

瑞智精密股份有限公司

一一二年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一二年六月十五日(星期四)上午九時。

召開方式：實體股東會。

地 點：桃園市觀音區成功路二段943號。

出席人：出席股東及股東代理人持有股數共為304,806,290股，佔本公司已發行股份總數499,995,105股(已扣除公司法第179條規定之股數4,920,000股)之60.96%。

出席董事：

1. 董事：陳盛油、楊正民、馮明法、陳盛泉。
2. 獨立董事：蘇慶陽(審計委員會召集人)。
3. 共計5席董事出席，已超過董事席次9席之半數。

主席：陳盛油 董事長



紀錄：余中原



宣布開會：出席股數已逾公司規定之數額，依法由主席宣布開會。

壹、主席致詞：略

貳、報告事項

- 一、本公司一一一年度營業報告，請參閱第7-9頁。(無股東提問，洽悉。)
- 二、本公司審計委員會審查一一一年度決算表冊報告書，請參閱第10頁。(無股東提問，洽悉。)
- 三、本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，請參閱議事手冊第4頁。(無股東提問，洽悉。)
- 四、本公司一一一年度盈餘分派現金股利情形報告，請參閱議事手冊第4頁。(無股東提問，

洽悉。)

五、本公司一一一年度背書保證情形報告，請參閱議事手冊第4-6頁。(無股東提問，洽悉。)

六、修訂本公司「永續發展實務守則」報告，請參閱議事手冊第6頁。(無股東提問，洽悉。)

參、承認事項

一、案由：本公司一一一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司一一一年度營業報告書、個體及合併財務報告業已編製完成，經董事會審議通過，並送請審計委員會審查完竣。其中個體及合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所張青霞、鄭欽宗會計師查核竣事並出具會計師查核報告書，提請承認。(請參閱第11-22頁及第23-32頁)

股東提問

戶號95992：

1. 111年度資產負債表的商譽項目於資產負債表上消失，請問原因？
2. 銷貨收入較前一年度比減少新台幣42.3億但是研發費用較前一年度增加，請問是銷貨收入衰退原因及研發哪個項目造成研發費用增加？
3. 今年營業淨利率3%，但是大環境原物料及各項成本提高，未來公司營運發展中，如何繼續提高營業額，另外屏東廠處分獲利有入到業外收入，但是財報上沒有揭露數據，想請問取得成本為多少及出售時有沒有經過鑑價師鑑價？
4. 短期借款的利率利息高於台灣目前市場利率的原因？
5. 資產負債表中的兌換差額年初高達新台幣十億的產生原因？
6. 年報139頁中退款負債新台幣4.61億，請說明退款負債處理程序？
7. 目前對於存貨庫存對於報廢品的提列數字沒有揭露在年報中，建議未來列入年報中。

主席回覆：

1. 因為子公司瑞展動能併購福登時，以超出淨值併購而有商譽產生，但是因為福登虧損，因此在綜合考量下，將商譽一次性減損。
2. 公司為提升產品競爭力，增設變頻壓縮機的研發單位及項目；雖然銷貨收入下降，但是仍保持利潤且比前一年度好，目前行業中存在惡性競爭，供過於求，但是這問題會隨著中國空調市場變化而有所轉變，公司會持續努力。
3. 屏東廠土地是向政府承租，而出售標的為廠房建物，成本為當時建築成本，並且高於鑑價金額出售，廠房出售程序都有依法辦理並請鑑價師鑑價，總獲利約新台幣一億多元。

(以下問題主席指定由財務長回答)

4. 短期借款項目因為是納入合併報表中，其中包含人民幣借款，因此利率較高，故整體短期借款會揭露較高利率。
5. 兌換差額主要為當時於海外投資匯率與現時匯率產生的匯率差異屬於累積換算調整數，故列在資產負債表中。
6. 退款負債是依照與客戶簽訂的銷貨合約中，在銷售收入成立時會依銷售合約條款提列。
7. 存貨跌價會依照過去歷史經驗及比率提列，但於並沒有特別揭露在年報中，日後將與會計師討論。

決議：本案經投票表決，贊成299,575,305權，佔表決總權數98.28%，反對

210,502權，棄權/未投票權數5,020,483權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

二、案由：本公司一一一年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司依據法令、公司章程之規定，擬具一一一年度盈餘分派表，業經董事會決議通過並經審計委員查核完竣，提請承認。(請參第33頁)

決議：無股東提問，本案經投票表決，贊成299,913,705權，佔表決總權數98.39%，反對212,104權，棄權/未投票權數4,680,481權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

伍、選舉事項

一、案由：本公司全面改選董事案。(董事會提)

說明：

1. 本公司第十三屆董事任期於一一二年六月十五日屆滿，擬訂於一一二年股東會改選，為配合股東常會改選日期，原任董事自改選之日股東會後解任。
2. 本次股東常會應選董事9席(含獨立董事3席)，新任董事於選任之股東會後即行就任，任期三年，任期自民國一一二年六月十五日至一一五年六月十四日止。
3. 本公司董事採候選人提名制度，股東應就董事及獨立董事候選人名單中選任之。
4. 董事(獨立董事)候選人名單：

