經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	法律
					30~40	41~50	51~60	61~70					
吳春發		中華民國	男	V				V	V	V	V	V	
吳麗鳳		中華民國	女	V			V	V	V	V	V	V	
吳旭軒		中華民國	男	V	V			V	V	V	V	V	
吳旭祐		中華民國	男		V			V	V	V	V	V	
錦春投資(股)公司 代表人：吳麗明		中華民國	女				V	V	V	V	V	V	
華容股份有限公司 代表人：邱裕平		中華民國	男	V			V	V	V	V	V	V	
周明智		中華民國	男				V	V	V	V	V	V	
蔣為峰		中華民國	男				V	V	V	V	V	V	
黃大倫		中華民國	男		V			V	V	V	V	V	
周大任		中華民國	男				V	V	V	V	V	V	
魏宏政		中華民國	男		V			V	V	V	V	V	

## 5. 董事會績效評估情形及與薪資報酬之連結

本公司「董事會績效評估辦法」業經2016年3月18日第8屆第8次董事會決議通過。為落實公司治理，強化董事會績效評估之功能及擴大評估結果之運用，並提升董事會運作之效能，本公司進行整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會運作評估及董事對自身參與評估，採內部問卷方式進行，由董事會議事單位收集董事會及功能性委員會活動相關資訊，於年度結束後分發予董事個人填寫績效自評問卷，於資料統一收回彙總後提報董事會。

本公司已於110年一月完成109年度董事會整體內部評估、個別董事成員自評及功能性委員會績效評估，109年度董事會整體、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之平均得分均為5分，評估結果為「優」，個別董事成員績效評估之平均得分為4.99分，評估結果為「優」，本績效評估結果業已提報110年2月2日第九屆第十四次董事會。

依本公司章程第18條規定，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之三作為董事酬勞，董事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。訂定酬勞之程序，以董事績效評估結果作為評核依循，除參考公司營運績效、產業未來發展因素，並將個別董事績效評估結果及其對公司績效貢獻度，給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討。

## 6. 董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形

### (1) 董事會成員之接班規劃與運作情形

本公司董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本公司「董事選舉辦法」辦理，且依本公司「公司治理實務守則」所規定之董事會多元化方針及董事會整體應具備能力，以及參考董事會績效評估結果，配置整體董事會成員人選。

目前董事成員（含獨立董事）共11名，董事會成員專業涵蓋電機、化學、法律、財務及企業管理，且具備產學、學術或執行職務必需之知識、技能與素養，每年安排進修時數至少6小時，充實新知、符合產業需求與增加專業優勢。本公司為強化董事會行使職能之效能，將與時俱進，隨時參考內外部環境條件的變化及發展需求規劃年度進修課程，提升董事之專業知識，進修相關紀錄於公開資訊觀測站查詢。

關於董事會之接班規劃，目前集團有多位高階管理專才，故本公司有充沛之人才庫可以接任未來之董事空缺。至於獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，國內這部分專業人士之供給不虞匱乏，故獨立董事之接班規劃，本公司仍規劃來自學術界及產業界。

### (2) 重要管理階層之接班規劃與運作情形

人才屬本公司重要資產，本公司除了重視及積極培養軟、硬實力兼具的人才之外，也致力規劃更趨完善的接班人制度，為奠定本公司永續發展之基

礎，健全本公司高階管理階層接班人之機制，在規劃接班人選時，除考量是否具備優異的專業及管理能力外，其價值觀需與公司理念相符，且須具備誠信、踏實、創新及企業精神等人格特質。對於管理階層接班人的培訓內容，除了管理才能的內部訓練之外，並結合職務輪調等歷練，以綜合培養擔任高階主管的決策能力。

本公司針對重要管理階層之晉升決定、輪調安排、職涯發展進行規劃與檢視，持續進行培育擔任高階主管的決策能力，包含領導能力課程、各相關專業能力之持續進修安排，使領導與專業能力並進，並能掌握趨勢與科技的脈動；鼓勵主管提升自我能力，除訓練課程外，亦視主管層級及能力發展程度，安排公司營運政策制定之參與、重要專案與任務之推動，並透過管理幅度的擴大及不同專業領域的歷練與輪調，提升其團隊領導、策略規劃等相關能力。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

股數：股；持股比例：%；110年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	吳春發	男	84/07/01	35,356,280	4.37	1,381,126	0.17	0	0.00	台大電機系 美格科技(股)總經理	瑞茂投資(股)公司董事長 ABOUND PORFITS LIMITED 董事長 瑞旭科技(股)董事長 瑞中電子(蘇州)有限公司董事長 SPYGLASS TESLA, LLC 法人董事代表人 宏軒創業投資(股)公司董事長 中軒創業投資(股)公司董事長 蘇州樂軒科技有限公司董事長 華容(股)公司董事長 瑞旭通(股)公司法人董事代表人 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 法人董事代表人 祐軒投資(股)公司董事長 錦春投資(股)公司董事長 恆旭投資(股)公司董事長 錦恆投資有限公司代表人	總經理	吳旭軒	父子	註1
總經理	中華民國	吳旭軒	男	106/07/01	427,826	0.05	90,000	0.01	0	0.00	台灣大學化學工程碩士	瑞茂投資(股)公司法人董事代表人 ABOUND PORFITS LIMITED 法人董事代表人 蘇州樂軒科技有限公司法人董事代表人 宏軒創業投資(股)公司法人董事代表人 瑞中電子(蘇州)有限公司法人董事代表人	執行長	吳春發	父子	註1





採購管理中心 製造管理中心 副總經理	中華民國	李明潔	男	104/09/01	1	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Dallas (MBA)	無	萬豐資本(股)公司董事長 宏軒創業投資(股)公司董事長 中軒創業投資(股)公司董事長 萬昌創業投資(股)公司董事長 萬大創業投資(股)公司董事長 漢大創業投資(股)公司董事長	無	無	無	-	
全球品質中心 資深協理	中華民國	何明全	男	108/03/01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of South Australia	無	無	無	無	無	無	-

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與執行長(最高經理人)為同一人，其原因為本公司組織結構較為精簡，且董事長對於本公司所屬產業甚為熟悉，在以創造企業最大價值，並回饋給股經營目標下，目前董事長與執行長(最高經理)為同一人尚有其必要性。

因應措施：配合主管機關推展及施行公司治理之相關政策，本公司已設置審計委員會，此外，本公司業已編制並公告申報企業社會責任報告書，適當揭露本公司承擔企業社會責任之執行情形。

(三)最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				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(%) (註5)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註5)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	吳春發	9,000	9,000	-	-	9,000	9,000	60	60	3.26	3.26	6,651	6,651	-	-	6,500	6,500	-	-	5.62	5.62	無
董事	吳麗鳳	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	60	60	0.37	0.37	640	640	-	-	400	400	-	-	0.56	0.56	無
董事	吳旭軒	3,000	3,000	-	-	4,000	4,000	60	60	1.28	1.28	6,072	6,072	-	-	6,500	6,500	-	-	3.55	3.55	無
董事	吳旭祐	1,500	1,500	-	-	2,000	2,000	60	60	0.64	0.64	-	-	-	-	-	-	-	-	0.64	0.64	無
董事	周明智	800	800	-	-	800	800	60	60	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-	-	-	0.30	0.30	無
董事	蔣為峰	800	800	-	-	800	800	60	60	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-	-	-	0.30	0.30	無
董事	錦春投資(股)公司	1,250	1,250	-	-	2,000	2,000	-	-	0.59	0.59	-	-	-	-	-	-	-	-	0.59	0.59	無
董事	錦春投資(股)公司 代表人：吳春福	0	0	-	-	0	0	50	50	0.01	0.01	2,010	2,010	17,717	17,717	-	-	-	-	3.58	3.58	無
董事	錦春投資(股)公司 代表人：吳麗明	0	0	-	-	0	0	0	0	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	無
董事	華容(股)公司 代表人：邱裕平	1,250	1,250	-	-	2,000	2,000	-	-	0.59	0.59	-	-	-	-	-	-	-	-	0.59	0.59	無
董事	華容(股)公司 代表人：黃大倫	0	0	-	-	0	0	60	60	0.01	0.01	3,956	3,956	-	-	1,500	1,500	-	-	1.00	1.00	無
獨立董事	黃大倫	800	800	-	-	800	800	60	60	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-	-	-	0.30	0.30	無
獨立董事	周大任	800	800	-	-	800	800	60	60	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-	-	-	0.30	0.30	無
獨立董事	魏宏政	800	800	-	-	800	800	60	60	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-	-	-	0.30	0.30	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔任之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據本公司章程第15條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常支付水準情形後提出建議，交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	錦春投資(股)公司代表人：吳春福、錦春投資(股)公司代表人：吳麗明、華容(股)公司代表人：邱裕平	錦春投資(股)公司代表人：吳春福、錦春投資(股)公司代表人：吳麗明、華容(股)公司代表人：邱裕平	錦春投資(股)公司代表人：吳麗明	錦春投資(股)公司代表人：吳麗明
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	周明智、蔣為峰、黃大倫、周大任、魏宏政	周明智、蔣為峰、黃大倫、周大任、魏宏政	周明智、蔣為峰、黃大倫、周大任、魏宏政	周明智、蔣為峰、黃大倫、周大任、魏宏政
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	吳麗鳳、錦春投資(股)公司、華容(股)公司	吳麗鳳、錦春投資(股)公司、華容(股)公司	吳麗鳳、錦春投資(股)公司、華容(股)公司	吳麗鳳、錦春投資(股)公司、華容(股)公司
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	吳旭祐	吳旭祐	吳旭祐	吳旭祐
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	吳旭軒	吳旭軒	華容(股)公司代表人：邱裕平	華容(股)公司代表人：邱裕平
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	吳春發	吳春發	吳旭軒、錦春投資(股)公司代表人：吳春福	吳旭軒、錦春投資(股)公司代表人：吳春福
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-	吳春發	吳春發
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	14	14	14	14

註 1：本公司法人董事錦春投資(股)公司於 109 年 12 月 15 日改派代表人，由原吳春福先生改派為吳麗明小姐。

註 2：係 109 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：本公司 110 年 3 月 15 日經董事會通過分派 109 年度董事酬勞總金額新台幣 24,000 仟元，董事酬勞個別金額係依往年年分配比例擬議，非實際分配金額；實際分配金額待由薪酬委員會提明細建議案送交董事會討論決議。

註 4：係 109 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：稅後純益係指 109 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：係 109 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 7：本公司 110 年 3 月 15 日董事會通過分派 109 年度員工酬勞總金額新台幣 61,000 仟元，董事兼任員工取得員工酬勞者，其員工酬勞個別金額係依往年年分配比例擬議，非實際分配金額；實際分配金額待由薪酬委員會提明細建議案送交董事會討論決議。

註 8：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 總經理事及副總經理事之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註5)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		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 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報 告內 所有公司 現金 金額	財務報 告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司				
執行長	吳春發														
總經理事	吳旭軒														
執行副總經理事	吳春福(註1)														
總管理中心 資深副總經理事 財會主管 公司治理主管	邱裕平	21,216	21,216	17,717	17,717	6,072	6,072	17,400	0	17,400	0	11.28	11.28		無
研發中心 資深副總經理事	陳建州														
採購管理中心 製造管理中心 副總經理事	李明潔														
全球品質中心 資深協理	何明全														

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理事及副總經理事酬金級距	總經理事及副總經理事姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	何明全	何明全
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	李明潔	李明潔
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	邱裕平、陳建州	邱裕平、陳建州
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	吳春發、吳旭軒	吳春發、吳旭軒
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	吳春福	吳春福
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	7

註 1：吳春福執行副總經理於 109 年 6 月 30 日退休。  
 註 2：係 109 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。  
 註 3：係 109 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。  
 註 4：本公司 110 年 3 月 15 日董事會通過分派 109 年度員工酬勞總金額新台幣 61,000 仟元，總經理及副總經理之員工酬勞金額係依往年分配比例擬議，非實際分配金額；實際分配金額待由薪酬委員會提明細建議案送交董事會討論決議。  
 註 5：稅後純益係指 109 年度個體財務報告之稅後純益。  
 註 6：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 前五位酬金最高主管之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比(%) (註 5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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		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					
執行長	吳春發	5,201	5,201	-	-	1,350	1,350	6,500	-	6,500	-	2.56	2.56	無
總經理	吳旭軒	4,789	4,789	-	-	1,283	1,283	6,500	-	6,500	-	2.27	2.27	無
總管理中心 資深副總經理 財會主管 公司治理主管	邱裕平	3,199	3,199	-	-	757	757	1,500	-	1,500	-	0.99	0.99	無
研發中心 資深副總經理	陳建州	3,956	3,956	-	-	973	973	1,500	-	1,500	-	1.62	1.62	無
機構研發處 副總經理	朱明立	2,196	2,196	-	-	654	654	1,200	-	1,200	-	0.73	0.73	無

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。

註 2：係 109 年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。  
 註 3：係 109 年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。  
 註 4：本公司 110 年 3 月 15 日董事會通過分派 109 年度員工酬勞總金額新台幣 61,000 仟元，員工酬勞個別金額係依往年分配比例擬議，非實際分配金額；實際分配金額待由薪酬委員會提明細建議案送交董事會討論決議。

註 5：稅後純益係指 109 年度個體財務報告之稅後純益。  
 註 6：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日；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(%)
執行長	吳春發	0	17,400	17,400	3.15
總經理	吳旭軒				
總管理中心 資深副總經理 財會主管 公司治理主管	邱裕平				
研發中心 資深副總經理	陳建州				
採購管理中心 製造管理中心 副總經理	李明潔				
全球品質中心 資深協理	何明全				

註 1：本公司 110 年 3 月 15 日董事會通過分派 109 年度員工酬勞總金額新台幣 61,000 仟元，總經理及副總經理之員工酬勞金額係依往年分配比例擬議，非實際分配金額；實際分配金額待由薪酬委員會提明細建議案送交董事會討論決議。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬勞之政策、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. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

比例	占個體財務報告稅後純益比例			
	109 年度		108 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
酬金				
董事酬金	17.63	17.63	1,069.09	1,069.09
總經理及副總經理酬金	11.28	11.28	1,024.01	1,024.01

2. 酬金給付之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

董事給付酬金之政策及標準，係依本公司章程規定辦理；總經理及副總經理之酬金，係依本公司之薪酬相關辦法給付之。薪酬制度訂定原則主要依各單位經營績效及貢獻度分享公司營運成果，並參考同業給付之標準，以具競爭力、激勵性及合理性之考量訂定各項薪酬政策，將公司整體之年薪水準符合同業平均水準。

本公司經理人薪酬主要分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議之。員工酬勞依公司營運狀況及公司章程規定提撥比例，由董事會決議後報告股東會。

### 3. 酬金給付與經營績效及未來風險之關聯性

針對董事、總經理及副總經理之酬金給付及制定，公司將定期審視給付之合理性，並除考量其對公司營運績效之貢獻外，亦將考量對公司之風險程度而予以調整之。本公司已投保董事及重要職員責任保險，降低公司因法律責任引發之損害賠償損失。

## 三、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形

本公司 109 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席次 數	實際出(列)席 率(%)	備註
董事長	吳春發	6	0	100%	-
董事	吳麗鳳	6	0	100%	-
董事	吳旭軒	5	1	83%	-
董事	吳旭祐	6	0	100%	-
董事	周明智	6	0	100%	-
董事	錦春投資(股)公司 代表人：吳春福	5	0	83%	註 1
董事	錦春投資(股)公司 代表人：吳麗明	-	-	-	註 1
董事	華容(股)公司 代表人：邱裕平	6	0	100%	-
董事	蔣為峰	6	0	100%	-
獨立董事	周大任	6	0	100%	-
獨立董事	黃大倫	6	0	100%	-
獨立董事	魏宏政	6	0	100%	-

註 1：本公司法人董事錦春投資(股)公司於 109 年 12 月 15 日改派代表人，由原吳春福先生改派為吳麗明小姐；吳麗明小姐 109 年在任期間，本公司無召開董事會議。



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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

召開日期	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
109/03/24 第 9 屆第 8 次董事會	(1)通過本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 (2)通過本公司一〇八年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 (3)通過本公司一〇八年度盈虧撥補案。 (4)通過本公司擬投資子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 現金增資案。 (5)通過本公司對子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 背書保證案。 (6)通過本公司申請銀行融資額度案。 (7)通過一〇九年股東常會日期及議案內容案。 (8)通過修訂本公司「誠信經營守則」案。 (9)通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
109/05/13 第 9 屆第 9 次董事會	(1)通過一〇九年第一季財務報告案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
109/06/17 第 9 屆第 10 次董事會	(1)通過訂定本公司「智慧財產管理計畫」案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
109/08/11 第 9 屆第 11 次董事會	(1)通過本公司一〇九年上半年度盈虧撥補案。 (2)通過本公司一〇九年董事報酬分配案。 (3)通過本公司稽核主管任命案。 (4)通過本公司為子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 背書保證追認案。 (5)通過本公司資金貸與子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 案。 (6)通過本公司申請銀行融資額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
109/11/12 第 9 屆第 12 次董事會	(1)通過一〇九年經理人年度薪資報酬案。 (2)通過本公司一一〇年度稽核計劃案。 (3)通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案。 (4)通過本公司申請銀行融資額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
109/12/14 第 9 屆第 13 次董事會	(1)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (2)通過訂定本公司「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」案。 (3)通過訂定本公司「資訊安全管理政策」案。 通過訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 (4)通過修正本公司「董事選舉辦法」、「董事會議事規範」及「董事會績效評估辦法」案。 (5)通過本公司捐款「財團法人瑞信兒童醫療基金會」新	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。

台幣壹佰萬元案。  
(6)通過公司治理主管任命案。

(二)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：本公司依證券交易法第 14 條之 3 規定執行且無上述所稱之獨立董事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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
109/08/11 第 9 屆第 11 次董事會	吳春發	本公司一〇九年董事報酬分配案。	關係自身利益。	均依法採取利益迴避且本人未參與討論及表決。
109/11/12 第 9 屆第 12 次董事會	吳春發、 吳旭軒、 邱裕平	一〇九年經理人年度薪資報酬案。	關係自身利益。	均依法採取利益迴避且本人未參與討論及表決。
109/12/14 第 9 屆第 13 次董事會	吳春發、 周明智	本公司捐款「財團法人瑞信兒童醫療基金會」新台幣壹佰萬元案。	有利害關係。	均依法採取利益迴避且本人未參與討論及表決。
	邱裕平	公司治理主管任命案。	關係自身利益。	均依法採取利益迴避且本人未參與討論及表決。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(一)董事會自評執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年年度結束時至次年第一季結束前執行評估。	109 年 1 月 1 日起至同年度 12 月 31 日止。	整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會運作評估。	評估方式包括整體董事會內部評估、個別董事成員自評、審計委員會及薪酬委員會績效評估。	請詳下述(二)董事會及各功能性委員會績效評估執行情形及評估結果。

(二)董事會及各功能性委員會績效評估執行情形及評估結果：

為落實公司治理及提升本公司董事會功能，本公司董事會訂定「董事會績效評估辦法」；董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，內部評估期間為每年年度結束時至次年第一季結束前，並依據第六條及第八條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估，本公司董事會績效評估之執行得視需要委請外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估。

1.評估面向：

本公司董事會績效評估面向包括「對公司營運之參與程度」、「提升董事會決策品質」、「董事會組成與結構」、「董事的選任及持續進修」及「內部控制」等五大面向。

董事成員(自我或同儕)績效評估之面向包括「公司目標與任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董

事之專業及持續進修」及「內部控制」等六大面向。

功能性委員會績效評估之衡量項目則含括「對公司營運之參與程度」、「功能性委員會職責認知」、「提升功能性委員會決策品質」、「功能性委員會組成及成員選任」及「內部控制」等五大面向。

## 2. 評分等級：

董事會績效評估衡量指標之等級定義如下：

衡量指標	數字1	數字2	數字3	數字4	數字5
評估標準	非常不同意	不同意	普通	同意	非常同意

評估結果則依全部衡量指標之「平均得分」訂定五個等級如下：

平均得分	1	1~2	2~3	3~4	4~5
評估結果	差	待加強	普通	佳	優

## 3. 評估結果：

本公司已於110年一月完成109年度董事會整體內部評估、個別董事成員自評及功能性委員會績效評估，109年度董事會整體、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之平均得分均為5分，評估結果為「優」，個別董事成員績效評估之平均得分為4.99分，評估結果為「優」，本績效評估結果業已提報110年2月2日第九屆第十四次董事會。

四、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：本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

## (二) 審計委員會運作情形資訊

本公司 109 年度審計委員會開 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	黃大倫	5	0	100%	-
獨立董事	周大任	5	0	100%	-
獨立董事	魏宏政	4	1	80%	-

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。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

召開日期	重要決議事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109/03/20 第2屆第7次 審計委員會	(1)通過本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 (2)通過本公司一〇八年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 (3)通過本公司一〇八年度盈虧撥補案。 (4)通過本公司擬投資子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 現金增資案。 (5)通過本公司對子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 背書保證案。 (6)通過修訂本公司「誠信經營守則」案。 (7)通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。	全體出席 委員同意 通過。	未有委員提出反對或保留意見之情事。
109/05/11 第2屆第8次 審計委員會	(1)通過一〇九年第一季財務報告案。	全體出席 委員同意 通過。	未有委員提出反對或保留意見之情事。
109/08/10 第2屆第9次 審計委員會	(1)通過本公司民國一〇九年第二季財務報告案。 (2)通過本公司稽核主管任命案。 (3)通過本公司為子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 背書保證追認案。 (4)通過本公司資金貸與子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 案。	全體出席 委員同意 通過。	未有委員提出反對或保留意見之情事。
109/11/10 第2屆第10 次審計委員 會	(1)通過本公司民國一〇九年第三季財務報告案。 (2)通過內部稽核業務報告案。 (3)通過本公司一一〇年度稽核計劃案。 (4)通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案。	全體出席 委員同意 通過。	未有委員提出反對或保留意見之情事。
109/12/14 第2屆第11 次審計委員 會	(1)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (2)通過訂定本公司「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」案。 (3)通過訂定本公司「資訊安全管理政策」案。 (4)通過訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 (5)通過修正本公司「董事選舉辦法」、「董事會議事規範」及「董事會績效評估辦法」案。 (6)通過本公司捐款「財團法人瑞信兒童醫療基金會」新台幣壹佰萬元案。	全體出席 委員同意 通過。	未有委員提出反對或保留意見之情事。

(二)除前開事項外，其他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：本公司依證券交易法第14條之5規定執行且無上述所稱之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。

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：無。

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）：

(一)獨立董事與內部稽核溝通情形摘要：

1. 內部稽核每月底前提交上月份稽核報告，就公司年度稽核計畫執行情形提交獨立董事查閱。
2. 每季至少一次於審計委員會及董事會中，報告稽核業務進度。
3. 直接以電話或電子郵件進行溝通。

歷次獨立董事與內部稽核溝通重點及處理執行結果如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
109/03/20	(1) 108 年第四季稽核業務執行報告。 (2) 公司內控規章制度增修。 (3) 意見信箱處理。	審議通過後提報董事會
109/05/11	(1) 109 年第一季稽核業務執行報告。 (2) 意見信箱處理。	審議通過後提報董事會
109/08/10	(1) 109 年第二季稽核業務執行報告。 (2) 意見信箱處理。	審議通過後提報董事會
109/11/10	(1) 109 年第三季稽核業務執行報告。 (2) 提報 110 年度稽核計劃。 (3) 公司內控規章制度增修。 (4) 意見信箱處理。	審議通過後提報董事會
109/12/14	(1) 公司內控規章制度增修。	審議通過後提報董事會

(二)獨立董事與會計師溝通情形摘要：

1. 獨立董事與會計師每季就會計師查核財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項、查核重大發現、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果進行溝通與討論。
2. 審計委員會參酌會計師查核後之財務報表及查核意見書報告完成審查報告。

歷次獨立董事與會計師溝通重點及處理執行結果如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
109/03/20	(1) 會計師就 108 年度財務及損益情形進行說明，並針對部份會計原則適用問題進行討論。 (2) 會計師對與會人員所提問題進行討論及溝通。 (3) 審閱簽證會計師資歷、績效及獨立性。	審議通過後提報董事會
109/05/11	(1) 會計師就 109 年第一季財務及損益情形進行說明，並針對部份會計原則適用問題進行討論。 (2) 會計師對與會人員所提問題進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會
109/08/10	(1) 會計師就 109 年第二季財務及損益情形進行說明，並針對部份會計原則適用問題進行討論。 (2) 會計師對與會人員所提問題進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會
109/11/10	(1) 會計師就 109 年第三季財務及損益情形進行說明，並針對部份會計原則適用問題進行討論。 (2) 會計師對與會人員所提問題進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會

四、審計委員會年度工作重點及運作情形：

(一)審計委員會年度工作重點

本公司審計委員會由獨立董事組成，每季至少開會一次，並得視需要隨時召開會議，監督公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管

控等。審計委員會職權事項如下：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

#### (二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會每季定期集會、討論，並邀請會計師、內部稽核、法務、財務會計等單位，向審計委員會成員報告、討論最近期財務報表查核發現、內部稽核查核結果、重大訴訟案件彙報、財務業務概況等資訊。此外，為使審計委員會委員更加瞭解相關法令規範及公司實際運作情況，本公司亦不定期安排會議進行其他專題報告，促使審計委員會成員能夠協助投資人確保公司在公司治理及資訊透明等方面的可信度，保障股東權益。審計委員會 109 年度運作情形請參閱前述【證券交易法第 14 條之 5 所列事項】。

(三)公司治理運作情形及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	
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?	是	本公司已於完成訂定公司治理實務守則等相關規章且提報103年10月30日董事會通過，並已依本準則逐步實施，推動公司治理，以維護股東權益。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
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? (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? (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? (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?	是 是 是 是	(一)本公司有關股東建議或糾紛問題，有專責人員妥善處理，目前由發言人處理之。 (二)由本公司之股務代理機構提供掌握本公司實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之資料。 (三)本公司與關係企業係各自獨立運作，各公司訂有相關管理作業辦法及內控之遵循。 (四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
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?	是	(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂基本條件與專業知識技能之多元化方針。公司在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括(但不限於)性別、年齡、文	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

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	
<p>(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？</p> <p>(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事</p>	是	<p>化及教育背景、專業經驗、技能及知識，董事之委任以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化。</p> <p>本公司第十屆董事之任期於一〇七年六月十二日至一一〇年六月十一日止，董事成員共十一席，所有董事由股東投票產生，董事成員多元化，具備經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律等領域之豐富經驗與專業，不同專業背景及工作領域，有效的承擔其職責，其職責包括建立良好董事會治理制度，監督、任命與指導公司管理階層，強化管理機能，並且負責公司經濟面、社會面及環境面相關整體的營運狀況，致力於利害關係人權益極大化。</p> <p>本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，十一席董事，其中二位為女性董事，比率為18%。公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依法規要求及營運需要設置其他功能性委員會。</p> <p>有關董事會成員多元化之政策及執行情形請參閱本 年報【參、二、(一)、4.董事會成員多元化情形】</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依法規要求及營運需要設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司訂定董事會績效評估辦法，董事會及各功能性委員會，每年應至少執行一次內部董事會績效評估，於年度結束時執行績效評估，並於次一年度第</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異



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	
薪資報酬及提名續任之參考?	是	否	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	是		
		<p>一季結束前完成。本公司進行整體董事會、個別董事會成員、審計委員會及薪酬委員會運作評估及董事會對自身參與評估，採內部問卷方式進行，由董事會議事單位收集董事會及功能性委員會活動相關資訊，於年度結束後分發予董事個人填寫績效自評問卷，於資料統一收回彙總後提報董事會；上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。本公司已於110年一月完成109年度董事會整體內部評估、個別董事會自評及功能性委員會績效評估，109年度董事會整體、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之平均得分均為5分，評估結果為「優」，個別董事會績效評估之平均得分為4.99分，評估結果為「優」，本績效評估結果業已提報110年2月2日第九屆第十四次董事會。</p> <p>(四)本公司會計部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報109/12/14審計委員會及董事會議並通過。經本公司會計部評估資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及徐聖忠會計師皆符合本公司獨立性評估標準(註1)足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具獨立性聲明函。</p>	

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	是	<p>本公司於2020年12月14日經董事會決議通過任命由總經理中心邱裕平資深副總經理擔任公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，邱裕平資深副總經理已具備公開發行公司從事財務或公司治理相關事務之主管職務經驗達三年以上，保障股東權益及強化董事會職能。</p> <p>職權範圍</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>二、製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>三、協助董事、監察人就任及持續進修。</li> <li>四、提供董事、監察人執行業務所需之資料。</li> <li>五、協助董事、監察人遵循法令。</li> <li>六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> <p>年度業務執行重點</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜</li> <li>1. 擬訂董事會及其功能性委員會議程於七日前通知董事、委員，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒。</li> <li>2. 協助董事會規劃並擬定股東會日期，依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、年報、議事錄及辦理公告等相關事務。</li> <li>3. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。</li> </ol> <p>二、製作董事會及股東會議事錄</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會、功能性委員會及股東會，於會後</li> </ol>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

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	
		<p>二十天內完成提供議事錄。</p> <p>三、協助董事、監察人就任及持續進修</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修，所有董事於2020年均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定完成6小時進修課程(註2)。</p> <p>四、提供董事、監察人執行業務所需之資料</p> <p>1. 提供適當且適時之資訊予董事，協助處理董事要求事項，以即時有效協助董事執行職務。</p> <p>2. 不定期召集會計師、獨立董事、稽核及財會主管之溝通會議。</p> <p>五、協助董事、監察人遵循法令</p> <p>1. 日常不定時提供相關資訊供董事參考。</p> <p>2. 如相關議案涉及利益迴避事項，提醒相關人員進行迴避。</p> <p>3. 協助薪酬委員會依據年度各項評估指標進行每年一次董事會之績效評估，並將評分結果提報董事會報告。</p> <p>4. 針對公司治理相關最新法令規章修訂及主管機關要求之規定，定期宣導予董事會成員。</p> <p>六、其他事項</p> <p>1. 負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

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	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 投保董事及重要職員責任保險。</p> <p>3. 確認公司執行相關業務均依據公司章程及相關法令執行。</p> <p>4. 不定期召開法人說明會。</p> <p>5. 督導並精進公司治理實施情形,定期檢視及推動相關事宜,以提升「公司治理評鑑系統」評鑑指標之符合率。</p> <p>本公司公司治理主管109年度進修情形請參閱註3。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
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?	是	<p>本公司設有發言人及發言人信箱,以建立與利害關係人之溝通管道。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	是	<p>本公司委任富邦證券股務代理部辦理股東會事務。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
七、資訊公開	是	<p>(一)本公司已架設網站,網址為amtran.com.tw;並定期更新資訊,且依規定期限在公開資訊觀測站公告揭露。</p> <p>(二)本公司依工作執掌設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作,並建立發言人制度,投資人若有需要,可</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

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	
揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	是	利用電話或E-mail之方式聯絡溝通，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務等資訊。 (三)本公司因子公司眾多，未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，本公司於109年3月24日公告108年年度財務報告，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月營運情形。	
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)？	是	(一)員工權益及僱員關懷：請參閱本報【伍、五、勞資關係】。 (二)投資者關係：設置發言人及發言人信箱專責處理股東建議。 (三)供應商關係：依採購及付款內控制度，落實比議價程序，得標廠商依約交貨，本公司依約付款，互動關係良好。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得透過各種方式與公司進行溝通建言，以維其應有之權益。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理及證券法規等相關課程。 (六)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，維繫良好關係，以創造公司利潤。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人就執行業務範圍購置董監事責	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

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	
		<p>任險，以強化股東權益之保障。</p> <p>(八)本公司董事出席董事會狀況良好，且符合法令之規定，議案如與董事有利害關係，均要求該董事迴避。</p> <p>(九)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：中華民國會計師(會計部1人)。</p> <p>(十)本公司重視公司之社會責任，包括員工、股東及利害關係人，另外本公司與力信共同成立瑞信兒童醫療基金會，期許能提供貧困病童之醫療補助及病童醫療諮詢、醫療設備提供、鼓勵並輔助蒐集醫學研究所需之資料為目標，為社會盡一份責任。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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。</p> <p>本公司已就最近年度發布之公司治理評鑑結果未完善處加以改善。</p>			

註 1：會計師獨立性評估

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.非為公司或關係企業之受僱人。	符合	是
2.非公司或其關係企業之董事。	符合	是
3.非本人及配偶，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。	符合	是
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。	符合	是
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。	符合	是
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。	符合	是
7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	符合	是
8.未有公司法第30條各款情事之一。	符合	是
9.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	符合	是
10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	符合	是
11.是否取得受任會計師及審計小組所出具之「查核會計師之獨立性聲明書」。	符合	是

註 2：本公司董事(含獨立董事)109 年度進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 (小時)	進修總時 數(小時)
董事長	吳春發	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	6
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
董事	吳麗鳳	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	6
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
董事	吳旭軒	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	6
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
董事	周明智	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	9
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
法人董事 代表人	吳春福	109/09/21	臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華 民國證券櫃檯買賣中心	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇	3	6
		109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	
法人董事 代表人	邱裕平	109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	9
		109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	
董事	蔣為峰	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	12
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
董事	吳旭祐	109/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	創新、數位科技與競爭優勢	3	6
		109/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心	3	
獨立董事	魏宏政	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	12
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
獨立董事	黃大倫	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	社團法人公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	6
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	社團法人董監事績效評鑑實務解析	3	
獨立董事	周大任	109/10/27	社團法人中華公司治理協會	企業變遷的風險與商業機會	3	6
		109/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從證券市場不法案例談董監事責任	3	
獨立董事	周大任	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	6
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
獨立董事	周大任	109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 3.0 永續發展藍圖之實務與應用	3	6
		109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	

註3：本公司公司治理主管109年度進修情形：公司治理主管自109年12月14日起擔任此職務起一年內，將依規定完成進修18小時。

職稱	姓名	主辦單位	進修機構	課程名稱	進修時數 (小時)
公司治理主管	邱裕平	109/11/12	社團法人台灣投資人關係協會	董事績效評鑑實務解析	3
		109/12/14	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理3.0永續發展藍圖之實務與應用	3



(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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1)										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 需相關科系 之公立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	黃大倫			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
獨立董事	周大任		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	-
獨立董事	魏宏政			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或同屬一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 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：107年6月12日至110年6月11日，109年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	黃大倫	2	0	100%	-
委員	周大任	2	0	100%	-
委員	魏宏政	2	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。
- 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：無。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

召開日期	討論事由	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109/08/11 第5屆第3次薪資報酬委員會	(1)通過本公司一〇九年董事報酬分配案。	全體出席 委員同意 通過。	未有委員提出反對或保留意見之情事。
109/11/12 第5屆第4次薪資報酬委員會	(2)通過一〇九年經理人年度薪資報酬案。	全體出席 委員同意 通過。	未有委員提出反對或保留意見之情事。

### 四、薪資報酬委員會職責：

為健全公司治理及董事會功能，協助董事會評估與核定董事與經理人之薪酬水準，使薪酬之發放與個人、公司營運績效結合，達到薪酬發放之合理性與吸引留任優秀人才，本公司設立薪資報酬委員會，委員以善良管理人之注意，忠實履行其職權，並將所提議案送交董事會討論。薪資報酬委員會職權事項如下：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬水準。
3. 上述所稱之薪資報酬，包含現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	是	本公司已成立企業社會責任執行推動小組，已排定執行計劃將進行與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，以訂定相關風險管理政策或策略。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
二、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？	是	本公司由各中心主管、人資行政處主管共同組成企業誠信經營推動團隊，其中執行副總擔任主席領導事務推動，對外闡述政策與立場，對內定義目標與方向，並整合資源、審核行動方案，監督推動成效，同時制定各種利害關係人的溝通機制，並每年向董事會呈報執行成果。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
三、環境議題	是	(一)為因應國際趨勢及產業相關法規等要求，逐步制定合適之環境管理規範，本公司事業單位於2020年6月18取得ISO 14001：2015環境管理系統認證(有效期限至2023年4月7日)驗證，以落實環境保護。 (二)本公司專責人員落實垃圾分類與資源回收工作。本公司生產材料選用，重於材料的低毒性、可回收性及減少材料耗用，如：機構塑膠件盡量使用單一材質塑膠；元件模組化，使用標準零件及增加共通性；面板輕薄化，以縮減產品體積與重量；利用卡榫扣合設計減少螺絲使用數量，以提升產品拆解回收的便利性。期望透過減少資源的使用，以達到綠色生產的效果。歐規產品符合歐盟廢電器電子設備指令(WEEE)，達到消費性產品回收再利用率(Recovery) 80%，再	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異

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										
<p>評估項目</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	是	<p>摘要說明</p> <p>使用率 (Reuse) 與再循環率 (Recycling) 70% 產品比重之標準，並於重量大於25g之塑膠標示回收標誌與其材質，亦協助客戶製作產品拆解報告，利於產品廢棄階段之回收作業。由於產品設計上遵循使用低毒性材料及易拆解設計的原則，在回收方面可提高資源利用率、降低能源消耗、並具長期無害性，以達到資源反覆再使用與永續發展。</p> <p>(三)本公司辦公區域由人事行政處之行政部門人員專負責維護環境，生產廠區由廠務部及設備工程部負責廠的能源與溫室氣體管理。同時透過導入ISO 14001環境管理系統及實施節能專案，藉此提升能源使用效率，其中ISO14001亦將能源消耗識別為重要環境考量面，因此制定年度節能與減排目標。</p> <p>(四)氣候變遷為全球性議題，本公司採用國際共同認可的作業準則，作為溫室氣體減量及碳資產管理的基础，並擬定氣候變遷調適與減緩策略。</p> <p>1.溫室氣體排放量：為掌握並降低氣候相關風險可能造成的影響，2018年及2019年瑞軒範疇一、範疇二溫室氣體排放情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>單位</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一、二排放量合計</td> <td>12,997.84</td> <td>15,492.25</td> </tr> <tr> <td>範疇一、二排放密度</td> <td>0.0032</td> <td>0.0034</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.廢水排放量：瑞軒各廠區的廢水皆納管排放至當地</p>	單位	2018年	2019年	範疇一、二排放量合計	12,997.84	15,492.25	範疇一、二排放密度	0.0032	0.0034	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
單位	2018年	2019年										
範疇一、二排放量合計	12,997.84	15,492.25										
範疇一、二排放密度	0.0032	0.0034										

