

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 109 年及 108 年第三季
(股票代碼 2379)

公司地址：新竹科學園區創新二路 2 號
電 話：(03)578-0211

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 ~ 7 |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 8 ~ 9 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 10 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 53 |
| | (一) 公司沿革與業務範圍 | 13 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13 ~ 14 |
| | (四) 重要會計政策之彙總說明 | 14 ~ 18 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源 | 18 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 18 ~ 38 |
| | (七) 關係人交易 | 38 ~ 40 |
| | (八) 質押之資產 | 40 |
| | (九) 重大承諾事項及或有事項 | 40 ~ 41 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------|----|------|
| (十) | 重大之災害損失 | 41 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 41 | |
| (十二) | 其他 | 41 | ~ 52 |
| (十三) | 附註揭露事項 | 52 | ~ 53 |
| (十四) | 營運部門資訊 | 53 | |

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001629 號

瑞昱半導體股份有限公司 公鑒：

前言

瑞昱半導體股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採權益法之投資，其同期間財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製而得。該等子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 3,522,216 仟元及新台幣 3,014,962 仟元，分別占合併資產總額之 4.33%及 4.05%；負債總額分別為新台幣 904,177 仟元及新台幣 707,958 仟元，分別占合併負債總額之 1.68%及 1.48%；其民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 87,423 仟元、新台幣(38,531)仟元、新台幣(220,913)仟元及新台幣(235,857)仟元，分別占合併綜合損益總額之 3.76%、(2.07%)、(4.06%)及(4.26%)。另對於採權益法之投資，民國 109 年及 108 年 9 月 30 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 157,172 仟元及新台幣 234,409 仟元；其民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年

1月1日至9月30日所認列之投資損失分別為新台幣8,129仟元、新台幣3,808仟元、新台幣29,604仟元及新台幣16,120仟元。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法之投資其財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達瑞昱半導體股份有限公司及子公司民國109年及108年9月30日之合併財務狀況，民國109年及108年7月1日至9月30日、民國109年及108年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國109年及108年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

林玉寬

會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第81020號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第0960072936號

中華民國 109 年 10 月 30 日



瑞昱半導體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 109年9月30日 | | 108年12月31日 | | 108年9月30日 | |
|--------------|----------------|--------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 5,428,155 | 7 | \$ 5,727,911 | 8 | \$ 4,404,208 | 6 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產－流動 | | 418,983 | 1 | 74,012 | - | 326,876 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(四) | | | | | | |
| | 產－流動 | | 40,815,495 | 50 | 39,558,054 | 54 | 40,258,529 | 54 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 12,359,165 | 15 | 8,254,011 | 11 | 8,987,105 | 12 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(五)及七 | 2,646,010 | 3 | 2,196,717 | 3 | 2,209,129 | 3 |
| 1200 | 其他應收款 | | 364,277 | - | 768,699 | 1 | 689,011 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 7,965,548 | 10 | 7,391,535 | 10 | 7,900,307 | 11 |
| 1410 | 預付款項 | | 336,956 | - | 318,652 | 1 | 426,575 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>70,334,589</u> | <u>86</u> | <u>64,289,591</u> | <u>88</u> | <u>65,201,740</u> | <u>87</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價 | 六(三) | | | | | | |
| | 值衡量之金融資產－非流動 | | 2,347,603 | 3 | 1,859,478 | 2 | 1,774,058 | 2 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(四)及八 | | | | | | |
| | 產－非流動 | | 79,485 | - | 69,477 | - | 66,434 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 157,172 | - | 185,972 | - | 234,409 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 4,359,424 | 6 | 3,446,162 | 5 | 3,421,313 | 5 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 1,671,680 | 2 | 1,403,245 | 2 | 1,043,968 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | 45,774 | - | 49,136 | - | 50,541 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | 2,188,289 | 3 | 1,952,960 | 3 | 2,326,095 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 141,389 | - | 114,163 | - | 81,557 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 50,946 | - | 61,646 | - | 333,302 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>11,041,762</u> | <u>14</u> | <u>9,142,239</u> | <u>12</u> | <u>9,331,677</u> | <u>13</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 81,376,351</u> | <u>100</u> | <u>\$ 73,431,830</u> | <u>100</u> | <u>\$ 74,533,417</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