序號	職稱	候選人姓名	持股數	學歷	經歷	現職
1	董事	聲寶(股)公司代表人：陳盛汕	138,160,160	猶它州州立大學 土木工程系	瑞智精密(股)公司 董事長	聲寶(股)公司 董事長
2	董事	聲寶(股)公司代表人：楊正民		成功大學 工程科學系	新寶企業(天津)有限公司 董事長	1. 聲寶(股)公司 顧問 2. 瑞展動能(股)公司 董事長
3	董事	聲寶(股)公司代表人：馮明法		維吉尼亞理工學院博士	瑞智精密(股)公司 副總經理	瑞智精密(股)公司 總經理
4	董事	中國鋼鐵(股)公司代表人：鄭際昭	23,002,022	德國克勞斯塔工科學院 選礦工程博士	1. 中國鋼鐵(股)公司 技術部門 助理副總經理 2. 中國鋼鐵(股)公司 鋼鐵研究發展處 處長	中國鋼鐵(股)公司 技術部門 副總經理
5	董事	日商夏普株式會社代表人：三代 一壽	22,771,289	筑波大學大學院 工學研究所 構造工學專攻	日商夏普株式會社 空調事業部 事業部長	日商夏普株式會社 SAS事業本部 空調事業部 事業部長
6	董事	銓寶投資有限公司	4,135,762			
7	獨立	蘇慶陽	0	成功大學機械系	中華汽車工業(股)公司 董事/總經理	1. 寶一科技(股)公司 獨立董事/

	董事					薪酬委員/審計委員 2. 建大工業(股)公司 獨立董事/薪酬委員/審計委員 3. 彥臣生技藥品(股)公司 董事
8	獨立董事	陳盛旺	0	國立台灣大學經濟研究所職專班碩士	台灣夏寶(股)公司總經理	無
9	獨立董事	黃寶慧	0	美國哈佛大學甘迺迪政府學院碩士	1. 旺旺寬頻 董事 2. 香港亞視 董事 3. 中天亞洲台 台長 4. 中天電視 董事 5. 中視文化 董事 6. 寶立旺國際媒體廣告股份有限公司 總經理	首席政策公關行銷股份有限公司 董事長

選舉結果：(無股東提問)

- | | |
|----------------------|-------------------|
| 1. 聲寶股份有限公司代表人：陳盛油 | 當選權數：529,658,968權 |
| 2. 聲寶股份有限公司代表人：楊正民 | 當選權數：293,958,556權 |
| 3. 聲寶股份有限公司代表人：馮明法 | 當選權數：269,857,653權 |
| 4. 銓寶投資有限公司 | 當選權數：256,859,629權 |
| 5. 中國鋼鐵股份有限公司代表人：鄭際昭 | 當選權數：223,651,710權 |
| 6. 日商夏普株式會社代表人：三代一壽 | 當選權數：218,802,568權 |
| 7. 蘇慶陽 | 當選權數：209,636,238權 |
| 8. 陳盛旺 | 當選權數：198,658,152權 |
| 9. 黃寶慧 | 當選權數：193,821,800權 |

陸、其他事項

一、案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請 討論。(董事會提) 說明：

- 依公司法第二〇九條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 經由本公司一一二年股東常會選任之董事，如有公司法第二〇九條所述董事競業之行為，擬同意並解除該董事及其代表人之競業禁止限制。
- 解除新任董事及其代表人競業禁止限制名單：

身分	姓名	代表人(個人)/擔任職務	地 址	主要營業內容
董事	聲寶(股)公司 代表人：陳盛油	聲寶(股)公司 董事長 瑞展投資股份有限公司 董事長 Rechi Holdings Co., Ltd 董事長 東源物流事業股份有限公司 董事長 Sampo Japan 株式會社 董事長	333008 桃園市龜山區大華里頂湖路26號 10556 台北市松山區八德路二段374號9樓之1 Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town Tortola, British Virgin Islands 桃園市龜山區大華里頂湖五街18-1號 日本大阪府中央区安土町三丁目2-14 岩谷第二大樓11F	家電產品製造與銷售 投資業務 投資業務 倉儲、物流 家電、電子產品銷售
董事	聲寶(股)公司 代表人：楊正民	瑞展動能股份有限公司 董事長	桃園市觀音區成功路二段943號	直流無刷馬達設計生產
董事	聲寶(股)公司 代表人：馮明法	瑞展投資(股)公司 董事/總經理 Rechi International Holdings Co., Ltd 董事 Rechi Investments Holdings Co., Ltd 董事 GR Holdings(Hong Kong)Limited 董事長 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 董事 東莞瑞智壓縮機有限公司 董事 TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 董事 瑞智精密機械(惠州)有限公司 董事 青島瑞智機電銷售有限公司 董事長 瑞展動能股份有限公司 董事	10556 台北市松山區八德路二段374號9樓之1 Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town Tortola, British Virgin Islands Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town Tortola, British Virgin Islands 香港灣仔軒尼詩道302-308號集成中心1610-1611室 523917 東莞市虎門鎮新聯高科技工業區高科三路38號 523917 東莞市虎門鎮新聯高科技工業區高科三路38號 516006 惠州市仲凱高新技術開發區7號小區 516006 惠州市仲凱高新技術開發區7號小區 266555 青島市黃島區奮進路500號(裝配車間3樓) 桃園市觀音區成功路二段943號	投資業務 投資業務 投資業務 投資業務 馬達生產製造 壓縮機馬達生產製造 壓縮機組裝 壓縮機零組件 壓縮機及零組件銷售 直流無刷馬達設計生產
董事	日商夏普株式會社 代表人：三代一壽	SAS 事業本部 副事業本部長 兼国内・海外空調PCI 事業部 事業部長	大阪府八尾市北龜井町3丁目1番72號(581-8585)	生產開發「白物家電」和「PCI 空氣」淨化產品