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																	
		<p>摘要說明</p> <p>汙水處理廠，排放廢水亦符合當低法規排放標準。2019年廢水排放量為64,623噸，較2018年減少14.6%。廢水排放量情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廠區</th> <th>單位</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>蘇州廠</td> <td>噸</td> <td>75,702</td> <td>64,623</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.廢棄物管理：瑞軒從研發設計階段就注重生產廢棄物的減量化，儘量重複使用相關包材，為增加員工資源回收認知，並定期宣導廢棄物有效資源回收再利用等等常識。其中事業廢棄物委由環保署合格清運機構，並簽訂事業廢棄物清除處理合約，運送至合格處理機構進行處理。按處理方式統計之廢棄物量請詳下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類型</th> <th>單位</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>合計</td> <td>公噸</td> <td>1,789.32</td> <td>1,805.40</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.環安政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>推展環境及職業安全衛生管理相關教育訓練活動，使員工認知個人的責任，以提升員工之環境及職業安全衛生意識，並促進其參與之執行。</li> <li>藉由污染預防、事故預防、節約能源及推動工業減廢，責任照顧等，持續改善環境及職業安全衛生績效。</li> <li>注重污染源的控制、製程減廢、並改善安全衛生設施，以達污染預防及降低風險之目的。</li> </ol>	廠區	單位	2018年	2019年	蘇州廠	噸	75,702	64,623	類型	單位	2018年	2019年	合計	公噸	1,789.32	1,805.40	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
廠區	單位	2018年	2019年																
蘇州廠	噸	75,702	64,623																
類型	單位	2018年	2019年																
合計	公噸	1,789.32	1,805.40																

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		
		<p>摘要說明</p> <p>d. 建立良好的溝通管道，以向員工、供應商、承攬商、周圍民眾及相關團體傳達我們的環安政策及相關要求目標。</p> <p>5.環境管理措施：</p> <p>a. 關注自身生產及經營活動對環境的影響，保證環境相關投入，嚴格按照當地法律法規要求定期進行環境監測，並定期開展環保相關培訓及活動，樹立企業的環保意識。</p> <p>b. 推行ISO 14001環境管理系統，定期透過內外部稽核確保系統有效運行並符合法規要求。</p> <p>c. 收集法規及客戶之環保要求並導入因應措施。</p> <p>6.節能措施：</p> <p>本公司將CSR課程納入新人訓練必修課程，並搭配舉辦CSR活動宣導並化員工環保節能觀念及認知。以下為本公司節能環保具體作法：</p> <p>a. 辦公室溫度控制，空調溫度為27-28度。</p> <p>b. 隨手關燈及午休時間辦公室燈光控制。</p> <p>c. 節約用水。</p> <p>d. 更換LED日光燈。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異	
四、社會議題 (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? (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括	是		<p>(一)本公司已訂定管理道德政策，彙整管理應遵循的法規及人權準則。</p> <p>(二)本公司章程規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異

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	
薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是	於百分之五，不高於百分之二十五作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制公司或從屬公司員工；員工福利措施請參閱本年年報【伍、五、勞資關係】。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
(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？	是	(三)本公司訂有勞工安全衛生政策，定期舉辦員工健康檢查，依法設置醫護、勞安人員，定期檢視急救及醫療器材、舉辦消防訓練、員工體檢等相關工作，以維護員工安全；請參閱本年年報【伍、五、勞資關係】。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	(四)本公司建立完善之福利制度並定期舉辦通識課程與專業教育訓練活動，以提昇員工職涯能力發展。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是	(五)本公司產品生產及服務皆遵循法規及國際準則施行；且本公司設有客戶服務專線，並有專責人員負責處理客戶之相關問題，以保護消費者權益。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是	(六)本公司新供應商建立時，首先注意該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。評估供應商皆有採購專人依規範進行審核，確保供應商無不良紀錄。且供應商均依本公司政策，共同遵守綠色環保之要求，一同致力合產品環保規格，以提升企業社會責任。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	是	本公司企業社會責任執行推動小組，已排定執行計劃進行營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，並參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異

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 務資訊之報告書，適時透過本公司網站、年報、公開資訊觀測站、媒體等揭露企業社會責任執行情形。				
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任實務守則，並提報103年10月30日董事會通過。本公司依其實踐企業公民責任，展現企業對員工、股東及消費大眾的承諾，落實資訊透明化，亦響應綠色環保行動，符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」的規範，並無差異。						
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：						
1. 本公司董事(含獨立董事)及公司治理主管109年度參與進修情形：請參閱本年報【參、三、(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因-註2及註3】						
2. 經理人109年度參與公司治理進修訓練情形：						
	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數(小時)
	總管理中心 資深副總經理 財會主管 公司治理主管	邱裕平	109/11/16-109/11/17 109/11/12 109/12/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會 社團法人台灣投資人關係協會 社團法人台灣投資人關係協會	行人證券商證交所會計主管持續進修班 監事績效評鑑實務解析 公司治理3.0永續發展藍圖之實務與應用	12 3 3
3. 本公司重視公司之社會責任，包括員工、股東及利害關係人，另外本公司與立信共同成立瑞信兒童醫療基金會，期許能提供貧困病童之醫療補助及病童醫療諮詢、醫療設備提供、鼓勵並輔助蒐集醫學研究所需之資料為目標，為社會盡一份責任。						



(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已制定「誠信經營守則」、「道德行為準則」等，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。誠信是我們的核心价值观，也是經營企業之根本，且此準則適用於本公司之所有董事(含獨立董事，以下同)、經理人及受僱人或具有實質控制能力者。內容明訂董事會與管理階層應均本著誠信原則，議定合理之合約內容，並積極履行誠信經營政策及方案。</p> <p>(二)本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，前項內容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；後者明訂相關行為規範及管理條文，明訂禁止之行為，包含利益衝突之迴避、饋贈與業務款待、政治獻金及慈善捐贈等之原則及標準，以及是否違反道德行為之檢驗原則，同時明定檢舉管道及作業程序。</p> <p>(三)本公司訂定誠信經營守則對「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皆明令禁止，如：禁止提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益.....等，並應符合相關法令及內部作業程序。</p> <p>另外本公司訂有「道德行為準則」，並對員工宣導</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p>

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	
		<p>摘要說明</p> <p>從本守則，並於對外簽定合約秉持誠信互惠原則，並於合約內載明違反罰則，防範不誠信行為風險。針對潛在風險較高單位/人員(如採購、資金)險進行教育訓練、編制相關執行手冊進行宣導/規範外，並以內部稽核或定期工作輪調降低風險。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	是	<p>(一)本公司於商業往來前，會先對商業往來對象進行徵信，排除有不誠信行為紀錄之對象，並於商業契約中明訂誠信行為條款。並於從事商業行為之過程中，向對方說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，即立即停止往來並列為拒絕往來對象。另於商業契約中將遵守誠信經營政策納入契約條款，包含：明確合理之付款內容、涉及不誠信行為為情事之處理、違反禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款之處理。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	是	<p>(二)本公司由各中心主管、人資行政處主管共同組成企業誠信經營推動團隊，其中執行副總擔任主席領導事務推動，對外闡述政策與立場，對內定義目標與方向，並整合資源、審核行動方案，監督推動成效，同時制定各種利害關係人的溝通機制，並定每年向董事會呈報執行成果，截至目前為止無發現重違反行為。</p>	

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	
(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?	是	否	(三)本公司於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸之情況/標準，並要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。 董事秉持高度自律對董事會議案與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，討論及表決時應予迴避，亦不得互相相互支援。如有利益衝突情事發生，公司員工可向直屬部門主管或是董事長室主管報告。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?	是	否	(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令變動及實務需求隨時檢討、修訂，由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管，落實誠信經營。本公司隨時對員工宣導誠信行為的重要性，內部稽核單位在日常查核時，對內部是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點的一部份，當遇員工有發生不誠信行為時，會視發行情節及影響的重大性予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	是	否	(五)本公司訂定誠信經營守則，且對於每位員工皆簽署【員工從業道德守則】，確認員工了解並秉持誠信原則執行業務，並不時於各會議宣導，以求落實。對外於廠商簽約交易前、年度績優廠商大會中宣信經營之相關規範。

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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司未明定具體檢舉及獎勵規章，但開放任何檢舉行為。若員工發現違反誠信經營相關規定之情形，可向直屬部門主管或董事長室主管報告，再由行政管理單位進行審查，受理檢舉案由，查核屬實將依公司人事規章進行懲戒。</p> <p>(二)本公司未明定調查標準作業程序及保密機制，若發現或接獲檢舉本公司人員有不誠信信之行為時，經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>(三)本公司目前為不記名檢舉方式，確保檢舉人權益，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。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>是</p>	<p>本公司適時透過本公司網站、年報、公開資訊觀測站、媒體等揭露企業社會責任執行情形。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規範、機密文件管理作業辦法、機密資訊發言與處理作業辦法、公告流程標準作業書、內部控制制度、防範內線交易等相關準則規範，其作業制度之執行俱已符合該守則之要求。本公司已制定「誠信經營守則」，並要求各子公司參考辦理，以徹底落實此項守則。</p>			
<p>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）</p> <p>1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p>			

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	
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，並不得代理其他社事行使其表決權。			
3. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，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。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司目前已訂有公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、企業社會責任實務守則等相關規範，以落實公司治理之運作及推動，且將相關規範公告於公司網站及公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 本公司已訂「內部重大訊息處理作業程序」，經本公司 101 年 8 月 14 日第七屆第四次董事會通過，並透過公司內部網站向公司董事、經理人及員工進行教育宣導，並將本作業程序置於公司內部網站，供同仁查閱遵循。

2. 本公司已訂定員工倫理守則，規範全體同仁行為道德，相關內容請參考本公司網站 [www.amtran.com.tw](http://www.amtran.com.tw) → 投資人專區 → 公司治理專區 → 公司重要內規 → 道德行為準則

3. 本公司已訂定「防範內線交易之管理程序」，並公告予經理人及員工周知。

4. 本公司新任之董事，於就任時均分發董事宣導手冊，內含各項法令(包含前項之防範內線交易之管理程序)及應行注意事項，以利新任董事遵循之。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：請詳見次頁。

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：無。

瑞軒科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年03月15日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九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一一〇年三月一十五日董事會通過，出席董事共11人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瑞軒科技股份有限公司

董事長：吳春發



簽章

總經理：吳旭軒



簽章



(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(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：

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	109/03/24	(1)通過本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 (2)通過本公司一〇八年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 (3)通過本公司一〇八年度盈虧撥補案。 (4)通過本公司擬投資子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 現金增資案。 (5)通過本公司對子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 背書保證案。 (6)通過本公司申請銀行融資額度案。 (7)通過一〇九年股東常會日期及議案內容案。 (8)通過修訂本公司「誠信經營守則」案。 (9)通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。
董事會	109/05/13	(1)通過一〇九年第一季財務報告案。
股東常會	109/06/17	(1)承認一〇八年度決算表冊案。 執行情形：已遵循決議結果執行，並將相關決議內容記載於股東會議事錄中。 (2)承認一〇八年度盈虧撥補案。 執行情形：已遵循決議結果執行，並將相關決議內容記載於股東會議事錄中。
董事會	109/06/17	(1)通過訂定本公司「智慧財產管理計畫」案。
董事會	109/08/11	(1)通過本公司一〇九年上半年度盈虧撥補案。 (2)通過本公司一〇九年董事報酬分配案。 (3)通過本公司稽核主管任命案。 (4)通過本公司為子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 背書保證追認案。 (5)通過本公司資金貸與子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 案。 (6)通過本公司申請銀行融資額度案。
董事會	109/11/12	(1)通過一〇九年經理人年度薪資報酬案。 (2)通過本公司一一〇年度稽核計劃案。 (3)通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案。 (4)通過本公司申請銀行融資額度案。
董事會	109/12/14	(1)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (2)通過訂定本公司「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」案。 (3)通過訂定本公司「資訊安全管理政策」案。 (4)通過訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 (5)通過修正本公司「董事選舉辦法」、「董事會議事規範」及「董事會績效評估辦法」案。 (6)通過本公司捐款「財團法人瑞信兒童醫療基金會」新台幣壹佰萬元案。 (7)通過公司治理主管任命案。
董事會	109/02/02	(1)本公司一〇九年度董事會及各功能性委員會績效評估執行情形及評估結果報告案。
董事會	110/03/15	(1)通過本公司一〇九年度營業報告書、個體及合併財務報告案。 (2)通過本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞總額案。

		(3)通過本公司一〇九年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 (4)通過本公司董事(含獨立董事)全面改選案。 (5)通過本公司財務報告簽證會計師更換案。 (6)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (7)通過本公司為子公司 AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 背書保證追認案。 (8)通過本公司申請銀行融資額度案。 (9)通過召集本公司一一〇年股東常會案。
--	--	--

(十二)最近年度及截至年報刊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，其主要內容：無。

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

110年4月17日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	俞瑩娟	94/04/18	109/06/30	個人生涯規劃請辭

#### 四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	徐聖忠	109/01/01~109/12/31	-

單位：新台幣仟元

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



(二)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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	徐永堅	5,575	0	0	0	2,962	2,962	109/01/01 ~109/12/31	稅務諮詢公費 2,962 仟元
	徐聖忠								

(三)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

六、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：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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：

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	109 年度		截至 110 年 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	吳春發	0	0	0	0
董事	吳麗鳳	0	0	0	0
董事暨總經理	吳旭軒	0	0	0	0
董事	吳旭祐	0	0	0	0
董事	周明智	0	0	0	0
董事	錦春投資(股)公司	0	0	9,289,206	0
	錦春投資(股)公司 代表人：吳春福(註1)	(110,000)	0	(註1)	(註1)
	錦春投資(股)公司 代表人：吳麗明(註1)	0	0	0	0
董事	華容(股)公司	2,793,000	0	0	0
	代表人：邱裕平	(34,000)	0	10,000	0

職稱	姓名	109 年度		截至 110 年 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	蔣為峰	0	0	0	0
獨立董事	周大任	0	0	0	0
獨立董事	黃大倫	0	0	0	0
獨立董事	魏宏政	0	0	0	0
執行副總經理	吳春福(註 2)	(110,000)	0	(註 2)	(註 2)
總管理中心 資深副總經理 財會主管 公司治理主管	邱裕平	(34,000)	0	10,000	0
研發中心 資深副總經理	陳建州	0	0	0	0
採購管理中心 製造管理中心 副總經理	李明潔	0	0	0	0
全球品質中心 資深協理	何明全	0	0	0	0

註 1：本公司法人董事錦春投資(股)公司於 109 年 12 月 15 日改派代表人，由原吳春福先生改派為吳麗明小姐。

註 2：吳春福執行副總經理於 109 年 6 月 30 日退休。

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。

(三)董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者之情形：無。

### 八、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

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	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱(或姓名)	關係	
吳春發	35,356,280	4.37	1,381,126	0.17	0	0	祐軒投資(股)公司 華容(股)公司 錦春投資(股)公司 恆旭投資(股)公司 錦恆投資有限公司 林守貞 吳旭祐	董事 董事長 董事長 董事長 董事長 配偶 父子	無
祐軒投資(股)公司	20,544,693	2.54	0	0.00	0	0	吳春發 吳旭祐	董事 監察人	無
代表人：林守貞	1,381,126	0.17	35,356,280	4.37	0	0	吳春發 吳旭祐	配偶 母子	無
華容(股)公司	18,000,000	2.22	0	0.00	0	0	吳春發 劉淑娟	董事長 董事	無
代表人：瑞軒科技股份有限公司	0	0.00	0	0.00	0	0	吳春發	董事長	無
匯豐(台灣)銀行託管摩根士丹利國際專戶	16,994,383	2.10	0	0.00	0	0	無	無	無
錦春投資(股)公司	15,000,000	1.85	0	0.00	0	0	瑞發有限公司 吳旭祐	法人董 事 法人董 事代表 人	無
代表人：吳春發	35,356,280	4.37	1,381,126	0.17	0	0	祐軒投資(股)公司 華容(股)公司 恆旭投資(股)公司 錦恆投資有限公司	董事 董事長 董事長 董事長	無

恆旭投資(股)公司	11,500,000	1.42	0	0	0	0	0	0	0	林守貞 吳旭祐	配偶 父子	無
代表人：劉淑娟	2,112,169	0.26	0	0	0	0	0	0	0	華容(股)公司	董事	無
錦恆投資有限公司	11,000,000	1.36%	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳春發	35,356,280	4.37	1,381,126	0.17	0	0	0	0	0	祐軒投資(股)公司 華容(股)公司 錦春投資(股)公司 恆旭投資(股)公司 林守貞 吳旭祐	董事 董事長 董事長 董事 配偶 父子	無
梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	10,137,000	1.25	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	8,143,000	1.01	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無
瑞發有限公司	7,000,000	0.87	0	0	0	0	0	0	0	錦春投資(股)公司	法人董 事	無
代表人：吳旭祐	332,973	0.04	0	0	0	0	0	0	0	祐軒投資(股)公司 錦春投資(股)公司	監察人 法人董 事代表 人	無

**九、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，並合併計算綜合持股比例**

單位：仟股；%；109年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ABOUND PROFITS LIMITED	24,800	100.00	0	0.00	24,800	100.00
瑞茂投資(股)公司	19,998	100.00	0	0.00	19,998	100.00
瑞中電子(蘇州)有限公司	0	0.00	1,076,544 仟元(註 2)	100.00	1,076,544 仟元(註 2)	100.00
瑞旭科技(股)公司	16,400	82.00	3,600	18.00	20,000	100.00
ASEV DISPLAY LABS	2,000	100.00	0	0.00	2,000	100.00
AMTRAN LOGISTICS, INC.	1,000	100.00	0	0.00	1,000	100.00
中軒創業投資股份有限公司	7,724	24.14	0	0.00	7,724	24.14
SPYGLASS TESLA, LLC	1,750	43.75	0	0.00	1,750	43.75
蘇州樂軒科技有限公司	美金 34,501 仟元(註 2)	37.95	美金 56,414 仟元(註 2)	62.05	美金 90,915 仟元(註 2)	100.00
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	美金 58,800 仟元(註 2)	100.00	0	100.00	美金 58,800 仟元(註 2)	100.00
宏軒創業投資股份有限公司	1,648	38.71	0	0.00	1,648	38.71
AMTRAN VIDEO CORPORATION	1,000	100.00	0	0.00	1,000	100.00
華容股份有限公司	54,576	31.60	1,676	0.97	56,252	32.57
瑞旭通股份有限公司	0	0.00	30,000	100.00	30,000	100.00
HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD	3,333(註 3)	24.17	0	0	3,333(註 3)	(註 3)

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係出資額。

註 3：本公司持有 HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD 特別股 3,333 仟股。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	增資核准日期及文號
102.01	10	1,200,000	12,000,000	831,417	8,314,170	國內第三次可轉換公司債執行轉換普通股 1,177 員工認股權憑證發行新股 2,175	無	民國 102 年 01 月 28 日 經授商字第 10201020030 號
102.04	10	1,200,000	12,000,000	831,877	8,318,770	員工認股權憑證發行新股 460	無	民國 102 年 04 月 17 日 經授商字第 10201069240 號
102.07	10	1,200,000	12,000,000	833,257	8,332,570	員工認股權憑證發行新股 1,380	無	民國 102 年 07 月 16 日 經授商字第 10201143290 號
102.10	10	1,200,000	12,000,000	833,677	8,336,770	員工認股權憑證發行新股 420	無	民國 102 年 10 月 18 日 經授商字第 10201212850 號
103.01	10	1,200,000	12,000,000	834,362	8,343,620	員工認股權憑證發行新股 685	無	民國 103 年 01 月 17 日 經授商字第 10301010460 號
107.12	10	1,200,000	12,000,000	809,362	8,093,620	註銷庫藏股股數 25,000	無	民國 107 年 12 月 6 日 經授商字第 10701150270 號

#### (一)已發行之股份種類

單位：仟股/仟元

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	809,362	390,638	1,200,000	本公司額定資本額為 120 億元，另保留 4 億元供發行員工認股權證。

### 二、股東結構

110 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	2	7	276	187	100,591	101,063
持有股數	21	87,572	101,195,092	115,951,313	592,128,047	809,362,045
持股比例%	0.00%	0.01%	12.50%	14.33%	73.16%	100.00%

### 三、股權分散情形

110年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	38,674	4,410,671	0.55%
1,000-5,000	41,967	94,957,554	11.73%
5,001-10,000	9,939	77,322,016	9.55%
10,001-15,000	3,550	44,234,860	5.47%
15,001-20,000	2,138	39,402,405	4.87%
20,001-30,000	1,858	46,632,211	5.76%
30,001-40,000	847	30,139,497	3.72%
40,001-50,000	554	25,645,483	3.17%
50,001-100,000	896	65,058,869	8.04%
100,001-200,000	395	56,200,538	6.94%
200,001-400,000	134	37,405,392	4.62%
400,001-600,000	33	15,787,546	1.95%
600,001-800,000	22	14,931,354	1.85%
800,001-1,000,000	10	8,862,676	1.10%
1,000,001 以上	46	248,370,973	30.68%
合計	101,063	809,362,045	100.00%

### 四、主要股東名單

110年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
吳春發		35,356,280	4.37%
祐軒投資股份有限公司		20,544,693	2.54%
華容股份有限公司		18,000,000	2.22%
匯豐（台灣）銀行託管摩根士丹利國際專戶		16,994,383	2.10%
錦春投資股份有限公司		15,000,000	1.85%
恆旭投資股份有限公司		11,500,000	1.42%
錦恆投資有限公司		11,000,000	1.36%
梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		10,137,000	1.25%
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶		8,143,000	1.01%
瑞發有限公司		7,000,000	0.87%

## 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		108 年	109 年	110 年度截 至 3 月 31 日
	每股市價	最 高		12.75	13.25
最 低			10.35	6.00	10.95
平 均			11.31	10.19	15.86
每股淨值	分 配 前		14.86	15.49	(註 2)
	分 配 後		14.86	(註 1)	
每股盈餘	加權平均股數		809,362	809,362	
	每股盈餘		0.01	0.68	
每股股利	現金股利	盈餘配息(元)	0	(註 1)	
		資本公積配息(元)	0		
	無償 配股	盈餘配股	0	0	
		資本公積配股	0	0	
	累積未付股利		0	0	
投資報酬分析	本益比		1,131	14.99	
	本利比		0	(註 1)	
	現金股利殖利率%		0	(註 1)	

註 1：截至年報刊印日止，本公司董事會尚未議定 109 年度盈餘分配案。

註 2：毋須公告相關財務資訊。

## 六、本公司股利政策及執行狀況

### (一) 公司股利政策

本公司章程第十八條：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五，不高於百分之二十五作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制公司或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三作為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司章程第十八之一條：

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，其餘額加計上半會計年度累積未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依



法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，其餘額加計或上半會計年度累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積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出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

股東股利不低於當年度可供分配盈餘百分之二十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。惟若未來有重大資本支出計劃，得經股東大會同意，全數以股票股利發放之。

本公司屬高科技產業，為配合科技產業成長特性及整體環境，本公司股利政策採平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素決定股利發放水準。股利以可分配盈餘發放，得依公司整體資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金。

(二)本次股東會擬議股利分配情形：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未議定109年度盈餘分配案。

**七、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：不適用。**

**八、員工酬勞及董事酬勞：**

(一)公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：請參閱本年報【六、(一)公司股利政策】。

(二)本期估列員工酬勞及董事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：

1. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：請參閱本年報【六、(一)公司股利政策】。
2. 本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無。
3. 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：如有差異時視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司109年度盈餘分派業經110年3月15日董事會決議通過，本公司配發109年度員工現金酬勞總額計新台幣61,000,000元，佔109年度決算獲利之比例為7.59%，董事酬勞24,000,000元，佔109年度決算獲利之比例為2.99%。109年度所擬配發之員工現金酬勞61,000,000元及董事酬勞24,000,000元，係分別按六、(一)股利政策中所述估列，與109年度帳上估列數一致。

2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司109年度皆配發員工現金酬勞，並無以股票分派之員工酬勞。

(四)前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司董事會通過108年度無配發員工酬勞及董事酬勞，亦未認列員工酬勞及董事酬勞，故財務報表認列與實際配發金額無差異。

**九、公司買回本公司股份情形：無。**

**十、公司債辦理情形：無。**

**十一、特別股辦理情形：無。**

**十二、海外存託憑證辦理情形：無。**

**十三、員工認股權憑證辦理情形**

(一)尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：無。

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

**十四、限制員工權利新股辦理情形**

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

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

**十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形**

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受他公司股份發行新股：無。

**十六、資金運用計畫執行情形：無。**

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 本公司所營業務之主要內容

- (1) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (2) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (3) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (4) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (5) CE01030 光學儀器製造業。
- (6) CP01010 手工具製造業。
- (7) CQ01010 模具製造業。
- (8) F113050 電腦及事務機器設備批發業。
- (9) F118010 資訊軟體批發業。
- (10) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (11) F213060 電信器材零售業。
- (12) F218010 資訊軟體零售業。
- (13) I501010 產品設計業。
- (14) F113020 電器批發業。
- (15) F213010 電器零售業。
- (16) F401010 國際貿易業。
- (17) F119010 電子材料批發業。
- (18) F219010 電子材料零售業。
- (19) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (20) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 本公司目前主要產品之營業比重 (109 年度)

產品別	營業收入(仟元)	比重(%)
數位電視機	10,501,849	62.71
顯示器	2,946,005	17.59
電腦周邊產品	1,975,908	11.80
音響	208,852	1.24
其他	1,115,273	6.66
合計	16,747,887	100.00

3. 本公司目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)：

(1)目前之商品

A. TV

- (a) 32"~ 65" DLED 及 ELED 之連網和非連網產品
- (b)視屏解析度從低階 HD ~高階 4K
- (c)傳統液晶屏幕~高階量子點屏幕

B. Gaming Monitor

- (a) 24"~43" 平面和曲面 1500R 產品
- (b)高動態對比 HDR400
- (c)可變視頻更新率：QHD-165Hz 和 UHD-144Hz
- (d)超廣色域量子點顯示器

C. Video Conference

- (a)分離式產品：小觸控屏之控制器 + 包含麥克風陣列和攝像頭之音箱)
- (b) 65" 整合型會議系統：整合 65"觸控屏、麥克風陣列、攝像裝置和語音系統

D. Audio

- (a)智慧音箱：結合近端和雲端語音辨識

E. 電腦周邊

- (a)有線和無線滑鼠
- (b)網路攝影機

F. Robot

- (a)陪伴型機器人

(2)計畫開發之新商品

A. TV

- (a) 75" DLED 連網 TV
- (b) AI TV：整合麥克風陣列和攝像頭
- (c) Mini LED 產品：背光採用超高區數之 Mini LED

B. Gaming Monitor

- (a) OLED 和 1000R 之曲面顯示器
- (b)高動態對比 HDR1000 之產品
- (c)可變視頻更新率：QHD-240Hz 之產品
- (d)可攜式 Gaming Monitor
- (e) Mini LED 產品

C. Video Conference

- (a)會議系統 Android 控制模組開發
- (b)新一代分離式產品

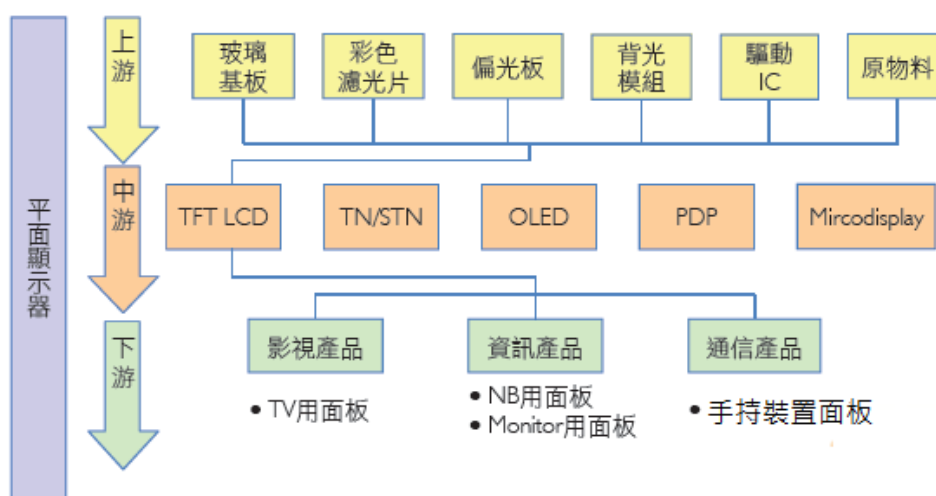
(二)產業概況

1. 產業現況與發展

2020 年全球壟罩於 COVID-19 疫情之下，宅經濟興起，電視需求逆勢成長，然近期受到上游 IC 產品供應不足，影響第四季出貨排程，根據 TrendForce 旗下顯示研究處指出，致使 2020 年電視品牌出貨量僅達 2.17 億台，年減 0.3%。展望 2021 年，儘管疫情變化難以預期，如若運動賽事恢復舉辦，屆時電視需求將有另一波高峰，因此 TrendForce 預估，2021 年全球電視出貨量可望達 2.23 億台，年成長 2.8%。

## 2. 平面顯示器產業上、中、下游之關聯性

上游	材料暨關鍵零組件
中游	平面顯示器
下游	應用市場電子系統產品



資料來源：工研院 2014/05

## 3. 產品發展趨勢與競爭情形

### (1) TV

疫情肆虐全球，民眾居家時間增長，帶動電視購買與換機潮，2020 年全球電視銷售金額約 997.10 億美元，比 2019 年 1,054 億美元小幅減少，根據 Omdia 預估 2020 年電視平均售價約為 436.5 美元，比 2019 年平均 473.1 美元低。2020 年以 50-59 吋銷售量最佳，約為 7,004 萬台，較 2019 年 6,661 萬台增加 5.8%；60-69 吋較 2019 年增加 15.9%；70-79 吋增加 43.4%；80-89 吋較 2019 年增加 80%，尺吋愈大銷售成長幅度愈大，而 75 吋以上的超大尺吋電視銷售比例依金額計算約佔整體 10%，顯示市場對高檔、大尺吋機種的接受度愈來愈高，因此 TrendForce 預估 2021 年 65 吋(含)以上電視出貨量仍有 30%的成長可能。

2020 年因全球電子產品消費增加，電視、遊戲機等面板需求進而上升，面板及顯示器驅動 IC 供不應求，據 The Elec 報導，2020 年下半年主要面板業者在決定生產產品項時，出現電腦螢幕面板優於電視面板、電視面板以大尺吋較佳的順序；在面板價格不斷攀升之下，就品牌商而言，小尺吋電視

獲利不如以往，為彌補流失的利潤，亦開始將面板需求轉至大尺寸，在 2021 年面板價格不會有大幅跌價之前提下，品牌商將加速佈局大尺寸產品。

## (2) Monitor

2020 年疫情改變生活型態，企業實施遠距工作及線上教學，液晶顯示器需求因而增長，TrendForce 分析師王靖怡表示，無論自費或企業補貼員工自行購買，創造出的需求皆反應在消費市場，相較於以往，2020 年以消費市場為主的品牌廠出貨表現，較商務市場品牌廠更為突出，消費市場為主的液晶顯示器品牌廠出貨已連續三年呈現成長態勢。

自 2020 年下半年以來，LCD 面板市場供不應求，部分原因是疫情導致民眾待在家中的時間變多，推動電視銷量快速攀升。另外，面板驅動 IC 生產未能趕上電視需求，也推高 LCD 面板的價格，遠距及居家政策除了帶動筆電銷售外，連帶帶起電腦周邊產品的需求，電競液晶監視器銷售也逆勢增長。根據 TrendForce 顯示器研究處最新調查顯示，2020 年電競液晶監視器受惠於平價電競機種數量增加，2020 年電競液晶監視器（定義為刷新率 100Hz 以上）出貨達 1,840 萬台，年成長率高達 105%，預估 2021 年該成長態勢將會持續，出貨量可望達 2,590 萬台，年增 41%。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 所營業務之技術層次

為提升消費者使用之便利性和產品性價比，並使產品線涵蓋從低階到高階商品，因此公司致力於各關鍵技術和整合能力之建立和提升，不論在機構、背光、電源、硬體和軟體設計上皆有突破性發展，大幅度領先市場。

在機構與背光設計上，依產品規格書並選定多廠家不同面板規格做相容性設計，以避免面板廠商獨家掌握供應，因應解決主要原料廠家供需失衡。同時也在背光之光學材設計方面達成高亮度與高彩度之屏幕要求。

在電源設計上，依各國能源法規之要求採用高效率並兼顧成本之架構，並考量散熱之電源配置，以達成優質的綠能產品設計。

在硬體和軟體設計上，依各技術規範、SOC 之功能和軟體架構，提供優質之操作環境介面及高品質及高性價比之產品。

### 2. 研究發展

本公司之研發技術重點與趨勢將參考市場需求及零組件供需情況作適度之調整。未來技術發展將著重於下列主要產品：

#### (1) 遊戲專用顯示器

- A. 研發更高的高動態對比 HDR、多區動態背光、超高彩度及可變視頻更新率 VRR 和低延遲性之高階遊戲顯示器產品，以進一步提升產品的性能。
- B. 各類型之平面和曲面顯示板、直下式或側光式背光、傳統液晶或 OLED 面板等之應用與研究開發。
- C. 輕薄窄邊框及可攜式遊戲專用顯示器之開發與量產，並研究設計出模塊和模具共用性以降低開發成本並縮短開發時程。

- D. 基於生產成本及原料來源供需彈性運作，開發多家廠商供應材料使價格更具競爭力。
- E. 避免依賴集中廠商供料，重要材料分散區域提供。
- F. 除現有量產主力機種外，並將朝專業領域開發更大型尺寸機種的利基產品，進行更高尺寸試產，將使產品多樣化，以因應符合客戶之所需。

(2)TV

- A. 無邊框產品之開發及工業設計(Industrial Design)之大幅創新，營造美觀之電視外型，並研究設計和模具共用性以降低開發成本並縮短開發時程。
- B. Mini LED 產品 (背光採用超高區數之 Mini LED)和高階量子點屏幕之持續研究，以掌握市場趨勢。
- C. AI TV (整合麥克風陣列和攝像頭)之開發，並投入相關演算法之研究，以提升使用者之體驗和購買欲望。
- D. 更高解析度 8K TV 之研究與開發，以關鍵晶片、資料傳輸技術和市場脈動來掌握先機。

(3)Video Conference

- A. 投入會議系統之核心 Android 控制模組開發，來掌握關鍵技術並提升高端晶片之應用設計能力，同時跨足會議系統成品製造與關鍵零組件之供應與銷售。
- B. 持續投入新一代和不同尺寸之分離式和整合型會議系統之開發，藉由共用組件和模具共用性來降低開發成本並縮短開發時程。
- C. 麥克風陣列、喇叭和攝像頭等之 IQ 和 AQ 相關演算法之研究，以提升會議空間之使用品質並縮短雲端應用軟體 Teams 或 Room 等之認證時程，加速產品之上市。

3. 最近年度投入之研發費用

由於本公司係以生產高階高附加價值之產品為發展方向，為提高產品之競爭力，研發部門持續投入大量人力、物力，以吸取最新之生產技術，維持市場競爭之優勢。本公司每年均投入相當比重之經費於研究發展，以吸取最新之生產技術，維持市場競爭之優勢，預計 110 年投入研發之費用約為營業收入之 3%。

單位：新台幣仟元

研發情形	108年度	109年度
研發費用	478,161	468,905
占營業收入	3.14%	2.80

4. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司定位在專業之監視器及平面電視製造廠商，相當注重研發工作，綜觀本年度公司已獲得的成果有：