瑞昱半導體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 109年9月30日 | | 108年12月31日 | | 108年9月30日 | | |
|--------------------|--------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二) | \$ 13,550,080 | 17 | \$ 18,966,042 | 26 | \$ 17,900,000 | 24 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十) | 317,285 | - | 104,974 | - | 109,237 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 29,203 | - | 3,276 | - | 4,594 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 9,684,550 | 12 | 7,441,724 | 10 | 7,619,700 | 10 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 349,181 | - | 329,514 | 1 | 303,881 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三) | 19,502,707 | 24 | 10,746,168 | 15 | 13,671,781 | 18 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | 85,885 | - | 87,293 | - | 77,077 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 898,558 | 1 | 828,790 | 1 | 716,568 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 91,054 | - | 84,328 | - | 79,977 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(二十) | 6,889,319 | 9 | 5,378,078 | 7 | 5,247,654 | 7 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>51,397,822</u> | <u>63</u> | <u>43,970,187</u> | <u>60</u> | <u>45,730,469</u> | <u>61</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 六(十五) | 1,040,789 | 1 | 1,075,809 | 2 | 1,109,256 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 75,363 | - | 51,723 | - | 20,568 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 1,305,378 | 2 | 1,028,347 | 1 | 955,155 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | | 72,036 | - | 77,080 | - | 77,706 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>2,493,566</u> | <u>3</u> | <u>2,232,959</u> | <u>3</u> | <u>2,162,685</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>53,891,388</u> | <u>66</u> | <u>46,203,146</u> | <u>63</u> | <u>47,893,154</u> | <u>64</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | 5,106,849 | 6 | 5,080,955 | 7 | 5,080,955 | 7 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | 2,120,746 | 3 | 2,736,854 | 3 | 2,736,628 | 4 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | 5,577,083 | 7 | 4,902,176 | 7 | 4,902,176 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 217,036 | - | - | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 15,396,174 | 19 | 14,716,036 | 20 | 13,072,582 | 17 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | (942,574) | (1) | (217,036) | - | 838,248 | 1 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益 | | <u>27,475,314</u> | <u>34</u> | <u>27,218,985</u> | <u>37</u> | <u>26,630,589</u> | <u>36</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>9,649</u> | <u>-</u> | <u>9,699</u> | <u>-</u> | <u>9,674</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>27,484,963</u> | <u>34</u> | <u>27,228,684</u> | <u>37</u> | <u>26,640,263</u> | <u>36</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 九 | <u>\$ 81,376,351</u> | <u>100</u> | <u>\$ 73,431,830</u> | <u>100</u> | <u>\$ 74,533,417</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉南宏