董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鄭際昭	中國鋼鐵(股)公司 技術部門副總 瑞展動能(股)公司 董事	高雄市小港區中鋼路1號 桃園市觀音區成功路二段943號	各類碳鋼及低合金鋼材製造及加工 馬達製造銷售
獨立董事	蘇慶陽	寶一科技(股)公司 獨立董事/審計委員/薪酬委員 建大工業(股)公司 獨立董事/審計委員/薪酬委員 彥臣生技藥品(股)公司 董事	台南市新營區新工路13巷1號 彰化縣員林鎮中山路一段146號 台北市松山區八德路三段36號6樓	航空引擎零組件製造業 自行車及其零件製造業 中草藥新藥、保健食品研發銷售、各項技術服務臨床試驗
獨立董事	黃寶慧	美的智能股份有限公司 董事長 中華電視股份有限公司 董事 大同股份有限公司 董事 首席政策公關行銷股份有限公司 董事長 東森新媒體控股股份有限公司 執行董事 權富得事業有限公司 董事長	台北市中山區樂群二路93號2樓之3 台北市大安區光復南路100號 台北市中山區集英里21鄰中山北路3段22號 台北市中山區樂群二路93號2樓之3 台北市大安區復興南路1段368號8樓 台北市中山區樂群二路93號2樓之3	能源、設備業 電視、廣播節目製作業 家電產品製造與銷售 投資顧問業 電視、廣播節目製作業 投資顧問、廣播、電視節目

4. 敬請 審議。

決議：無股東提問，本案經投票表決，贊成278,091,081權，佔表決總權數91.23%，反對21,949,594權，棄權/未投票權數4,765,615權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

柒、臨時動議：無。(無股東提問)

捌、散會

(本次股東會記錄僅載明會議進行之要旨；會議進行內容仍以會議影音記錄為準)

附件一

瑞智精密股份有限公司
民國一一一年度營業報告書

各位股東女士、先生：

一一一年全球經濟及金融市場受到通膨與升息影響，加上烏俄戰爭及中東地緣風險，引發貿易互相制裁，推升全球原物料和能源高漲；中國清零封控政策於年底才逐步走向解封之路。整體經濟表現下行，民生成本升高，剛性消費需求銳減。根據綜合報導及本公司統計分析，一一一年中國空調市場銷量達 1.5 億台，同比下滑 1.7%，其中內銷市場同比下滑 0.5%，出口下滑 3.2%，工業庫存趨緩至約 1,800 萬台。

一一一年度歐美地區終端需求低迷、中國清零封控影響產業內需及出口步調，空調庫存升高，壓縮機供過於求，本公司為確保股東權益及永續經營，於年初調整營運策略政策性接單。本年度壓縮機銷售量 1,515 萬台，同比下滑 25.2%，合併營收新台幣 18,370,990 仟元，同比下滑 18.7%。

一、一一一年度營業實施成果檢討：

1. 獲利方面：

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目	一一一年度	一一〇年度	增(減)金額	成長率%
營業收入淨額	18,370,990	22,601,601	(4,230,611)	-18.7%
營業成本	16,125,298	20,249,123	(4,123,825)	-20.4%
營業毛利	2,245,692	2,352,478	(106,786)	-4.5%
營業淨利	582,145	586,790	(4,645)	-0.8%
合併稅前淨利	943,576	695,989	247,587	35.6%
合併稅後淨利	702,382	518,114	184,268	35.6%
歸屬於本公司之稅後淨利	688,281	542,921	145,360	26.8%

2. 研發方面：

- 依據一一一年度開發計畫完成北美單元式低 GWP 新冷媒壓縮機、中國家用空調應用 2.0HP 低成本高效變頻壓縮機、日本 Top Runner 4.0~8.0KW 空調應用之高效變頻壓縮機、駐車空調臥式變頻壓縮機等產品之開發。同時也完成補氣增焓壓縮機前期研究為低溫採暖應用所需技術進行儲備。

3. 銷售方面：

- 壓縮機銷售在東南亞同比成長 2.4%；北美一體機競爭力不如預期，同比下滑幅度 50%-60%；歐洲市場受俄烏戰爭及終端去化庫存影響，銷量同比下滑 32.7%；中國市場推廣鋁線壓縮機及成功拓展中國乾衣機市場，較預算達成率 113.2%。
- 應用產品在新領域同比增長幅度大，尤其中國、北美、東亞、歐洲市場推廣成效佳。

二、一一二年度營業計劃概要：

展望一一二年，針對影響公司營運之環境分述如下：

1. 全球經濟環境

- IMF 預估一一二年全球經濟增速放緩至 2.7%。發達經濟體如美國、歐洲經濟成長增速預測都放緩至 1.0%和 0.5%；日本維持在 1.6%左右。發展中國家及亞洲新興市場的增長動力，主要來自於中國可望增長至 4.4%、印度預測維持達 6%以上。
- 在主要國家實施貨幣緊縮政策下，預估通膨率可望趨緩到 6.5%。

2. 產業狀況

• 空調產業

一一二年全球空調終端市場穩步成長，受惠於全球空調庫存去化、中國經濟復甦加速、新興市場及發展中國家成長動能。全球空調能效標準逐年提升，及環境保護意識抬頭，持續驅動產業加速變頻化。