年度	開發成功的技術或商品
109 年	<p>TV和顯示器：</p> <p>TV致力於高性價比之產品，開發出具高動態對比 HDR、量子點Quantum Dot、超窄邊框之高畫質UHD (4K2K) DLED TV。遊戲專用顯示器也開發出曲度1500R之曲面顯示器、高動態對比HDR400、超廣色域量子點顯示器及支援動態重新整理率QHD-165Hz &amp; UHD-144Hz之FreeSync和G-Sync認證之遊戲專用顯示器產品。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 在軟體、電氣、機構與光學設計上配合工廠生產自動化，達到設計與製造無縫接軌來進一步降低整機成本，同時在此基礎下也投入了LCM 之開發生產以擴大產品線範圍。</li> <li>● 採用不同技術LED背光源和新設計LED光學Lens並搭配各式光學膜，提升電視整機的色彩飽和度、色彩細節與層次表現，並導入有價格競爭力之量子點技術 Quantum Dot使電視色域大幅提升至NTSC105%。</li> <li>● 採用Local dimming 及LED Over Drive技術，並搭配HDR 解碼，提供高動態範圍成像的高亮暗畫面對比，並增強暗畫面之細節顯現，提供使用者最佳品質影像。</li> <li>● 採用可變視頻更新率VRR技術，配合FreeSync和G-Sync已通過 QHD-165Hz和UHD-144Hz認證，提供遊戲玩家低延遲特性之顯示器產品。</li> <li>● 導入最新TV晶片，整合UHD信號傳輸 (影音串流、HDMI2.1與 HDCP2.2)、影音解碼、Dolby Vision等技術以大幅提升畫質並導入更大尺寸以滿足市場及消費者需求。</li> <li>● 順應市場趨勢推出曲面1500R的QHD-165Hz遊戲專用顯示器，並採用高階的顯示器控制晶片，導入FreeSync和G-sync支援動態重新整理率以及極低延遲特性之遊戲專用顯示器產品，提供使用者最佳欣賞角度與順暢的遊戲體驗。</li> <li>● 智慧聯網方面，開發最新版本Amazon Fire TV及小米智慧聯網電視平台，搭配行動裝置操作，提供全新的線上影音串流體驗。</li> <li>● 在無線方面，導入WiFi標準 802.11ac, 2x2, MIMO，提升智慧電視無線聯網效能，同時導入無線藍芽和紅外線遙控功能，提升使用者便利的操作環境和體驗。</li> <li>● 在聲音部分，開發出高性價比的薄型低音強化揚聲器，搭配DTS新一代音質強化程序，提升使用者的視聽體驗。</li> <li>● 工業設計與創新方面，導入金屬材料與製程應用，搭配不同底座設計(如懸浮、圓弧、鏤空等)以增進設計質感，使電視成為客廳之裝飾工藝品。在遊戲專用顯示器部分在背板和底座等處設計了多樣的情境光來增加遊戲使用者的臨場感和時尚感。</li> </ul> <p>視訊會議產品：</p> <p>開發分離式視訊會議系統 (小尺寸觸控控制屏加擁有麥克風陣列和攝像裝置之音箱) 和65"整合型會議系統產品 (整合65"觸控屏、麥克風陣列、攝像裝置和語音系統)。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 分離式的會議系統讓客戶更經濟和快速的將現有的語音會議室提升為視訊會</li> </ul>



年度	開發成功的技術或商品
	<p>議空間。而整合型會議系統產品也提供更高的視訊會議品質和更簡潔的安裝環境。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 建構在Google Android 平台上之雲端會議系統，讓使用者很容易的與遠端的會議參與者建立連線、同步分享檔案達到有效率的溝通。</li> <li>● 建置會議室專用的高效能麥克風陣列 (Microphone Array)，對音訊進行偵測和經由數字信號處理器 (DSP) 進行比對，用以還原聲音的原貌，並消除背景雜音。</li> <li>● 採用全金屬鐵網設計，並導入新金屬沖壓、CNC與雷射蝕刻技術，提供客戶高品質外觀質感與低成本的視訊會議產品。</li> </ul> <p>機器人產品：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 陪伴型機器人之研發生產，整合人工智慧(AI)、遠端監控、影像與語音辨識和伺服控制技術。</li> <li>● 陪伴型機器人也加入互聯網(IoT)技術，通過IoT 對機器、裝置進行集中管理、遙控。</li> </ul> <p>電腦周邊介面裝置：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 在電腦周邊產品部分，也投入網路攝影機和滑鼠等產品之開發和生產。</li> <li>● 在組裝生產部分導入全自動化測試與調校，以提升品質、產能並降低生產成本。</li> </ul>
110 年迄今	<p>New Generation TV和顯示器：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續開發更高local dimming區數和更高動態對比度之HDR-1000產品，同時也投入 Mini LED 產品之開發以達到極致的畫質表現。</li> <li>● 開發更具價格競爭力之量子點Quantum Dot薄膜，以提升顯示器之色域並提高高端TV之普及率。</li> <li>● 開發曲率1000R之曲面顯示器，並將顯示幕可變視頻更新率VRR提升至240Hz，使螢幕的視覺包覆度和遊戲的顯示及操作更加順暢，提升遊戲使用者的滿意度。</li> <li>● 在遊戲顯示器部分，也投入 OLED (UHD-120Hz)、可攜式顯示屏幕等之產品開發，同時在外觀設計上朝向更輕薄和窄邊框設計。</li> </ul> <p>New 視訊會議產品：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 除了開發結合觸控面板、音響、麥克風陣列、攝像頭等技術外，也投入更核心的 Android 控制模組開發，以掌握核心技術並提高獲利率。</li> <li>● 同時投入會議系統在攝像IQ和聲音AQ之環境架設與測試，使產品能在開發時能順利通過 Teams 和 Room 之驗證，以加速產品之量產時程。</li> </ul> <p>Robot Products：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化機器人產品相關的技術研究，在人工智慧(AI)、IoT、遠端監控、影像與語音辨識和伺服技術之研究與開發。</li> <li>● 投入定位、追蹤、跟隨之研究，使機器人產品線得以擴充到不同之裝置和產品。</li> </ul>

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期業務發展計劃

###### (1)遊戲專用顯示器

- A. 高階、大尺寸、高解析度、高彩度、高色準度、高動態對比、高可變視頻更新率及曲面顯示器之開發。
- B. OLED、Mini LED 及可攜式產品之開發。

###### (2)TV

- A. 高亮度、高解析度、高動態範圍成像，並結合家電及數位通訊產品功能。
- B. AI TV、8K 高解析度、Mini LED 背光電視產品之開發。
- C. 無邊框產品及創新外觀設計。
- D. 開發無線傳輸視訊系統：結合網路通訊與家電產品。
- E. 高音質、立體環繞音場、網路串流，並搭配顯示器構成家庭劇院及多媒體中心。

###### (3)Video Conference

- A. 核心控制模組開發。
- B. 新一代和不同尺寸之分離式和整合型會議系統之開發。

##### 2. 長期業務發展計劃

降低產品成本、維持高品質、提昇研發能力，選擇低人力成本地區產製，與客戶共同創造市場利基，提供高品質、低成本之產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司目前主要客戶為國外知名大廠。產品以外銷為主，並以美洲及亞洲為主要市場。

單位：新台幣仟元

區域別	年度	108年度		109年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		1,632,975	10.73	2,243,997	13.40
外銷	亞洲	8,511,429	55.92	9,265,042	55.32
	美洲	4,022,252	26.43	2,273,380	13.57
	歐洲	223,390	1.47	2,161,121	12.90
	大洋洲	99,812	0.65	32,747	0.20
	其他	730,467	4.80	771,600	4.61
合計		15,220,325	100.00	16,747,887	100.00

## 2. 市場占有率

本公司主要產品為平面電視，最近兩年度本公司全球市場佔有率如下：

單位：仟台

年 度 產 品	108年度出貨量			109年度出貨量		
	瑞軒集團	全球廠商	佔有率(%)	瑞軒集團	全球廠商	佔有率(%)
平面電視	4,167	218,000	1.91	4,314	217,000	1.99

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

### (1)TV

#### A. 4K&8K

因 COVID-19 疫情，民眾增加居家時間，宅經濟需求增，帶動大尺寸 60 吋以上 4K 電視需求升高，加上 Netflix 等線上影音下載服務商推出各種 4K 內容，對 4K 電視銷售量帶來很大的助益。

據韓媒 The Elec 報導，勤業眾信(Deloitte & Touche)最新公布的 2021 年電視趨勢預測報告書，8K 面板平均售價持續下跌，將助 8K 電視銷售量，可望達 100 萬台，規模約 2020 年 2 倍。8K 電視在售價高於 2,500 美元的高價位電視市佔明顯增加，而市調機構 IHS 統計，2019 年 8K 面板營收從 9,000 萬美元增加到 2.30 億美元，2021 年 8K 電視在高階電視市場將有二位數市佔率，預估 2021 年 8K 面板營收為 33 億美元，2022 年可望增加到 50 億美元。

電視換機週期約 5~7 年，因此，未來消費者需有穩定的 8K 節目收看，8K 電視銷售才更有機會成長，如影片內容具超高畫質，或經數位技術修復，此外，IMAX 電影也可轉換成 8K 影像，在 8K 節目增加、面板價格下跌效果之下，穩定帶動 8K 電視需求成長。

若 8K 與 4K 面板的價差縮小，消費者將更願意購買 65 吋以上的大尺寸電視。勤業眾信預估 2022 年電視業者可生產 55 吋約 5,400 萬台，65 吋電視約 3,700 萬台，其中將有為數不少是 8K 螢幕。

#### B. OLED & QLED

受惠於宅經濟發酵，消費者將電影院、海外旅遊等預算，轉向消費於畫質優良的大尺寸電視趨勢正在成長中，市調機構 Omdia 預測，從 2020 年第 4 季開始，OLED 電視季度出貨量將持續維持 100 萬台以上，到 2021 年第 4 季，出貨量將突破 200 萬台大關。據東亞日報引述，2019 年第 4 季 OLED 電視的出貨量達 110 萬台，因黑色星期五等短暫性效果，首次單季超越 100 萬台，而 2020 年第 4 季出貨量超過 100 萬台將是 OLED 電視大眾化的轉捩點。

Omdia 資料顯示，2021 年 1 月 50 吋電視 LCD 面板平均價格為 156 美元，連續 8 個月走揚，相較 2020 年 1 月時的 85 美元，漲幅超過 80%。由於 LCD 面板價格走揚，壓縮獲利，電視業者開始將行銷重點，轉至高階產品群，從 2020 年起，原以 LCD 電視為主的結構，開始朝 OLED、

QLED、Mini LED 等高階產品群轉換，2020 年 OLED、QLED 等高階電視銷量，較 2019 年增加近 3 成。Omdia 預估 2021 年，2,000 美元以上的高階電視市場，OLED 電視佔比約 25%，2022 年此佔比將上看 38%，2023 年進一步升至 49%。

### C. Mini LED & Micro LED

2021 年美國消費性電子展(CES)期間，電視品牌廠紛紛推出 Mini LED 背光電視，受到外界矚目。據市調機構 Stone Partners 估測，2021 年 Mini LED 電視市場規模將達 170 萬台，日後每年將以兩位數的速度增長，預計到 2022 年將達 301 萬台，2024 年或將成長至 700 萬台。市調機構 UBI Research 則預測，2021 年 Mini LED 電視銷售量將達 250 萬台，在全球高階電視市場中佔 35.8%，未來將不斷成長。到 2025 年有望超越 OLED 電視，佔全球市場的 57.2%。TrendForce 旗下光電研究處表示，隨著技術提升成本優化，加上價格優於其他高階電視，預估 2021 年 Mini LED 背光電視將會達到 440 萬台，占整體電視市場約 2%，且在未來 5 年內，Mini LED 電視將高速成長。

DSCC 則預測 2021 年 Micro LED 電視將啟動，但價格非一般消費者負擔得起，因此 Micro LED 電視在整體電視市場可能僅占小部分。TrendForce 表示，Micro LED 電視與大型顯示器的技術與成本問題，將會是短期內進入市場的最大的挑戰，由於未來電視將會朝大尺寸及高解析度發展，製程及維修等技術的困難性將會增加，待技術克服成本下降後，才有機會進入主流顯示器領域。

### (2) Monitor

COVID-19 疫情尚未平息，各國封城防疫期間，大部分民眾待在家的時間增加，對影音服務與遊戲主機的需求攀升，為讓液晶顯示器同時兼具辦公、學習與娛樂應用，品牌業者相繼推出具整合功能的液晶顯示器產品，包括支援電競、整合視訊鏡頭等娛樂等向。COVID-19 讓遠距辦公、居家娛樂等相關商品需求提升，也驅動液晶顯示器業者快速更改產品設計對應需求，經由增加產品複合功能，利於增進液晶顯示器換機潮。

根據 TrendForce 旗下顯示器研究處表示，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，包含液晶監視器產品在內的 IT 產品需求持續延燒。然液晶監視器面板供給受其他產品產能排擠，以及 IC 短缺越趨嚴重的情況，致使產生供需缺口。

TrendForce 分析師王靖怡表示，曲面液晶顯示器出貨的品牌及面板廠集中度非常高且相當競爭，因曲面機種整機的製作過程較平面機種複雜，需透過大量經驗累積提升產品良率。BusinessKorea 刊出 NH Investment & Securities 分析師報告，提到 2021 年第一季度 LCD 面板價格應該會續漲，但是從第二季起，中國 10 代線面板新廠全面量產，供給恢復正常，會讓 LCD 漲勢趨緩。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

###### A. 領先同業之產品研發能力

本公司自創業以來秉持高階產品之行銷策略，除領先同業堅持產品定位於大尺寸、高解析度之顯示器外，更於 85 年即投入 LCD 顯示器之研究發展洞察市場先機，領先同業的研發推展，使本公司產品居於市場領導地位，而其研發之產品亦受到多方之肯定，於 85 年以來連續獲得 PC MAGAZINE、COMPATIBLE PC MAGAZINE、PC WORLD 及 COMPUTER SHOPPER 等知名電腦雜誌殊榮，截至目前為止，已贏得全球各類電腦有關雜誌超過七十個獎項；88 年 12 月本公司 LCD 及 CRT 顯示器亦獲頒台灣精品獎。此外開發技術領先同業，且技術授權同業收取權利金。顯示其研發能力早已備受肯定。

###### B. 擁有穩定之供貨來源

LCD 顯示器為目前顯示器市場新興產品，故主要原料 LCD 面板 (PANEL) 供貨之穩定性與控制晶片 (ASIC IC) 設計資訊之即時掌控則為影響該產品品質良窳之關鍵因素。本公司積極與 LCD PANEL 廠商與客戶端聯合進行協商合作，以取得較佳之採購價格與穩定的原料供應。另加強與 IC 設計公司之溝通合作，於 IC 設計之同時即著手研發控制基板之線路等方式，能縮短開發新產品時程，得使本公司產品更具競爭力。

###### C. 產業資訊之充分瞭解及健全之行銷通路

本公司創立以來即以顯示器之研究、生產及銷售為其主要之營業項目，係一專業之顯示器產銷廠商，其經營團隊均為於顯示器產業深耕多年之人員，對該產業已有充分之認知，使本公司對此產業現況及未來發展方向更具有專業的見解。此外，本公司並藉積極參加世界各國資訊展以隨時掌握市場動態、拓展新的銷售對象，增加其市場競爭能力。並且與歐、美、日等主要客戶及廠商均維持良好策略聯盟關係，訂單來源穩定且出貨量亦隨高階及大尺寸顯示器之普及而大幅成長。

###### D. 品質之要求與堅持

本公司向來極注重產品品質，其產製之顯示器均需經測試通過後方可出貨，品管控制嚴格。另在經營管理政策上，本公司已分別於 86 年及 87 年通過 ISO-9002 及 14001 之認證，顯示其產品品質已深獲業界之肯定。

##### (2) 有利因素

A. 我國電子資訊產業體系完整，上、下游產業整合度提高，降低產業風險。顯示器產業與其上游零組件產業及下游 PC 產業之整合程度日漸提高。另依據資策會統計資料顯示，目前顯示器、個人電腦、主機板、影像掃描器滑鼠及鍵盤等多項產品之市場佔有率皆居世界第一，在我國多項資訊產品相輔相成之下，有助於顯示器產業之發展。

###### B. 擁有新產品設計能力及優秀之研發團隊

本公司自創業以來即不斷致力於產品創新及品質之提昇，不斷朝高解析度、小體積、重量輕、大尺寸及低成本之產品設計，以開拓不同產品之

應用領域；而其新研發之產品亦受多方之肯定，自 85 年度起即連續獲得國外多家知名電腦雜誌如“COMPATIBLE PC MAGAZINE”、“PCWORLD”及“PC MAGAZINE”等知名電腦雜誌殊榮、截至目前為止，已贏得全球各類電腦有關雜誌超過七十個獎項；88 年 12 月本公司 LCD 及 CRT 顯示器亦獲頒台灣精品獎。此外開發技術領先同業，且技術授權於同業收取權利金，顯示其研發能力早已備受肯定。

C. 產業資訊之充分瞭解及健全之行銷通路

本公司創立以來即以顯示器之研究、生產及銷售為其主要之營業項目，其經營團隊均為顯示器產業深耕多年之人員，對該產業已有充分之認知，使本公司對此產業現況及未來發展方向更具有專業的見解。此外，本公司並藉積極參加世界各國資訊展以隨時掌握市場動態、拓展新的銷售對象，增加其市場競爭能力。並且與歐、美、日等主要客戶及廠商均維持良好策略聯盟關係，訂單來源穩定且出貨量亦隨高階及大尺寸顯示器之普及而大幅成長。

D. 品質之要求與堅持

Display Search 分析，Vizio 的快速崛起在於瑞軒的技術與代工實力，讓 Vizio 可以迅速推出新產品，除此之外，通路鎖定在量販店的銷售，其發貨系統中由於沒有通路間的衝突與矛盾，使其擁有價格優勢，是出貨量快速成長的要因。

本公司向來極注重產品品質，其產製之顯示器均需經測試通過後方可出貨，品管控制嚴格。另在經營管理政策上，本公司已分別於 86 年及 87 年通過 ISO-9002 及 14001 之認證，顯示其產品品質已深獲業界之肯定。

E. 擁有自有品牌及與銷售通路

本公司北美客戶品牌 Vizio，藉由 Costco 及 Sam's Club 兩大通路商，於 2005 年成功打開北美市場，2006 年 3 月起美國最大的零售通路 Wal-Mart，亦成為本公司之通路商。本公司成功的與大型通路商結盟，讓自有品牌以經濟又有效率的方式快速傳播。

(3) 不利因素及因應對策

- A. 全球電腦系統大廠間產品價格競爭激烈，致顯示器產品之售價及毛利受到衝擊，加上顯示器業者在過去幾年產能過度擴張，及近年來低價電腦之盛行，國際間各電腦系統大廠之價格競爭日趨激烈，致使顯示器的價格及毛利漸趨薄弱。

**因應對策：**

本公司除致力於開發高附加價值之產品，如增加 17 吋以上顯示器及發展 TV 與家庭視訊系統結合之產品，並積極開拓 TFT-LCD 顯示器之 ODM 客戶，以提升相關產品之市場占有率。

- B. 顯示器重要零組件之面板，生產技術層次高、廠商開發較慢，因市場 LCD 顯示器需求急速擴張，故面板供不應求。市場需求急速擴張，其市場供需失調，即易導致價格波動與供貨不足等情形，致該公司之出貨量及生產成本易受該類重要零組件之供貨量之影響。

**因應對策：**

開發多家廠商面板不同規格特性，配合客戶需求，避免供應來源受單一廠商獨家掌握及聯合客戶市場銷售佔有率，要求面板廠商配合供應。

C.重要零組件及產品皆以外幣計價，匯率變動潛在風險較大，故匯率變動對公司之營運及獲利有直接影響。

**因應對策：**

- 積極蒐集匯率變動之相關資料並隨時注意其走勢變化。
- 業務及採購部門相關負責人員於報價時應隨時參考匯率走勢及盡量以美金計價鎖定單一貨幣匯率。
- 增加強勢貨幣之資產部位(應收帳款、銀行存款)及增加弱勢貨幣之負債部位(應付帳款、銀行借款)。
- 隨時保持一定部位外匯避險策略之運作。

(二)主要原料之供應狀況

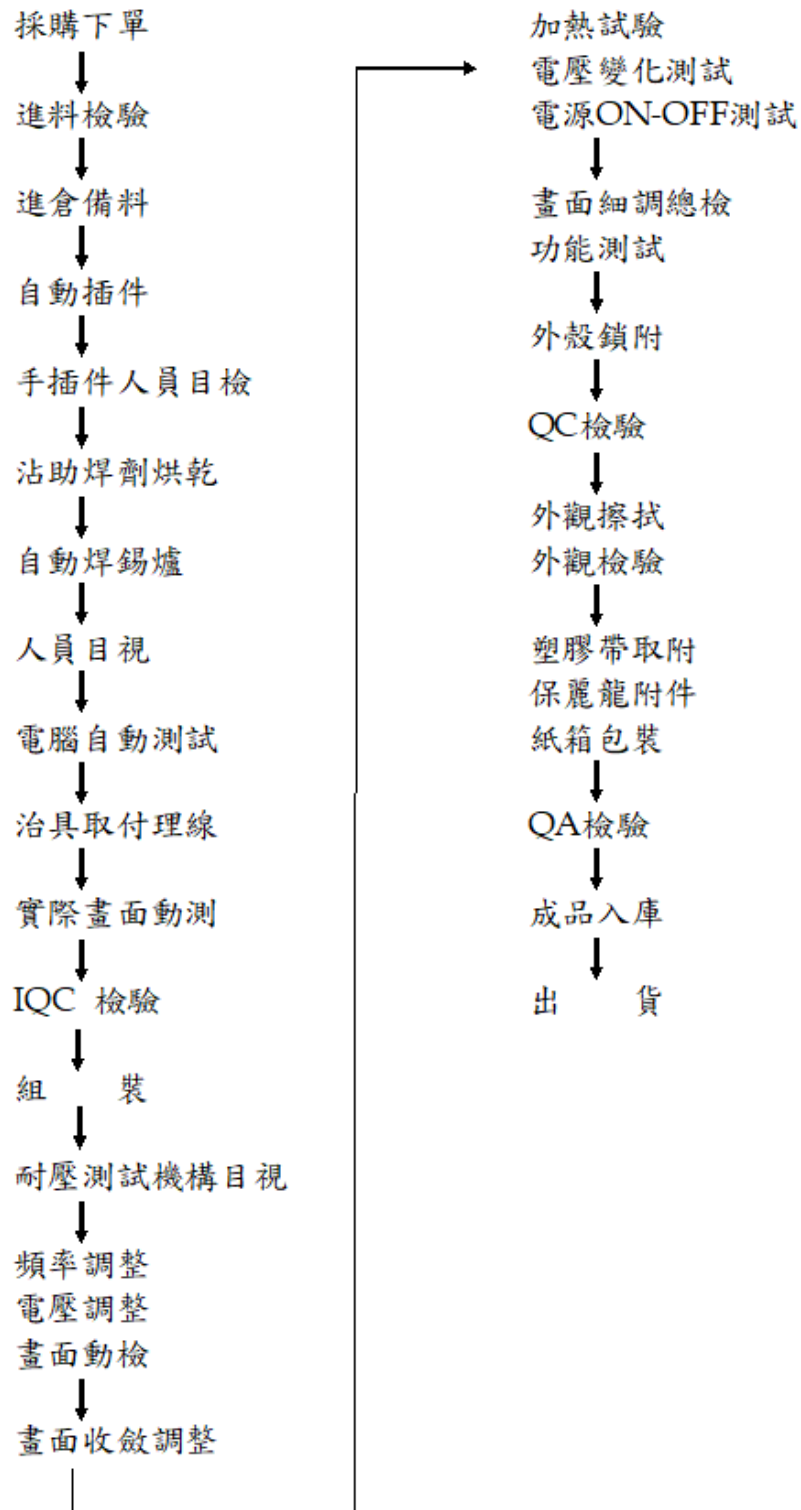
本公司產品之主要原料為面板，由國內外知名廠商供應，各廠商供應之原料不但品質優良，且價格合理，為維持交期穩定，本公司與廠商皆建立良好且穩定之供需關係，並配合本公司企業資源規畫系統之建立及導入，藉由系統中的採購、倉儲、物料管理、生管及品管部份系統，提供高層主管最佳的決策分析工具，有效控制物料管理及製造時程，做好應有的存量管理，並達到整體經營管理績效。

(三)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品	用途
TV	家庭視聽器材配備
遊戲專用顯示器	A.個人電腦、多媒體、工作站之文字與圖形顯示 B.低延遲之遊戲顯示器
Video Conference	公司、家庭或個人遠端會議之應用
電腦周邊	應用於個人電腦之滑鼠和網路攝影機
Robot	應用於居家陪伴並提供安全監控

## 2. 主要產品之產製過程





(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	T 公司	957,427	8%	無	T 公司	2,511,539	22%	無
2	U 公司	898,061	8%	無	-	-	-	-
	其他	9,961,894	84%	-	其他	9,101,047	78%	-
	進貨淨額	11,817,382	100%	-	進貨淨額	11,612,586	100%	-

註：因本公司與客戶有簽訂保密協議，故當事人名稱以代號表示之。

增減變動原因說明：

茲因 109 年度生產產品組合變動及原物料市場價格提高，致使主要進貨對象變動及 T 公司進貨金額相對增加。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	M 公司	5,612,116	37%	無	S 公司	4,670,305	28%	無
2	V 公司	3,851,366	25%	其他關係人	M 公司	4,240,121	25%	無
3	S 公司	2,838,786	19%	無	L 公司	1,975,908	12%	無
	其他	2,918,057	19%	-	其他	5,861,553	35%	-
	銷貨淨額	15,220,325	100%	-	銷貨淨額	16,747,887	100%	-

註：因本公司與客戶有簽訂保密協議，故當事人名稱以代號表示之。

增減變動原因說明：

茲因 COVID-19 疫情影響，市場需求改變，致使出貨產品組合及客戶占比與前一年度略有變動。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 生產量 主要商 品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位電視機	-	4,226,846	11,561,695	-	3,639,842	9,394,609
顯示器	-	171,343	1,142,653	-	613,496	2,904,963
電腦周邊產品	-	1,353,225	220,178	-	14,302,744	2,194,506
音響	-	678,130	275,786	-	235,062	175,716
其他	-	6,586,329	467,036	-	38,353,465	2,412,515
合計	-	13,015,873	13,667,348	-	57,144,609	17,082,309

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 銷售量 主要商 品	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位電視機	0	0	3,967,272	12,424,455	92	477	3,719,805	10,501,372
顯示器	47,152	499,312	151,244	1,247,202	51,916	253,787	542,137	2,692,218
電腦周邊產品	0	0	1,199,732	139,439	0	0	13,708,291	1,975,908
音響	1,767	3,529	736,058	331,189	5,415	9,821	242,732	199,031
其他	12	71	435	575,128	13,507	2,786	5,431	1,112,487
合計	48,931	502,912	6,054,741	14,717,413	70,930	266,871	18,218,396	16,481,016

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料

年度		108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	職員	959	952	925
	作業員	2,206	3,375	2,792
	合計	3,165	4,327	3,717
平均年歲		30.4	29.3	30.66
平均服務年資		1.88	1.68	1.95
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	3.92	2.57	2.85
	大專	24.80	27.55	24.62
	高中	44.20	44.58	44.09
	高中以下	27.08	25.30	28.44

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查截果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合力估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司依法令規定，派專人負責環保工作，環境維護良好，故最近兩年度未曾有汙染糾紛或因汙染環境而受損失或賠償等情事發生，預計未來亦無重大環保資本支出。

## 五、勞資關係

(一)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經營措施情形

### 1. 員工福利措施

#### (1) 公司福利措施

- A. 員工彈性上下班
- B. 年終聚餐
- C. 員工健康檢查
- D. 員工分紅
- E. 三節、年終獎金
- F. 伙食津貼
- G. 勞保、健保、團體保險、國外出差旅遊平安險
- H. 員工在職進修
- I. 員工生日慶生會

#### (2) 職工福利措施

- A. 員工結婚、喪葬及災害補助
- B. 團康社團活動
- C. 生日禮金
- D. 生育補助金
- E. 住院慰問金
- F. 節日禮金
- G. 子女獎學金
- H. 其他相關員工福利活動

### 2. 員工進修及訓練

為使公司人力資源能適時、適量得到供應並做最有效之規劃及提高本公司員工素質，充實其知識與技能，瑞軒致力於管理體制健全化，以適才適性的職能培育計劃，提供語言能力及專業能力完整訓練，以全方位國際化人才為目標，推進行向國際領先的舞台，並以完善福利制度強化組織能力與能量，使每一位員工都能在安心及專心的環境中與瑞軒一同成長，相關訓練資料彙整如下：

(1)109 年每人平均訓練時數：4 小時

(2)109 年訓練課程：

內訓/外訓	課程類型	開課總堂數 (堂)	開課總時數 (小時)	訓練費用 (新台幣：元)
內訓	管理	0	0	0
	專業	24	1383.5	0
	共通	8	153.5	0
外訓	管理	0	0	0
	專業	0	0	0
	共通	0	0	0

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

● 安全衛生管理

- (1)設置勞工安全衛生組織，並設置勞工安全管理師 1 員、勞工安全衛生管理員 1 員、甲種業務主管 1 員，執行勞工安全衛生相關業務。
- (2)訂定勞工安全衛生工作守則，並印製手冊，使勞工了解各項應遵守之規則。
- (3)訂定廢棄物清理計畫，並上網申報每月廢棄物產出數量，每季至少清運一次。
- (4)每半年定期實施緊急應變訓練一次，例如：消防教育訓練.....等。
- (5)每半年實施環境作業檢測，例如：CO2.....等。
- (6)每月實施自動檢查一次，檢查項目包括：設備、機動車輛等。

● 人身保護措施

- (1)每三年安排員工實施健康檢查，費用：3,000~6,000 元/人。
- (2)每季至少檢查一次醫療器材及醫療用品。
- (3)每月宣導一次健康管理，提供健康資訊。

4. 退休制度

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，其退休金給付標準如下：

- (1)按工作年資每滿一年給予二個基數。
- (2)超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數。
- (3)最高以四十五個基數為限。
- (4)未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- (5)退休金基數給付標準之計算為核准退休時一個月之平均工資。

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，依退休金條例規範之給付標準實施。

5. 其他

- (1)本公司由於平常即重視員工各項福利及員工之雙向溝通，日後將持續加強勞資雙方之溝通協調，並促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(2)有無訂定員工行為或倫理守則：本公司已訂定「道德行為準則」，以規範公司所有從屬人員行為道德，請參閱本公司網站：[www.amtran.com.tw](http://www.amtran.com.tw)。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，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
供銷	某美國 A1 公司	2016.01.01~Present	Supplier Agreement	無
供銷	某美國 A2 公司	2016.08.12~2021.08.11	Master ODM / JDM Purchase Agreement	無
供銷	某歐洲 B1 公司	2018.11.26~Present	Manufacturing and Sales Agreement	無
供銷	某台灣 C1 公司	2018.12.14~Present	委託製造合約	無
供銷	某台灣 C2 公司	2019.01.15~Present	採購合約書	無
供銷	某美國 A3 公司	2019.10.02~Present	PRODUCT DEVELOPMENT AND MANUFACTURING AGREEMENT	無
供銷	某日本 D1 公司	2018.07.04~Present	Manufacturing Service Agreement	無
RK 供銷	某中國 E1 公司	2019.08.05~2022.08.04	合作協定書	無
RK 供銷	某中國 E2 公司	2020.08.14~2021.08.13	加工合同	無
技術合作	某歐洲 B2 公司	2013.02.01~Present	Technology License Agreement	無
技術合作	某美國 A4 公司	2017.04.01~ Present	Technology License Agreement	無
租賃	某台灣 C3 公司	2018.01.01~2022.12.31	租賃合約書	無
租賃	某台灣 C4 公司	2021.02.15~2026.02.14	租賃契約書	無
AVTC 工程	某越南 F1 公司	2020.03.20~2021.03.31	廠房工程合約	無

註：因本公司及子公司與客戶有簽訂保密協議，故當事人名稱以代號表示之。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表

#### (一) 合併財務報告

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
項目						
流動資產		19,472,585	13,296,317	14,363,884	12,326,836	14,279,792
不動產、廠房及設備		2,466,140	2,376,175	2,653,006	2,740,726	2,801,582
無形資產		32,739	42,836	35,770	35,455	34,933
其他資產		1,853,611	1,659,846	1,964,784	2,118,435	1,991,884
資產總額		23,825,075	17,375,174	19,017,444	17,221,452	19,108,191
流動負債	分配前	8,173,265	4,731,680	6,212,336	4,651,744	5,961,534
	分配後	9,549,180	4,731,680	6,212,336	4,651,744	註 3
非流動負債		935,347	489,349	609,911	538,994	610,041
負債總額	分配前	9,108,612	5,221,029	6,822,247	5,190,738	6,571,575
	分配後	10,484,527	5,221,029	6,822,247	5,190,738	註 3
歸屬於母公司 業主之權益		14,338,089	11,928,757	11,974,644	11,818,657	12,342,801
股本		8,343,620	8,343,620	8,093,620	8,093,620	8,093,620
資本公積		2,418,877	2,422,956	2,294,153	2,293,633	2,293,633
保留盈餘	分配前	3,763,720	1,506,224	1,685,911	1,689,756	2,233,635
	分配後	2,387,805	1,506,224	1,685,911	1,689,756	註 3
其他權益		190,675	34,760	(99,040)	(258,352)	(278,087)
庫藏股票		(378,803)	(378,803)	0	0	0
非控制權益		378,374	225,388	220,553	212,057	193,815
權益總額	分配前	14,716,463	12,154,145	12,195,197	12,030,714	12,536,616
	分配後	13,340,548	12,154,145	12,195,197	12,030,714	註 3

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：尚未經股東會決議。

## 2. 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		26,017,680	16,861,702	15,077,957	15,220,325	16,747,887
營業毛利		2,608,375	1,271,914	1,697,292	2,104,147	1,337,717
營業損益		(374,114)	(793,836)	(66,118)	(108,822)	(556,972)
營業外收入及支出		2,541,915	(280,204)	306,453	172,588	1,297,706
稅前淨利		2,167,801	(1,074,040)	240,335	63,766	740,734
繼續營業單位本期淨利		1,666,845	(848,296)	182,152	16,737	569,570
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利		1,666,845	(848,296)	182,152	16,737	569,570
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(307,436)	(258,415)	(97,350)	(162,985)	(34,715)
本期綜合損益總額		1,359,409	(1,106,711)	84,802	(146,248)	534,855
淨利歸屬於母公司業主		1,631,095	(887,798)	156,267	4,690	553,163
淨利歸屬於非控制權益		35,750	39,502	25,885	12,047	16,407
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		1,310,256	(1,037,496)	55,371	(155,467)	524,144
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		49,153	(69,215)	29,431	9,219	10,711
每股盈餘		2.02	(1.10)	0.19	0.01	0.68

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)個體財務報告

### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		13,400,494	8,949,797	7,834,983	6,882,649	10,396,584
不動產、廠房及設備		442,036	440,733	431,013	401,157	387,381
無形資產		23,181	37,292	6,926	6,455	9,786
其他資產		6,150,630	6,139,909	6,828,057	6,511,864	6,815,547
資產總額		20,016,341	15,567,731	15,100,979	13,802,125	17,609,298
流動負債	分配前	5,144,163	3,308,549	2,664,976	1,650,821	4,826,198
	分配後	6,520,078	3,308,549	2,664,976	1,650,821	註 3
非流動負債		534,089	330,425	461,359	332,647	440,299
負債總額	分配前	5,678,252	3,638,974	3,126,335	1,983,468	5,266,497
	分配後	7,054,167	3,638,974	3,126,335	1,983,468	註 3
歸屬於母公司 業主之權益		14,338,089	11,928,757	11,974,644	11,818,657	12,342,801
股本		8,343,620	8,343,620	8,093,620	8,093,620	8,093,620
資本公積		2,418,877	2,422,956	2,294,153	2,293,633	2,293,633
保留盈餘	分配前	3,763,720	1,506,224	1,685,911	1,689,756	2,233,635
	分配後	2,387,805	1,506,224	1,685,911	1,689,756	註 3
其他權益		190,675	34,760	(99,040)	(258,352)	(278,087)
庫藏股票		(378,803)	(378,803)	0	0	0
權益總額	分配前	14,338,089	11,928,757	11,974,644	11,818,657	12,342,801
	分配後	12,962,174	11,928,757	11,974,644	11,818,657	註 3

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：尚未經股東會決議。



## 2. 簡明綜合損益表資料

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	最近五年度財務資料				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	19,434,976	11,431,649	8,035,664	8,562,469	11,519,807
營業毛利	1,611,785	307,177	699,017	1,213,113	689,774
營業損益	(412,407)	(911,913)	(150,939)	109,693	(264,719)
營業外收入及支出	2,437,308	(269,460)	289,128	(112,163)	983,132
稅前淨利	2,024,901	(1,181,373)	138,189	(2,470)	718,413
繼續營業單位本期淨利	1,631,095	(887,798)	156,267	4,690	553,163
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	1,631,095	(887,798)	156,267	4,690	553,163
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(320,839)	(149,698)	(100,896)	(160,157)	(29,019)
本期綜合損益總額	1,310,256	(1,037,496)	55,371	(155,467)	524,144
每股盈餘	2.02	(1.10)	0.19	0.01	0.68

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 二、最近五年度會計師姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
105年	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐永堅	修正式無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見

### 三、最近五年度財務分析

#### (一)財務分析

##### 1. 合併財務報告財務分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 %	負債占資產比率	38.23	30.05	35.87	30.14	34.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	601.57	433.15	413.32	340.40	402.43
償債能力 %	流動比率	238.25	281.01	231.22	264.99	239.53
	速動比率	196.70	236.71	207.27	216.69	192.38
	利息保障倍數	132.39	-205.27	74.84	7.97	64.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.64	3.91	4.34	4.70	5.16
	平均收現日數	64.71	93.35	84.10	77.66	70.74
	存貨週轉率(次)	10.18	6.42	7.83	7.44	6.36
	應付款項週轉率(次)	5.76	3.51	3.28	3.27	4.09
	平均銷貨日數	35.85	56.85	46.62	49.06	57.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.55	5.96	4.87	4.12	5.13
	總資產週轉率(次)	1.09	0.97	0.79	0.88	0.88
獲利能力	資產報酬(%)	7.34	-4.10	1.02	0.13	3.19
	權益報酬(%)	11.32	-6.76	1.31	0.14	4.64
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25.98	-12.87	2.97	0.79	9.15
	純益率(%)	6.41	-5.03	1.21	0.11	3.40
	每股盈餘(元)	2.02	-1.10	0.19	0.01	0.68
現金流量	現金流量比率(%)	7.31	3.91	19.59	-22.04	-6.55
	現金流量允當比率(%)	92.42	36.72	37.15	29.07	11.37
	現金再投資比率(%)	-5.30	-8.83	9.08	-7.36	-2.75
槓桿度	營運槓桿度	-2.29	-0.23	2.53	1.00	-1.2
	財務槓桿度	0.96	0.99	0.95	0.92	0.98