經理人：邱順建



會計主管：張智能



瑞昱半導體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9月30日
 (僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 109年7月1日至9月30日 | | 108年7月1日至9月30日 | | 109年1月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 | |
|---------------------------|---------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十)及七 | \$ 22,408,776 | 100 | \$ 16,043,111 | 100 | \$ 55,674,973 | 100 | \$ 44,059,307 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)及七 | (13,142,697) | (58) | (9,163,586) | (57) | (31,924,978) | (57) | (24,802,739) | (56) |
| 5950 營業毛利淨額 | | <u>9,266,079</u> | <u>42</u> | <u>6,879,525</u> | <u>43</u> | <u>23,749,995</u> | <u>43</u> | <u>19,256,568</u> | <u>44</u> |
| 營業費用 | 六(二十五)(二十六)及七 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (920,756) | (4) | (780,509) | (5) | (2,433,613) | (4) | (2,169,257) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (547,320) | (3) | (411,958) | (2) | (1,468,431) | (3) | (1,227,502) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (5,212,311) | (23) | (3,994,770) | (25) | (13,827,939) | (25) | (11,295,761) | (25) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (15,774) | - | (19,855) | - | (31,971) | - | (23,267) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (6,696,161) | (30) | (5,207,092) | (32) | (17,761,954) | (32) | (14,715,787) | (33) |
| 6900 營業利益 | | <u>2,569,918</u> | <u>12</u> | <u>1,672,433</u> | <u>11</u> | <u>5,988,041</u> | <u>11</u> | <u>4,540,781</u> | <u>11</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十一) | 159,156 | 1 | 335,206 | 2 | 708,519 | 1 | 947,479 | 2 |
| 7010 其他收入 | 六(二十二) | 79,446 | - | 47,404 | - | 126,239 | - | 80,011 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十三) | (97,024) | (1) | 36,643 | - | (107,197) | - | 36,047 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十四) | (33,518) | - | (41,072) | - | (120,653) | - | (110,881) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (8,129) | - | (3,808) | - | (29,604) | - | (16,120) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | <u>99,931</u> | <u>-</u> | <u>374,373</u> | <u>2</u> | <u>577,304</u> | <u>1</u> | <u>936,536</u> | <u>2</u> |
| 7900 稅前淨利 | | <u>2,669,849</u> | <u>12</u> | <u>2,046,806</u> | <u>13</u> | <u>6,565,345</u> | <u>12</u> | <u>5,477,317</u> | <u>13</u> |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十七) | (160,510) | (1) | (124,369) | (1) | (397,067) | (1) | (330,421) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | <u>\$ 2,509,339</u> | <u>11</u> | <u>\$ 1,922,437</u> | <u>12</u> | <u>\$ 6,168,278</u> | <u>11</u> | <u>\$ 5,146,896</u> | <u>12</u> |

(續次頁)

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年7月1日至9月30日
(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 109年7月1日至9月30日 | | 108年7月1日至9月30日 | | 109年1月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 | |
|---|--------|----------------|------|----------------|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 其他綜合損益 | 六(十九) | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| 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 | | \$ 467,658 | 2 | \$ 52,009 | 1 | \$ 525,515 | 1 | \$ 109,761 | - |
| 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 | | - | - | 132 | - | 9,879 | - | 3,717 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 467,658 | 2 | 52,141 | 1 | 535,394 | 1 | 113,478 | - |
| 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 | | (654,176) | (3) | (113,121) | (1) | (1,260,932) | (2) | 281,594 | 1 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (654,176) | (3) | (113,121) | (1) | (1,260,932) | (2) | 281,594 | 1 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 186,518) | (1) | (\$ 60,980) | - | (\$ 725,538) | (1) | \$ 395,072 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 2,322,821 | 10 | \$ 1,861,457 | 12 | \$ 5,442,740 | 10 | \$ 5,541,968 | 13 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 2,509,330 | 11 | \$ 1,922,421 | 12 | \$ 6,168,245 | 11 | \$ 5,146,829 | 12 |
| 8620 非控制權益 | | 9 | - | 16 | - | 33 | - | 67 | - |
| | | \$ 2,509,339 | 11 | \$ 1,922,437 | 12 | \$ 6,168,278 | 11 | \$ 5,146,896 | 12 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 2,322,812 | 10 | \$ 1,861,441 | 12 | \$ 5,442,707 | 10 | \$ 5,541,901 | 13 |
| 8720 非控制權益 | | 9 | - | 16 | - | 33 | - | 67 | - |
| | | \$ 2,322,821 | 10 | \$ 1,861,457 | 12 | \$ 5,442,740 | 10 | \$ 5,541,968 | 13 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十八) | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | 4.91 | \$ | 3.78 | \$ | 12.10 | \$ | 10.13 |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十八) | | | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ | 4.89 | \$ | 3.77 | \$ | 11.89 | \$ | 10.01 |