• 壓縮機產業

中國壓縮機本土品牌銷售佔比超過 75%，且壓縮機產能供過於求，市場價格競爭激烈。歐洲能源轉型意識高漲，熱泵(熱水/供暖)市場需求發展加溫，推估將成為空調以外之主力應用產品。

• 原材料趨勢

銅：LME 銅價在中國解封與美元走貶下，供需情勢有利國際銅價走勢。綠能轉型及新能源車相關驅動下，銅消費需求有望支撐，全球減碳風潮持續加溫。

鋼鐵：世界鋼鐵協會(worldsteel)預測在基建需求下將小幅提升 1%至 18.147 億噸。另外中國鋼鐵協會表示，中國疫情解封，多項振興政策支持鋼材消費，估計鋼材市場供需有望保持平穩向上。

稀土：上海有色網(SMM)推估中國稀土整體價格回到價量平衡行情，成長動能來自於新能源汽車、風電、節能消費保持高景氣度。

未來整體環境的變化所帶來的經營挑戰會更勝於往年，掌握並快速反應外在環境的變動為營運之關鍵，故本公司訂定一一二年營運策略方針概要如下：

1. 全年壓縮機銷售量目標 1,645 萬台以上。
2. 應對變頻產品市場競爭態勢，持續推廣變頻壓縮機提升佔比。
3. 因應全球碳中和趨勢，掌握中長期低碳商機，開發新客戶及新領域。

4. 有效的產品開發，聚焦產品競爭力、應對速度及前瞻開發。
5. 強化成本控制，提升資產使用效率。
6. 加速生產合理化、自動化及智慧化，降低人口紅利消失衝擊，提高集團產品品質一致性。
7. 強化不良品分析能力、縮短產品客訴處理時間，提高客戶滿意度。
8. 重視 ESG，力行節能減碳。

展望一二年，本公司秉持永續經營及誠信經營之理念，重心仍以追求客戶滿意度為首要目標，在空調市場未來發展前景下，以客戶為導向，快速響應市場需求，持續擴大銷量，降低邊際成本，突破技術瓶頸，強化產品競爭力，以實現企業價值極大化。

董事長：陳盛汕



總經理：馮明法



會計主管：吳金梅



附件二

瑞智精密股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一一一年度經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證之財務報表、盈餘分派議案及營業報告書等，業由本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上。

此致

本公司一一二年股東常會

瑞智精密股份有限公司

審計委員會召集人：蘇慶陽

蘇慶陽



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 四 日

附件三

會計師查核報告

瑞智精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞智精密股份有限公司及其子公司（瑞智集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達瑞智集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與瑞智集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瑞智集團民國 111 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。

茲對瑞智精密股份有限公司及其子公司（瑞智集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷銷貨收入認列之時點

瑞智集團主要經營冷媒壓縮機之製造及買賣，銷售型態分為內銷及外銷，其中外銷銷售對象遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定之交易條件可能有所不同。

瑞智集團外銷銷貨收入係按個別客戶約定交易條件，於達成交易條件且商品控制權已移轉予買方時認列銷貨收入。由於部分外銷交易運送期間較長，且與特定客戶約定之交易條件將使收入認列流程涉及人工判斷，有可能造成銷貨收入未被記錄在正確期間，故本會計師將特定交易條件之外銷銷貨收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要之事項之一。

本會計師對於上述銷貨收入認列時點執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制制度，並測試該等控制之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間特定客戶之銷貨交易執行截止測試，包含核對該交易之交易條件、報關單等單據及查詢船期，以確認收入認列已記錄於適當期間。
3. 取得人工作業彙總特定期間之出貨明細進行檢視，抽查核對相關憑證，以確認收入認列時點調整是否正確。

其他事項

瑞智精密股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瑞智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智集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞智集團之治理單位（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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對瑞智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，以及使瑞智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智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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞智集團民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師張青霞



張

青

霞

會計師鄭欽宗

鄭 欽 宗



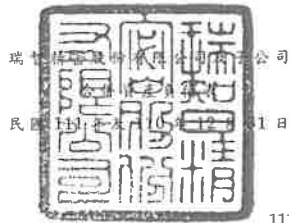
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 3 月 7 日