說明近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.利息保障倍數上升：主係因本期母公司稅前淨利增加所致。
- 2.應付款項週轉率(次)上升：主係因本期主要進貨對象變動致付款天期下降所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率(次)上升：主係因本期母公司銷貨淨額增加所致。
- 4.資產報酬率及權益報酬率上升：主係因本期稅後損益增加所致。
- 5.稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主係因本期獲利增加所致。
- 6.現金流量比率上升：主係因本期銷貨增加，相對營運現金增加，營業活動之淨現金流出減少所致。
- 7.現金流量允當比率下降：主係因本期資本支出較前期增加所致。
- 8.現金再投資比率：此比率為負值，故不具分析意義。
- 9.營運槓桿度下降：主係因本期毛利下降所致。

註1：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式請詳下表註2之說明。

## 2. 個體財務報告財務分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 %	負債占資產比率	28.37	23.38	20.70	14.37	29.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,243.65	2,706.57	2,885.3	1,383.48	1,499.23
償債能力 %	流動比率	260.50	270.51	294.00	416.92	215.42
	速動比率	219.09	234.16	273.00	387.32	212.65
	利息保障倍數	150.47	-514.88	695.42	-16.03	180.98
經營能力	應收款項週轉(次)	6.12	3.64	4.27	6.96	6.64
	平均收現日數	59.64	100.27	85.48	52.44	54.97
	存貨週轉率(次)	9.94	6.92	8.51	14.46	8.53
	應付款項週轉(次)	12.22	7.39	6.48	10.66	6.94
	平均銷貨日數	36.72	52.75	42.89	25.24	8.53
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	43.97	25.94	18.64	9.75	13.51
	總資產週轉率(次)	0.97	0.73	0.53	0.62	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	8.31	-4.98	1.02	0.03	3.54
	權益報酬率(%)	11.32	-6.76	1.31	0.04	4.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.27	-14.16	1.71	-0.03	8.88
	純益率(%)	8.39	-7.77	1.94	0.05	4.80
	每股盈餘(元)	2.02	-1.1	0.19	0.01	0.68
現金流量	現金流量比率(%)	35.87	12.93	10.80	13.16	-12.37
	現金流量允當比率(%)	101.36	46.98	52.26	91.69	60.42
	現金再投資比率(%)	2.56	-7.55	2.36	1.74	-2.69
槓桿度	營運槓桿度	-1.47	0.25	-2.27	7.37	-1.6
	財務槓桿度	0.97	1.00	1.00	1.00	0.99

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率上升及流動比率下降、速動比率下降：主係因本期短期借款增加所致。
- 利息保障倍數上升：主係因本期稅前淨利增加所致。
- 存貨週轉率及平均銷貨日數下降：主係因客戶別及銷售模式改變，使備庫量降低所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係因本期銷貨淨額增加所致。
- 資產報酬率及權益報酬率上升：主係因本期稅後損益增加所致。
- 稅前純益占實收資本額比率上升：主係因本期稅前純益增加所致。
- 純益率及每股盈餘上升：主係因本期獲利增加所致。
- 現金流量比率下降：主係因本期營業活動淨現金流出增多且流動負債提高所致。
- 現金再投資比率：此比率為負值，故不具分析意義。
- 營運槓桿度下降：主係因本期毛利下降所致。

註1：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式如下：

### 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。(註3)

## 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(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)。(註4)

## 6.槓桿度：

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

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

#### 四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

瑞軒科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

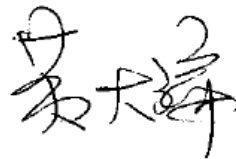
董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表等，其中民國一〇九年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及徐聖忠會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述民國一〇九年度營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請鑒核。

此致

瑞軒科技股份有限公司一一〇年股東常會

瑞軒科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃大倫



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

## 五、最近年度合併財務報告

瑞軒科技股份有限公司及子公司

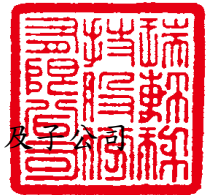
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：瑞軒科技股份有限公司及子公司



負責人：吳春發



中華民國 110 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004362 號

瑞軒科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

瑞軒科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「瑞軒集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達瑞軒集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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**

本會計師民國 109 年度係依照「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；民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」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合併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，與瑞軒集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對瑞軒集團民國 109 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。

瑞軒集團民國 109 年度合併報表之關鍵查核事項如下：

**備抵存貨評價損失**

**事項說明**

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報表附註四(十四)；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(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報表附註六

(五)，民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,717,398 仟元及新台幣 118,484 仟元。

瑞軒集團主要製造並銷售 3C 電子產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，易產生存貨評價損失之風險。瑞軒集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對其各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

因瑞軒集團評估過時毀損之存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，具高度估計不確定性，考量瑞軒公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為瑞軒公司存貨之備抵評價損失為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對瑞軒集團營運集產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性，並確認係一致採用。
2. 取得存貨之淨變現價值評估報表，確認了解其計算邏輯，核對相關帳載記錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載記錄，輔以比較前期提列之備抵評價損失，進而評估瑞軒集團決定備抵評價損失之合理性。

#### **無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露**

##### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；金融工具公允價值之說明及相關揭露，請詳合併財務報表附註六(二)、六(二十四)及十二(四)。

瑞軒集團所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值之變動認列於當期損益。該公允價值衡量係管理階層採用可類比上市櫃公司法，該評價技術之主要假設為決定類似可比較公司近期資料做為計算參考依據，任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

本會計師認為，前述公允價值衡量估計係依賴管理階層之主觀判斷，且其涉多項假設，致使該會計估計具高度估計不確定性，其衡量結果對本期財務報表影響重大，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露列為本年度查核最為重要事項之一。



### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設之合理性，所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估瑞軒集團針對無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 評估管理階層所選用之同類型公司之合理性，包括評估其營業特性與受查者之間的相近程度及相關佐證文件，並與市場其他可類比標的比較。
3. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並確認重大不可觀察輸入值已反應市場參與者於定價類似資產或負債時會使用之假設，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，複核相關資訊及佐證文件。

### **其他事項 - 提及其他會計師查核**

如合併財務報表附註六(七)所述，瑞軒科技股份有限公司民國 109 年及 108 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等公司財務報表；截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 403,585 仟元及 381,491 仟元，民國 109 年及 108 年度所認列之綜合損益分別為利益新台幣 22,095 仟元及損失 21,717 仟元。

### **其他事項 - 個體財務報告**

瑞軒集團已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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軒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軒集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞軒集團之治理單位（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，惟依照中華民國一般公認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合併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，惟其目的非對瑞軒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，以及使瑞軒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軒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. 對於瑞軒集團內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞軒集團民國 109 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

徐永堅

徐永堅



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 5 日

瑞軒科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,753,802	20	\$ 4,497,650	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		3,710,918	20	2,676,808	16
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—流動		1,853	-	2,128	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動		151,148	1	76,121	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	3,696,382	19	2,138,807	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七	75,127	-	564,572	3
1200	其他應收款		79,556	-	123,698	1
130X	存貨	六(五)	2,598,914	14	1,961,080	11
1410	預付款項	六(六)	212,092	1	285,972	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>14,279,792</u>	<u>75</u>	<u>12,326,836</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(七)	522,398	3	483,580	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	2,801,582	15	2,740,726	16
1755	使用權資產	六(九)	444,467	2	480,899	3
1760	投資性不動產淨額	六(十)	465,203	2	470,955	2
1780	無形資產	六(十一)	34,933	-	35,455	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	488,567	3	542,411	3
1900	其他非流動資產		71,249	-	140,590	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>4,828,399</u>	<u>25</u>	<u>4,894,616</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 19,108,191</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,221,452</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瑞軒科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日	108年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十二)	\$ 430,000	\$ 100,000
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	26,775
2130	合約負債—流動	六(二十一)	72,293	25,018
2170	應付帳款	七	4,100,963	3,441,573
2200	其他應付款	六(十三)	1,066,004	780,087
2230	本期所得稅負債		7,929	8,043
2250	負債準備—流動	六(十六)	114,530	120,043
2280	租賃負債—流動		29,683	26,485
2300	其他流動負債	六(十四)及七	140,132	123,720
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>5,961,534</u>	<u>4,651,744</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十四)	60,189	73,632
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	404,292	307,419
2580	租賃負債—非流動		48,275	71,576
2600	其他非流動負債	六(十五)	97,285	86,367
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>610,041</u>	<u>538,994</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>6,571,575</u>	<u>5,190,738</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十七)	8,093,620	8,093,620
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十八)	2,293,633	2,293,633
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	1,522,235	1,521,851
3320	特別盈餘公積		167,521	99,040
3350	未分配盈餘		543,879	68,865
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益	六(二十)	(278,087)	(258,352)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>12,342,801</u>	<u>11,818,657</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(二十)	193,815	212,057
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>12,536,616</u>	<u>12,030,714</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 19,108,191</u>	<u>\$ 17,221,452</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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 16,747,887	100	\$ 15,220,325	100
5000 營業成本	六(五)(二十六) 及七	( 15,410,170)	( 92)	( 13,116,178)	( 86)
5900 營業毛利		1,337,717	8	2,104,147	14
營業費用	六(二十六)				
6100 推銷費用		( 660,063)	( 4)	( 965,335)	( 7)
6200 管理費用		( 765,721)	( 5)	( 769,473)	( 5)
6300 研究發展費用		( 468,905)	( 3)	( 478,161)	( 3)
6000 營業費用合計		( 1,894,689)	( 12)	( 2,212,969)	( 15)
6900 營業損失		( 556,972)	( 4)	( 108,822)	( 1)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	35,567	-	59,990	-
7010 其他收入	六(二十三)及七	264,955	2	166,436	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	1,014,941	6	( 29,900)	-
7050 財務成本	六(二十五)	( 11,723)	-	( 9,144)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	( 6,034)	-	( 14,794)	-
7000 營業外收入及支出合計		1,297,706	8	172,588	1
7900 稅前淨利		740,734	4	63,766	-
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 171,164)	( 1)	( 47,029)	-
8200 本期淨利		\$ 569,570	3	\$ 16,737	-

(續次頁)



瑞軒科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十五)	(\$ 10,536)	-	\$ 4,031	-		
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	10,889	-	( 2,017)	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	2,107	-	( 806)	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	2,460	-	1,208	-		
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 六(二十)	( 42,269)	-	( 157,079)	( 1)		
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	5,094	-	( 7,114)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	( 37,175)	-	( 164,193)	( 1)		
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 34,715)	-	(\$ 162,985)	( 1)		
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 534,855	3	(\$ 146,248)	( 1)		
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 553,163	3	\$ 4,690	-		
8620	非控制權益	16,407	-	12,047	-		
		\$ 569,570	3	\$ 16,737	-		
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$ 524,144	3	(\$ 155,467)	( 1)		
8720	非控制權益	10,711	-	9,219	-		
		\$ 534,855	3	(\$ 146,248)	( 1)		
基本每股盈餘 六(二十八)							
9750	本期淨利	\$	0.68	\$	0.01		
稀釋每股盈餘 六(二十八)							
9850	本期淨利	\$	0.68	\$	0.01		

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



單位：新台幣仟元

瑞軒科技股份有限公司及子公司  
民國109年12月31日

附註	歸屬於本公司之權益	母 公 司 盈 餘	業 餘 其 他	主 體 之 權 益		總 計
				特別盈餘公積	未分配盈餘	
108 年 度						
1 月 1 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,294,153	\$ 1,506,224	\$ -	\$ 179,687	\$ 11,974,644
本期合併總損益	-	-	-	-	4,690	4,690
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,225	( 2,828 )
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,915	( 2,146 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列保留盈餘	-	-	-	-	( 4,070 )	4,070
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之投資變動數	-	( 520 )	-	-	-	( 520 )
107 年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	15,627	-	( 15,627 )	-
特別盈餘公積	-	-	-	99,040	( 99,040 )	-
12 月 31 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,521,851	\$ 99,040	\$ 68,865	\$ 11,818,657
109 年 度						
1 月 1 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,521,851	\$ 99,040	\$ 68,865	\$ 11,818,657
本期合併總損益	-	-	-	-	553,163	553,163
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 8,429 )	( 5,696 )
本期綜合損益總額	-	-	-	-	544,734	( 1,143 )
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列保留盈餘	-	-	-	-	-	-
108 年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	-	-	( 855 )	855
特別盈餘公積	-	-	384	-	( 384 )	-
12 月 31 日 餘 額	\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,522,235	\$ 167,521	\$ 543,879	\$ 12,342,801

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：吳春發



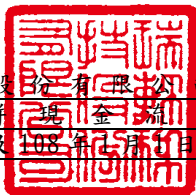
經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

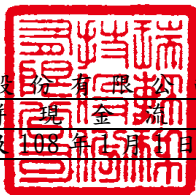


單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 740,734	\$ 63,766
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十六) 462,728	441,991
使用權資產折舊費用	六(二十五) 39,487	35,626
攤銷費用	六(十一) 15,019	15,782
(二十六)		
預期信用減損損失(迴轉利益)	3,774	( 6,035 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	六(二十四) ( 942,712 )	( 159,814 )
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	六(七) 6,034	14,794
報廢及處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 208	943
利息費用	六(二十五) 11,723	9,144
利息收入	六(二十二) ( 35,567 )	( 59,990 )
股利收入	( 13,057 )	( 14,382 )
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 118,173 )	94,603
應收帳款	( 1,491,363 )	199,571
應收帳款－關係人	489,445	861,971
其他應收款	43,684	( 43,274 )
存貨	( 637,834 )	( 726,881 )
預付款項	73,880	( 32,353 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 22,726 )	( 21,841 )
應付帳款	659,531	( 1,173,511 )
應付帳款－關係人	( 141 )	107
其他應付款	289,573	( 122,448 )
預收款項	10,783	23,314
其他流動負債	5,631	( 325,729 )
負債準備－流動	( 5,513 )	( 91,309 )
淨確定福利負債-非流動	999	( 1,803 )
營運產生之現金流出	( 413,853 )	( 1,017,758 )
收取之利息	36,025	60,542
收取之股利	13,057	15,782
支付之利息	( 15,379 )	( 9,144 )
支付之所得稅	( 10,581 )	( 74,693 )
營業活動之淨現金流出	( 390,731 )	( 1,025,271 )

(續次頁)

瑞軒科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資			
退回股款		\$ 270	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產		775	5,427
取得採用權益法之投資		( 29,610 )	( 19,597 )
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(二十九)	( 434,431 )	( 620,360 )
處分不動產、廠房及設備		246	2,735
存出保證金增加		( 520 )	( 13,825 )
取得無形資產	六(十一)	( 14,081 )	( 16,565 )
按攤銷後成本衡量之金融資產		( 75,027 )	( 46,121 )
其他非流動資產		( 44,289 )	( 121,544 )
投資活動之淨現金流出		( 596,667 )	( 829,850 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(三十)	330,000	100,000
舉借長期借款	六(三十)	10,561	-
償還長期借款	六(三十)	( 22,088 )	( 11,943 )
存入保證金增加	六(三十)	1,469	538
租賃本金償還		( 31,389 )	( 24,463 )
支付非控制權益現金股利		( 10,777 )	( 16,198 )
非控制權益變動		( 18,176 )	( 2,037 )
籌資活動之淨現金流入		259,600	45,897
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 16,050 )	( 107,964 )
本期現金及約當現金減少數		( 743,848 )	( 1,917,188 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	4,497,650	6,414,838
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 3,753,802	\$ 4,497,650

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



  
瑞軒科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 109 年及 108 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

瑞軒科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國 83 年 8 月 11 日，自民國 84 年元月起正式營業，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為顯示器、數位電視機、電腦及電腦週邊設備等主要配件之裝配加工及銷售業務等。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 4,429 人。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 15 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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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 110 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併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

本合併財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。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 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，在應用本集團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)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

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

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
本公司	ASEV DISPLAY LABS(ASEV)	電腦軟硬體銷售及售後服務	100.00	100.00	
本公司	瑞茂投資股份有限公司(瑞茂)	一般事業投資	100.00	100.00	
本公司	瑞旭科技股份有限公司(瑞旭)	一般買賣業	82.00	82.00	
本公司	AMTRAN LOGISTICS, INC. (ALI)	液晶電視銷售及物流服務	100.00	100.00	
本公司	SPYGLASS TESLA, LLC. (SPYGLASS)	一般事業投資	43.75	43.75	註
本公司	ABOUND PROFITS LIMITED (ABOUND)	一般事業投資	100.00	100.00	
本公司	宏軒創業投資股份有限公司(宏軒)	創投事業	38.71	38.71	註
本公司	AMTRAN VIDEO CORPORATION (AVC)	液晶電視銷售及物流服務	100.00	100.00	
本公司	蘇州樂軒科技有限公司(樂軒)	液晶顯示器研發設計、生產及維修	37.95	37.95	
本公司	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED(AVTC)	液晶顯示器生產及銷售	100.00	100.00	
ABOUND	瑞中電子(蘇州)有限公司(瑞中電子)	液晶顯示器研發設計、生產及維修	100.00	100.00	
瑞旭	瑞旭通股份有限公司(瑞旭通)	物流服務	100.00	100.00	
瑞中	蘇州樂軒科技有限公司(樂軒)	液晶顯示器研發設計、生產及維修	62.05	62.05	

註：本公司對 SPYGLASS 及宏軒具有控制力，故列入合併財務報告。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益子公司

本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$193,815 及 \$212,057，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		109年12月31日		108年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
SPYGLASS	美國	\$ 112,166	56.25	\$ 113,530	56.25
宏軒	台灣	40,207	61.29	57,318	61.29

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	SPYGLASS	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 17,322	\$ 19,443
非流動資產	215,032	226,521
流動負債	( 3,978)	( 3,969)
非流動負債	( 28,969)	( 40,164)
淨資產總額	<u>\$ 199,407</u>	<u>\$ 201,831</u>

	宏軒	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 65,798	\$ 94,445
流動負債	( 196)	( 925)
淨資產總額	<u>\$ 65,602</u>	<u>\$ 93,520</u>

綜合損益表

	SPYGLASS	
	109年度	108年度
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	19,782	10,506
所得稅費用	-	-
本期淨利(即本期綜合損益總額)	\$ 19,782	\$ 10,506
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 11,127	\$ 5,910
支付予非控制權益股利	\$ 6,792	\$ 4,331

	宏軒	
	109年度	108年度
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利(損)	8,337	713
所得稅(費用)利益	-	-
本期淨利(損)	8,337	713
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 8,337	\$ 713
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 5,111	\$ 437
支付予非控制權益股利	\$ 3,985	\$ 11,868

現金流量表

	SPYGLASS	
	109年度	108年度
營業活動之淨現金流入	\$ 19,773	\$ 18,738
投資活動之淨現金流出	-	-
籌資活動之淨現金流出	(12,403)	(16,295)
匯率變動對現金及約當現金 之影響	(9,910)	(1,169)
本期現金及約當現金(減少) 增加數	(2,540)	1,274
期初現金及約當現金餘額	19,384	18,110
期末現金及約當現金餘額	\$ 16,844	\$ 19,384



	宏軒	
	109年度	108年度
營業活動之淨現金流入	\$ 7,037	\$ 49,040
投資活動之淨現金流入	12,799	-
籌資活動之淨現金流出	(36,158)	(45,411)
本期現金及約當現金(減少)		
增加數	(16,322)	3,629
期初現金及約當現金餘額	17,716	14,087
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,394	\$ 17,716

#### (四) 外幣換算

本集團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。本合併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) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。

#### (五) 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。

本集團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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，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。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十三) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十四) 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需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十五) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公

積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 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集團，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、廠房及設備之後續衡量採成本模式，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。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團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	3 ~ 50 年
機器設備	3 ~ 10 年
模 具 設 備	2 年
運 輸 設 備	2 ~ 6 年
辦 公 設 備	3 ~ 10 年
其 他 設 備	2 ~ 5 年

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線

法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

- (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 15~50 年。

#### (十九) 無形資產

1. 商標及專利權

商標及專利權係以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限攤銷，商標權攤銷年限為 10 年，專利權攤銷年限為 5~10 年。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

3. 其他無形資產主係廠辦網路工程等，以取得成本為入帳基礎，依直線法按 3 年攤銷。

## (二十) 非金融資產減損

本集團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。

## (二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十五) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以

決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

## (二十六) 負債準備

負債準備(保固)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，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十七) 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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。



#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

#### (二十八) 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. 本集團依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。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，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。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，本集團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。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十九)股本

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。買回之股票後續再發行時，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。

## (三十)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。

## (三十一)收入認列

### 商品銷售

1. 本集團製造並銷售顯示器、數位電視機、電腦及電腦週邊設備等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予批發商，批發商對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## (三十二)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (三十三)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 投資性不動產

本集團持有之某些不動產之目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產 50%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

銷貨收入相關退貨及折讓退款負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團認列與退貨相關及折讓退款之退款負債準備為\$119,030。

#### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團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，本集團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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請詳附註六(五)之說明。

#### 3. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票(含受益憑證)，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(四)。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$2,897,026。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 2,327	\$ 3,048
支票存款	2,755	3,730
活期存款	2,410,711	3,361,990
定期存款	<u>1,338,009</u>	<u>1,128,882</u>
	<u>\$ 3,753,802</u>	<u>\$ 4,497,650</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.41%~1.88% 及 0.66%~2.70%。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。有關定期存款到期日超過 3 個月以上者，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之定期存款金額分別為 \$151,148 及 \$76,121，已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債-流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
權益證券		\$ 3,299,707	\$ 2,486,500
債務證券		20,000	20,000
受益憑證		199,665	170,308
衍生工具		111,112	-
混合工具		<u>80,434</u>	<u>-</u>
合計		<u>\$ 3,710,918</u>	<u>\$ 2,676,808</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債			
衍生工具		<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,775</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 886,314	\$ 30,304
債務工具	600	483
受益憑證	16,732	4,899
混合工具	( 2,160)	-
衍生工具	41,226	124,128
合計	<u>\$ 942,712</u>	<u>\$ 159,814</u>

2. 本集團原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係為混合商品。

3. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

109年12月31日			
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)		契約期間
流動項目：			
匯率交換合約	USD (Sell)	355,000仟元	109.12.02~110.01.29
遠期外匯合約	USD (Sell)	19,000仟元	109.11.16~110.03.18
	USD (Buy)	539,000仟元	109.06.30~110.07.06
108年12月31日			
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)		契約期間
流動項目：			
匯率交換合約	USD (Sell)	269,000仟元	108.12.05~109.01.30
	USD (Buy)	200,000仟元	108.08.12~109.06.29
遠期外匯合約	USD (Sell)	130,000仟元	108.12.04~109.01.31
	USD (Buy)	273,000仟元	108.08.21~109.06.30

(1) 匯率交換合約

本集團簽訂之匯率交換交易係以浮動匯率交換固定匯率，係為獲取匯率價差及規避浮動匯率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(2) 遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易(賣新台幣買美金)及預售美金之遠期交易(賣美金買新台幣)，係為獲取匯率價差及規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情況。

5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
權益證券		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 13,132	\$ 14,815
評價調整	( 11,279)	( 12,687)
小計	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 2,128</u>

1. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情況。

2. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)。

3. 本集團分別於民國 109 年及 108 年度處分大椽股份有限公司及立宇高新科技股份有限公司股票，處分價款分別為\$775 及\$5,427，處分損失分別為\$855 及\$4,070，已調整轉出至保留盈餘。

(四) 應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	\$ 3,706,246	\$ 2,144,883
減：備抵損失	( 9,864)	( 6,076)
	<u>\$ 3,696,382</u>	<u>\$ 2,138,807</u>

1. 本集團帳列應收帳款並未持有任何擔保品。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$2,344,889。

3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 1,558,668	(\$ 44,500)	\$ 1,514,168
半成品	196,801	( 3,132)	193,669
製成品	961,929	( 70,852)	891,077
	<u>\$ 2,717,398</u>	<u>(\$ 118,484)</u>	<u>\$ 2,598,914</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 900,028	(\$ 65,586)	\$ 834,442
半成品	101,151	( 2,967)	98,184
製成品	1,123,702	( 95,248)	1,028,454
	<u>\$ 2,124,881</u>	<u>(\$ 163,801)</u>	<u>\$ 1,961,080</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 15,272,985	\$ 12,965,773
存貨評價回升利益	( 45,317)	( 2,062)
其他營業成本(註1)	182,502	152,467
	<u>\$ 15,410,170</u>	<u>\$ 13,116,178</u>

註1：主係維修服務成本、權利金費用及製造費用之差異調整。

註2：本集團民國109年及108年度因去化部分已提列評價損失之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(六) 預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付貨款	\$ 82,327	\$ 42,041
留抵稅額	78,497	156,289
預付所得稅	13,856	41,260
預付電費	3,276	4,689
預付運費	-	12,145
其他預付費用	34,136	29,548
	<u>\$ 212,092</u>	<u>\$ 285,972</u>

(七) 採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
關聯企業：		
華容股份有限公司(華容)	\$ 403,585	\$ 381,491
中軒創業投資股份有限公司(中軒)	64,551	77,437
Heroic Faith Medical Science Co., Ltd. (Heroic Faith)	<u>54,262</u>	<u>24,652</u>
	<u>\$ 522,398</u>	<u>\$ 483,580</u>

1. 本集團分別於民國 109 年 6 月及民國 108 年 3 月經董事會決議，於民國 109 年 6 月及民國 108 年 3 月分別以美金 1,000 仟元及 400 仟元美金投資 Heroic Faith Medical Science Co., Ltd.。該採用權益法之投資主要營業項目為醫療器材製造等服務。
2. 本集團民國 108 年第三季增加投資中軒 \$7,241，增資股數為 724 股。
3. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>		<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>		
華容	台灣	32.57%	32.57%	採權益法之 投資個體	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>華容</u>	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,520,152	\$ 1,443,606
非流動資產	719,146	759,950
流動負債	( 535,456)	( 567,184)
非流動負債	( 38,413)	( 41,356)
淨資產總額	<u>\$ 1,665,429</u>	<u>\$ 1,595,016</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 541,585	\$ 519,491
累計減損	( 138,000)	( 138,000)
(即關聯企業帳面價值)	<u>\$ 403,585</u>	<u>\$ 381,491</u>



綜合損益表

	華容	
	109年度	108年度
收入	\$ 846,645	\$ 765,059
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ 20,831	(\$ 25,086)
其他綜合損益(稅後淨額)	47,526	( 28,033)
本期綜合損益總額	<u>\$ 68,357</u>	<u>(\$ 53,119)</u>

(3) 本集團重大關聯企業華容係有公開市場報價，其公允價值民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 \$742,516 及 \$593,450。

(4) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$118,813 及 \$102,089。

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額)	(\$ <u>53,387</u> )	(\$ <u>9,149</u> )

4. 本集團民國 109 年度及 108 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為損失 \$6,034 及 \$14,794。

5. 本集團持有華容股份有限公司 32.57% 股權，為該公司單一最大股東，本集團無能力取得對該公司過半數之董事席次，並對該公司重要管理階層未有派任之情形，故顯示本集團無實際能力主導攸關活動；此外，本集團與華容屬不同產業，兩公司間亦無重大交易往來。綜上，本集團判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(八) 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	未完工程及 預付設備款	合計
109年1月1日								
成本	\$ 536,997	\$ 2,218,843	\$ 517,226	\$ 55,257	\$ 169,819	\$ 657,537	\$ -	\$ 4,155,679
累計折舊	-	( 652,350)	( 115,372)	( 35,971)	( 119,385)	( 491,875)	-	( 1,414,953)
	<u>\$ 536,997</u>	<u>\$ 1,566,493</u>	<u>\$ 401,854</u>	<u>\$ 19,286</u>	<u>\$ 50,434</u>	<u>\$ 165,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,740,726</u>
109年								
1月1日	\$ 536,997	\$ 1,566,493	\$ 401,854	\$ 19,286	\$ 50,434	\$ 165,662	\$ -	\$ 2,740,726
增添	-	49,637	128,664	2,132	17,745	171,218	177,255	546,651
處分淨額	-	-	-	( 391)	( 3)	( 60)	-	( 454)
折舊費用	-	( 133,035)	( 108,368)	( 7,173)	( 20,498)	( 185,972)	-	( 455,046)
淨兌換差額	( 8,895)	( 9,559)	( 9,812)	( 249)	( 795)	( 985)	-	( 30,295)
12月31日	<u>\$ 528,102</u>	<u>\$ 1,473,536</u>	<u>\$ 412,338</u>	<u>\$ 13,605</u>	<u>\$ 46,883</u>	<u>\$ 149,863</u>	<u>\$ 177,255</u>	<u>\$ 2,801,582</u>
109年12月31日								
成本	\$ 528,102	\$ 2,271,765	\$ 637,539	\$ 55,951	\$ 181,362	\$ 831,557	\$ 177,255	\$ 4,683,531
累計折舊	-	( 798,229)	( 225,201)	( 42,346)	( 134,479)	( 681,694)	-	( 1,881,949)
	<u>\$ 528,102</u>	<u>\$ 1,473,536</u>	<u>\$ 412,338</u>	<u>\$ 13,605</u>	<u>\$ 46,883</u>	<u>\$ 149,863</u>	<u>\$ 177,255</u>	<u>\$ 2,801,582</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
108年1月1日								
成本	\$ 558,092	\$ 2,253,437	\$ 240,237	\$ 44,142	\$ 154,761	\$ 440,518	\$ -	\$ 3,691,187
累計折舊	-	( 522,415)	( 43,998)	( 31,813)	( 112,099)	( 327,856)	-	( 1,038,181)
	<u>\$ 558,092</u>	<u>\$ 1,731,022</u>	<u>\$ 196,239</u>	<u>\$ 12,329</u>	<u>\$ 42,662</u>	<u>\$ 112,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,653,006</u>
108年								
1月1日	\$ 558,092	\$ 1,731,022	\$ 196,239	\$ 12,329	\$ 42,662	\$ 112,662	\$ -	\$ 2,653,006
增添	-	34,479	61,877	15,681	16,186	185,537	306,600	620,360
處分淨額	-	-	( 685)	( 1,830)	( 3)	( 1,160)	-	( 3,678)
重分類	( 16,705)	( 15,440)	234,476	-	13,340	58,784	( 306,600)	( 32,145)
折舊費用	-	( 145,984)	( 77,118)	( 6,687)	( 20,929)	( 184,101)	-	( 434,819)
淨兌換差額	( 4,390)	( 37,584)	( 12,935)	( 207)	( 822)	( 6,060)	-	( 61,998)
12月31日	<u>\$ 536,997</u>	<u>\$ 1,566,493</u>	<u>\$ 401,854</u>	<u>\$ 19,286</u>	<u>\$ 50,434</u>	<u>\$ 165,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,740,726</u>
108年12月31日								
成本	\$ 536,997	\$ 2,218,843	\$ 517,226	\$ 55,257	\$ 169,819	\$ 657,537	\$ -	\$ 4,155,679
累計折舊	-	( 652,350)	( 115,372)	( 35,971)	( 119,385)	( 491,875)	-	( 1,414,953)
	<u>\$ 536,997</u>	<u>\$ 1,566,493</u>	<u>\$ 401,854</u>	<u>\$ 19,286</u>	<u>\$ 50,434</u>	<u>\$ 165,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,740,726</u>

註 1：本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物、車位、空調及裝潢工程，分別按 50 年、35 年及 15 年提列折舊。

註 2：以不動產、廠房提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 372,639	\$ 387,599
房屋	71,828	93,180
運輸設備(公務車)	-	120
	<u>\$ 444,467</u>	<u>\$ 480,899</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 10,804	\$ 10,842
房屋	28,565	24,660
運輸設備(公務車)	118	124
	<u>\$ 39,487</u>	<u>\$ 35,626</u>

3. 本集團民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添金額分別為 \$11,001 及 \$5,099。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,372	\$ 4,812
屬短期租賃合約之費用	9,962	9,367

5. 本集團民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$45,723 及 \$38,642。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
109年1月1日			
成本	\$ 328,134	\$ 272,874	\$ 601,008
累計折舊	-	( 130,053)	( 130,053)
	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 142,821</u>	<u>\$ 470,955</u>
<u>109年度</u>			
1月1日	\$ 328,134	\$ 142,821	\$ 470,955
增添	-	1,930	1,930
折舊費用	-	( 7,682)	( 7,682)
12月31日	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 137,069</u>	<u>\$ 465,203</u>
109年12月31日			
成本	\$ 328,134	\$ 274,806	\$ 602,940
累計折舊	-	( 137,737)	( 137,737)
	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 137,069</u>	<u>\$ 465,203</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
108年1月1日			
成本	\$ 311,429	\$ 256,545	\$ 567,974
累計折舊	-	( 122,881)	( 122,881)
	<u>\$ 311,429</u>	<u>\$ 133,664</u>	<u>\$ 445,093</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 311,429	\$ 133,664	\$ 445,093
增添	-	889	889
重分類	16,705	15,440	32,145
折舊費用	-	( 7,172)	( 7,172)
12月31日	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 142,821</u>	<u>\$ 470,955</u>
108年12月31日			
成本	\$ 328,134	\$ 272,874	\$ 601,008
累計折舊	-	( 130,053)	( 130,053)
	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 142,821</u>	<u>\$ 470,955</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	\$ 39,057	\$ 37,020
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	\$ 11,521	\$ 10,070

2. 本公司持有之投資性不動產民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$980,459 及 \$928,630，民國 109 年 12 月 31 日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價土地係採用比較法，房屋及建築係採用成本法，並再與收益法加權計算而得，屬第三等級公允價值。

(十一) 無形資產

	商標權	電腦軟體	其他	合計
109年1月1日				
成本	\$ 846	\$ 82,679	\$ 4,303	\$ 87,828
累計攤銷	( 594)	( 47,666)	( 4,113)	( 52,373)
	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 35,013</u>	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 35,455</u>
109年				
1月1日	\$ 252	\$ 35,013	\$ 190	\$ 35,455
增添				
— 源自				
單獨取得	-	13,815	266	14,081
攤銷費用	( 82)	( 14,849)	( 88)	( 15,019)
淨兌換差額	-	421	( 5)	416
12月31日	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 34,400</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 34,933</u>
109年12月31日				
成本	\$ 846	\$ 95,536	\$ 4,562	\$ 100,944
累計攤銷	( 676)	( 61,136)	( 4,199)	( 66,011)
	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 34,400</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 34,933</u>

	商標權	專利權	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日					
成本	\$ 846	\$ 77,535	\$ 66,586	\$ 4,858	\$ 149,825
累計攤銷	( 509)	( 75,995)	( 33,256)	( 4,295)	( 114,055)
	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 33,330</u>	<u>\$ 563</u>	<u>\$ 35,770</u>
108年					
1月1日	\$ 337	\$ 1,540	\$ 33,330	\$ 563	\$ 35,770
增添					
—源自 單獨取得	-	-	16,565	-	16,565
攤銷費用	( 85)	( 1,540)	( 13,787)	( 370)	( 15,782)
淨兌換差額	-	-	( 1,095)	( 3)	( 1,098)
12月31日	<u>\$ 252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,013</u>	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 35,455</u>
108年12月31日					
成本	\$ 846	\$ 76,425	\$ 82,679	\$ 4,303	\$ 164,253
累計攤銷	( 594)	( 76,425)	( 47,666)	( 4,113)	( 128,798)
	<u>\$ 252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,013</u>	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 35,455</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	109年度	108年度
推銷費用	\$ 57	\$ 95
管理費用	10,078	8,536
研究發展費用	4,884	7,151
	<u>\$ 15,019</u>	<u>\$ 15,782</u>

## (十二)短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 430,000</u>	0.85%~0.96%	無
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 100,000</u>	1.16%	無

民國 109 年及 108 年認列於損益之利息費用分別為 \$5,259 及 \$188。

(十三) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 293,020	\$ 168,618
應付權利金	287,792	153,382
應付物流維修費用(含耗材)	55,003	108,936
應付稅金	86,956	67,755
應付勞務費用	29,383	30,629
其他	313,850	250,767
	<u>\$ 1,066,004</u>	<u>\$ 780,087</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及 還款方式	額定利率	擔保品	109年12月31日
分期償付之借款				
East West Bank	106.3~111.3 每月分期償還	3.54%	註1	\$ 31,170
永豐商業銀行	105.5~120.5 每月分期償還	1.42%	註1	25,579
CTBC Bank Corp. (USA)	109.6~114.6	註2		759
Fountainhead SBF LLC	109.7~114.7	註2		6,331
CTBC Bank Corp. (USA)	109.8~114.8	註2		3,471
				<u>67,310</u>
減：一年內到期之長期借款 (「表列其他流動負債」)				( <u>7,121</u> )
				<u>\$ 60,189</u>

借款性質	借款期間及 還款方式	額定利率	擔保品	108年12月31日
分期償付之借款				
East West Bank	106.3~111.3 每月分期償還	3.54%	註1	\$ 42,438
永豐商業銀行	105.5~120.5 每月分期償還	1.42%	註1	38,440
				<u>80,878</u>
減：一年內到期之長期借款 (「表列其他流動負債」)				( <u>7,246</u> )
				<u>\$ 73,632</u>



註 1：上開借款相關質押擔保之情形請詳附註八之說明。

註 2：係為美國政府針對 COVID-19 補助中小型企業之計畫，其目的係為補助企業支付勞工薪資，若公司於借款期間符合該計畫所訂定之條件，將不必償還本金及利息。該計畫亦無需擔保品之抵押。條件為維持該公司之員工人數及維持公司全職勞工之薪資水平，若全職勞工之數量或薪資水平下降，該筆借款減免將會減少，至多須負擔至 1% 之借款利率。