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：葉南宏



經理人：邱順建



會計主管：張智能



瑞昱半導體股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國108年及109年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公 | | | | | 業主之權 | | | 計 | 非控制權 | 權益總額 |
|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|---------------------------|--------------|---------------|----------|---------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘 | 其他 | 權益 | | | |
| | 附註 | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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 | | | | |
| 108年1月1日至9月30日 | | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | | \$ 5,080,955 | \$ 3,236,659 | \$ 4,467,099 | \$ 600,443 | \$ 10,850,172 | \$ 129,811 | \$ 272,153 | \$ 24,637,292 | \$ 9,607 | \$ 24,646,899 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 5,146,829 | - | - | 5,146,829 | 67 | 5,146,896 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | - | 281,594 | 113,478 | 395,072 | - | 395,072 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 5,146,829 | 281,594 | 113,478 | 5,541,901 | 67 | 5,541,968 |
| 107年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積提列 | 六(十八) | - | - | 435,077 | - | (435,077) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | 六(十八) | - | - | - | (600,443) | 600,443 | - | - | - | - | - |
| 股東現金股利 | 六(十八) | - | - | - | - | (3,048,573) | - | - | (3,048,573) | - | (3,048,573) |
| 資本公積配發現金 | 六(十七) | - | (508,095) | - | - | - | - | - | (508,095) | - | (508,095) |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | 六(十七) | - | 8,064 | - | - | - | - | - | 8,064 | - | 8,064 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 六(十九) | - | - | - | - | (41,212) | - | 41,212 | - | - | - |
| 108年9月30日餘額 | | \$ 5,080,955 | \$ 2,736,628 | \$ 4,902,176 | \$ - | \$ 13,072,582 | \$ 411,405 | \$ 426,843 | \$ 26,630,589 | \$ 9,674 | \$ 26,640,263 |
| 109年1月1日至9月30日 | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | | \$ 5,080,955 | \$ 2,736,854 | \$ 4,902,176 | \$ - | \$ 14,716,036 | (\$ 762,143) | \$ 545,107 | \$ 27,218,985 | \$ 9,699 | \$ 27,228,684 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 6,168,245 | - | - | 6,168,245 | 33 | 6,168,278 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | - | (1,260,932) | 535,394 | (725,538) | - | (725,538) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 6,168,245 | (1,260,932) | 535,394 | 5,442,707 | 33 | 5,442,740 |
| 108年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積提列 | 六(十八) | - | - | 674,907 | - | (674,907) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積提列 | 六(十八) | - | - | - | 217,036 | (217,036) | - | - | - | - | - |
| 股東現金股利 | 六(十八) | - | - | - | - | (4,596,164) | - | - | (4,596,164) | - | (4,596,164) |
| 員工酬勞轉增資 | 六(十六)(十七) | 25,894 | 393,591 | - | - | - | - | - | 419,485 | - | 419,485 |
| 資本公積配發現金 | 六(十七) | - | (1,021,370) | - | - | - | - | - | (1,021,370) | - | (1,021,370) |
| 非控制權益變動 | | - | - | - | - | - | - | - | - | (83) | (83) |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | 六(十七) | - | 11,706 | - | - | - | - | - | 11,706 | - | 11,706 |
| 現金股利返還 | 六(十七) | - | (35) | - | - | - | - | - | (35) | - | (35) |
| 109年9月30日餘額 | | \$ 5,106,849 | \$ 2,120,746 | \$ 5,577,083 | \$ 217,036 | \$ 15,396,174 | (\$ 2,023,075) | \$ 1,080,501 | \$ 27,475,314 | \$ 9,649 | \$ 27,484,963 |