瑞豐證券股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 4,482,658	19		\$ 3,045,098	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	1,098,608	4		1,239,339	5	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三十)	1,975,610	8		3,281,365	12	
1150	應收票據—非關係人(附註四、十及三十)	2,704,266	11		2,998,597	11	
1170	應收帳款—非關係人(附註四及十)	2,980,031	12		3,489,300	13	
1180	應收帳款—關係人(附註四及二九)	99	-		766	-	
1200	其他應收款(附註二九)	647,313	3		146,864	1	
130X	存貨(附註四及十一)	2,078,533	9		2,897,985	11	
1410	預付款項(附註十六)	648,534	3		1,042,814	4	
1470	其他流動資產(附註十六)	17,854	-		25,056	-	
11XX	流動資產總計	<u>16,633,506</u>	<u>69</u>		<u>18,167,184</u>	<u>68</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	10,680	-		18,120	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	490,048	2		506,214	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三十)	5,985,075	25		6,866,585	26	
1755	使用權資產(附註四及十五)	167,393	1		188,799	1	
1821	其他無形資產(附註四)	50,781	-		37,655	-	
1805	商譽(附註四)	-	-		55,725	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	456,211	2		500,585	2	
1990	其他非流動資產(附註十六)	146,456	1		241,640	1	
15XX	非流動資產總計	<u>7,306,644</u>	<u>31</u>		<u>8,415,323</u>	<u>32</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 23,940,150</u>	<u>100</u>		<u>\$ 26,582,507</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 1,093,555	5		\$ 612,380	2	
2110	應付短期票券(附註十七)	319,647	1		349,698	1	
2150	應付票據—非關係人	4,378,966	18		5,760,034	22	
2160	應付票據—關係人(附註二九)	90,311	-		36,320	-	
2170	應付帳款—非關係人	1,721,180	7		2,987,695	11	
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	54,535	-		142,605	1	
2200	其他應付款(附註十八)	826,008	4		876,227	3	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	427,112	2		453,327	2	
2250	負債準備—流動	106,172	1		99,147	-	
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	12,439	-		12,438	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)	282,469	1		225,754	1	
2365	退款負債—流動(附註二一)	490,009	2		481,107	2	
2399	其他流動負債	73,169	-		150,163	1	
21XX	流動負債總計	<u>9,875,572</u>	<u>41</u>		<u>12,186,895</u>	<u>46</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七及三十)	2,013,735	9		2,453,886	9	
2542	長期應付票券(附註十七)	349,499	2		649,463	3	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	727,086	3		752,046	3	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	17,754	-		37,131	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	47,889	-		53,625	-	
2670	其他非流動負債	37,558	-		36,521	-	
25XX	非流動負債總計	<u>3,193,521</u>	<u>14</u>		<u>3,982,672</u>	<u>15</u>	
2XXX	負債總計	<u>13,069,093</u>	<u>55</u>		<u>16,169,567</u>	<u>61</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十二及二十)						
3110	普通股	5,049,151	21		5,049,151	19	
3200	資本公積	1,343,879	6		1,343,868	5	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,087,308	5		992,756	4	
3320	特別盈餘公積	1,075,955	4		743,222	3	
3350	未分配盈餘	1,957,901	8		2,044,866	7	
3300	保留盈餘總計	4,121,164	17		3,780,844	14	
3400	其他權益	(928,988)	(4)		(1,075,955)	(4)	
3500	庫藏股票	(93,573)	(1)		(95,476)	-	
31XX	本公司業主權益總計	9,491,633	39		9,002,432	34	
36XX	非控制權益	1,379,424	6		1,410,508	5	
3XXX	權益總計	<u>10,871,057</u>	<u>45</u>		<u>10,412,940</u>	<u>39</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 23,940,150</u>	<u>100</u>		<u>\$ 26,582,507</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳盛田



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅



瑞智精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四、二一及二九）	\$ 18,370,990	100	\$ 22,601,601	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二九）	(16,125,298)	(88)	(20,249,123)	(89)
5900	營業毛利	<u>2,245,692</u>	<u>12</u>	<u>2,352,478</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	(498,378)	(3)	(689,980)	(3)
6200	管理費用	(647,780)	(3)	(625,977)	(3)
6300	研究發展費用	(505,438)	(3)	(463,954)	(2)
6450	預期信用（減損損失）				
	迴轉利益（附註十）	(11,951)	-	<u>14,223</u>	-
6000	營業費用合計	(1,663,547)	(9)	(1,765,688)	(8)
6900	營業淨利	<u>582,145</u>	<u>3</u>	<u>586,790</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	116,326	1	102,148	-
7010	其他收入	67,724	-	74,729	-
7020	其他利益及損失	281,833	2	12,940	-
7050	財務成本	(86,775)	(1)	(84,394)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十三）	(17,677)	-	<u>3,776</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>361,431</u>	<u>2</u>	<u>109,199</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 943,576	5	\$ 695,989	3
7950	所得稅費用 (附註四及二 三)	(241,194)	(1)	(177,875)	-
8200	本年度淨利	<u>702,382</u>	<u>4</u>	<u>518,114</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及十九)	2,457	-	(4,976)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二十)	(7,440)	-	151,592	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十及二 三)	(491)	-	(24,210)	-
		(5,474)	-	122,406	-
8360	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 (附註四及 二十)	212,879	1	(72,460)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十及二 三)	(40,134)	-	13,670	-
		<u>172,745</u>	<u>1</u>	(58,790)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>167,271</u>	<u>1</u>	<u>63,616</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 869,653</u>	<u>5</u>	<u>\$ 581,730</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 688,281	4	\$ 542,921	2
8620	非控制權益	14,101	-	(24,807)	-
8600		<u>\$ 702,382</u>	<u>4</u>	<u>\$ 518,114</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 837,214	5	\$ 612,786	3
8720	非控制權益	32,439	-	(31,056)	-
8700		<u>\$ 869,653</u>	<u>5</u>	<u>\$ 581,730</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 1.08</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.37</u>		<u>\$ 1.07</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳盛汕