#### (十五) 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時一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 85,930	\$ 90,233
計畫資產公允價值	( 8,182)	( 21,943)
淨確定福利負債 (帳列「其他非流動負債」)	<u>\$ 77,748</u>	<u>\$ 68,290</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
109年			
1月1日餘額	\$ 90,233	(\$ 21,943)	\$ 68,290
前期服務成本	( 83)	-	( 83)
當期服務成本	558	-	558
利息費用(收入)	621	( 148)	473
	<u>91,329</u>	<u>( 22,091)</u>	<u>69,238</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 680)	( 680)
人口統計假設變動影響數	5	-	5
財務假設變動影響數	2,992	-	2,992
經驗調整	8,219	-	8,219
	<u>11,216</u>	<u>( 680)</u>	<u>10,536</u>
提撥退休基金	-	( 2,026)	( 2,026)
支付退休金	( 16,615)	16,615	-
12月31日餘額	<u>\$ 85,930</u>	<u>(\$ 8,182)</u>	<u>\$ 77,748</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 93,537	(\$ 20,190)	\$ 73,347
當期服務成本	564	-	564
利息費用(收入)	683	( 138)	545
	<u>94,784</u>	<u>( 20,328)</u>	<u>74,456</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 855)	( 855)
人口統計假設變動影響數	21	-	21
財務假設變動影響數	407	-	407
經驗調整	( 3,604)	-	( 3,604)
	<u>( 3,176)</u>	<u>( 855)</u>	<u>( 4,031)</u>
提撥退休基金	-	( 2,135)	( 2,135)
支付退休金	( 1,375)	1,375	-
12月31日餘額	<u>\$ 90,233</u>	<u>(\$ 21,943)</u>	<u>\$ 68,290</u>

(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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 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用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	<u>0.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

民國 109 年及 108 年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,889</u> )	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 1,926</u>	(\$ <u>1,863</u> )
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>2,006</u> )	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 2,052</u>	(\$ <u>1,985</u> )

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$16,003。

(7) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。

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，每月按不低於薪資 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) 瑞茂因無員工，故無需提列退休金成本。

- (3) SPYGLASS 及 ABOUND 未訂定員工退休辦法，且當地法令無強制要求之規定。
- (4) ASEV、ALI、AVC、AVTC 依其員工退休金計劃，每月依僱員所提撥薪水之一定比例提繳退休金費用至金融機構之員工專戶。
- (5) 樂軒及瑞中電子按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比例為 16%，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 109 年初因中國地區受新型冠狀病毒之疫情影響，當地政府自民國 109 年 2 月起免徵收養老保險金，免徵期限至 109 年 12 月。
- (6) 民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,859 及 \$19,549。

#### (十六) 負債準備

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日餘額	\$ 120,043	\$ 211,352
新增之負債準備	136,936	205,135
使用之負債準備	( 142,449 )	( 296,444 )
12月31日餘額	<u>\$ 114,530</u>	<u>\$ 120,043</u>

負債準備分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動	<u>\$ 114,530</u>	<u>\$ 120,043</u>

本集團之保固負債準備主係與顯示器及數位電視機產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本集團預計該負債準備將於 1 年內陸續發生。

#### (十七) 股本

截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$12,000,000，分為 1,200,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 40,000 仟股)，實收資本額為 \$8,093,620，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十八) 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。

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。

	109年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	認列對子公司及關聯企業 所有權權益變動數	認股權	合計
1月1日 (即12月31日)	\$ 1,672,150	\$ 605,091	\$ 11,674	\$ 4,718	\$ 2,293,633
	108年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	認列對子公司及關聯企業 所有權權益變動數	認股權	合計
1月1日	\$ 1,672,150	\$ 605,091	\$ 12,194	\$ 4,718	\$ 2,294,153
採用權益法認列之 投資變動數	-	-	( 520)	-	( 520)
12月31日	\$ 1,672,150	\$ 605,091	\$ 11,674	\$ 4,718	\$ 2,293,633

#### (十九) 保留盈餘

1. 本公司每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，其餘額加計上半會計年度累積未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。股東股利不低於當年度可供分配盈餘百分之二十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。
2. 本公司屬高科技產業，為配合科技產業成長特性及整體環境，本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司外來發展等因素決定股利發放水準。股利以可分配盈餘發放，得依公司整體資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，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. 本公司於民國 109 年 6 月 17 日及民國 108 年 6 月 12 日經股東會決議通過對民國 108 年度及 107 年度之盈餘分派分別如下，其餘未分配盈餘均全數保留不分派：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 384	-	\$ 15,627	-
提列特別盈餘公積	\$ 68,481	-	\$ 99,040	-

上述決議與本公司民國 109 年 3 月 24 日及民國 108 年 3 月 19 日之董事會決議並無差異，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十六)說明

(二十) 其他權益及非控制權益項目

	109年		
	其他權益		
	外幣換算	未實現 評價損益	非控制權益
1月1日	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)	\$ 212,057
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
金融資產未實現損益：			
- 評價調整-關聯企業	-	10,889	-
- 評價調整轉出至保留盈餘	-	855	-
外幣換算差異數：			
- 集團	( 36,573)	-	-
- 關聯企業	5,094	-	-
- 非控制權益	-	-	( 5,696)
非控制權益減少(註)	-	-	( 28,953)
非控制權益淨利	-	-	16,407
12月31日	(\$ 232,459)	(\$ 45,628)	\$ 193,815

	108年度		
	其他權益		
	外幣換算	未實現 評價損益	非控制權益
1月1日	(\$ 39,615)	(\$ 59,425)	\$ 220,553
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
金融資產未實現損益：			
- 評價調整-關聯企業	-	( 2,017)	-
- 評價調整轉出至保留盈餘	-	4,070	-
採用權益法認列之投資變動數			520
外幣換算差異數：			
- 集團	( 154,251)	-	-
- 關聯企業	( 7,114)	-	-
- 非控制權益	-	-	( 2,828)
非控制權益減少(註)	-	-	( 18,235)
非控制權益淨利	-	-	12,047
12月31日	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)	\$ 212,057

註：主係合併個體發放現金股利、現金增資及減資退回股款致非控制權益變動。

#### (二十一) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 16,747,887	\$ 15,220,325

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，主要產品線為數位電視機、顯示器、音響及電腦週邊配件。

	109年度	108年度
數位電視機	\$ 10,501,849	\$ 12,424,455
顯示器	2,946,005	1,746,514
電腦周邊產品	1,975,908	139,439
音響	208,852	334,718
其他	1,115,273	575,199
	\$ 16,747,887	\$ 15,220,325

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債			
-預收貨款	\$ <u>72,293</u>	\$ <u>25,018</u>	\$ <u>26,026</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
合約負債-預收貨款	\$ <u>25,018</u>	\$ <u>26,026</u>

### (二十二) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>35,567</u>	\$ <u>59,990</u>

### (二十三) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 132,882	\$ 117,262
政府補助收入	45,885	-
股利及其他收入	86,188	49,174
	\$ <u>264,955</u>	\$ <u>166,436</u>

### (二十四) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失(\$)	208	(\$ 943)
外幣兌換利益(損失)	90,280	( 155,300)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	942,712	159,814
其他損失	( 17,843)	( 33,471)
	\$ <u>1,014,941</u>	(\$ <u>29,900</u> )

### (二十五) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用		
銀行借款	6,667	4,127
其他	5,056	5,017
	\$ <u>11,723</u>	\$ <u>9,144</u>



(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 1,157,063	\$ 900,289
勞健保費用	77,336	89,118
退休金費用	21,807	20,658
董事酬金	8,650	15,440
其他用人費用	90,764	77,400
	<u>\$ 1,355,620</u>	<u>\$ 1,102,905</u>
折舊及攤銷		
不動產、廠房及設備折舊費用 (含投資性不動產)	462,728	441,991
使用權資產折舊費用	39,487	35,626
無形資產攤銷費用	15,019	15,782
	<u>\$ 517,234</u>	<u>\$ 493,399</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之五，不高於百分之二十五，董事酬勞不高於百分之三。
2. 本公司民國 108 年度係為虧損，故未提列員工酬勞與董事酬勞。
3. 本公司民國 109 年度員工酬勞估列金額為\$61,000，董監酬勞估列金額為\$24,000，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 本公司民國 109 年度係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列，民國 109 年度員工酬勞提撥成數為 8%，董監酬勞提撥成數為 3%。

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

## (二十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 20,314	\$ 92,486
未分配盈餘加徵	-	2,917
以前年度所得稅高估	( 2,042)	-
當期所得稅總額	<u>18,272</u>	<u>95,403</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	154,310	( 48,042)
稅率改變之影響	-	-
匯率影響數	( 1,418)	( 332)
遞延所得稅總額	<u>152,892</u>	<u>( 48,374)</u>
所得稅費用	<u>\$ 171,164</u>	<u>\$ 47,029</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 2,107)	\$ 806

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 150,514	\$ 35,551
按稅法規定調整項目之所得稅淨影響數	11,576	142,952
遞延所得稅資產可實現性評估變動	12,534	( 75,814)
以前年度所得稅高估數	( 2,042)	-
未分配盈餘加徵	-	2,917
投資抵減之所得稅影響數	-	( 29,671)
匯率影響數	( 1,418)	( 332)
其他	-	( 28,574)
所得稅費用	<u>\$ 171,164</u>	<u>\$ 47,029</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	匯率 影響數	
暫時性差異：					
一 遞延所得稅資產：					
存貨備抵損失評價	\$ 33,392	(\$ 27,149)	\$ -	(\$ 149)	\$ 6,094
未實現長期投資損失	-	1,332	-	-	1,332
提列售後服務準備	20,954	( 437)	-	-	20,517
未實現銷貨折讓數	25,106	( 978)	-	-	24,128
未實現權利金支出	33,079	21,533	-	-	54,612
聯屬公司間未實現損失	26,521	( 2,403)	-	398	24,516
金融資產減損損失	112,908	( 112,908)	-	-	-
虧損扣抵	216,843	75,346	-	-	292,189
未實現兌換損失	28,880	( 28,880)	-	-	-
其他	44,728	17,438	2,107	906	65,179
	<u>542,411</u>	<u>( 57,106)</u>	<u>2,107</u>	<u>1,155</u>	<u>488,567</u>
一 遞延所得稅負債：					
未實現金融資產評價 利益	( 252,301)	( 81,436)	-	-	( 333,737)
未實現長期投資利益	( 2,675)	2,675	-	-	-
其他	( 52,443)	( 18,443)	-	331	( 70,555)
	<u>( 307,419)</u>	<u>( 97,204)</u>	<u>-</u>	<u>331</u>	<u>( 404,292)</u>
	<u>\$ 234,992</u>	<u>(\$ 154,310)</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 84,275</u>

	108年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	匯率 影響數	
暫時性差異：					
一 遞延所得稅資產：					
存貨備抵損失評價	\$ 33,042	\$ 1,037	\$ -	(\$ 687)	\$ 33,392
提列售後服務準備	34,060	( 13,106)	-	-	20,954
未實現銷貨折讓數	73,451	( 48,345)	-	-	25,106
未實現權利金支出	27,519	5,560	-	-	33,079
聯屬公司間未實現損失	32,238	( 4,722)	-	( 995)	26,521
金融資產減損損失	112,908	-	-	-	112,908
虧損扣抵	246,255	( 29,412)	-	-	216,843
未實現兌換損失	19,568	9,312	-	-	28,880
其他	37,729	8,265	( 806)	( 460)	44,728
	<u>616,770</u>	<u>( 71,411)</u>	<u>( 806)</u>	<u>( 2,142)</u>	<u>542,411</u>
一 遞延所得稅負債：					
未實現金融資產評價 利益	( 325,072)	69,473	3,298	-	( 252,301)
未實現長期投資利益	( 54,219)	51,544	-	-	( 2,675)
其他	( 52,900)	( 1,564)	-	2,021	( 52,443)
	<u>( 432,191)</u>	<u>119,453</u>	<u>3,298</u>	<u>2,021</u>	<u>( 307,419)</u>
	<u>\$ 184,579</u>	<u>\$ 48,042</u>	<u>\$ 2,492</u>	<u>(\$ 121)</u>	<u>\$ 234,992</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106	\$ 1,003,498	\$ 891,987	\$ -	116
107	217,494	217,494	-	117
109	<u>351,462</u>	<u>351,462</u>	-	119
	<u>\$ 1,572,454</u>	<u>\$ 1,460,943</u>	<u>\$ -</u>	

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106	\$ 1,003,498	\$ 860,627	\$ -	116
107	<u>223,587</u>	<u>223,587</u>	-	117
	<u>\$ 1,227,085</u>	<u>\$ 1,084,214</u>	<u>\$ -</u>	

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 109 及 108 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$1,022,946 及 \$1,057,149。

7. 本集團中瑞軒、瑞旭、瑞旭通、瑞茂及宏軒之營利事業所得稅均經稽徵機關核定至民國 107 度。

(二十八) 每股盈餘

	109年12月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 553,163	809,362	\$ 0.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 553,163	809,362	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	4,880	
屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 553,163	814,242	\$ 0.68
	108年12月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 4,690	809,362	\$ 0.01

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 548,581	\$ 501,705
減：期初預付設備款	( 118,655)	-
加：期末預付設備款	4,505	118,655
本期支付現金	\$ 434,431	\$ 620,360

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u> ( <u>含一年內到期</u> )	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動</u> <u>之負債總額</u>
109年1月1日	\$ 100,000	\$ 80,878	\$ 18,048	\$ 198,926
籌資現金流量之變動	330,000	( 11,527)	1,469	319,942
匯率變動之影響	-	( 2,041)	( 523)	( 2,564)
109年12月31日	<u>\$ 430,000</u>	<u>\$ 67,310</u>	<u>\$ 18,994</u>	<u>\$ 516,304</u>

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u> ( <u>含一年內到期</u> )	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動</u> <u>之負債總額</u>
108年1月1日	\$ -	\$ 93,815	\$ 17,820	\$ 111,635
籌資現金流量之變動	100,000	( 11,943)	538	88,595
匯率變動之影響	-	( 994)	( 310)	( 1,304)
108年12月31日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 80,878</u>	<u>\$ 18,048</u>	<u>\$ 198,926</u>

(三十一) 營運之季節性

因美國零售市場之季節性因素，通常於年度之下半年會產生較上半年高的銷貨收入和營運利潤。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
VIZIO INC. (VIZIO)	其他關係人
瑞網股份有限公司(瑞網)	"
華容電子(廣東)有限公司(華容)	關聯企業
聿信醫療器材科技股份有限公司(聿信)	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售：		
其他關係人：		
— VIZIO	\$ 581,005	\$ 3,851,366
— 瑞網	226,093	128,259
關聯企業	2,953	3,267
	<u>\$ 810,051</u>	<u>\$ 3,982,892</u>

本集團與關係人之銷售價格係依雙方約定，尚無其他同類型交易可資比較。交易條件為月結 60~90 天，一般客戶為月結 30~90 天。

## 2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
關聯企業	\$ 57	\$ 370
其他關係人	<u>56</u>	<u>45</u>
合計	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 415</u>

本集團與關係人之進貨價格係依雙方議定，尚無其他同類型交易可資比較。付款條件為月結 55~120 天，採電匯方式支付貨款，一般廠商為月結 30~120 天。

## 3. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他關係人：		
—VIZIO	-	551,557
—瑞網	<u>75,127</u>	<u>13,015</u>
	<u>\$ 75,127</u>	<u>\$ 564,572</u>

上述民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收關係人款項均屬未逾期之信用品質良好客戶。

## 4. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
關聯企業	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 145</u>

## 5. 退款負債(帳列其他流動負債)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他關係人		
—VIZIO	<u>\$ 72,709</u>	<u>\$ 91,752</u>

上開退款負債主要係銷貨退回及折讓。

## 6. 租金收入

	標的物	起迄日期	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他 關係人	39 Tesla, Irvine, CA 92618	96.2.1 ~111.1.31	<u>\$ 20,720</u>	<u>\$ 20,807</u>

租金按月收取，由雙方議定價格。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 50,868	\$ 52,757
退職後福利	5,848	7,335
	<u>\$ 56,716</u>	<u>\$ 60,092</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
土地	\$ 248,271	\$ 255,322	長期借款擔保
房屋及建築	118,504	124,170	"
	<u>\$ 366,775</u>	<u>\$ 379,492</u>	

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項：

截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團已簽約但尚未發生之不動產、廠房及設備資本支出金額為\$138,270。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

### 十一、重大之期後事項

無此情形。

### 十二、其他

(一) 因新型冠狀病毒之傳播，自民國 109 年 1 月起本集團之營運受到影響，因本次疫情因素本集團於民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日獲有政府薪資及營運資金之補貼\$45,885，表列「其他收入」。另本集團自第二季起已全數復工，加上集團子公司間產能有效調配，故對本集團整體營運並未造成重大影響。

#### (二) 資本管理

本公司基於現行營運展業特性及未來集團發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。



### (三) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 3,710,918	\$ 2,676,808
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 1,853	\$ 2,128
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 7,777,144	\$ 7,417,227
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 26,775
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 5,683,815	\$ 4,416,432
租賃負債(包含流動及非流動)	\$ 77,958	\$ 98,061

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年或一營業週期內到期）、存入保證金及租賃負債(含非流動)。

#### 2. 風險管理政策

本集團採用全面風險管理與控制系統，以辨認本集團所有風險與衡量各類風險之風險值，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及流動性風險。

本公司設置財務長之職位，以負責管理本集團所有之風險管理策略及風險控制，財務長主要之責任範圍如下：

- (1) 對本集團持有之資產或負債因其相關之價格、利率、匯率等因素變動而對本公司損益產生影響時，從事衍生金融工具交易以避險。
- (2) 對進出口交易因外幣交易價格所產生之匯率變動風險，從事衍生金融工具交易以避險。
- (3) 依衍生金融工具價格變化之風險，於操作時設定停損點，以確保可能發生之損失在可控制之範圍內。
- (4) 與信用卓越之國際金融機構保持良好溝通，並同時與多家金融機構往來交易以分散風險。
- (5) 保持適當之營運資金以支應，避免產生無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本集團相信上述各項財務風險之控管策略，將可有效降低本集團主要面臨之各項風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各子公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

109年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 224,974	28.48	\$ 6,407,260
人民幣：新台幣	570,927	4.377	2,498,947
美金：人民幣	45,294	6.507	1,289,965
越幣：新台幣	3,090,185	0.0012	3,708
美金：越幣	57,407	23,010	1,585,122
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	139,453	28.48	3,971,633
人民幣：新台幣	405,670	4.38	1,775,618
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	154,674	28.48	4,405,116
人民幣：新台幣	581,609	4.38	2,545,703
美金：人民幣	11,415	6.51	325,097
越幣：新台幣	36,347,693	0.0012	43,617
美金：越幣	76,502	23,010	2,112,373

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 102,996	29.98	\$ 3,087,820
人民幣：新台幣	567,025	4.305	2,441,043
美金：人民幣	34,385	6.964	1,030,863
越幣：新台幣	37,130,577	0.0013	48,148
美金：越幣	39,596	23,120	1,187,088
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	120,210	29.98	3,603,896
人民幣：新台幣	663,710	4.31	2,857,272
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	60,004	29.98	1,798,920
人民幣：新台幣	418,618	4.31	1,802,150
美金：人民幣	62,162	6.96	1,863,618
越幣：新台幣	49,266,375	0.0013	63,884
美金：越幣	39,693	23,120	1,189,996

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)民國 109 年及 108 年度認列彙總金額分別為利益 \$90,280 及損失 \$155,300。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 64,073	\$ -
人民幣：新台幣	1%	24,989	-
美金：人民幣	1%	12,900	-
越幣：新台幣	1%	37	-
美金：越幣	1%	15,851	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	39,716
人民幣：新台幣	1%	-	17,756

109年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	44,051	-
人民幣：新台幣	1%	25,457	-
美金：人民幣	1%	3,251	-
越幣：新台幣	1%	436	-
美金：越幣	1%	21,124	-

108年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 30,878	\$ -
人民幣：新台幣	1%	24,410	-
美金：人民幣	1%	10,309	-
越幣：新台幣	1%	481	-
美金：越幣	1%	11,871	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	36,039
人民幣：新台幣	1%	-	28,573

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	17,989	-
人民幣：新台幣	1%	18,022	-
美金：人民幣	1%	18,636	-
越幣：新台幣	1%	639	-
美金：越幣	1%	11,900	-

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1% 或流動性折價率變動 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$28,638 及 \$21,211；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$19 及 \$21。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為美元計價。
- B. 當美元借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$398 及 \$313，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	\$ 3,457,892	\$ 2,670,668
逾期1~30天	318,093	33,306
逾期31~90天	4,568	5,367
逾期超過90天	820	114
	<u>\$ 3,781,373</u>	<u>\$ 2,709,455</u>

E. 本集團按授信標準評等之特性將對客戶之應收帳款分組，本集團納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，根據上述考量及資訊，民國 109 及 108 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	個別	群組A	群組B	群組C	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0.05%	0.05%	0.05%~85.25%	
帳面價值總額	\$ 3	\$ 75,128	\$ 3,544,645	\$ 161,597	\$ 3,781,373
備抵損失	\$ 3	\$ 38	\$ 1,772	\$ 8,051	\$ 9,864
	個別	群組A	群組B	群組C	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0.03%	0.03%	0.03%~45.36%	
帳面價值總額	\$ 99	\$ 564,572	\$ 2,086,188	\$ 58,596	\$ 2,709,455
備抵損失	\$ 99	\$ 169	\$ 626	\$ 5,182	\$ 6,076

群組 A：關係人。

群組 B：信用品等級優良客戶。

群組 C：其他客戶。

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
	應收帳款
1月1日	\$ 6,076
預期信用減損提列數	3,774
匯率影響數	14
12月31日	\$ 9,864
	108年
	應收帳款
1月1日	\$ 12,546
預期信用減損迴轉利益	( 6,035)
匯率影響數	( 435)
12月31日	\$ 6,076

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期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：

109年12月31日	1年內	1年以上
應付帳款(含關係人)	\$ 4,100,963	\$ -
短期借款	430,000	-
其他應付款	1,066,004	-
長期借款(包含一年內到期)	7,121	60,189
租賃負債	29,683	48,275
退款負債	119,030	-

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年內	1年以上
應付帳款(含關係人)	\$ 3,441,573	\$ -
短期借款	100,000	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	26,775	-
其他應付款	780,087	-
長期借款(包含一年內到期)	7,246	73,632
租賃負債	26,485	71,576
退款負債	113,027	-

(四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之可轉換公司債及大部分衍生工具等之公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 533,428	\$ 33,297	\$ 2,732,982	\$ 3,299,707
債務證券	20,000	-	-	20,000
受益憑證	37,474	-	162,191	199,665
衍生工具	-	111,112	-	111,112
混合工具	80,434	-	-	80,434
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	1,853	1,853
	<u>\$ 671,336</u>	<u>\$ 144,409</u>	<u>\$ 2,897,026</u>	<u>\$ 3,712,771</u>
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 386,318	\$ 29,369	\$ 2,070,813	\$ 2,486,500
債務證券	20,000	-	-	20,000
受益憑證	36,204	-	134,104	170,308
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	2,128	2,128
	<u>\$ 442,522</u>	<u>\$ 29,369</u>	<u>\$ 2,207,045</u>	<u>\$ 2,678,936</u>
負債				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 26,775	\$ -	\$ 26,775



(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	轉換公司債
市場報價	收盤價	淨值	收市價

B.除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C.當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D.衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E.本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4.民國109年及108年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.下表列示民國109年及108年度第三等級之變動：

	109年		
	權益證券	國外創投基金	合計
1月1日	\$ 2,072,941	\$ 134,104	\$ 2,207,045
認列於損益之利益			
或損失	783,725	19,118	802,843
本期取得	9,000	8,969	17,969
本期處分	(130,861)	-	(130,861)
匯率影響數	30	-	30
12月31日	<u>\$ 2,734,835</u>	<u>\$ 162,191</u>	<u>\$ 2,897,026</u>
	108年		
	權益證券	國外創投基金	合計
1月1日	\$ 2,090,566	\$ 128,457	\$ 2,219,023
認列於損益之利益			
或損失	11,258	2,564	13,822
本期取得	17,300	3,083	20,383
本期處分	(46,112)	-	(46,112)
匯率影響數	(71)	-	(71)
12月31日	<u>\$ 2,072,941</u>	<u>\$ 134,104</u>	<u>\$ 2,207,045</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門或委任專業第三方負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下及附註十二(四)8.：

	109年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,211,738	可類比上市上櫃公司法	營業收入乘數、本淨比乘數及本益比乘數	0.24~1.13 (0.81)	乘數愈高，公允價值愈高；
非上市上櫃公司股票(含創投公司股票及基金)	685,288	淨資產價值	不適用	不適用	淨資產價值越高，公允價值愈高；

	108年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 1,437,720	可類比上市上櫃公司法	營業收入乘數、本淨比乘數及本益比乘數	0.28~2.48 (1.25)	乘數愈高，公允價值愈高；
非上市上櫃公司股票(含創投公司股票及基金)	769,325	淨資產價值	不適用	不適用	淨資產價值越高，公允價值愈高；

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		109年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數及 營業收入乘數	± 1%	\$ 22,117	\$ 22,117	\$ -	\$ -
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	6,834	6,834	19	19
			<u>\$ 28,951</u>	<u>\$ 28,951</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 19</u>
		108年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數及 營業收入乘數	± 1%	\$ 14,377	\$ 14,377	\$ -	\$ -
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	7,672	7,672	21	21
			<u>\$ 22,049</u>	<u>\$ 22,049</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 21</u>

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本集團民國 109 年度之重大交易相關事項如下，另與子公司間之交易事項，於編製合併報告時均已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：無此情形。
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：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
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：請詳附表七。

#### (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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：請詳附表五、六、七。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：本公司未有持股達5%以上之股東。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團係以地區別資訊提供予營運決策者複核，本集團目前將銷售接單區域劃分為三個主要地區，分別為台灣、美洲地區及中國地區。由於此三個地區銷售據點及產品性質及配銷模式不盡相同，且本集團營運決策者於財務管理及評估經營績效時亦以此三區域分別進行，故在營運部門係以台灣、美國及中國為應報導部門。

#### (二) 部門資訊之衡量

本集團根據營業收入及稅前損益評估各營運部門之績效，所有營運部門均採用一致之會計政策，如合併財務報表附註四所述之重大會計政策之彙總說明。部門間之借貸係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期調整後之合併稅前損益應報導部門調節資訊請詳附註十四(三)。

(三) 部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109年度					
	台 灣	美 國	中 國	其 他	合 併 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 7,185,838	\$ 880,424	\$ 8,647,135	\$ 34,490	\$ -	\$ 16,747,887
來自母公司及合併子公司之收入	4,675,706	85,967	98,788	7,249,236	(12,109,697)	-
部門稅前損益	\$ 11,861,544	\$ 966,391	\$ 8,745,923	\$ 7,283,726	(\$ 12,109,697)	\$ 16,747,887
部門稅後損益	\$ 727,233	\$ 19,652	(\$ 77,475)	(\$ 104,154)	\$ 175,478	\$ 740,734
部門損益包含：	\$ 558,489	\$ 18,213	(\$ 79,315)	(\$ 104,154)	\$ 176,337	\$ 569,570
折舊及攤銷	(\$ 44,136)	(\$ 23,232)	(\$ 357,512)	(\$ 85,084)	(\$ 7,270)	(\$ 517,234)
利息收入	18,763	531	19,925	65	3,717	35,567
利息費用	(5,741)	(5,237)	(22)	(4,480)	3,757	(11,723)
所得稅費用	(168,744)	(580)	(1,840)	-	-	(171,164)
採用權益法之關聯企業 損益之份額	(176,747)	-	(18,081)	-	188,794	(6,034)
部門資產	\$ 16,155,543	\$ 931,350	\$ 7,592,700	\$ 3,761,781	(\$ 9,333,183)	\$ 19,108,191
部門負債	\$ 3,338,260	\$ 162,827	\$ 2,942,011	\$ 2,303,854	(\$ 2,175,377)	\$ 6,571,575

108年度

	台 灣	美 國	中 國	其 他	合 併 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 3,605,833	\$ 4,179,093	\$ 7,434,833	\$ 566	\$ -	\$ 15,220,325
來自母公司及合併子公司之收入	5,283,358	136,736	5,281,457	1,679,428	(12,380,979)	-
部門稅前損益	\$ 8,889,191	\$ 4,315,829	\$ 12,716,290	\$ 1,679,994	(\$12,380,979)	\$ 15,220,325
部門稅後損益	\$ 42,613	\$ 33,574	(\$ 36,130)	(\$ 136,819)	\$ 160,528	\$ 63,766
部門損益包含：	\$ 41,376	\$ 29,956	(\$ 78,304)	(\$ 136,819)	\$ 160,528	\$ 16,737
折舊及攤銷	(\$ 47,379)	(\$ 32,655)	(\$ 387,431)	(\$ 29,520)	\$ 3,946	(\$ 493,039)
利息收入	38,488	898	23,916	96	3,408	59,990
利息費用	( 919)	( 7,043)	( 133)	( 4,496)	3,447	( 9,144)
所得稅利益(費用)	( 1,237)	( 3,618)	( 42,147)	-	-	( 47,002)
採用權益法之關聯企業損益之份額	( 174,598)	-	12,979	-	146,825	( 14,794)
部門資產	\$ 14,362,979	\$ 1,264,045	\$ 7,566,876	\$ 2,583,410	(\$ 8,555,858)	\$ 17,221,452
部門負債	\$ 2,033,748	\$ 462,403	\$ 2,909,337	\$ 1,524,411	(\$ 1,739,161)	\$ 5,190,738

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 本期調整後之合併總損益與應報導部門稅後淨利調節資訊請詳附註十四(三)。

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自數位電視、顯示器及音響銷售業務。各項收入餘額明細組成如下：

	109年度	108年度
數位電視機	\$ 10,501,849	\$ 12,424,455
顯示器	2,946,005	1,746,514
電腦周邊產品	1,975,908	139,439
音響	208,852	334,718
其他	1,115,273	575,199
	<u>\$ 16,747,887</u>	<u>\$ 15,220,325</u>

#### (六) 地區別資訊

本集團民國 109 年度及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
亞洲	\$ 9,265,042	\$ 927,144	\$ 8,511,429	\$ 973,686
美洲	2,273,380	336,492	4,022,252	378,218
台灣	2,243,997	1,345,459	1,632,975	1,621,344
歐洲	2,161,121	-	223,390	-
大洋洲	32,747	-	99,812	-
其他	771,600	1,083,007	730,467	878,998
	<u>\$ 16,747,887</u>	<u>\$ 3,692,102</u>	<u>\$ 15,220,325</u>	<u>\$ 3,852,246</u>

#### (七) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	部門	收入	部門
S客戶	\$ 4,670,305	台灣、中國	\$ 2,838,786	台灣、中國
M客戶	4,240,121	中國	5,612,116	中國
V客戶	724,979	美國	3,851,366	美國
L客戶	1,975,908	台灣	205,127	台灣
	<u>\$ 11,611,313</u>		<u>\$ 12,507,395</u>	

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出公司	貸與對象	是否為關係人	期末金額	期初金額	期末除額	實際金額	支利率	資金用途	有短期融通資金必要之原因	提供擔保名稱	品價值	貸與總額	對個別貸與對象之總額	與資金總額	備註
0	瑞軒科技股份有限公司	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	是	\$ 284,800	\$ 284,800	\$ 284,800	\$ -	依合約規定	購置設備、營運週轉使用	-	無	-	\$ 2,468,560	\$ 2,468,560	\$ 4,937,120	

註1：編號欄位之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與之性質填寫方法如下：

- (1). 有業務往來者請填1。
- (2). 有短期融通資金必要者請填2。

註3：本公司資金貸與總額以淨值40%為限；對單一企業之資金貸與他人限額，除本公司持有普通股股權超過90%之子公司不得超過當期淨值20%外，其餘不得超過當期淨值10%。



瑞軒科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	公司名稱	被背書保證者 名稱	對象 (註2)	單一企業 背書保證額 (註3、8)	本業 背書保證餘額 (註4)	最高 背書保證餘額 (註5)	實際 支以財產擔保 額之背書保證 最近期財務報 表最 高 保 額 (註3、8)	證屬 母 子 公 司 保 證 (註7)	對屬 母 子 公 司 保 證 (註7)	對屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註7)	備註		
0	瑞軒科技股 份有限公司	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	2	\$ 2,468,560	\$ 1,196,160	\$ 1,196,160	\$ -	-	9.69	\$ 6,171,400	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - (1). 有業務關係之公司。
  - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註3：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註4：應輸入被背書保證公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註5：截至年底舉凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：係依據本公司背書保證作業程序。本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨值百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，除本公司直接持有普

通股股數超過百分之九十之子公司不得超過過當期淨值百分之十外，其餘不得超過過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或查核之財務報表所載為準。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司  
 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109年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	證券種類及名稱	（註1）	與有價證券發行人之關係（註2）	帳列	科目	日股數（仟股）	期末		備註
							帳面金額	持股比例公允價值（註4）	
瑞軒科技股份有限公司	國內外上市櫃股票一								
	中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		1,098	\$ 69,613	0.22%	\$ 69,613
	富邦金融控股股份有限公司甲種特別股	-	-	"		392	24,422	0.03%	24,422
	國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	-	-	"		270	16,686	0.02%	16,686
	大聯大投資控股股份有限公司甲種特別股	-	-	"		100	5,010	0.05%	5,010
	和酒企業股份有限公司	-	-	"		337	27,162	0.07%	27,162
	鍊寶科技股份有限公司	-	-	"		4	237	0.01%	237
	華固建設股份有限公司	-	-	"		21	1,844	0.01%	1,844
	晶華國際酒店股份有限公司	-	-	"		7	945	0.01%	945
	元大全球未來關鍵科技ETF證券投資信託基金	-	-	"		250	6,555	0.08%	6,555
	鎩勝控股有限公司	-	-	"		1,180	103,014	0.28%	103,014
	中租控股股份有限公司甲種特別股	-	-	"		100	9,960	0.07%	9,960
	文暉科技股份有限公司甲種特別股	-	-	"		200	9,710	0.15%	9,710
	Realfiction Holding AB	-	-	"		2,074	127,056	11.52%	127,056
	小米集團	-	-	"		170	20,730	0.00%	20,730
	DOG-Proshares Short Dow30	-	-	"		2	2,467	0.02%	2,467
							<u>425,411</u>		<u>425,411</u>
瑞軒科技股份有限公司	國內外非上市櫃股票一								
	VIZIO Inc. 特別股	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		67	2,069,964	註5	2,069,964
	藍新科技股份有限公司	-	-	"		716	19,000	0.95%	19,000
	友松娛樂股份有限公司	-	-	"		662	14,991	4.15%	14,991
	富邦創業投資股份有限公司	-	-	"		3,000	30,000	4.12%	30,000
	GROOVE X, Inc.	-	-	"		註8	47,587	註8	47,587
	台灣生捷科技股份有限公司	-	-	"		1,240	62,000	3.81%	62,000
	I-Serve Holdings Limited	-	-	"		1,000	63,793	1.87%	63,793
	永績發展股份有限公司	-	-	"		500	50,000	1.51%	50,000
	百聿數碼創意股份有限公司	-	-	"		295	7,317	0.98%	7,317
	CAN YANG INVESTMENT LIMITED	-	-	"		3,914	75,187	5.15%	75,187
	OWLINK TECHNOLOGY, INC. 特別股	-	-	"		註6	217,274	註6	217,274
	裕基創業投資股份有限公司	-	-	"		844	6,941	3.75%	6,941
	福友創業投資有限公司	-	-	"			<u>21,000</u>	5.77%	<u>21,000</u>
							<u>2,685,054</u>		<u>2,685,054</u>

附表三第1頁

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列	科目	目股數(仟股)	帳面金額		備註
						(註3)	(註4)	
瑞軒科技股份有限公司	國內公司債— 國泰人壽保險股份有限公司108年度第1期 無到期日累積次順位公司債	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	-	-	\$ 20,000	\$ 20,000	
瑞軒科技股份有限公司	國內開放式平衡型基金— 富邦台灣永續發展高股息證券投資信託基金	-	"	-	-	5,714	5,714	
瑞軒科技股份有限公司	國外開放式股票型基金— 保德信美國投資級企業債券累積型	-	"	-	-	15,499	15,499	
瑞軒科技股份有限公司	國外創投型基金— Solaris Global Alpha Fund CHERUBIC VENTURES FUND II L.P CHERUBIC VENTURES FUND IV, L.P	-	"	-	-	72,050 60,035 30,107 162,192	72,050 60,035 30,107 162,192	
瑞軒科技股份有限公司	國外開放式平衡型基金— PGIM美國公司債基金T級別美元累積型	-	"	-	-	16,260	16,260	
瑞軒科技股份有限公司	國外股票連結票據— Autoca11 Barrier RCN GSI	-	"	-	-	41,960	41,960	
						\$ 3,372,090	\$ 3,372,090	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。  
註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。  
註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。  
註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。  
註5：截至民國109年12月31日止，本公司持有VIZIO Inc.可轉換特別股67仟股，特別股比例為50%，但無表決權。  
註6：截至民國109年12月31日止，本公司持有OMLINK TECHNOLOGY, Inc. 特別股Series A Stock 1,200仟股、Series B Stock 2,100仟股及Seed Preferred Stock 1,200仟股，約當持股比例約8.56%。  
註7：截至民國109年12月31日止，本公司持有FUGOO CORP. 特別股200仟股，佔特別股比例為20.00%。  
註8：截至民國109年12月31日止，本公司持有GROOVE X, Inc. 特別股A2 51仟股及特別股A3 15仟股，約當持股比例約3.5%。