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅





瑞豐證券股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

請 於 本 公 司 之 權 益

代 碼	504,915	\$ 5,049,151	本 額	\$ 1,343,868	法 定 盈 餘 公 積	\$ 923,331	留 存 盈 餘 公 積	\$ 1,199,368	未 分 配 盈 餘	\$ 1,066,053	外 幣 匯 率 變 化 儲 備	外 幣 匯 率 變 化 儲 備 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	\$ 218,312	庫 藏 股	(\$ 306)	非 控 制 權 益	\$ 1,441,564	權 益 總 額	\$ 8,838,243	計	權 益 總 額	\$ 10,279,807
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額																						
B1	109 年 度 盈 餘 指 揮 及 分 配																						
B3	法 定 盈 餘 公 積																						
B5	特 別 盈 餘 公 積																						
	本 公 司 股 東 現 金 股 利																						
L1	購 入 庫 藏 股																						
D1	110 年 度 淨 利																						
D3	110 年 度 剩 餘 其 他 綜 合 損 益																						
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額																						
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 控 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資																						
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	504,915	5,049,151	1,343,868	992,756	743,222	2,044,866	(1,014,075)	(61,880)	(95,476)	9,002,432	1,410,508	10,412,940										
B1	110 年 度 盈 餘 指 揮 及 分 配																						
B3	法 定 盈 餘 公 積																						
B5	特 別 盈 餘 公 積																						
	本 公 司 股 東 現 金 股 利																						
N1	庫 藏 股 轉 讓 員 工																						
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利																						
D1	111 年 度 淨 利																						
D3	111 年 度 剩 餘 其 他 綜 合 損 益																						
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額																						
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	504,915	5,049,151	1,343,868	1,087,308	1,075,955	1,957,901	(859,668)	(69,320)	(93,573)	9,491,633	1,379,424	10,871,057										

後附之附註係本合併財務報告之一部分



會計主管：吳金梅



經理人：馮明法



董事長：陳盛湘

瑞智精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 943,576	\$ 695,989
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	891,272	914,039
A20200	攤銷費用	10,222	10,481
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	11,951	(14,223)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(39,332)	(55,961)
A20900	利息費用	80,611	77,406
A21200	利息收入	(116,326)	(102,148)
A21300	股利收入	(158)	(8,205)
A21900	庫藏股認股權酬勞成本	17	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	17,677	(3,776)
A22500	處分及報廢不動產、廠房、設備及使用权資產淨(利益)損失	(125,222)	6,037
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	14,170
A23700	商譽減損損失	55,725	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	3,278	-
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(3,594)	(39,547)
A29900	租賃修改利益	(372)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	200,264	(69,127)
A31130	應收票據減少	339,148	1,539,685
A31150	應收帳款減少	543,934	502,257
A31160	應收帳款—關係人減少	667	1,772
A31180	其他應收款減少	31,952	50,216
A31200	存貨(增加)減少	853,274	(634,472)
A31230	預付款項(增加)減少	388,679	(256,144)
A31240	其他流動資產減少	7,202	1,254
A32125	退款負債—流動增加(減少)	5,415	(127,631)
A32130	應付票據減少	(1,479,636)	(14,010)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32140	應付票據—關係人增加(減少)	\$ 53,991	(\$ 28,139)
A32150	應付帳款增加(減少)	(1,321,967)	270,598
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(88,070)	7,886
A32180	其他應付款增加(減少)	(63,082)	2,500
A32200	負債準備增加	7,025	9,162
A32230	其他流動負債減少	(76,994)	(93,371)
A32240	淨確定福利負債減少	(3,279)	(3,604)
A33000	營運產生之現金流入	1,127,848	2,653,094
A33100	收取之利息	100,095	78,620
A33300	支付之利息	(77,998)	(79,831)
A33500	支付之所得稅	(288,769)	(202,634)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>861,176</u>	<u>2,449,249</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	1,282,152
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(56,802)	(618,423)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,421,111	43,417
B02700	購置不動產、廠房及設備	(253,053)	(244,536)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,954	3,805
B04500	購置無形資產	(17,610)	(6,590)
B06700	其他非流動資產增加	(61,506)	(141,212)
B07600	收取之股利	6,587	21,066
B09900	取得政府補助款	<u>56,979</u>	<u>25,095</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,111,660</u>	<u>364,774</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	481,175	-
C00200	短期借款減少	-	(1,198,906)
C00600	應付短期票券減少	(30,051)	(299,995)
C01600	舉借長期借款	200,000	462,081
C01700	償還長期借款	(619,561)	(1,452,081)
C01900	應付長期票券減少	(300,000)	(350,000)
C03000	收取存入保證金	682	6,916
C04020	租賃負債本金償還	(13,218)	(11,635)
C04500	支付本公司業主股利	(349,927)	(353,427)
C04900	購買庫藏股	-	(95,170)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C05100	庫藏股轉讓員工	\$ 1,897	\$ -
C05800	支付非控制權益現金股利	(14,534)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(643,537)	(3,292,217)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	108,261	(53,651)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	1,437,560	(531,845)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,045,098	3,576,943
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,482,658	\$ 3,045,098

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳盛油



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅



會計師查核報告

瑞智精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞智精密股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，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，足以允當表達瑞智精密股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與瑞智精密股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瑞智精密股份有限公司民國 111 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。

茲對瑞智精密股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷銷貨收入認列之時點

瑞智精密股份有限公司主要經營冷媒壓縮機之製造及買賣，銷售型態分為內銷及外銷，其中外銷銷售對象遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定之交易條件可能有所不同。

瑞智精密股份有限公司外銷銷貨收入係按個別客戶約定交易條件，於達成交易條件且商品控制權已移轉予買方時認列銷貨收入。由於部分外銷交易運送期間較長，且與特定客戶約定之交易條件將使收入認列流程涉及人工判斷，有可能造成銷貨收入未被記錄在正確期間，故本會計師將特定交易條件之外銷銷貨收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要之事項之一。

本會計師對於上述銷貨收入認列時點執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制制度，並測試該等控制之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間特定客戶之銷貨交易執行截止測試，包含核對該交易之交易條件、報關單等單據及查詢船期，以確認收入認列已記錄於適當期間。
3. 取得人工作業彙總特定期間之出貨明細進行檢視，抽查核對相關憑證，以確認收入認列時點調整是否正確。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估瑞智精密股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算瑞智精密股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞智精密股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個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，惟其目的非對瑞智精密股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瑞智精密股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致瑞智精密股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於瑞智精密股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成瑞智精密股份有限公司查核意見。

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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞智精密股份有限公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞



張

青

霞

會計師 鄭 欽 宗

鄭

欽

宗



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 173,278	1		\$ 348,207	2	
1150	應收票據—非關係人(附註四及七)	68,478	-		143,597	1	
1170	應收帳款—非關係人(附註四及七)	1,697,800	11		1,791,191	11	
1180	應收帳款—關係人(附註四及二三)	169	-		532	-	
1200	其他應收款	685	-		30,887	-	
1210	其他應收款—關係人(附註二三)	583,296	4		578,767	4	
130X	存貨(附註四及八)	462,757	3		867,175	5	
1410	預付款項	28,796	-		43,296	-	
1470	其他流動資產	2,292	-		1,684	-	
11XX	流動資產總計	3,017,551	19		3,805,336	23	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	12,128,749	76		12,075,673	72	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二四)	668,897	4		712,409	4	
1755	使用權資產(附註四及十一)	4,942	-		3,110	-	
1780	其他無形資產(附註四)	19,617	-		22,942	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	137,612	1		156,775	1	
1990	其他非流動資產	18,539	-		9,950	-	
15XX	非流動資產總計	12,978,356	81		12,980,859	77	
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,995,907	100		\$ 16,786,195	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十二)	\$ 300,000	2		\$ -	-	
2110	應付短期票券(附註十二)	149,725	1		149,793	1	
2170	應付帳款—非關係人	42,406	-		31,019	-	
2180	應付帳款—關係人(附註二三)	1,920,972	12		3,326,531	20	
2200	其他應付款(附註十三及二三)	295,621	2		308,742	2	
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	126,253	1		178,090	1	
2280	租賃負債—流動(附註四及十一)	2,635	-		1,478	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十二)	282,469	2		4,314	-	
2365	退款負債—流動(附註十六)	213,334	1		108,441	-	
2399	其他流動負債	38,417	-		24,040	-	
21XX	流動負債總計	3,371,832	21		4,132,448	24	
	非流動負債						
2541	長期借款(附註十二及二四)	2,013,735	13		2,204,766	13	
2542	長期應付票券(附註十二)	349,499	2		649,463	4	
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	718,538	5		741,303	5	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十一)	2,197	-		1,666	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十四)	47,889	-		53,625	-	
2670	其他非流動負債	584	-		492	-	
25XX	非流動負債總計	3,132,442	20		3,651,315	22	
2XXX	負債總計	6,504,274	41		7,783,763	46	
	權益(附註十五)						
3110	普通股	5,049,151	32		5,049,151	30	
3200	資本公積	1,343,879	8		1,343,868	8	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,087,308	7		992,756	6	
3320	特別盈餘公積	1,075,955	7		743,222	5	
3350	未分配盈餘	1,957,901	12		2,044,866	12	
3300	保留盈餘總計	4,121,164	26		3,780,844	23	
3400	其他權益	(928,988)	(6)		(1,075,955)	(6)	
3500	庫藏股票	(93,573)	(1)		(95,476)	(1)	
3XXX	權益總計	9,491,633	59		9,002,432	54	
	負債與權益總計	\$ 15,995,907	100		\$ 16,786,195	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳盛油



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入（附註四、十六及二三）	\$ 9,338,516	100	\$ 11,346,292	100
5000	營業成本（附註八、十七及二三）	(8,552,958)	(91)	(10,330,910)	(91)
5900	營業毛利	785,558	9	1,015,382	9
	營業費用（附註十七及二三）				
6100	推銷費用	(176,155)	(2)	(341,006)	(3)
6200	管理費用	(179,512)	(2)	(172,024)	(2)
6300	研究發展費用	(165,292)	(2)	(152,755)	(1)
6450	預期信用（減損損失）				
	迴轉利益（附註七）	(3,391)	-	9,824	-
6000	營業費用合計	(524,350)	(6)	(655,961)	(6)
6900	營業淨利	261,208	3	359,421	3
	營業外收入及支出（附註十七及二三）				
7100	利息收入	9,520	-	9,485	-
7010	其他收入	17,681	-	17,187	-
7020	其他利益及損失	259,551	3	(64,179)	(1)
7050	財務成本	(49,792)	(1)	(57,225)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	368,643	4	433,137	4
7000	營業外收入及支出合計	605,603	6	338,405	3
7900	稅前淨利	866,811	9	697,826	6
7950	所得稅費用（附註十八）	(178,530)	(2)	(154,905)	(1)
8200	本年度淨利	688,281	7	542,921	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註十 四）	\$ 2,457	-	(\$ 4,976)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 （附註十五）	-	-	126,032	1
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額（附 註十五）	(7,440)	-	25,560	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註十八）	(491)	-	(24,210)	-
		(5,474)	-	122,406	1
8360	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（附註十 五）	191,890	2	(65,287)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註十五及十 八）	(37,483)	-	12,746	-
		154,407	2	(52,541)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	148,933	2	69,865	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 837,214	9	\$ 612,786	5
	每股盈餘（附註十九）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.38		\$ 1.08	
9810	稀 釋	\$ 1.37		\$ 1.07	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳盛油