持有之公司名稱	證券種類及名稱	(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列	科目	目	股數(仟股)	(註3)	帳面金額	(註4)	備註
瑞茂投資股份有限公司	國內上市櫃股票一										
	富邦金融控股股份有限公司甲種特別股	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動			698	\$ 43,484	0.06%	\$ 43,484	
	國泰金融控股股份有限公司甲種特別股			"			602	37,203	0.04%	37,203	
	台灣積體電路製造股份有限公司			"			25	13,250	0.00%	13,250	
	聯亞光電工業股份有限公司	-		"			27	7,628	0.03%	7,628	
	台灣表面黏著科技股份有限公司	-		"			50	6,450	0.02%	6,450	
								108,015		108,015	
瑞茂投資股份有限公司	國內外非上市櫃股票一										
	廣化科技股份有限公司	-		"			1,100	10,989	4.68%	10,989	
	華科材料科技股份有限公司	-		"			325	8	1.54%	8	
	穎天光電股份有限公司	-		"			180	5,300	1.46%	5,300	
	金洋國際開發股份有限公司	-		"			28	1,000	17.92%	1,000	
								17,297		17,297	
								\$ 125,312		\$ 125,312	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

持 有 之 公 司 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )		與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 ( 註 2 )		帳 列 科 目	股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額 ( 註 3 )	持 股 比 例 公 允 價 值 ( 註 4 )	備 註
宏 軒 創 業 投 資 ( 股 ) 公 司		國 內 外 非 上 市 權 證 票 一		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 性				
	亞 德 光 機 股 份 有 限 公 司 普 通 股	-	-		120	\$ -	0.69%	-
	巨 生 生 醫 股 份 有 限 公 司 普 通 股	-	-		1,998	63,930	4.13%	63,930
	LOFTechnology, Inc. 普 通 股	-	-		290	-	1.65%	-
	聯 勝 光 電 股 份 有 限 公 司 普 通 股	-	-		159	-	0.56%	-
	瑞 登 光 電 股 份 有 限 公 司 普 通 股	-	-		172	-	1.49%	-
						\$ 63,930		\$ 63,930

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

持有之公司名稱及種類	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列	科目	目股數(仟股)	帳面金額 (註3)	持股比例公允價值 (註4)	備註
瑞旭科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 價值之金融資產-流動	-	-	\$ 38,474	\$ 38,474	
國外股票連結票據一 昇昇得利38號	-						

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

持有之公司名稱及種類	期		目	種	列	與有價證券發行人之關係(註2)	帳	目	股數(仟股)	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
	國內	國外											
瑞中電子(蘇州)有限公司	-	-	-	權益	其他綜合收益按公允價值 衡置之金融資產-流動	-	-	-	-	\$ 1,853	-	\$ 1,853	
北京超弦科技有限公司	-	-	-	權益	其他綜合收益按公允價值 衡置之金融資產-流動	-	-	-	-	\$ 1,853	-	\$ 1,853	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。





瑞軒科技股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	稱關	係進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註2)
瑞軒科技股份有限公司	AMTRAN LOGISTICS, INC.	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 613,423)	(5%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ -	0%
瑞軒科技股份有限公司	蘇州樂軒科技股份有限公司	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 912,174)	(8%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ -	0%
瑞軒科技股份有限公司	瑞旭科技股份有限公司	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 231,397)	(2%)	月結90天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ 103,520	4%
瑞軒科技股份有限公司	AMTRAN VIDEO CORPORATION	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 287,511)	(2%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ 23,205	1%
AMTRAN LOGISTICS, INC.	VIZIO, INC.	其他關係人	(銷貨) (\$ 581,005)	(94%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ -	0%
瑞旭科技股份有限公司	瑞網股份有限公司	其他關係人	(銷貨) (\$ 214,524)	(96%)	月結90天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ 74,459	49%
蘇州樂軒科技股份有限公司	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	(銷貨) (\$ 2,638,094)	(30%)	月結75天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ 882,465	65%
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	(銷貨) (\$ 7,242,755)	(99%)	月結75天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	\$ 1,606,758	100%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：本公司與子公司間交易以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

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

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	係(註1)	週轉率	逾期金額	應收額	關係人款項	應收後式	應收關係人款項	收回金額	提列備抵呆帳金額
瑞軒科技股份有限公司	瑞旭科技股份有限公司	本公司之子公司	103,520	3.03	-	-	-	-	-	34,557	-
蘇州樂軒科技有限公司	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	\$ 882,465	5.26	-	-	-	-	-	523,687	-
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	1,606,758	7.13	-	-	-	-	-	1,423,528	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人 名稱	往來 對象	與交易人之關係 (註2)	科目	目金	往來 金額	情形 (註3)	佔合併總 營業收或 總資產 之 比 率 (註5)
1	蘇州樂軒科技有限公司	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$	2,638,094	月結75天	15.75%
1	蘇州樂軒科技有限公司	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款		882,465	月結75天	4.62%
2	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨		7,242,755	月結75天	43.25%
2	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款		1,606,758	月結75天	8.41%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營業收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營業收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣5億元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額 期 末 數 比	持 有 金 額 面 額	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益		備 註
						2(2)	2(3)	
瑞軒科技 股份有限公司	ABOUND PROFITS LIMITED	英屬維京群島	一般事業投資	847,755	100.00%	1,803,088	54,379	54,379
瑞軒科技 股份有限公司	瑞茂投資 股份有限公司	台灣	一般事業投資	199,980	100.00%	178,392	10,999	10,999
瑞軒科技 股份有限公司	ASEV DISPLAY LABS	美國	電腦軟體硬體銷售及 售後服務	67,189	100.00%	99,906	1,178	1,178
瑞軒科技 股份有限公司	瑞旭科技 股份有限公司	台灣	一般買賣業	88,573	82.00%	188,801	1,277	1,047
瑞軒科技 股份有限公司	AMTRAN LOGISTICS, INC.	美國	液晶電視銷售及物 流服務	32,814	100.00%	435,558	3,612	3,612
瑞軒科技 股份有限公司	AMTRAN VIDEO CORPORATION	美國	液晶電視銷售及物 流服務	28,560	100.00%	33,652	1,725	1,725
瑞軒科技 股份有限公司	SPYGLASS TESLA, LLC.	美國	一般事業投資	57,437	43.75%	87,240	19,782	8,655
瑞軒科技 股份有限公司	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	越南	液晶顯示器生產及 銷售	1,771,980	100.00%	1,457,927	104,154	104,154
瑞軒科技 股份有限公司	宏軒創業投資 股份有限公司	台灣	創投事業	16,486	38.71%	25,395	8,241	3,190
瑞軒科技 股份有限公司	HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD	開曼群島	一般事業投資	54,262	24.17%	54,262	-	註3
瑞軒科技 股份有限公司	華容 股份有限公司	台灣	電子零組件生產	497,099	31.60%	390,669	21,039	6,648
瑞軒科技 股份有限公司	中軒創業投資 股份有限公司	台灣	創投事業	77,241	24.14%	64,551	53,387	12,886
瑞軒投資 股份有限公司	華容 股份有限公司	台灣	電子零組件生產	20,354	0.97%	12,916	21,039	204
瑞軒科技 股份有限公司	瑞旭通 股份有限公司	台灣	物流服務	15,074	100.00%	36,198	1,385	1,385

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，應填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：本公司持有 Heroic Faith Medical Science Co., Ltd特別股3,333仟股。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出投資金額	本期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出投資金額	積存被投資公司損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列損益	期末帳面金額	投資截至本期止已匯回投資收益	備註
3)	1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)	11)	12)	13)
大陸被投資公司	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。	\$ 1,076,544	1	\$ 563,904	\$ 563,904	\$ -	\$ 563,904	\$ 4,848	100.00	\$ 4,848	\$ 1,750,069	\$ 1,171,421	
瑞中電子(蘇州)有限公司													
蘇州樂軒科技有限公	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。	2,589,248	1	-	-	-	-	21,030	62.05	(22,953)	1,546,023	595,508	
蘇州樂軒科技有限公	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。	2,589,248	3	982,586	982,586	-	982,586	21,030	37.95	(14,038)	1,088,619	534,305	
瑞軒科技股份有限公司													
瑞軒科技股份有限公司		\$ 1,546,490											
瑞軒科技股份有限公司		\$ 2,494,876											
瑞軒科技股份有限公司		\$ 7,405,681											

註1：(1). 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，其中瑞中電子(蘇州)有限公司及蘇州樂軒科技有限公係分別經由ABOUND PROFITS LIMITED及

瑞中電子(蘇州)有限公司再投資大陸公司。

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3). 其他方式(係直接投資大陸公司)。

註2：本期認列蘇州樂軒科技有限公係依據經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：係以USD：NTD=1:28.48列示之。

## 六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003924 號

瑞軒科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

瑞軒科技股份有限公司（以下簡稱「瑞軒公司」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達瑞軒公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照「會計師查核簽證財務報表準則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表準則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 15 日金管證審字第 1090360805 號函」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合併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，與瑞軒公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對瑞軒公司民國 109 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。

瑞軒公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 備抵存貨評價損失

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 53,773 仟元及新台幣 39,688 仟元。

瑞軒公司主要製造並銷售 3C 電子產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，易產生存貨評價損失之風險。瑞軒公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對其各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

因瑞軒公司評估過時毀損之存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，具高度估計不確定性，考量瑞軒公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為瑞軒公司存貨之備抵評價損失為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵評價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對瑞軒公司營運集產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性，並確認係一致採用。
2. 取得存貨之淨變現價值評估報表，確認了解其計算邏輯，核對相關帳載記錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載記錄，輔以比較前期提列之備抵評價損失，進而評估瑞軒公司決定備抵評價損失之合理性。

## 無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露

### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳財務報告附註四(六)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；金融工具公允價值之說明及相關資訊，請詳財務報告附註六(二)、六(二十一)及十二(三)。

瑞軒公司所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值之變動認列於當期損益。該公允價值衡量管理階層主要係採用可類比上市櫃公司法，該評價技術之主要假設為決定類似可比較公司近期資料做為計算參考依據，任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

本會計師認為，前述公允價值衡量估計係依賴管理階層之主觀判斷，且其涉多項假設，致使該會計估計具高度估計不確定性，其衡量結果對本期財務報表影響重大，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露列為本年度查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設合理性，所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估瑞軒公司針對無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 評估管理階層所選用之同類型公司之合理性，包括評估其營業特性與受查者之間的相近程度及相關佐證文件，並與市場其他可類比標的比較。
3. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並確認重大不可觀察輸入值已反應市場參與者於定價類似資產或負債時會使用之假設，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，複核相關資訊及佐證文件。

## **其他事項—提及其他會計師查核**

如個體財務報表附註六(六)所述，瑞軒公司民國 109 年度及 108 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等公司財務報表；截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 390,669 仟元及 369,232 仟元，民國 109 年及 108 年度所認列之綜合損益分別為新台幣利益 21,437 仟元及損失 21,070 仟元。

## **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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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軒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軒公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。





瑞軒公司之治理單位（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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個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，惟其目的非對瑞軒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，以及使瑞軒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軒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. 對於集團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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞軒公司民國 109 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

徐永堅

徐永堅



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 5 日

瑞軒科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,981,738	11	\$	2,658,652	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			3,483,202	20		2,446,727	18
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,286,350	13		773,075	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七		126,725	1		270,367	2
1200	其他應收款			75,915	-		35,188	-
1210	其他應收款－關係人	七		2,308,818	13		210,017	1
130X	存貨	六(四)		14,085	-		378,860	3
1410	預付款項	六(五)		119,751	1		109,763	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>10,396,584</u>	<u>59</u>		<u>6,882,649</u>	<u>50</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(六)		5,908,059	34		5,547,652	40
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		387,381	2		401,157	3
1755	使用權資產	六(八)		7,881	-		6,200	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		465,203	3		470,955	3
1780	無形資產	六(十)		9,786	-		6,455	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		430,677	2		484,079	4
1900	其他非流動資產			3,727	-		2,978	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>7,212,714</u>	<u>41</u>		<u>6,919,476</u>	<u>50</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>17,609,298</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,802,125</u>	<u>100</u>

(續次頁)

瑞軒科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日	108年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 300,000	\$ -
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	26,775
2130	合約負債—流動	六(十九)	-	20,980
2170	應付帳款		7,998	79,416
2180	應付帳款—關係人	七	2,489,223	545,315
2200	其他應付款	六(十二)及七	1,780,944	756,605
2230	本期所得稅負債		-	2,042
2250	負債準備—流動	六(十四)	98,265	100,451
2280	租賃負債—流動		6,773	6,210
2300	其他流動負債	七	142,995	113,027
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>4,826,198</u>	<u>1,650,821</u>
<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	351,792	254,979
2580	租賃負債—非流動		1,113	-
2600	其他非流動負債	六(十三)及七	87,394	77,668
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>440,299</u>	<u>332,647</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>5,266,497</u>	<u>1,983,468</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十五)	8,093,620	8,093,620
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十六)	2,293,633	2,293,633
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十七)	1,522,235	1,521,851
3320	特別盈餘公積		167,521	99,040
3350	未分配盈餘		543,879	68,865
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益	六(十八)	( 278,087 )	( 258,352 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>12,342,801</u>	<u>11,818,657</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 17,609,298</u>	<u>\$ 13,802,125</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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國109年及108年5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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 11,519,807	100	\$ 8,562,469	100
5000 營業成本	六(四)及七	( 10,830,033)	( 94)	( 7,349,356)	( 86)
5900 營業毛利		689,774	6	1,213,113	14
營業費用	六(二十二)				
6100 推銷費用		( 264,435)	( 2)	( 404,557)	( 5)
6200 管理費用		( 231,459)	( 2)	( 221,340)	( 3)
6300 研究發展費用		( 458,599)	( 4)	( 477,523)	( 5)
6000 營業費用合計		( 954,493)	( 8)	( 1,103,420)	( 13)
6900 營業(損失)利益		( 264,719)	( 2)	109,693	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入		16,293	-	32,803	-
7010 其他收入	六(二十)	130,347	1	52,738	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,018,109	9	( 16,493)	-
7050 財務成本		( 3,992)	( -)	( 145)	( -)
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(六)	( 177,625)	( 2)	( 181,066)	( 2)
7000 營業外收入及支出合計		983,132	8	112,163	1
7900 稅前淨利(淨損)		718,413	6	( 2,470)	( -)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十三)	( 165,250)	( 1)	7,160	( -)
8200 本期淨利		\$ 553,163	5	\$ 4,690	( -)
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(十三)	(\$ 10,536)	-	\$ 4,031	( -)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十八)	10,889	( -)	( 2,017)	( -)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		2,107	( -)	( 806)	( -)
8310 不重分類至損益之項目總額		2,460	( -)	1,208	( -)
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(十八)	( 36,573)	( -)	( 154,251)	( 2)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十八)	5,094	( -)	( 7,114)	( -)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 31,479)	( -)	( 161,365)	( 2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 29,019)	( -)	(\$ 160,157)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 524,144	5	(\$ 155,467)	( 2)
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十四)	\$ 0.68		\$ 0.01	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十四)	\$ 0.68		\$ 0.01	

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平





瑞興建設股份有限公司  
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年度	108年度		107年度		106年度		105年度		104年度		103年度		102年度		101年度		100年度		
		12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額
		\$ 8,093,620	\$ 2,294,153	\$ 1,506,224	\$ -	\$ 179,687	(\$ 39,615)	(\$ 59,425)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
		-	-	-	-	4,690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,690
		-	-	-	-	3,225	( 161,365)	( 2,017)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 160,157)
		-	-	-	-	7,915	( 161,365)	( 2,017)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 155,467)
		-	( 520)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 520)
		-	-	15,627	-	( 15,627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	99,040	( 99,040)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	( 4,070)	-	4,070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,521,851	\$ 99,040	\$ 68,865	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,818,657
		\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,521,851	\$ 99,040	\$ 68,865	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,818,657
		-	-	-	-	553,163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553,163
		-	-	-	-	( 8,429)	( 31,479)	10,889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 29,019)
		-	-	-	-	544,734	( 31,479)	10,889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	524,144
		-	-	-	-	384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	68,481	( 68,481)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	( 855)	-	855	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		\$ 8,093,620	\$ 2,293,633	\$ 1,522,235	\$ 167,521	\$ 543,879	(\$ 232,459)	(\$ 45,628)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,342,801

108年度

1月1日餘額

本期淨利(淨損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之投資變動數

107年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列保留盈餘

12月31日餘額

109年度

1月1日餘額

本期淨利(淨損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

108年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列保留盈餘

12月31日餘額

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：吳春發

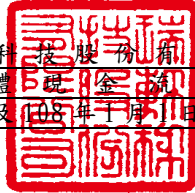


經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平

瑞軒科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日



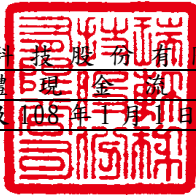
單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108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(淨損)	\$ 718,413	(\$ 2,470)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十二) 30,466	30,591
攤銷費用	六(二十二) 8,399	12,323
預期信用減損損失	十二(二) 3,909	2,284
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十一) 益	( 940,572 ) ( 158,890 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六) 資利益之份額	177,625 181,066
利息費用	3,992	145
利息收入	( 16,293 ) ( 32,803 )	
股利收入	( 8,945 ) ( 7,184 )	
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資		
產	( 124,019 )	175,538
應收帳款	( 1,517,184 ) ( 588,993 )	
應收帳款-關係人	143,642	952,082
其他應收款	20,376 ( 22,929 )	
其他應收款-關係人	( 2,338,481 )	1,023
存貨	364,775	108,895
預付款項	( 46,176 ) ( 37,816 )	
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 20,980 ) ( 21,349 )	
應付帳款	( 71,418 )	38,688
應付帳款-關係人	1,943,908 ( 168,584 )	
其他應付款	1,024,239 ( 527,979 )	
負債準備-流動	( 2,186 ) ( 65,530 )	
預收款項	-	20,980
應計退休金負債	( 1,110 ) ( 1,804 )	
其他流動負債	29,968 ( 325,977 )	
營運產生之現金流出	( 617,652 ) ( 438,693 )	
支付之利息	( 3,892 ) ( 145 )	
收取之股利	16,747	638,519
收取之利息	17,635	29,267
支付之所得稅	( 10,064 ) ( 11,708 )	
營業活動之淨現金(流出)流入	( 597,226 ) 217,240	

(續次頁)



瑞軒科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得採用權益法之投資	六(六)	(\$ 29,610)	(\$ 696,884)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(六)	11,479	10,083
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(七)(九)	( 4,185)	( 19,257)
其他應收款-關係人	七	209,860	( 209,860)
取得無形資產	六(十)	( 11,730)	( 11,852)
存出保證金(增加)減少		( 749)	217
投資活動之淨現金流入(流出)		175,065	( 927,553)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加		300,000	-
取得採用權益法之投資—子公司	六(六)	( 548,294)	-
租賃本金償還		( 6,759)	( 6,761)
存入保證金增加		300	630
籌資活動之淨現金流出		( 254,753)	( 6,131)
本期現金及約當現金減少數		( 676,914)	( 716,444)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,658,652	3,375,096
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,981,738	\$ 2,658,652

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平





瑞軒科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國109年及108年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

瑞軒科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國 83 年 8 月 11 日，自民國 84 年元月起正式營業，本公司主要營業項目為顯示器、數位電視機、電腦及電腦週邊設備等主要配件之裝配加工及銷售業務等。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 391 人及 409 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 3 月 15 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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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。

(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 110 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體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適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 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）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之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，或涉及個體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

本公司個體報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。

### (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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：  
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十一) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 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需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資-子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益。
10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 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、廠房及設備之後續衡量採成本模式，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。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
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	15 ~ 50 年
模 具 設 備	2 年
運 輸 設 備	2 ~ 5 年
辦 公 設 備	3 ~ 10 年
其 他 設 備	2 ~ 3 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

- (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 15~50 年。



## (十七) 無形資產

### 1. 商標及專利權

商標及專利權係以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限攤銷，商標權攤銷年限為 10 年，專利權攤銷年限為 5~10 年。

### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

### 3. 其他無形資產主係廠辦網路工程等，以取得成本為入帳基礎，依直線法按 3 年攤銷。

## (十八) 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出售成本或其使用價值，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。

## (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十三) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

### (二十四) 負債準備

負債準備(保固)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，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (二十五) 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精算損益於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利要約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

## (二十六) 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. 本公司依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。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，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個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十七) 股本

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。買回之股票後續再發行時，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。

#### (二十八) 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。

#### (二十九) 收入認列

##### 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售顯示器、數位電視機、電腦及電腦週邊設備等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予批發商，批發商對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 投資性不動產

本公司持有之某些不動產之目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產 50%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

銷貨收入相關退貨及折讓退款負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。民國 109 年 12 月 31 日，本公司認列與退貨相關及折讓退款之退款負債準備為\$119,030。

#### 2. 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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$14,085。

#### 3. 金融資產之評價－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價，公司技術發展情形，市場狀況及其經濟指標所做之估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值說明，請詳附註十二(四)。

民國 109 年 12 月 31 日本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$2,824,937。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 1,306	\$ 1,419
支票存款	30	30
活期存款	1,980,402	2,609,235
定期存款	-	47,968
	<u>\$ 1,981,738</u>	<u>\$ 2,658,652</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。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 民國 108 年 12 月 31 日之定期存款利率為 1.9%。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債-流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益證券	\$ 3,110,465	\$ 2,256,419
債務證券	20,000	20,000
受益憑證	199,665	170,308
衍生工具	111,112	-
混合工具	41,960	-
合計	<u>\$ 3,483,202</u>	<u>\$ 2,446,727</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產負債		
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,775)</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
權益工具	\$ 882,692	\$ 29,380
債務工具	600	483
受益憑證	16,732	4,899
衍生工具	41,226	124,128
混合工具	(678)	-
合計	<u>\$ 940,572</u>	<u>\$ 158,890</u>

2. 本公司原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係為混合商品。
3. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	109年12月31日		契約期間
	合約金額 (名目本金)		
流動項目：			
匯率交換合約	USD (Sell)	355,000仟元	109.12.02~110.01.29
遠期外匯合約	USD (Sell)	19,000仟元	109.11.16~110.03.18
	USD (Buy)	539,000仟元	109.06.30~110.07.06
衍生金融資產	108年12月31日		契約期間
	合約金額 (名目本金)		
流動項目：			
匯率交換合約	USD (Sell)	269,000仟元	108.12.05~109.01.30
	USD (Buy)	200,000仟元	108.08.12~109.06.29
遠期外匯合約	USD (Sell)	130,000仟元	108.12.04~109.01.31
	USD (Buy)	273,000仟元	108.08.21~109.06.30

(1) 匯率交換合約

本公司簽訂之匯率交換交易係以浮動匯率交換固定匯率，係為獲取匯率價差及規避浮動匯率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(2) 遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易(賣新台幣買美金)及預售美金之遠期交易(賣美金買新台幣)，係為獲取匯率價差及規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情況。
5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳十二(三)。

(三) 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款	\$ 2,295,329	\$ 778,145
減：備抵損失	( 8,979)	( 5,070)
	<u>\$ 2,286,350</u>	<u>\$ 773,075</u>

1. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$189,152。
2. 本公司帳列應收帳款並未持有任何擔保品。
3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(四) 存貨

	<u>109年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 1,670	(\$ 1,670)	\$ -
半成品	1,972	( 1,972)	-
製成品	50,131	( 36,046)	14,085
	<u>\$ 53,773</u>	<u>(\$ 39,688)</u>	<u>\$ 14,085</u>
	<u>108年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 69,512	(\$ 1,838)	\$ 67,674
半成品	2,026	( 2,026)	-
製成品	381,175	( 69,989)	311,186
	<u>\$ 452,713</u>	<u>(\$ 73,853)</u>	<u>\$ 378,860</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 10,707,201	\$ 7,208,689
存貨評價利益	( 34,165)	( 2,117)
其他營業成本(註1)	156,997	142,784
	<u>\$ 10,830,033</u>	<u>\$ 7,349,356</u>

註 1：主係維修服務成本及權利金費用。

註 2：本公司民國 109 年及 108 年度因去化部分已提列評價損失之存貨，故存貨淨變現價值回升。



(五) 預付款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付貨款	\$ 81,211	\$ 37,484
預付所得稅	8,846	34,970
留抵稅額	20,239	18,600
預付運費	-	12,145
其他預付費用	9,455	6,564
	<u>\$ 119,751</u>	<u>\$ 109,763</u>

(六) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司－		
ABOUND PROFITS LIMITED(ABOUND)	\$ 1,803,088	\$ 1,832,143
瑞茂投資(股)公司	178,392	188,197
ASEV DISPLAY LABS	99,906	103,972
瑞旭科技(股)公司	188,801	187,754
AMTRAN LOGISTICS, INC.	435,558	462,164
AMTRAN VIDEO CORPORATION	33,652	33,675
SPYGLASS TESLA, LLC. (SPYGLASS)	87,240	88,300
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY LIMITED	1,457,927	1,058,998
宏軒創業投資(股)公司(宏軒)	25,395	36,201
蘇州樂軒科技有限公司(樂軒)	1,088,618	1,084,927
關聯企業－		
華容(股)有限公司(華容)	390,669	369,232
中軒創業投資(股)公司(中軒)	64,551	77,437
HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD. (HEROIC FAITH)	54,262	24,652
	<u>\$ 5,908,059</u>	<u>\$ 5,547,652</u>

- (1) 本公司分別於民國 109 年 6 月及民國 108 年 3 月經董事會決議，於民國 109 年 6 月及民國 108 年 3 月分別以美金 1,000 仟元美金(換算新台幣\$29,610)及 400 仟元美金(換算新台幣\$11,992)投資 Heroic Faith Medical Science Co., Ltd.。該採用權益法之投資主要營業項目為醫療器材製造等服務。
- (2) 本公司於民國 109 年 3 月經董事會決議，於民國 109 年 11 月以美金 19,200 仟元美金(換算新台幣\$548,294)投資 Amtran Vietnam Technology Co., Ltd.。

- (3)本公司民國 108 年度未依持股比例增加投資瑞旭\$56,073，增加股數為 5,607 股。增資後持股比例為 82%。
- (4)本公司民國 108 年度增加投資中軒\$7,241，增加股數為 724 股。另中軒於民國 108 年發放現金股利金額為\$1,400。
- (5)本公司採權益法之公司宏軒於民國 109 年及 108 年減資退還股款金額分別為\$11,479 及\$10,083。另於民國 109 年及 108 年發放現金股利金額分別為\$2,517 及\$7,495。
- (6)本公司之子公司 SPYGLASS 於民國 109 年發放現金股利金額為\$5,285，ABOUND、樂軒及 SPYGLASS 於民國 108 年發放現金股利金額分別為\$551,969、\$67,103 及\$3,368。

2. 本公司民國 109 年及 108 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司一		
ABOUND PROFITS LIMITED	(\$ 54,379)	(\$ 85,528)
瑞茂投資(股)公司	( 10,999)	3,374
ASEV DISPLAY LABS	1,178	( 1,951)
瑞旭科技(股)公司	1,047	26,899
AMTRAN LOGISTICS, INC.	( 3,612)	16,654
AMTRAN VIDEO CORPORATION	1,725	4,747
SPYGLASS TESLA, LLC.	8,655	4,596
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY LIMITED	( 104,154)	( 136,818)
宏軒創業投資(股)公司	3,190	276
蘇州樂軒科技有限公司(樂軒)	( 14,038)	1,104
關聯企業一		
華容(股)有限公司(華容)	6,648	( 12,211)
中軒創業投資(股)公司	( 12,886)	( 2,208)
	<u>(\$ 177,625)</u>	<u>(\$ 181,066)</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

#### 4. 關聯企業

(1)本公司重大關聯企業之基本資料如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		109年12月31日	108年12月31日		
華容	台灣	31.60%	31.60%	採權益法之投資個體	權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	華容	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 1,520,152	\$ 1,443,606
非流動資產	719,146	759,950
流動負債	( 535,456)	( 567,184)
非流動負債	( 38,413)	( 41,356)
淨資產總額	<u>\$ 1,665,429</u>	<u>\$ 1,595,016</u>
	華容	
	109年12月31日	108年12月31日
占關聯企業淨資產之份額	\$ 525,454	\$ 504,017
累計減損	( 134,785)	( 134,785)
即關聯企業帳面價值	<u>\$ 390,669</u>	<u>\$ 369,232</u>

綜合損益表

	華容	
	109年度	108年度
收入	<u>\$ 846,645</u>	<u>\$ 765,059</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 20,831	(\$ 25,086)
其他綜合損益(稅後淨額)	47,526	( 28,033)
本期綜合損益總額	<u>\$ 68,357</u>	<u>(\$ 53,119)</u>

(3) 本公司重大關聯企業華容係有公開報價，其公允價值於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 \$720,399 及 \$575,774。

5. 本公司民國 109 年及 108 年度採用權益法評價認列之關聯企業損益之份額分別為損失 \$6,238 及損失 \$14,419。
6. 本公司持有華容股份有限公司 31.60% 股權，為該公司單一最大股東，本公司無能力取得對該公司過半數之董事席次，並對該公司重要管理階層未有派任之情形，故顯示本公司無實際能力主導攸關活動；此外，本公司與華容屬不同產業，兩公司間亦無重大交易往來。綜上，本公司判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
7. 本公司民國 109 年及 108 年度持股達 50% 以上及具控制能力之被投資公司均已納入編製合併財務報表。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
109年1月1日							
成本	\$ 244,809	\$ 264,317	\$ 1,150	\$ 19,549	\$ 80,869	\$ 5,516	\$ 616,210
累計折舊	-	( 140,763)	( 1,150)	( 12,320)	( 56,162)	( 4,658)	( 215,053)
	<u>\$ 244,809</u>	<u>\$ 123,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 24,707</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 401,157</u>
109年							
1月1日	\$ 244,809	\$ 123,554	\$ -	\$ 7,229	\$ 24,707	\$ 858	\$ 401,157
增添	-	-	-	-	1,500	755	2,255
折舊費用	-	( 6,364)	-	( 1,710)	( 7,400)	( 557)	( 16,031)
12月31日	<u>\$ 244,809</u>	<u>\$ 117,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ 18,807</u>	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 387,381</u>
109年12月31日							
成本	\$ 244,809	\$ 264,318	\$ 1,150	\$ 19,549	\$ 82,059	\$ 6,271	\$ 618,156
累計折舊	-	( 147,128)	( 1,150)	( 14,030)	( 63,252)	( 5,215)	( 230,775)
	<u>\$ 244,809</u>	<u>\$ 117,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ 18,807</u>	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 387,381</u>

	土地	房屋及建築	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
108年1月1日							
成本	\$ 261,514	\$ 277,969	\$ 1,150	\$ 15,898	\$ 68,602	\$ 5,087	\$ 630,220
累計折舊	-	(134,295)	(1,150)	(10,914)	(49,009)	(3,839)	(199,207)
	<u>\$ 261,514</u>	<u>\$ 143,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,984</u>	<u>\$ 19,593</u>	<u>\$ 1,248</u>	<u>\$ 431,013</u>
108年							
1月1日	\$ 261,514	\$ 143,674	\$ -	\$ 4,984	\$ 19,593	\$ 1,248	\$ 431,013
增添	-	1,788	-	3,651	12,320	609	18,368
重分類淨額	(16,705)	(15,440)	-	-	-	-	(32,145)
折舊費用	-	(6,468)	-	(1,406)	(7,206)	(999)	(16,079)
12月31日	<u>\$ 244,809</u>	<u>\$ 123,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 24,707</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 401,157</u>
108年12月31日							
成本	\$ 244,809	\$ 264,317	\$ 1,150	\$ 19,549	\$ 80,869	\$ 5,516	\$ 616,210
累計折舊	-	(140,763)	(1,150)	(12,320)	(56,162)	(4,658)	(215,053)
	<u>\$ 244,809</u>	<u>\$ 123,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 24,707</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 401,157</u>

註：本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物、車位、空調及裝潢工程，分別按50年、35年及15年提列折舊。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常為 2 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	<u>\$ 7,881</u>	<u>\$ 6,200</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	<u>\$ 6,753</u>	<u>\$ 7,340</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 53	\$ 73
屬短期租賃合約之費用	472	891

5. 本公司民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添金額分別為\$8,434 及 \$5,099。
6. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$7,284 及 \$7,725。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
109年1月1日			
成本	\$ 328,134	\$ 272,876	\$ 601,010
累計折舊	—	(130,055)	(130,055)
	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 142,821</u>	<u>\$ 470,955</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 328,134	\$ 142,821	\$ 470,955
增添	—	1,930	1,930
折舊費用	—	(7,682)	(7,682)
12月31日	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 137,069</u>	<u>\$ 465,203</u>
109年12月31日			
成本	\$ 328,134	\$ 274,806	\$ 602,940
累計折舊	—	(137,737)	(137,737)
	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 137,069</u>	<u>\$ 465,203</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
108年1月1日			
成本	\$ 311,429	\$ 256,547	\$ 567,976
累計折舊	—	(122,883)	(122,883)
	<u>\$ 311,429</u>	<u>\$ 133,664</u>	<u>\$ 445,093</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 311,429	\$ 133,664	\$ 445,093
增添	—	889	889
重分類	16,705	15,440	32,145
折舊費用	—	(7,172)	(7,172)
12月31日	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 142,821</u>	<u>\$ 470,955</u>
108年12月31日			
成本	\$ 328,134	\$ 272,876	\$ 601,010
累計折舊	—	(130,055)	(130,055)
	<u>\$ 328,134</u>	<u>\$ 142,821</u>	<u>\$ 470,955</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 39,057	\$ 37,020
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 11,121	\$ 10,070

2. 本公司持有之投資性不動產民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$980,459 及\$928,630，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價土地係採用比較法，房屋及建築係採用成本法，並再與收益法加權計算而得，屬第三等級公允價值。

(十) 無形資產

	<u>商標權</u>	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
109年1月1日					
成本	\$ 846	\$ 16,328	\$ 12,205	\$ 577	\$ 29,956
累計攤銷	( 594)	( 16,328)	( 6,064)	( 515)	( 23,501)
	<u>\$ 252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,141</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 6,455</u>
<u>109年</u>					
1月1日	\$ 252	\$ -	\$ 6,141	\$ 62	\$ 6,455
增添					
—源自單獨取得	-	-	11,463	267	11,730
攤銷費用	( 85)	-	( 8,245)	( 69)	( 8,399)
12月31日	<u>\$ 167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,359</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 9,786</u>
109年12月31日					
成本	\$ 846	\$ 16,328	\$ 23,668	\$ 844	\$ 41,686
累計攤銷	( 679)	( 16,328)	( 14,309)	( 584)	( 31,900)
	<u>\$ 167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,359</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 9,786</u>



	<u>商標權</u>	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
108年1月1日					
成本	\$ 846	\$ 16,328	\$ 11,374	\$ 4,242	\$ 32,790
累計攤銷	( 509)	( 14,788)	( 6,735)	( 3,832)	( 25,864)
	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 4,639</u>	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 6,926</u>
108年					
1月1日	\$ 337	\$ 1,540	\$ 4,639	\$ 410	\$ 6,926
增添					
—源自單獨取得	-	-	11,852	-	11,852
攤銷費用	( 85)	( 1,540)	( 10,350)	( 348)	( 12,323)
12月31日	<u>\$ 252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,141</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 6,455</u>
108年12月31日					
成本	\$ 846	\$ 16,328	\$ 12,205	\$ 577	\$ 29,956
累計攤銷	( 594)	( 16,328)	( 6,064)	( 515)	( 23,501)
	<u>\$ 252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,141</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 6,455</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
管理費用	\$ 3,515	\$ 5,173
研究發展費用	4,884	7,150
	<u>\$ 8,399</u>	<u>\$ 12,323</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 300,000</u>	0.85%~0.93%	無

1. 於民國 109 年度認列於損益之利息費用為\$3,866。
2. 民國 108 年度無此情形。

(十二) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付代採購原料款	\$ 830,093	\$ 328,368
應付代收款	350,603	-
應付權利金	273,058	156,603
應付薪資及獎金	170,938	111,371
應付勞務費用	27,021	25,894
其他	129,231	134,369
	<u>\$ 1,780,944</u>	<u>\$ 756,605</u>

(十三) 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時一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 85,930	\$ 90,233
計畫資產公允價值	( 8,182)	( 21,943)
淨確定福利負債 (帳列「其他非流動負債」)	<u>\$ 77,748</u>	<u>\$ 68,290</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
109年			
1月1日餘額	\$ 90,233	(\$ 21,943)	\$ 68,290
前期服務成本	( 83)	-	( 83)
當期服務成本	558	-	558
利息費用(收入)	621	( 148)	473
	<u>91,329</u>	<u>( 22,091)</u>	<u>69,238</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 680)	( 680)
人口統計假設變動影響數	5	-	5
財務假設變動影響數	2,992	-	2,992
經驗調整	8,219	-	8,219
	<u>11,216</u>	<u>( 680)</u>	<u>10,536</u>
提撥退休基金	-	( 2,026)	( 2,026)
支付退休金	( 16,615)	16,615	-
12月31日餘額	<u>\$ 85,930</u>	<u>(\$ 8,182)</u>	<u>\$ 77,748</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 93,537	(\$ 20,190)	\$ 73,347
當期服務成本	564	-	564
利息費用(收入)	683	( 138)	545
	<u>94,784</u>	<u>( 20,328)</u>	<u>74,456</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 855)	( 855)
人口統計假設變動影響數	21	-	21
財務假設變動影響數	407	-	407
經驗調整	( 3,604)	-	( 3,604)
	<u>( 3,176)</u>	<u>( 855)</u>	<u>( 4,031)</u>
提撥退休基金	-	( 2,135)	( 2,135)
支付退休金	( 1,375)	1,375	-
12月31日餘額	<u>\$ 90,233</u>	<u>(\$ 21,943)</u>	<u>\$ 68,290</u>

(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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 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用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總：

	109年度	108年度
折現率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

民國 109 年及 108 年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,889)	\$ 1,964	\$ 1,926	(\$ 1,863)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,006)	\$ 2,084	\$ 2,052	(\$ 1,985)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$16,003。

(7) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。

2. 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，每月按不低於薪資 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。民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$19,262 及 \$17,953。

#### (十四) 負債準備

	109年	108年
1月1日餘額	\$ 100,451	\$ 165,981
本期新增之負債準備	132,716	174,608
本期使用之負債準備	( 134,902)	( 240,138)
12月31日餘額	<u>\$ 98,265</u>	<u>\$ 100,451</u>

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	<u>\$ 98,265</u>	<u>\$ 100,451</u>

本公司之保固負債準備主係與顯示器及數位電視機產品之銷售相關，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將於1年內陸續發生。

#### (十五) 股本

截至民國109年12月31日止，本公司額定資本額為\$12,000,000，分為1,200,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數40,000仟股)，實收資本額為\$8,093,620，每股面額新台幣10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十六) 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。

	109年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	認列對子公司及關聯企業 所有權權益變動數	認股權	合計
1月1日 (即12月31日)	<u>\$ 1,672,150</u>	<u>\$ 605,091</u>	<u>\$ 11,674</u>	<u>\$ 4,718</u>	<u>\$ 2,293,633</u>

	108年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	認列對子公司及關聯企業 所有權權益變動數	認股權	合計
1月1日	\$ 1,672,150	\$ 605,091	\$ 12,194	\$ 4,718	\$ 2,294,153
採用權益法認列之 投資變動數	-	-	( 520)	-	( 520)
12月31日	<u>\$ 1,672,150</u>	<u>\$ 605,091</u>	<u>\$ 11,674</u>	<u>\$ 4,718</u>	<u>\$ 2,293,633</u>

### (十七)未分配盈餘

1. 本公司每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，其餘額加計上半會計年度累積未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。股東股利不低於當年度可供分配盈餘百分之二十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。
2. 本公司屬高科技產業，為配合科技產業成長特性及整體環境，本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司外來發展等因素決定股利發放水準。股利以可分配盈餘發放，得依公司整體資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，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. 本公司於民國 109 年 6 月 17 日及民國 108 年 6 月 12 日經股東會決議通過對民國 108 年度及 107 年度之盈餘分派分別如下，其餘未分配盈餘均全數保留不分派：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 384	-	\$ 15,627	-
提列特別盈餘公積	\$ 68,481	-	\$ 99,040	-

上述決議與本公司民國 109 年 3 月 24 日及民國 108 年 3 月 19 日之董事會決議並無差異，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十八) 其他權益項目

	109年	
	外幣換算	未實現評價損益
1月1日	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產未實現損益：		
- 評價調整-關聯企業	-	10,889
- 評價調整轉出至保留盈餘-關聯企業	-	855
外幣換算差異數：		
- 集團	( 36,573)	-
- 關聯企業	5,094	-
12月31日	(\$ 232,459)	(\$ 45,628)
	108年	
	外幣換算	未實現評價損益
1月1日	(\$ 39,615)	(\$ 59,425)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產未實現損益：		
- 評價調整-關聯企業	- ( 2,017)	
- 評價調整轉出至保留盈餘-關聯企業	-	4,070
外幣換算差異數：		
- 集團	( 154,251)	-
- 關聯企業	( 7,114)	-
12月31日	(\$ 200,980)	(\$ 57,372)

(十九) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 11,519,807	\$ 8,562,469

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，主要產品線為數位電視機、顯示器、音響及電腦週邊配件。

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-			
預收貨款	\$ -	\$ 20,980	\$ 21,349

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
合約負債—預收貨款	\$ 20,980	\$ 21,349

(二十) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 39,514	\$ 37,750
政府補助收入	45,885	-
股利及其他收入	44,948	14,988
	<u>\$ 130,347</u>	<u>\$ 52,738</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
透過損益按公允價值衡量之	\$ 940,572	\$ 158,890
金融資產利益		
外幣兌換利益(損失)	87,027	( 149,069)
其他損失	( 9,490)	( 26,314)
	<u>\$ 1,018,109</u>	<u>(\$ 16,493)</u>



(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 576,724	\$ 519,946
勞健保費用	31,462	33,097
退休金費用	20,210	19,062
董事酬金	8,650	15,440
其他用人費用	<u>16,890</u>	<u>14,626</u>
	<u>\$ 653,936</u>	<u>\$ 602,171</u>
折舊及攤銷		
不動產、廠房及設備折舊費用 (含投資性不動產)	\$ 23,713	\$ 23,251
使用權資產折舊費用	6,753	7,340
無形資產攤銷費用	<u>8,399</u>	<u>12,323</u>
	<u>\$ 38,865</u>	<u>\$ 42,914</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之五，不高於百分之二十五，董事酬勞不高於百分之三。
2. 本公司民國 108 年度係為虧損，故未提列員工酬勞與董事酬勞。
3. 本公司民國 109 年度員工酬勞估列金額為\$61,000，董監酬勞估列金額為\$24,000，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 本公司民國 109 年度係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列，民國 109 年度員工酬勞提撥成數為 8%，董監酬勞提撥成數為 3%。

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

## (二十三) 所得稅

### 1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 14,970	\$ 56,507
未分配盈餘加徵	-	2,917
以前年度所得稅高估數	( 2,042)	-
當期所得稅總額	12,928	59,424
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	152,322	( 66,584)
遞延所得稅總額	152,322	( 66,584)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 165,250</u>	<u>(\$ 7,160)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 2,107)	\$ 806

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 143,682	(\$ 494)
按稅法規定調整項目之所得稅淨影響數	11,076	142,951
遞延所得稅資產可實現性評估變動	12,534	( 94,289)
虧損扣抵	-	( 28,574)
投資抵減之所得稅影響數	-	( 29,671)
未分配盈餘加徵	-	2,917
以前年度所得稅高估數	( 2,042)	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 165,250</u>	<u>(\$ 7,160)</u>

3. 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：

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
一 遞延所得稅資產：				
存貨備抵評價損失	\$ 14,771	(\$ 6,833)	\$ -	\$ 7,938
提列售後服務準備	20,089	( 436)	-	19,653
未實現銷貨折讓數	24,893	( 979)	-	23,914
未實現權利金支出	33,081	21,531	-	54,612
金融資產減損損失	112,908	( 112,908)	-	-
虧損扣抵	216,843	75,346	-	292,189
未實現長期投資損失	-	1,332	-	1,332
未實現兌換損失	28,880	( 28,880)	-	-
投資抵減	21,870	( 1,962)	-	19,908
其他	10,744	( 1,720)	2,107	11,131
	<u>484,079</u>	<u>( 55,509)</u>	<u>2,107</u>	<u>430,677</u>
一 遞延所得稅負債：				
未實現金融資產 評價利益	( 252,304)	( 81,436)	-	( 333,740)
未實現兌換利益	-	( 18,052)	-	( 18,052)
未實現長期投資利益	( 2,675)	2,675	-	-
	<u>( 254,979)</u>	<u>( 96,813)</u>	<u>-</u>	<u>( 351,792)</u>
	<u>\$ 229,100</u>	<u>(\$ 152,322)</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 78,885</u>

## 108年

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產：				
存貨備抵評價損失	\$ 15,194	(\$ 423)	\$ -	\$ 14,771
提列售後服務準備	33,195	( 13,106)	-	20,089
未實現銷貨折讓數	73,237	( 48,344)	-	24,893
未實現權利金支出	27,520	5,561	-	33,081
金融資產減損損失	112,908	-	-	112,908
虧損扣抵	246,255	( 29,412)	-	216,843
未實現兌換損失	19,568	9,312	-	28,880
投資抵減	-	21,870	-	21,870
其他	14,737	( 3,187)	( 806)	10,744
	<u>542,614</u>	<u>( 57,729)</u>	<u>( 806)</u>	<u>484,079</u>
一遞延所得稅負債：				
未實現金融資產 評價利益	( 325,073)	72,769	-	( 252,304)
未實現長期投資利益	( 54,219)	51,544	-	( 2,675)
	<u>( 379,292)</u>	<u>124,313</u>	<u>-</u>	<u>( 254,979)</u>
	<u>\$ 163,322</u>	<u>\$ 66,584</u>	<u>(\$ 806)</u>	<u>\$ 229,100</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

## 109年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
106	\$ 1,003,498	\$ 891,987	\$ -	116
107	217,494	217,494	-	117
109	<u>351,462</u>	<u>351,462</u>	<u>-</u>	119
	<u>\$ 1,572,454</u>	<u>\$ 1,460,943</u>	<u>\$ -</u>	

## 108年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
106	\$ 1,003,498	\$ 860,627	\$ -	116
107	<u>223,587</u>	<u>223,587</u>	<u>-</u>	117
	<u>\$ 1,227,085</u>	<u>\$ 1,084,214</u>	<u>\$ -</u>	



## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
AMTRAN LOGISTICS, INC(ALI)	子公司
AMTRAN VIDEO CORPORATION(AVC)	"
ASEV DISPLAY LABS(ASEV)	"
瑞旭科技股份有限公司(瑞旭)	"
瑞旭通股份有限公司(瑞旭通)	"
瑞茂投資股份有限公司(瑞茂)	"
蘇州樂軒科技有限公司(樂軒)	"
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY CO., LTD. (AVTC)	"
VIZIO INC. (VIZIO)	其他關係人
瑞網股份有限公司(瑞網)	"
聿信醫療器材科技股份有限公司(聿信)	關聯企業

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售：		
子公司：		
— 樂軒	\$ 912,174	\$ 946,309
— ALI	613,423	3,732,879
— 其他子公司	519,681	780,366
	<u>\$ 2,045,278</u>	<u>\$ 5,459,554</u>

本公司與關係人之銷售價格係依雙方約定，尚無其他同類型交易可資比較。交易條件為月結 60~90 天，一般客戶為月結 30~90 天。

#### 2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
子公司		
— 樂軒	\$ 2,638,094	\$ 4,675,451
— AVTC	7,242,755	1,663,870
	<u>\$ 9,880,849</u>	<u>\$ 6,339,321</u>

本公司與關係人之進貨價格係依雙方議定，尚無其他同類型交易可資比較。付款條件為月結 75 天，採電匯方式支付貨款，一般廠商為月結 30~120 天。

### 3. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司：		
— 瑞旭	\$ 103,520	\$ 49,349
— AVC	23,205	-
— ALI	-	220,924
— 其他子公司	-	94
小計	<u>\$ 126,725</u>	<u>\$ 270,367</u>
其他應收款：		
— 樂軒	\$ 906,244	\$ -
— AVTC	1,402,331	-
— 其他子公司	243	157
小計	<u>\$ 2,308,818</u>	<u>\$ 157</u>

上述民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收關係人款項均為未減損之信用品質良好之客戶。其他應收款主係為代上開關係人採購原物料之應收代採購款。

### 4. 資金貸與關係人

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
期末餘額(帳列其他應收款-關係人)		
子公司：		
— AVTC	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209,860</u>

對子公司之放款條件為到期後償還，民國 108 年度之利息分別按年利率 3.85% 收取。

### 5. 存出保證金(帳列其他非流動資產)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司：		
— 瑞旭	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 899</u>

6. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
子公司：		
— AVTC	\$ 1,606,758	\$ 424,300
— 樂軒	<u>882,465</u>	<u>121,015</u>
	<u>\$ 2,489,223</u>	<u>\$ 545,315</u>
其他應付款：		
— ALI	\$ 350,603	\$ -
— 其他子公司	<u>13,475</u>	<u>29,158</u>
小計	<u>\$ 364,078</u>	<u>\$ 29,158</u>

上述民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之其他應付款主要係代收款項。

7. 退款負債(帳列其他流動負債)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司		
— ALI	\$ 72,709	\$ 91,752
— 其他子公司	<u>20,082</u>	<u>21,275</u>
	<u>\$ 92,791</u>	<u>\$ 113,027</u>

上開退款負債主要係銷貨退回及折讓之相關負債準備。

8. 技術服務收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司：		
— AVTC	\$ 49,325	\$ -
— 樂軒	33,652	65,946
— 其他子公司	<u>-</u>	<u>427</u>
	82,977	66,373
關聯企業：		
— 聿信	<u>2,953</u>	<u>3,267</u>
	<u>\$ 85,930</u>	<u>\$ 69,640</u>

係提供上開公司之研發、維修及技術服務收入。

9. 取得金融資產

本公司於民國 109 年 11 月以美金 19,200 仟元美金(換算新台幣\$548,294)增資子公司 AVTC，請詳附註六(六)。



### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 45,860	\$ 47,834
退職後福利	5,636	7,166
	<u>\$ 51,496</u>	<u>\$ 55,000</u>

#### 八、質押之資產

無。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

無。

#### 十二、其他

(一) 因新型冠狀病毒之傳播，自民國 109 年 1 月起本集團之營運受到影響，因本次疫情因素本集團於民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日獲有政府薪資及營運資金之補貼 \$45,885，表列「其他收入」。另本集團自第二季起已全數復工，加上集團子公司間產能有效調配，故對本集團整體營運並未造成重大影響。

#### (二) 資本管理

本公司基於現行營運展業特性及未來集團發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

### (三) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之	\$ 3,483,202	\$ 2,446,727
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 6,781,128	\$ 3,948,881
	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 26,775
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 4,587,815	\$ 1,390,686
租賃負債	\$ 7,886	\$ 6,210

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款(含關係人)、其他應付款、存入保證金及租賃負債。

#### 2. 風險管理政策

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險與衡量各類風險之風險值，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及流動性風險。

本公司設置財務長之職位，以負責管理本公司所有之風險管理策略及風險控制，財務長主要之責任範圍如下：

- (1) 對本公司持有之資產或負債因其相關之價格、利率、匯率等因素變動而對本公司損益產生影響時，從事衍生金融工具交易以避險。
- (2) 對進出口交易因外幣交易價格所產生之匯率變動風險，從事衍生金融工具交易以避險。
- (3) 依衍生金融工具價格變化之風險，於操作時設定停損點，以確保可能發生之損失在可控制之範圍內。

- (4)與信用卓越之國際金融機構保持良好溝通，並同時與多家金融機構往來交易以分散風險。
- (5)保持適當之營運資金以支應，避免產生無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司相信上述各項財務風險之控管策略，將可有效降低本公司主要面臨之各項風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定本公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 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：

	109年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 197,827	28.48	\$ 5,634,113
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	139,453	28.48	3,971,621
人民幣：新台幣	248,714	4.380	1,088,618
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	149,052	28.48	4,245,001

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 67,438	29.98	\$ 2,021,791
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	120,210	29.98	3,603,904
人民幣：新台幣	252,015	4.305	1,084,927
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	46,671	29.98	1,399,197

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)民國 109 年及 108 年度認列彙總金額分別為利益 \$87,027 及損失 \$149,069。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 56,341	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	39,716
人民幣：新台幣	1%	-	10,886
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	42,450	-

108年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 20,218	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	36,039
人民幣：新台幣	1%	-	10,849
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	13,992	-

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1% 或流動性折價率變動 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$26,817 及 \$19,124。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

C. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 2,173,294	\$ 1,016,592
逾期1-30天內	247,900	31,749
逾期31-90天	860	72
逾期超過90天	-	99
	<u>\$ 2,422,054</u>	<u>\$ 1,048,512</u>

D. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國109年及108年12月31日之準備矩陣如下：

109年12月31日	群組A	群組B	群組C	合計
預期損失率	0.05%	0.05%	0.05%~ 85.25%	
帳面價值總額	\$ 126,725	\$ 2,220,323	\$ 75,006	\$ 2,422,054
備抵損失	\$ 63	\$ 1,110	\$ 7,806	\$ 8,979
108年12月31日	群組A	群組B	群組C	合計
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%~ 72.95%	
帳面價值總額	\$ 270,367	\$ 752,233	\$ 25,912	\$ 1,048,512
備抵損失	\$ 81	\$ 226	\$ 4,763	\$ 5,070

群組 A：關係人。

群組 B：信用評等級優良客戶。

群組 C：其他客戶。

E. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 5,070
預期信用減損損失	<u>3,909</u>
12月31日	<u>\$ 8,979</u>
	<u>108年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 2,786
預期信用減損損失	<u>2,284</u>
12月31日	<u>\$ 5,070</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期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：

109年12月31日	1年內	1年以上
應付帳款(含關係人)	\$ 2,497,221	\$ -
短期借款	300,000	-
其他應付款	1,780,944	-
租賃負債	6,773	1,113
退款負債	119,030	-

#### 非衍生金融負債：

108年12月31日	1年內	1年以上
應付帳款(含關係人)	\$ 624,731	\$ -
透過損益按公允價值量之金融負債	26,775	-
其他應付款	756,605	-
租賃負債	6,210	-
退款負債	113,027	-

### (四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證等之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之可轉換公司債及大部分衍生工具等之公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 425,410	\$ 22,309	\$ 2,662,746	\$ 3,110,465
債務證券	20,000	-	-	20,000
受益憑證	37,474	-	162,191	199,665
衍生工具	-	111,112	-	111,112
混合工具	41,960	-	-	41,960
	<u>\$ 524,844</u>	<u>\$ 133,421</u>	<u>\$ 2,824,937</u>	<u>\$ 3,483,202</u>
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 266,167	\$ 17,775	\$ 1,972,477	\$ 2,256,419
債務證券	20,000	-	-	20,000
受益憑證	36,204	-	134,104	170,308
	<u>\$ 322,371</u>	<u>\$ 17,775</u>	<u>\$ 2,106,581</u>	<u>\$ 2,446,727</u>
負債				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 26,775	\$ -	\$ 26,775



(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	轉換公司債
市場報價	收盤價	淨值	收市價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 109 年及 108 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	109年		
	權益證券	國外創投基金	合計
1月1日	\$ 1,972,477	\$ 134,104	\$ 2,106,581
認列於損益之利益或損失	772,633	19,118	791,751
本期取得	9,000	8,969	17,969
本期處分	(91,364)	-	(91,364)
12月31日	<u>\$ 2,662,746</u>	<u>\$ 162,191</u>	<u>\$ 2,824,937</u>
	108年		
	權益證券	國外創投基金	合計
1月1日	\$ 1,972,327	\$ 128,457	\$ 2,100,784
認列於損益之利益或損失	21,150	2,564	23,714
本期取得	12,000	3,083	15,083
本期處分	(33,000)	-	(33,000)
12月31日	<u>\$ 1,972,477</u>	<u>\$ 134,104</u>	<u>\$ 2,106,581</u>

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門或委任專業第三方負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評

價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下及附註十二(四)8.：

	109年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,211,738	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、股價營收比及營業收入乘數	0.24~1.13 (0.81)	乘數愈高，公允價值愈高；
非上市上櫃公司股票(含創投公司股票及基金投資)	613,199	淨資產價值	不適用	不適用	不適用

	108年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 1,437,720	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、股價營收比及營業收入乘數	0.28~2.48 (1.25)	乘數愈高，公允價值愈高；
非上市上櫃公司股票(含創投公司股票及基金投資)	668,861	淨資產價值	不適用	不適用	不適用

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	109年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	± 1%	\$ 22,117	\$ 22,117	\$ -	\$ -
	營業收入乘數					
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	6,132	6,132	-	-
			<u>\$ 28,249</u>	<u>\$ 28,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數		± 1%	\$ 14,377	\$ 14,377	\$ -	\$ -
	營業收入乘數						
金融資產							
權益工具	淨資產價值		± 1%	6,689	6,689	21	21
				<u>\$ 21,066</u>	<u>\$ 21,066</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 21</u>

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，本公司民國 109 年度之重大交易相關事項如下，另與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：無此情形。
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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
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：請詳附表七。

(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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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：請詳附表五、六、七及附註十三。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：本公司未有持股達5%以上之股東。

十四、部門資訊

不適用。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出公司	貸與對象	是否為關係人	期末金額	期初金額	期末除額	實際金額	支利率	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	價值	貸與總額	對個別資金貸與總額	與股額	備註
0	瑞軒科技股份有限公司	AMTRAM VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	是	\$ 284,800	\$ 284,800	\$ 284,800	\$ -	依合約規定	往來金額	購置設備、營運週轉使用	\$ -	無	\$ -	\$ 2,468,560	\$ 4,937,120		

註1：編號欄位之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與之性質填寫方法如下：

- (1). 有業務往來者請填1。
- (2). 有短期融通資金必要者請填2。

註3：本公司資金貸與總額以淨值40%為限；對單一企業之資金貸與他人限額，除本公司持有普通股股權超過90%之子公司不得超過當期淨值20%外，其餘不得超過當期淨值10%。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	公司名稱	被背書保證對象名稱	單一企業 背書保證額 (註3、8)	本 期 最 高 期 限 背 書 保 證 餘 額 (註4)	實 際 動 支 以 財 產 擔 保 保 證 估 額 之 背 書 保 證 金 額 (註5)	最近期財務報表 最 高 保 額 之 比 率 (註3、8)	累計背書保證金額 對 母 公 司 背 書 保 證 額 (註7)	對 子 公 司 背 書 保 證 額 (註7)	對 大 陸 地 區 背 書 保 證 額 (註7)	備註
0	瑞軒科技股 份有限公司	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	\$ 2,468,560	\$ 1,196,160	\$ 1,196,160	9.69	\$ 6,171,400	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - (1). 有業務關係之公司。
  - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註3：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註4：應輸入被背書保證公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註5：截至年底舉凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：係依據本公司背書保證作業程序。本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨值百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，除本公司直接持有普

通股股數超過百分之九十之子公司不得超過過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或查核之財務報表所載為準。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司  
 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109年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	證券種類及名稱	（註1）與有價證券發行人之關係（註2）	帳列	科目	日股數（仟股）	期末		備註
						帳面金額（註3）	持股比例公允價值（註4）	
瑞軒科技股份有限公司	國內外上市櫃股票一							
	中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		1,098	\$ 69,613	0.22%	\$ 69,613
	富邦金融控股股份有限公司甲種特別股	-	"		392	24,422	0.03%	24,422
	國泰金融控股股份有限公司甲種特別股	-	"		270	16,686	0.02%	16,686
	大聯大投資控股股份有限公司甲種特別股	-	"		100	5,010	0.05%	5,010
	和酒企業股份有限公司	-	"		337	27,162	0.07%	27,162
	鍊寶科技股份有限公司	-	"		4	237	0.01%	237
	華固建設股份有限公司	-	"		21	1,844	0.01%	1,844
	晶華國際酒店股份有限公司	-	"		7	945	0.01%	945
	元大全球未來關鍵科技ETF證券投資信託基金	-	"		250	6,555	0.08%	6,555
	鑑勝控股有限公司	-	"		1,180	103,014	0.28%	103,014
	中租控股股份有限公司甲種特別股	-	"		100	9,960	0.07%	9,960
	文晔科技股份有限公司甲種特別股	-	"		200	9,710	0.15%	9,710
	Realfiction Holding AB	-	"		2,074	127,056	11.52%	127,056
	小米集團	-	"		170	20,730	0.00%	20,730
	DOG-Proshares Short Dow30	-	"		2	2,467	0.02%	2,467
						<u>425,411</u>		<u>425,411</u>
瑞軒科技股份有限公司	國內外非上市櫃股票一							
	VIZIO Inc. 特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		67	2,069,964	註5	2,069,964
	藍新科技股份有限公司	-	"		716	19,000	0.95%	19,000
	友松娛樂股份有限公司	-	"		662	14,991	4.15%	14,991
	富邦創業投資股份有限公司	-	"		3,000	30,000	4.12%	30,000
	GROOVE X, Inc.	-	"		註8	47,587	註8	47,587
	台灣生捷科技股份有限公司	-	"		1,240	62,000	3.81%	62,000
	I-Serve Holdings Limited	-	"		1,000	63,793	1.87%	63,793
	永續發展股份有限公司	-	"		500	50,000	1.51%	50,000
	百聿數碼創意股份有限公司	-	"		295	7,317	0.98%	7,317
	CAN YANG INVESTMENT LIMITED	-	"		3,914	75,187	5.15%	75,187
	OWLINK TECHNOLOGY, INC. 特別股	-	"		註6	217,274	註6	217,274
	裕基創業投資股份有限公司	-	"		844	6,941	3.75%	6,941
	福友創業投資有限公司	-	"			<u>21,000</u>	5.77%	<u>21,000</u>
						<u>2,685,054</u>		<u>2,685,054</u>

附表三第1頁

持 有 之 公 司 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 ( 註 2 )	帳 列 科 目	股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額 ( 註 3 )	持 股 比 例 ( 註 4 )	備 註
瑞軒科技股份有限公司 國內公司債— 國泰人壽保險股份有限公司108年度第1期 無到期日累積次順位公司債	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	-	\$ 20,000	-	
瑞軒科技股份有限公司 國內開放式平衡型基金— 富邦台灣永續發展高股息證券投資信託基金	-	"	-	5,714	-	
瑞軒科技股份有限公司 國外開放式股票型基金— 保德信美國投資級企業債券累積型	-	"	-	15,499	-	
瑞軒科技股份有限公司 國外創投型基金— Solaris Global Alpha Fund	-	"	-	72,050	-	
瑞軒科技股份有限公司 CHERUBIC VENTURES FUND II L.P	-	"	-	60,035	-	
瑞軒科技股份有限公司 CHERUBIC VENTURES FUND IV, L.P	-	"	-	30,107	-	
瑞軒科技股份有限公司 國外開放式平衡型基金— PGIM美國公司債基金T級別美元累積型	-	"	-	162,192	-	
瑞軒科技股份有限公司 國外股票連結票據— Autoca11 Barrier RCN GSI	-	"	-	41,960	-	
				\$ 3,372,090	\$ 3,372,090	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。

註5：截至民國109年12月31日止，本公司持有VIZIO Inc.可轉換特別股67仟股，特別股比例為50%，但無表決權。

註6：截至民國109年12月31日止，本公司持有OMLINK TECHNOLOGY, Inc. 特別股Series A Stock 1,200仟股、Series B Stock 2,100仟股及Seed Preferred Stock 1,200仟股，約當持股比例約8.56%。

註7：截至民國109年12月31日止，本公司持有FUGOO CORP. 特別股200仟股，佔特別股比例為20.00%。

註8：截至民國109年12月31日止，本公司持有GROOVE X, Inc. 特別股A2 51仟股及特別股A3 15仟股，約當持股比例約3.5%。



瑞茂投資股份有限公司		有價證券種類及名稱 (註1)		與有價證券發行人之關係 (註2)		帳列		科目		目股數 (仟股)		帳面金額 (註3)		持股比例公允價值 (註4)		備註	
國內上市櫃股票一		雷邦金融控股股份有限公司甲種特別股		-		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		698	\$	43,484	0.06%	\$	43,484				
國內上市櫃股票一		國泰金融控股股份有限公司甲種特別股				"		602		37,203	0.04%		37,203				
國內上市櫃股票一		台灣積體電路製造股份有限公司				"		25		13,250	0.00%		13,250				
國內上市櫃股票一		聯亞光電工業股份有限公司				"		27		7,628	0.03%		7,628				
國內上市櫃股票一		台灣表面黏著科技股份有限公司				"		50		6,450	0.02%		6,450				
國內上市櫃股票一		國內外非上市櫃股票一								108,015			108,015				
國內上市櫃股票一		廣化科技股份有限公司		-		"		1,100		10,989	4.68%		10,989				
國內上市櫃股票一		華科材料科技股份有限公司		-		"		325		8	1.54%		8				
國內上市櫃股票一		穎天光電股份有限公司		-		"		180		5,300	1.46%		5,300				
國內上市櫃股票一		金洋國際開發股份有限公司		-		"		28		1,000	17.92%		1,000				
										17,297			17,297				
										\$			\$	125,312			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

持 有 之 公 司 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )		與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 ( 註 2 )		帳 列 科 目	股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額 ( 註 3 )	持 股 比 例 公 允 價 值 ( 註 4 )	備 註
宏軒創業投資(股)公司	國內外非上市櫃股票一	-	透過損益按公允價值衡量	120	\$ -	-	0.69%	
	亞德光機股份有限公司普通股	-	之金融資產-流動	1,998	63,930	63,930	4.13%	
	巨生生醫股份有限公司	-	"	290	-	-	1.65%	
	LOFTechnology, Inc. 普通股	-	"	159	-	-	0.56%	
	聯勝光電股份有限公司	-	"	172	-	-	1.49%	
	瑞登光電股份有限公司	-			\$ 63,930	\$ 63,930		

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

持有之公司名稱及種類	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列	科目	期末		備註
				帳面金額(註3)	持股比例公允價值(註4)	
瑞旭科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量	-	\$ 38,474	-	
國外股票連結票據一 昇昇得利38號	-	價值衡量之金融資產-流動	-	\$ 38,474	-	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。





瑞軒科技股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	稱關	係進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
瑞軒科技股份有限公司	AMTRAN LOGISTICS, INC.	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 613,423)	(5%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ -	0%	
瑞軒科技股份有限公司	蘇州樂軒科技股份有限公司	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 912,174)	(8%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ -	0%	
瑞軒科技股份有限公司	瑞旭科技股份有限公司	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 231,397)	(2%)	月結90天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ 103,520	4%	
瑞軒科技股份有限公司	AMTRAN VIDEO CORPORATION	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 287,511)	(2%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ 23,205	1%	
AMTRAN LOGISTICS, INC.	VIZIO, INC.	其他關係人	(銷貨) (\$ 581,005)	(94%)	月結60天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ -	0%	
瑞旭科技股份有限公司	瑞網股份有限公司	其他關係人	(銷貨) (\$ 214,524)	(96%)	月結90天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ 74,459	49%	
蘇州樂軒科技股份有限公司	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	(銷貨) (\$ 2,638,094)	(30%)	月結75天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ 882,465	65%	
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	(銷貨) (\$ 7,242,755)	(99%)	月結75天	銷貨價格依雙方約定之價格交易	一般客戶為月結30~90天	\$ 1,606,758	100%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：本公司與子公司間交易以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

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

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	係(註1)	週轉率	逾期金額	應收關係人額	應收關係人處	應收關係人方式	應收關係人款項應收後	收回金額	提列備抵呆帳金額
瑞軒科技股份有限公司	瑞旭科技股份有限公司	瑞旭科技股份有限公司	本公司之子公司	3.03	-	103,520	-	-	-	34,557	-
蘇州樂軒科技有限公司	瑞軒科技股份有限公司	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	5.26	-	\$ 882,465	-	-	-	523,687	-
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	瑞軒科技股份有限公司	最終母公司	7.13	-	1,606,758	-	-	-	1,423,528	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人 名稱	往來 對象	與交易人之關係 (註2)	科目	目金	往來 金額	情形 (註3)	佔合併總 營業收或 總資產 之 比 率 (註5)
1	蘇州樂軒科技有限公司	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$	2,638,094	月結75天	15.75%
1	蘇州樂軒科技有限公司	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款		882,465	月結75天	4.62%
2	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨		7,242,755	月結75天	43.25%
2	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED.	瑞軒科技股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款		1,606,758	月結75天	8.41%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營業收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營業收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣5億元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。



瑞軒科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	年 底 股 數	末 比 數	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之	
								損 益	備 註
				未 去 年 末 期	年 底 股 數	數 比	金 額	(註2)	(註2)(3)
				\$			\$	( \$ )	( \$ )
瑞軒科技 股份有限公司	ABOUND PROFITS LIMITED	英屬維京群島	一般事業投資	847,755	24,800,000	100.00%	1,803,088	54,379	54,379
瑞軒科技 股份有限公司	瑞茂投資 股份有限公司	台灣	一般事業投資	199,980	19,998,000	100.00%	178,392	( 10,999 )	( 10,999 )
瑞軒科技 股份有限公司	ASEV DISPLAY LABS	美國	電腦軟體硬體銷售及 售後服務	67,189	2,000,000	100.00%	99,906	1,178	1,178
瑞軒科技 股份有限公司	瑞旭科技 股份有限公司	台灣	一般買賣業	88,573	16,400,000	82.00%	188,801	1,277	1,047
瑞軒科技 股份有限公司	AMTRAN LOGISTICS, INC.	美國	液晶電視銷售及物 流服務	32,814	1,000,000	100.00%	435,558	( 3,612 )	( 3,612 )
瑞軒科技 股份有限公司	AMTRAN VIDEO CORPORATION	美國	液晶電視銷售及物 流服務	28,560	1,000,000	100.00%	33,652	1,725	1,725
瑞軒科技 股份有限公司	SPYGLASS TESLA, LLC.	美國	一般事業投資	57,437	1,750,000	43.75%	87,240	19,782	8,655
瑞軒科技 股份有限公司	AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	越南	液晶顯示器生產及 銷售	1,771,980	-	100.00%	1,457,927	( 104,154 )	( 104,154 )
瑞軒科技 股份有限公司	宏軒創業投資 股份有限公司	台灣	創投事業	16,486	1,648,561	38.71%	25,395	8,241	3,190
瑞軒科技 股份有限公司	HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD	開曼群島	一般事業投資	54,262	3,333,333	24.17%	54,262	-	- 註3
瑞軒科技 股份有限公司	華容 股份有限公司	台灣	電子零組件生產	497,099	54,575,709	31.60%	390,669	21,039	6,648 關聯企業
瑞軒科技 股份有限公司	中軒創業投資 股份有限公司	台灣	創投事業	77,241	7,724,138	24.14%	64,551	( 53,387 )	( 12,886 )
瑞軒投資 股份有限公司	華容 股份有限公司	台灣	電子零組件生產	20,354	1,675,504	0.97%	12,916	21,039	204 關聯企業
瑞軒科技 股份有限公司	瑞旭通 股份有限公司	台灣	物流服務	15,074	3,000,000	100.00%	36,198	( 1,385 )	( 1,385 )

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，應填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：本公司持有 Heroic Faith Medical Science Co., Ltd特別股3,333仟股。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出投資金額	本期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列損益	期末帳面金額	投資截至本期止已匯回投資收益	備註
實收資本額	(註3)	(註1)	投資金額	投資金額	投資金額	投資金額	投資金額	投資金額	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出投資金額	本期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列損益	期末帳面金額	投資截至本期止已匯回投資收益	備註
瑞中電子(蘇州)有限公司	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。	\$ 1,076,544	1	\$ 563,904	\$ 563,904	\$ -	\$ -	\$ 563,904	100.00	100.00	4,848	\$ 1,750,069	\$ 1,171,421	
蘇州樂軒科技有限公	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。	2,589,248	1	-	-	-	-	-	62.05	62.05	22,953	1,546,023	595,508	
蘇州樂軒科技有限公	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。	2,589,248	3	982,586	982,586	-	-	982,586	37.95	37.95	14,038	1,088,619	534,305	
瑞軒科技股份有限公司		\$ 1,546,490												
		\$ 2,494,876												
		\$ 7,405,681												

註1：(1). 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，其中瑞中電子(蘇州)有限公司及蘇州樂軒科技有限公係分別經由ABOUND PROFITS LIMITED及

瑞中電子(蘇州)有限公司再投資大陸公司。

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3). 其他方式(係直接投資大陸公司)。

註2：本期認列蘇州樂軒科技有限公係依據經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：係以USD：NTD=1:28.48列示之。

瑞軒科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

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>
庫存現金					1,306
支票存款					30
活期存款—新台幣存款					947,324
	—外幣存款				
	—日幣存款	日幣12,912仟元，匯率0.276			3,567
	—美金存款	美金35,072仟元，匯率28.48			998,840
	—歐元存款	歐元1仟元，匯率35.02			32
	—港幣存款	港幣8,341仟元，匯率3.673			30,638
	—人民幣存款	人民幣0.185仟元，匯率4.377			<u>1</u>
					<u>\$ 1,981,738</u>

瑞軒科技股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動  
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表二

持有供交易之金融資產： 國內外上市櫃股票-	金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或張數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風險變動 之公允價值變動	備 註
								單價(元)	總額		
	中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股		1,098	\$ -	\$ -	-	70,503	63.40	\$ 69,613	不適用	
	富邦金融控股股份有限公司甲種特別股		392	-	-	-	25,634	62.30	24,422	不適用	
	國泰金融控股股份有限公司甲種特別股		270	-	-	-	17,332	61.80	16,686	不適用	
	大聯大投資控股股份有限公司甲種特別股		100	-	-	-	5,000	50.10	5,010	不適用	
	和潤企業股份有限公司		337	-	-	-	29,789	80.60	27,162	不適用	
	鍊寶科技股份有限公司		4	-	-	-	7,954	53.90	237	不適用	
	華固建設股份有限公司		21	-	-	-	2,052	87.80	1,844	不適用	
	晶華國際酒店股份有限公司		7	-	-	-	1,096	135.00	945	不適用	
	元大全球未來關鍵科技ETF證券投資信託基金		250	-	-	-	5,000	26.22	6,555	不適用	
	鍾勝控股有限公司		1,180	-	-	-	99,932	87.30	103,014	不適用	
	中租控股股份有限公司甲種特別股		100	-	-	-	10,000	99.60	9,960	不適用	
	文晔科技股份有限公司甲種特別股		200	-	-	-	10,000	48.55	9,710	不適用	
	Realfiction Holding AB		2,074	-	-	-	55,968	62.81	127,056	不適用	
	小米集團		170	-	-	-	11,338	121.94	20,730	不適用	
	DIG-Proshares Short Dow30		2	-	-	-	3,530	1,116.42	2,467	不適用	
							355,128		425,411		
	國內外非上市櫃股票-										
	VIZIO Inc 特別股		67	-	-	-	10,607	30,894.99	2,069,964	不適用	
	藍新科技股份有限公司		716	-	-	-	29,767	26.54	19,000	不適用	
	友松娛樂股份有限公司		662	-	-	-	31,841	22.65	14,991	不適用	
	富邦創業投資股份有限公司		3,000	-	-	-	30,000	10.00	30,000	不適用	
	GROOVE X, Inc.		不適用	-	-	-	105,144	-	47,587	不適用	
	台灣生捷科技股份有限公司		1,240	-	-	-	62,000	50.00	62,000	不適用	
	I-Serve Holdings Limited		1,000	-	-	-	46,914	63.79	63,793	不適用	
	永績發展股份有限公司		500	-	-	-	37,000	100.00	50,000	不適用	
	百丰數碼創意股份有限公司		295	-	-	-	12,649	24.80	7,317	不適用	

瑞軒科技股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(續)  
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或張數	面 值	總 額	利 率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動 之公允價值變動	備 註
							單價(元)	總額		
CAN YANG INVESTMENT LIMITED		3,914	\$ -	\$ -	-	483,624	19.21	\$ 75,187	不適用	
OWLINK TECHNOLOGY, INC. 特別股		不適用	-	-	-	67,531	-	217,274	不適用	
裕基創業投資股份有限公司		844	-	-	-	8,438	8.22	6,941	不適用	
						925,515		2,664,054		
福友創業投資有限公司		不適用	-	-	-	21,000	-	21,000	不適用	
國內公司債— 國泰人壽保險股份有限公司108年度第1期 無到期日累積次順位公司債		-	-	-	-	20,000	-	20,000	不適用	
國內開放式平衛型基金— 富邦台灣永續發展高股息證券投資信託基金		-	-	-	-	5,000	-	5,714	不適用	
國外開放式股票型基金— 保德信美國投資級企業債券累積型		-	-	-	-	15,445	-	15,499	不適用	
國外創投型基金— Solaris Global Alpha Fund		-	-	-	-	46,830	-	72,050	不適用	
CHERUBIC VENTURES FUND II L.P.		-	-	-	-	60,035	-	60,035	不適用	
CHERUBIC VENTURES FUND IV L.P.		-	-	-	-	30,107	-	30,107	不適用	
						136,972		162,192		
國外開放式平衛型基金— PGIM美國公司債基金T級別美元累積型		-	-	-	-	15,558	-	16,260	不適用	
國外股票連結票據— Autocall Barrier RCN GSI		不適用	-	-	-	42,675	-	41,960	不適用	
遠期外匯及匯率交換合約		不適用	-	-	-	-	-	111,112		
						\$ 1,537,293		\$ 3,483,202		

瑞軒科技股份有限公司  
應收帳款(含關係人)  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
LOGITECH EUROPE S. A.		\$ 891,578	
Best Buy China Ltd.		441,911	
技嘉科技股份有限公司		289,515	
微星科技股份有限公司		229,284	
Samsung Electronics Co., Ltd.		207,175	
Groove X Inc.		143,086	
其他		219,505	各單獨客戶餘額未超過 本科目總額5%
		2,422,054	
減：備抵呆帳		( 8,979)	
		<u>\$ 2,413,075</u>	

瑞軒科技股份有限公司  
存貨  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原料	\$ 1,670	\$ -	以淨變現價值衡量
半成品	1,972	-	"
製成品	<u>50,131</u>	<u>14,085</u>	"
	53,773	<u>\$ 14,085</u>	
減：備抵存貨評價損失	( <u>39,688</u> )		
	<u>\$ 14,085</u>		

明細表五

瑞軒科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動

民國109年1月1日至109年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		投 資 (損) 益		累 積 換 算 調 整 數		本 期 減 少		期 末 餘 額	
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額(註1)	金 額	金 額	金 額	金 額(註2)	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額
ABOUND PROFITS LIMITED	24,800	\$ 1,832,143	-	-	(\$ 54,379)	\$ 25,324	-	-	24,800	\$ 1,803,088	24,800	\$ 1,803,088
瑞茂投資(股)公司	19,998	188,197	-	1,897	( 10,999)	152	( 855)	19,998	178,392	19,998	178,392	
ASEV DISPLAY LABS	2,000	103,972	-	-	1,178	( 5,244)	-	-	2,000	99,906	2,000	99,906
瑞旭科技(股)公司	15,170	187,754	1,230	-	1,047	-	-	-	16,400	188,801	16,400	188,801
AMTRAN LOGISTICS, INC.	1,000	462,164	-	-	( 3,612)	( 22,994)	-	-	1,000	435,558	1,000	435,558
AMTRAN VIDEO CORPORATION	1,000	33,675	-	-	1,725	( 1,748)	-	-	1,000	33,652	1,000	33,652
SPYGLASS TESLA, LLC.	1,750	88,300	-	-	8,655	( 4,430)	-	( 5,285)	1,750	87,240	1,750	87,240
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY LIMITED	註3	1,058,998	註3	548,294	( 104,154)	( 45,211)	-	-	註3	1,457,927	註3	1,457,927
宏軒創業投資(股)公司	2,797	36,201	-	-	3,190	-	-	( 13,996)	1,649	25,395	1,649	25,395
HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD.(註	2,000	24,652	1,333	29,610	-	-	-	-	3,333	54,262	3,333	54,262
蘇州榮軒科技有限公司	註3	1,084,927	-	-	( 14,038)	17,729	-	-	註3	1,088,618	註3	1,088,618
華容(股)有限公司	54,576	369,232	-	9,846	6,648	4,943	-	-	54,576	390,669	54,576	390,669
中軒創業投資(股)公司	7,724	77,437	-	-	( 12,886)	-	-	-	7,724	64,551	7,724	64,551
		\$ 5,547,652		\$ 589,647	\$ 177,625	\$ 31,479		(\$ 20,136)		\$ 5,908,059		\$ 5,908,059

註1：本期增加金額係包括金融商品未實現利益及增加投資金額。

註2：本期減少金額係包括減資退回股款、獲配現金股利及金融商品未實現損失。

註3：係出資額。

註4：本公司持有HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD. 特別股3,333仟股。



瑞軒科技股份有限公司  
營業收入  
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
數位電視機	1,906仟台	\$ 5,470,012	
顯示器	356仟台	2,323,829	
電腦周邊產品	9,178仟台	1,929,237	
音響	23仟台	174,713	
其他		<u>1,480,305</u>	
		<u>11,378,096</u>	
減：銷貨退回		(37,928)	
銷貨折讓		<u>(84,055)</u>	
		<u>(121,983)</u>	
銷貨收入淨額		11,256,113	
其他營業收入		<u>263,694</u>	
		<u>\$ 11,519,807</u>	

瑞軒科技股份有限公司  
營業成本

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 69,512
加：本期進料	814,324
減：原料出售	(904,430)
原料轉列營業費用	(6,419)
其他	(165)
期末原料	(1,670)
本期耗用原料	( 28,848)
期初半成品	2,026
加：購入半成品	37,199
減：半成品出售	(32,717)
半成品轉列營業費用	(4,263)
其他	743
期末半成品	(1,972)
製成品成本	( 27,832)
期初製成品	381,175
加：購入製成品	9,477,472
製成品轉列營業費用	( 10,630)
期末製成品	( 50,131)
本期產銷成本	9,770,054
出售原料及半成品	937,147
已出售存貨成本	10,707,201
存貨評價利益	( 34,165)
其他營業成本	156,997
	\$ 10,830,033

註：轉列營業費用主要係用於公司自用及客服維修料。

瑞軒科技股份有限公司  
 推銷費用  
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	123,819		
運費					36,624		
佣金支出					35,014		
進出口費用					19,580		
其他費用					49,398		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
					<u>\$ 264,435</u>		

瑞軒科技股份有限公司  
管理費用  
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	137,531		
執行業務費					21,352		
折舊費用					11,199		
其他費用					61,377		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
					<u>\$ 231,459</u>		

瑞軒科技股份有限公司  
研究發展費用  
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	315,374		
委託研究檢測費					25,229		
差旅費					23,546		
保險費					21,960		
其他費用					72,490		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
					<u>\$ 458,599</u>		

瑞軒科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 109 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

	109 年度			108 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	\$ -	\$ 552,724	\$ 552,724	\$ -	\$ 519,946	\$ 519,946
薪資費用	-	31,462	31,462	-	33,097	33,097
勞健保費用	-	20,210	20,210	-	19,062	19,062
退休金費用	-	32,650	32,650	-	15,440	15,440
董事酬金	-	16,890	16,890	-	14,626	14,626
其他員工福利費用	-	653,936	653,936	-	602,171	602,171
小計	\$ -	\$ 23,713	\$ 23,713	\$ -	\$ 23,251	\$ 23,251
折舊費用(含投資性不動產)	-	6,753	6,753	-	7,340	7,340
使用權資產折舊費用	-	8,399	8,399	-	12,323	12,323
攤銷費用	-			-		

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 391 人及 409 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 8 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 \$1,622 元。前一年度平均員工福利費用 \$1,463 元。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 \$1,443 元。前一年度平均員工薪資費用 \$1,297 元。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(11.26)%。
  - (4) 本公司針對董事及經理人之薪資報酬政策係由薪資報酬委員會訂定並定期檢討，董事及經理人之績效評估及薪資結構，除參酌公司經營策略、整體營運績效，亦同時考量同業市場薪資水平、職務貢獻度及達成率等而給予適當且合理之報酬，由薪資報酬委員會提建議案經董事會通過後執行。

本公司針對員工之薪資報酬政策係參考同業市場薪資水準及整體經濟制定給付標準，獎金則以公司整體營運績效、個人績效及貢獻度作為評核依據。

七、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，應列明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

#### (一)財務分析

##### 1. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	比例%
流動資產		14,279,792	12,326,836	1,952,956	16
不動產、廠房及設備		2,801,582	2,740,726	60,856	2
無形資產		34,933	35,455	(522)	-1
其他資產		1,991,884	2,118,435	(126,551)	-6
資產總額		19,108,101	17,221,452	1,886,649	11
流動負債		5,961,354	4,651,744	1,309,610	28
非流動負債		610,041	538,994	71,047	13
負債總額		6,571,575	5,190,738	1,380,837	27
歸屬於母公司業主之權益		12,342,801	11,818,657	524,144	4
普通股股本		8,093,620	8,093,620	0	0
資本公積		2,293,633	2,293,633	0	0
保留盈餘		2,233,635	1,689,756	543,879	32
其他權益		(278,087)	(258,352)	(19,735)	8
非控制權益		193,815	212,057	(18,242)	-9
股東權益總計		12,536,616	12,030,714	(505,902)	4
增減變動比例達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元以上者，始加以分析說明：					
1. 流動負債及負債總額增加：主係因本期短期借款增加、應付帳款及其他應付款增加所致。					
2. 保留盈餘增加：主係因本期獲利增加所致。					



## 2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	比例
流動資產		10,396,584	6,882,649	3,513,935	51
不動產、廠房及設備		387,381	401,157	(13,776)	-3
無形資產		9,786	6,455	3,331	52
其他資產		6,815,547	6,511,864	303,683	5
資產總額		17,609,298	13,802,125	3,807,173	28
流動負債		4,826,198	1,650,821	3,175,377	192
非流動負債		440,299	332,647	107,652	32
負債總額		5,266,497	1,983,468	3,283,029	166
歸屬於母公司 業主之權益		12,342,801	11,818,657	524,144	4
普通股股本		8,093,620	8,093,620	0	0
資本公積		2,293,633	2,293,633	0	0
保留盈餘		2,233,635	1,689,756	543,879	32
其他權益		(278,087)	(258,352)	(19,735)	8
股東權益總額		12,342,801	11,818,657	524,144	4

增減變動比例達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元以上者，始加以分析說明：

1. 流動資產及資產總額增加：主係因本期應收帳款淨額及其他應收款-關係人增加所致。
2. 流動負債增加：主係因本期短期借款增加、應付帳款及其他應付款增加所致。
3. 非流動負債增加：主係因本期遞延所得稅負債及租賃負債-非流動增加所致。
4. 負債總額增加：主係因本期流動負債及非流動增加所致。
5. 保留盈餘增加：主係因本期獲利增加所致。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析

#### 1. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	16,747,887	15,220,325	1,527,562	10
營業毛利	1,337,717	2,104,147	(766,430)	-36
營業損益	(556,972)	(108,822)	(448,150)	412
營業外收入及支出	1,297,706	172,588	1,125,118	652
稅前淨利	740,734	63,766	676,968	1,062
繼續營業單位本期淨利	569,570	16,737	552,833	3,303
停業單位損失	0	0	0	0
本期淨利	569,570	16,737	552,833	3,303
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(34,715)	(162,985)	128,270	-79
本期綜合損益總額	534,855	(146,248)	681,103	-466
淨利歸屬於 母公司業主	553,163	4,690	548,473	11,695
淨利歸屬於 非控制權益	16,407	12,047	4,360	36
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	524,144	(155,467)	679,611	-437
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	10,711	9,219	1,492	16

增減變動比例達 20% 以上且變動金額超過新台幣 1 仟萬元以上者，始加以分析說明：

1. 營業毛利減少及營業損失增加：主係因本期出貨產品組合改變，電視產品由高毛利大尺寸轉為尺寸較低如 32 吋，及本年度電腦周邊商品銷售比率上升所致。
2. 營業外收入及支出、稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利增加：主係因本期透過損益按公允價值衡量之金融資產 OWLINK 及 VIZIO 評價利益增加所致。
3. 本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：主係因本期透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產為實現損益評價利益，及匯兌利益所致。
4. 本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主係因本期淨利增加及本期其他綜合損益增加所致。

## 2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	增 (減) 金額	變動比例(%)
營業收入	11,519,807	8,562,469	2,957,338	35
營業毛利	689,774	1,213,113	(523,339)	-43
營業損益	(264,719)	109,693	(374,412)	-341
營業外收入及支出	983,132	(112,163)	1,095,295	-977
稅前淨利	718,413	(2,470)	720,883	-29,186
繼續營業單位本期淨利	553,163	4,690	548,473	11,695
停業單位損失	0	0	0	0
本期淨利	553,263	4,690	548,573	11,695
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(29,019)	(160,157)	131,138	-82
本期綜合損益總額	524,144	(155,467)	679,611	-437

增減變動比例達 20% 以上且變動金額超過新台幣 1 仟萬元以上者，始加以分析說明：

1. 營業收入增加、營業毛利減少及營業損益減少：主係因本期出貨產品組合改變，電視產品由高毛利大尺寸轉為尺寸較低如 32 吋，及本年度電腦周邊商品銷售比率上升所致。
2. 營業外收入及支出、稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利增加：主係因本期透過損益按公允價值衡量之金融資產 OWLINK 及 VIZIO 評價利益增加所致。
3. 本期其他綜合損益（稅後淨額）增加：主係因本期透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產為實現損益評價利益，及匯兌利益所致。
4. 本期綜合損益總額增加：主係因本期淨利增加及本期其他綜合損益增加所致。

(二) 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：

本公司未公開 109 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

## 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	增 (減) 比例%
現金流量比率 (%)	-6.55	-22.04	70.28
現金流量允當比率 (%)	11.37	29.07	-60.89
現金再投資比率 (%)	-2.75	-7.36	62.64

本期銷貨增加，相對營運現金增加，營業活動之淨現金流出減少，而資本支出較前期增加，致使現金流量比率上升、現金流量允當比率下降。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足之情事。

(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)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流入(出)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	
				投資計劃	理財計劃
3,753,802	2,509,193	(941,000)	5,321,995	不適用	
1.營業活動：本公司開發海外市場、增加新客戶及處分金融資產，營業活動將產生淨現金流入。					
2.投資活動：本公司購置廠房生產設備因此增加資本支出，產生淨現金流出。					
3.融資活動：本公司擬償還長短期借款，將產生淨現金流出。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：(僅揭露金額達一億元以上者)

本公司最近年度無重大之資本支出。

(二)預計可能產生效益

- 1.預計未來之產銷量、值及毛利：無。
- 2.其他效益說明：無。

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

(一)最近年度轉投資政策

本公司採用權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的，投資不僅是檢視投資報表，抑或從投資者角色發展為客戶與供應商的夥伴關係，長期而言，更期望與投資標的共同成長，進一步達到擴展本公司跨足新領域之目標。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

本公司 109 年度採權益法認列之投資損益為新台幣-177,625 仟元，將強化監督轉投資公司之管理以提升營運效率，達成效益發揮。

(三)未來一年投資計畫

未來瑞軒之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估投資計畫，持續強化公司競爭力。

#### 六、風險事項

(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.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

- (1)本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國109年及108年12月31日，本集團按浮動利率發行之借款主要為美元計價。
- (2)當美元借款利率上升或下跌0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年及108年度之稅後淨利將分別減少或增加\$398及\$313，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- (3)綜合以上，利率變動並未對公司產生重大影響。除此之外，本公司與銀行係保持密切聯繫，並注意市場之變化，以向銀行取得較優惠之借款利率，未來公司將視市場資金變化情形，以發行轉換公司債方式籌措資金，以減輕公司之利息負擔，重大資本支出亦將審慎評估，多方比較，以成本較低之籌資工具進行。

## 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

- (1)本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。  
本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各子公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合以減少率波動對於預期購買存貨成本的影響。
- (2)本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：
  - A.財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。以掌握匯率變動的走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。
  - B.財務部門每月定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出內部評估報告，據以呈報公司管理階層進行判斷應採行之避險措施。
  - C.對於較多外幣部位，採取買賣遠期外匯之避險措施。
  - D.開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。
  - E.儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購材料產生之外幣應付款項，利用自然避險之特性已規避大部份之匯兌風險，故僅需對外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動風險。
  - F.業務單位在向客戶報價前，應先行對未來之匯率走勢及影響因素做綜合的考量與評估，以決定適當且合理之業務報價。
- (3)本集團管理階層已訂定政策，規定由本公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本集團主要之進銷貨及長短期借款係以美金為計價單位，公平價值

將隨市場匯率波動而改變，為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，本公司透過遠期外匯、匯率交換及選擇權合約進行。

### 3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近期隨著國際石油價格持續上漲，物價波動大，物價預期將蘊釀上漲之趨勢，本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂採購合約。

## (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

本公司並未從事高風險或高槓桿之投資，各項投資皆經審慎評估後執行，衍生性商品操作以避險為目的，採行的避險策略性避險資產或負債之性質及對未來的預期分為完全避險及選擇性避險兩種，所有作業皆已經考慮風險狀況審慎執行。

1.高風險投資：本公司並無進行高風險投資。

2.高槓桿投資：本公司並無進行高槓桿投資。

### 3.資金貸與他人

本公司從事資金貸與他人之事項皆依本公司「資金貸與他人作業程序」處理，資金貸與他人金額未超出最高限額；截至109年12月31日止資金貸與他人餘額約為新台幣284,800仟元。

### 4.背書保證

本公司從事背書保證之事項皆依本公司「背書保證作業辦法」處理，背書保證之金額未超出最高限額；截至109年12月31日止背書保證餘額約為新台幣1,196,160仟元。

### 5.從事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：

本公司從事衍生性商品交易，其交易目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機用途。本公司除依主管機關頒布之相關法規、國際財務導準則(IFRS)外，均嚴守公司制定之「從事衍生性商品交易處理程序」，所有交易皆以避險為目的不作投機之用。衍生性商品操作以避險為目的，採行的避險策略性避險資產或負債之性質及對未來的預期分為完全避險及選擇性避險兩種，所有作業皆已經考慮風險狀況審慎執行。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

研發計畫皆按進度執行，詳細內容請參閱本年報【伍、營運概況】。

## (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

本公司之經營管理均遵守國內外法令規範，於重要政策及法律變動均隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，故國內外重要政策及法律變動影響，公司均能即時掌握並因應。

## (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

本公司於產業耕耘多年，持續投入大量資源研發技術，經營團隊隨時觀察未來科技之動脈，適當調整經營策略，以有效控制經濟環境及產業變化對公司之財務業務之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司重視企業社會責任並積極參與各項公益活動，以建立良好之企業形象，並有專人負責各界人士及股東之建議，以維護本公司及子公司之信譽及形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度暨截至年報刊印日止，本公司未有進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度暨截至年報刊印日止，本公司尚無其他擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

最近年度暨截至年報刊印日止，本公司無進貨或銷貨集中之情事。

(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

最近年度暨截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件對公司之影響

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

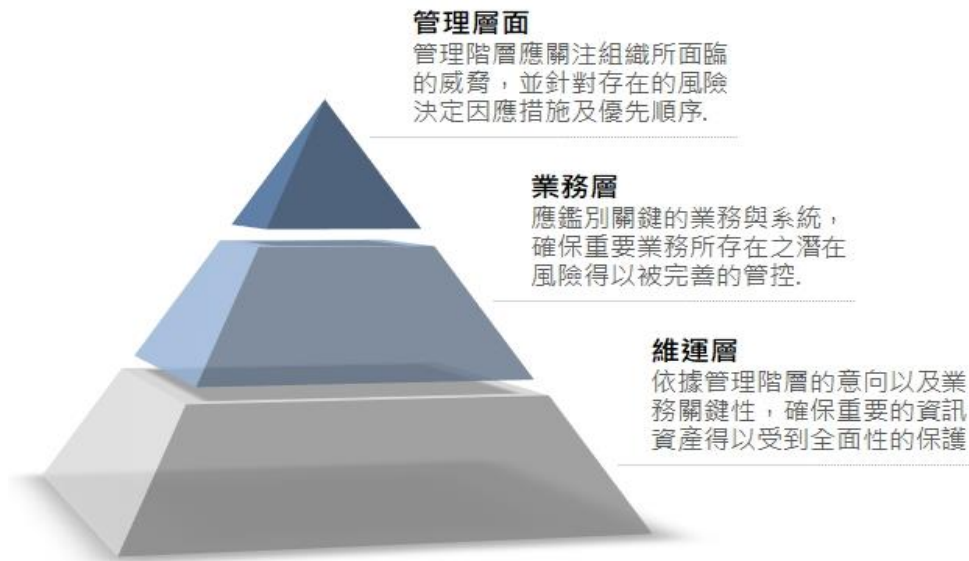
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

為落實經營者的責任，促進經營績效、保障投資者權益，瑞軒科技善盡資訊安全治理之責任，掌控資訊安全與企業風險管理，保護公司之研發成果資料、策略、合約文件、智慧財產、資訊系統等企業重要資產，落實資訊安全策略與內部控制，持續對資訊安全精進治理與強化防護能力，以確保公司永續營運之基礎。

1. 資訊安全治理架構

瑞軒科技以資訊安全治理架構作為指導及控制組織資訊安全活動之系統，目標在於確保資訊安全目標及策略承接組織營運的目標及策略，使資訊安全策略與業務目標一致，由上而下的持續回饋資訊安全治理架構以降低資安風險。



## 2. 資訊安全治理組織

瑞軒科技資訊安全管理執行組織透過規劃、建立、執行與監督(PDCA)機制，保護資訊資產的機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)以及可用性(Availability)，並透過日常維運執行與監督的過程確保其持續改善，並提供組織得以再次評估回饋，落實資訊安全管理執行機制，透過治理架構向上溝通，回應組織策略之要求。

## 3. 資訊安全管理機制

資訊安全管理機制，包含以下四個面向：

### (1) 內控制度規範：

本公司內部訂定多項資安規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。

### (2) 資安推展執行：

落實執行公司訂定 ISO 程序及各資安規範制度，管理與監控所有營運系統及網路服務安全事件和狀態，評估及導入資訊技術、資安設備運用。

### (3) 弱點風險評估：

定期審視內部資訊安全，根據資產價值、弱點、威脅與影響性，分析內部風險水平，並以此風險評估結果制定安全措施強化項目，精進且提升整體資訊安全環境。

### (4) 資安應用改善

本公司為防範各種外部資安威脅，採多層式網路架構設計，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。此外，為確保內部人員之作業行



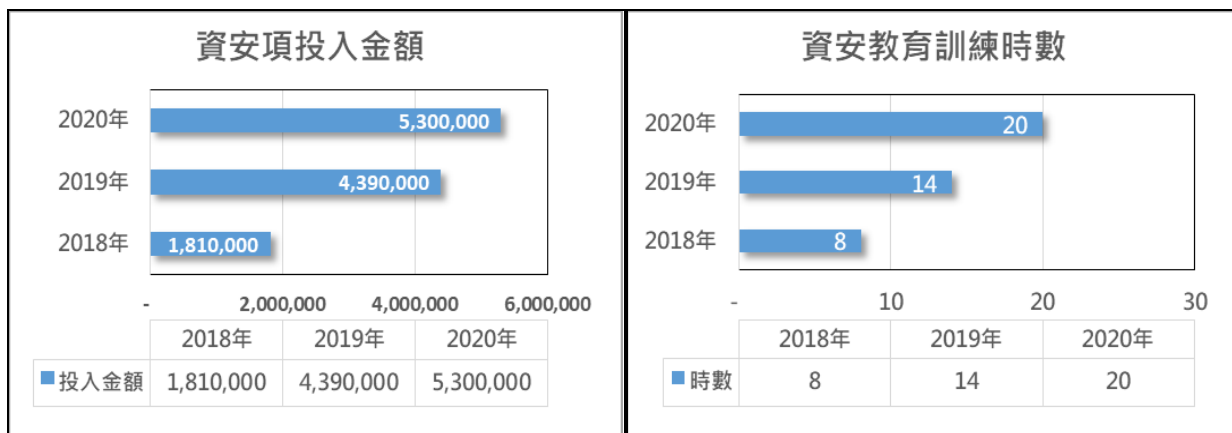
為符合公司制度規範，亦設計作業程序和導入資安系統工具，落實人員資訊安全管理措施。

#### 4. 資訊安全策略

資安策略主軸聚焦於扎根資安基礎、落實制度規範及資訊技術應用三個面來進行，從內部資通安全管理辦法、並透過資訊科技主動通報資安風險事件，人員到組織全面提升資安意識。

資訊安全策略	
扎根資安基礎	定期檢視及升級網路基礎架構環境、持續修補內部系統潛在弱點、定期演練災難還原機制，實施人員資訊安全教育訓練實務課程，全面性的深化資安基礎防禦力。
落實制度規範	訂定公司資訊安全管理制度，定期審視及檢核資安內控執行成效，並貼合國際資訊安全規範，落實資訊安全控管機制之運行。
資訊技術應用	持續導入資訊安全設備及資安技術應用，透過如即時告警系統、端點防護系統、弱點掃描、入侵偵測聯防等技術應用，預先掌握資訊風險狀態，提升資安防禦力及應變能力。

#### 5. 資訊安全投入資源



#### 6. 資訊安全事件

本公司 109 年進行伺服器、防火牆、防毒軟體、郵件用戶升級、Office 系統升級及個人電腦等資安改善，數量約 817 次；109 年度暨截至年報刊印日止，並未發生任何重大性網路攻擊或資安事件。

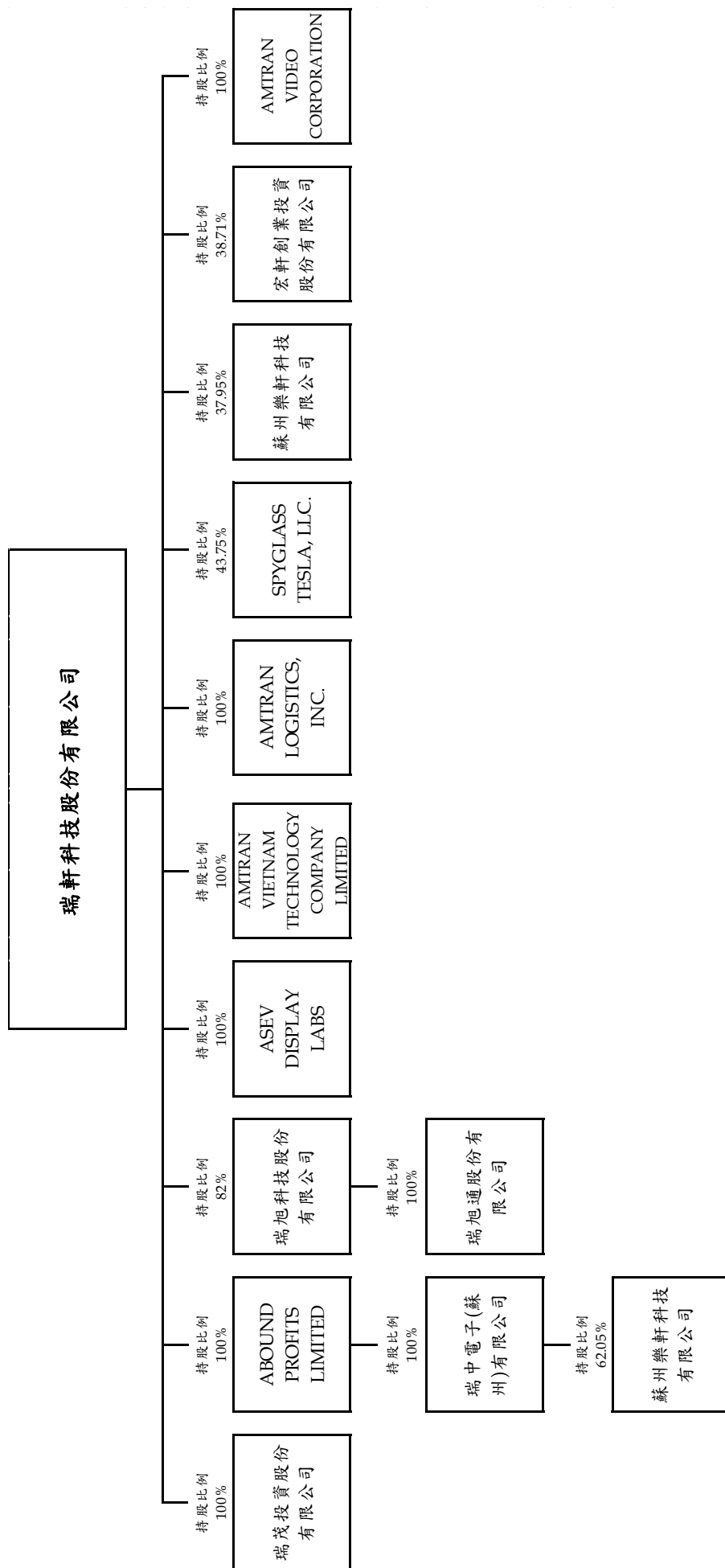
七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料及概況

109年12月31日  
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
<b>瑞軒科技(股)公司</b>				
ABOUND PROFITS LIMITED	90.11	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	847,755	一般事業投資
瑞茂投資(股)公司	88.10	新北市中和區連城路258號17樓之6	199,980	一般事業投資
ASEV DISPLAY LABS	87.08	14430 MONTE VISTA AVE., CHINO, CA 91710	67,189	電腦軟體銷售及售後維修服務
瑞旭科技(股)公司	95.01	新北市中和區連城路268號17樓	200,000	一般買賣業
AMTRAN LOGISTICS, INC.	96.04	14430 MONTE VISTA AVE., CHINO, CA 91710	32,814	液晶電視銷售及物流服務
AMTRAN VIDEO CORPORATION	100.06	14430 MONTE VISTA AVE., CHINO, CA 91710	28,560	液晶電視銷售及物流服務
SPYGLASS TESLA, LLC.	96.01	192-F Technology Drive, Irvine, CA 92618	131,284	一般事業投資
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	107.12	No. 115, East-West Road, VSIP Hai Phong Township, Industrial and Service Park, Trung Ha Commune, Thuy Nguyen District, Hai Phong City, Vietnam	58,800	液晶顯示器生產及銷售
宏軒創業投資股份有限公司	100.05	臺北市中山區民生東路2段172號10樓	42,587	創投事業
蘇州樂軒科技股份有限公司	97.09	江蘇省蘇州市高新區馬運路278號	2,589,248	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務
<b>瑞旭科技股份有限公司</b>				
瑞旭通股份有限公司	69.05	新北市中和區連城路268號17樓之1	30,000	物流服務

ABOUND PROFITS LIMITED

瑞中電子(蘇州)有限公司	91.01	江蘇省蘇州市高新區馬運路 278 號	1,076,544	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務
瑞中電子(蘇州)有限公司				
蘇州樂軒科技有限公司	97.09	江蘇省蘇州市高新區馬運路 278 號	2,589,248	液晶顯示器研發設計、生產及維修服務

3. 關係企業營業務所涵蓋之行業：詳上述「各關係企業基本資料」。

4. 依公司法第 369 條推定有控制與從屬關係公司：無

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

109 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (仟股)	持有比例(%)

瑞軒科技(股)公司

ABOUND PROFITS LIMITED	董事長	瑞軒科技股份有限公司	代表人：吳春發	24,800	100.00
	董事	瑞軒科技股份有限公司	代表人：吳旭軒		
	董事	瑞軒科技股份有限公司	代表人：邱裕平		
	監事	瑞軒科技股份有限公司	代表人：張瑜真		
瑞茂投資(股)公司	董事長	瑞軒科技股份有限公司	代表人：吳春發	19,998	100.00
	董事	瑞軒科技股份有限公司	代表人：邱裕平		
	董事	瑞軒科技股份有限公司	代表人：吳旭軒		
	董事	瑞軒科技股份有限公司	代表人：廖炯峯		

	監察人	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳麗凰		
ASEV DISPLAY LABS	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：邱裕平	2,000	100.00
瑞旭科技(股)公司	董事長	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳春發	16,400	82.00
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：廖烟峯		
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳旭祐		
	監察人	邱裕平		
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳旭軒		
AMTRAN LOGISTICS, INC.	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳旭軒	1,000	100.00
AMTRAN VIDEO CORPORATION	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳旭軒	1,000	100.00
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：邱裕平		
SPYGLASS TESLA, LLC.	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳春發	1,750	43.75
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳旭軒	美金 58,800 仟元	100.00
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳春發		
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：邱裕平		
	監察人	瑞軒科技股份有限公司 代表人：張瑜真		
宏軒創業投資股份有限公司	董事長	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳春發	1,648	38.71
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：邱裕平		
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳旭軒		
	董事	明鑫創業投資股份有限公司 代表人：周明智		
	董事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林中民		

蘇州樂軒科技有限公司	董事	飛宏科技股份有限公司 代表人：黎珮怡	2,589,248 仟元	37.95
	董事	蔣為峰		
	監察人	華容股份有限公司 代表人：李承陽		
	監察人	廖烱峰		
	董事長	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳春發		
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：邱裕平		
	董事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳旭軒		
	監事	瑞軒科技股份有限公司 代表人：張瑜真		

**瑞旭科技股份有限公司**

瑞旭通股份有限公司	董事長	瑞旭科技股份有限公司 代表人：吳旭祐	30,000	100.00
	董事	瑞旭科技股份有限公司 代表人：吳春發		
	董事	瑞旭科技股份有限公司 代表人：簡俊誠		
	監察人	瑞旭科技股份有限公司 代表人：廖烱峰		

**ABOUND PROFITS LIMITED**

瑞中電子(蘇州)有限公司	董事長	ABOUND PROFITS LIMITED 代表人：吳春發	1,076,544 仟元	100.00
	董事	ABOUND PROFITS LIMITED 代表人：吳旭軒		
	董事	ABOUND PROFITS LIMITED 代表人：邱裕平		
	監事	ABOUND PROFITS LIMITED 代表人：張瑜真		

**瑞中電子(蘇州)有限公司**

蘇州樂軒科技有限公司	董事長	瑞軒科技股份有限公司 代表人：吳春發	2,589,248 仟元	62.05
------------	-----	--------------------	--------------	-------

	董事	瑞軒科技股份有限公司代表人：邱裕平	
	董事	瑞軒科技股份有限公司代表人：吳旭軒	
	監事	瑞軒科技股份有限公司代表人：張瑜真	

(二) 各關係企業營運概況

109年12月31日  
單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
ABOUND PROFITS LIMITED	706,304	1,806,857	3,759	1,803,098	0	(51,106)	(54,379)	(0.08)
瑞茂投資(股)公司	199,980	178,878	487	178,391	0	(1,718)	(10,999)	(0.06)
ASEV DISPLAY LABS	67,189	178,640	78,734	99,906	85,967	(11,144)	1,178	0.02
瑞旭科技(股)公司	200,000	589,265	359,025	230,240	222,507	5,057	1,277	0.01
AMTRAN LOGISTICS, INC.	32,814	444,491	8,933	435,558	571,029	(22,828)	(3,612)	(0.11)
AMTRAN VIDEO CORPORATION	28,560	75,865	42,213	33,652	326,395	2,811	1,725	0.06
SPYGLASS TESLA, LLC	131,284	232,354	32,948	199,406	0	(7,046)	19,782	0.15
AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	1,457,927	3,761,781	2,303,854	1,457,927	7,283,726	(108,217)	(104,154)	(0.07)
宏軒創業投資(股)公司	42,587	65,798	196	65,602	0	(7,453)	8,241	0.19
瑞旭通股份有限公司	30,000	45,720	9,523	36,197	29,549	4,100	(1,385)	(0.11)
瑞中電子(蘇州)有限公司	1,076,544	1,997,947	247,877	1,750,070	47,474	8,932	(4,848)	(0.01)
蘇州樂軒科技(股)公司	2,589,248	5,766,854	2,919,674	2,847,180	8,698,448	(85,433)	(21,030)	(0.01)

(三)關係企業合併財務報表：

本公司民國 109 年度(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(四)關係企業合併財務報表聲明書：

請參閱本公司一〇九年度合併財務報告書之關係企業合併財務報表聲明書。

(五)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

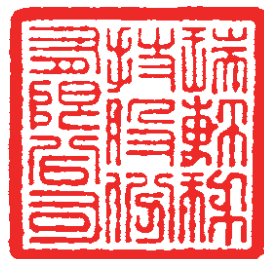
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依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：無。



瑞軒科技股份有限公司



董事長 吳春發