經理人：馮明法

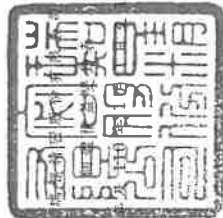


會計主管：吳金梅



單位：新台幣千元

民國 111 年 12 月 31 日



民國 111 年 12 月 31 日

代碼	股本		留	盈	未分配盈餘	其他	權益	總	
	股數(仟股)	金額							
A1	504,915	\$ 5,049,151	\$ 1,343,868	\$ 923,331	\$ 1,199,368	\$ 1,066,053	\$ 218,312	\$ 8,838,243	
B1				69,425					
B3					456,146				
B5						353,427		(353,427)	
L1								(95,170)	
D1								542,921	
D3							126,386	69,865	
D5							126,386	612,786	
Q1							(406,578)		
Z1	504,915	5,049,151	1,343,868	992,756	743,222	2,044,866	(61,880)	(95,476)	9,002,432
B1				94,552					
B3					332,733				
B5						349,927		(349,927)	
N1			11					1,903	1,914
D1									688,281
D3							154,407	(7,440)	148,933
D5							154,407	(7,440)	837,214
Z1	504,915	\$ 5,049,151	\$ 1,343,879	\$ 1,087,308	\$ 1,075,955	\$ 1,957,901	(\$ 69,320)	(\$ 93,573)	\$ 9,491,633

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳盛淵



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 866,811	\$ 697,826
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,741	63,997
A20200	攤銷費用	5,718	5,071
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	3,391	(9,824)
A20900	利息費用	49,792	57,225
A21200	利息收入	(9,520)	(9,485)
A21300	股利收入	-	(8,069)
A21900	庫藏股認股權酬勞成本	17	-
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	(368,643)	(433,137)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(450)	(308)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	13,601
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(5,029)	29,822
A29900	租賃修改利益	(66)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	74,532	50,799
A31150	應收帳款減少	108,299	457,764
A31160	應收帳款—關係人減少	363	29,547
A31180	其他應收款(增加)減少	29,958	(24,835)
A31190	其他應收款—關係人減少	5,209	2,082
A31200	存貨(增加)減少	404,418	(455,463)
A31230	預付款項(增加)減少	14,500	(18,234)
A31240	其他流動資產增加	(608)	(170)
A32125	退款負債—流動增加	101,406	33,965
A32150	應付帳款增加	11,387	2,280
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(1,410,633)	1,075,407
A32180	其他應付款減少	(14,373)	(7,092)
A32240	淨確定福利負債減少	(3,279)	(3,604)
A32230	其他流動負債增加(減少)	<u>14,377</u>	<u>(131,083)</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	(58,682)	1,418,082
A33100	收取之利息	9,168	13,150
A33300	支付之利息	(49,620)	(56,870)
A33500	支付之所得稅	<u>(271,943)</u>	<u>(144,074)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>(371,077)</u>	<u>1,230,288</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,193,308
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	240,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,960)	(28,718)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,864	1,609
B04300	其他應收款—關係人增加	(570,520)	(558,330)
B04400	其他應收款—關係人減少	558,330	880,040
B04500	購置無形資產	(2,393)	(2,264)
B06700	其他非流動資產增加	(15,330)	(8,231)
B07600	收取之股利	500,017	16,533
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>459,008</u>	<u>1,733,947</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	300,000	-
C00200	短期借款減少	-	(706,012)
C00600	應付短期票券減少	(68)	(350,061)
C01600	舉借長期借款	200,000	210,000
C01700	償還長期借款	(112,876)	(1,200,000)
C01900	應付長期票券減少	(300,000)	(350,000)
C03000	收取存入保證金	92	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,978)	(1,524)
C04500	支付股利	(349,927)	(353,427)
C04900	購買庫藏股	-	(95,170)
C05100	庫藏股轉讓員工	1,897	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(262,860)</u>	<u>(2,846,194)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(174,929)	118,041
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>348,207</u>	<u>230,166</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 173,278</u>	<u>\$ 348,207</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳盛油



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅



附件四

瑞智精密股份有限公司
民國一一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	額
期初未分配盈餘	1,267,653,881	
追溯適用及追溯重編之影響數		
調整後期初未分配盈餘	1,267,653,881	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,965,966	
調整後未分配盈餘	1,269,619,847	
加：本期稅後純益		688,280,838
減：提列法定公積		(69,024,680)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積		146,967,327
本期可供分配盈餘		2,035,843,332
分配項目：		
股東紅利 - 現金 (每股 0.9 元)		(449,995,595)
- 股票 (每股 0.0 元)		0
期末未分配盈餘		1,585,847,737

註1：本盈餘分配案依本公司董事會議決議日之流通在外股數 499,995,105 股(已扣除庫藏股 4,920,000 股)計算。

註2：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入其他營業外收益項下。

董事長：陳盛油



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅