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：葉南宏



經理人：邱順建



~10~

會計主管：張智能





瑞昱半導體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9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 6,565,345 | \$ 5,477,317 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(二十五) 616,190 | 516,581 |
| 攤提費用 | 六(十一)(二十五) 838,142 | 751,927 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) 31,971 | 23,267 |
| 利息費用 | 六(二十四) 120,653 | 110,881 |
| 利息收入 | 六(二十一) (708,519) | (947,479) |
| 股利收入 | 六(二十二) (24,877) | (30,150) |
| 透過損益按公允價值金融資產之淨利益 | 六(二)(二十三) (92,591) | (4,953) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 六(七) 29,604 | 16,120 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十三) 126 | 125 |
| 處分投資利益 | 六(二十三) (466) | - |
| 其他無形資產轉列費用數 | - | 526 |
| 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 | | |
| 透過損益按公允價值金融資產-流動 | (252,380) | 1,003,148 |
| 應收帳款 | (4,133,790) | (3,349,059) |
| 應收帳款-關係人 | (452,628) | (430,784) |
| 其他應收款 | (79,295) | (60,368) |
| 存貨 | (574,013) | (2,020,499) |
| 預付款項 | (18,272) | (129,248) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債-流動 | 212,311 | (39,843) |
| 應付票據 | 25,927 | (4,063) |
| 應付帳款 | 2,242,826 | 1,965,012 |
| 應付帳款-關係人 | 19,667 | 91,856 |
| 其他應付款 | 3,163,720 | 2,380,901 |
| 其他應付款-關係人 | (1,407) | 8,030 |
| 其他流動負債 | 1,511,241 | 1,529,596 |
| 負債準備-非流動 | - | 105,133 |
| 應計退休金負債 | (2,845) | (1,850) |

(續次頁)


 瑞昱半導體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9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 營運產生之現金流入 | \$ 9,036,640 | \$ 6,962,124 |
| 收取之利息 | 1,192,236 | 976,026 |
| 收取之股利 | 24,877 | 30,150 |
| 支付之利息 | (126,196) | (98,929) |
| 支付所得稅 | (325,984) | (225,162) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>9,801,573</u> | <u>7,644,209</u> |
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (42,274,169) | (40,564,403) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 39,678,590 | 31,828,528 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 939 |
| 處分採用權益法之投資價款 | 466 | - |
| 採權益法之被投資公司減資退回股款 | 六(七) 20,684 | 17,908 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十九) (1,350,374) | (593,605) |
| 取得無形資產 | 六(二十九) (778,772) | (1,200,555) |
| 存出保證金增加 | (19,073) | (1,666) |
| 其他非流動資產減少(增加) | 29,773 | (303,494) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(4,692,875)</u> | <u>(10,816,348)</u> |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款舉借 | 165,554,217 | 96,069,590 |
| 短期借款償還 | (170,958,419) | (92,695,901) |
| 租賃負債本金償還 | 六(三十) (66,952) | (69,181) |
| 存入保證金減少 | 六(三十) (2,199) | (1,427) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(5,473,353)</u> | <u>3,303,081</u> |
| 匯率影響數 | 64,899 | (36,385) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (299,756) | 94,557 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 5,727,911 | 4,309,651 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 5,428,155</u> | <u>\$ 4,404,208</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：葉南宏



經理人：邱順建



會計主管：張智能



瑞昱半導體股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

瑞昱半導體股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 76 年 10 月 21 日，並於民國 77 年 3 月開始營業，民國 78 年 10 月 28 日遷入新竹科學工業園區，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售各種積體電路及其相關應用軟體等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 10 月 30 日提報董事會後發布。

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。

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：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第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 |

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：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第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 |
| 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 |

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、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及期中財務報告適用部分說明如下，餘與民國 108 年度合併財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 108 年度合併財務報告閱讀。

(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(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

本合併財務報告之編製原則與民國 108 年度合併財務報告相同。

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9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Leading Enterprises Limited | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Amber Universal Inc. | " | 100% | 100% | 100% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Realtek Singapore Private Limited | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 89% | 89% | 89% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Bluocan Inc. | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Talent Eagle Enterprise Inc. | " | 100% | 100% | 100% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Realtek Investment Singapore Private Limited | " | 100% | 100% | 100% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 瑞新投資股份有限公司 | " | 100% | 100% | 100% | 註1 |

所持股權百分比

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 | 說明 |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------|----|
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 鴻威創業投資股份有限公司 | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 瑞擎投資股份有限公司 | " | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 瑞曜科技股份有限公司 | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 波比特科技股份有限公司 | 電腦設備製造及安裝、電子材料、資訊軟體批發、零售及服務 | 67% | 67% | 67% | 註1 |
| Leading Enterprises Limited | Realtek Semiconductor (Japan) Corp. | 積體電路產品之銷售、設計及諮詢服務 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Leading Enterprises Limited | Circon Universal Inc. | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Leading Enterprises Limited | Realtek Singapore Private Limited | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 11% | 11% | 11% | |
| Amber Universal Inc. | Realtek Semiconductor (HK) Limited | 資訊及技術服務 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Amber Universal Inc. | 瑞昱半導體(深圳)有限公司 | 研發與技術服務 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Empsonic Enterprises Inc. | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | " | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Realtek Singapore Private Limited | Cortina Access Inc. | 研發及資訊蒐集服務 | 100% | 100% | 100% | 註1 |

所持股權百分比

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 | 說明 |
|-----------------------------------|--|----------------------------|-----------|------------|-----------|-------|
| Realtek Singapore Private Limited | 科締納科技股份有限公司 | 研發與技術服務 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Realtek Singapore Private Limited | 科締納網路系統(上海)有限公司 | " | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Talent Eagle Enterprise Inc. | Ubilinx Technology Inc. | 研發及資訊蒐集服務 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Realtek Singapore Private Limited | Empsonic Enterprises Inc. | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Realtek Singapore Private Limited | Realtek Viet Nam Co., Ltd. | 研發與技術服務 | 100% | 100% | 100% | 註1 |
| Realtek Singapore Private Limited | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 19% | 29% | 29% | 註1 |
| 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | " | 81% | 71% | 71% | 註1 |
| Bluocean Inc. | Realtek Semiconductor (Malaysia) SDN. BHD. | 研發與技術服務 | 100% | - | - | 註1及註2 |
| 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 蘇州磐聯集成電路科技股份有限公司 | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 80% | - | - | 註1及註3 |
| 瑞昱半導體(深圳)有限公司 | 蘇州磐聯集成電路科技股份有限公司 | " | 20% | - | - | 註1及註3 |

註1：因不符合重要子公司之定義，其民國109年及108年9月30日之財務報表未經會計師核閱。

註2：Realtek Semiconductor (Malaysia) SDN. BHD. 於民國109年6月10日設立登記。

註3：蘇州磐聯集成電路科技股份有限公司於民國109年7月3日設立登記。

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之子公司：無此情形。

(四) 員工福利

退休金-確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國108年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 902 | \$ 841 | \$ 853 |
| 支票存款及活期存款 | 5,111,442 | 4,221,046 | 4,345,273 |
| 定期存款 | <u>315,811</u> | <u>1,506,024</u> | <u>58,082</u> |
| 合計 | <u>\$ 5,428,155</u> | <u>\$ 5,727,911</u> | <u>\$ 4,404,208</u> |

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。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|---------------|---------|-------------------|------------------|-------------------|
| 流動項目： | | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| | 上市櫃公司股票 | \$ 160,808 | \$ 69,001 | \$ 68,416 |
| | 受益憑證 | 258,175 | 5,011 | 258,460 |
| | 合計 | <u>\$ 418,983</u> | <u>\$ 74,012</u> | <u>\$ 326,876</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 109年7月1日至9月30日 | 108年7月1日至9月30日 | |
|---------------|----------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 之金融資產 | | | |
| | 權益工具 | \$ 48,340 | \$ 1,949 |
| | 受益憑證 | 182 | 2,194 |
| | 合計 | <u>\$ 48,522</u> | <u>\$ 4,143</u> |

| | 109年1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 | |
|---------------|----------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 之金融資產 | | | |
| | 權益工具 | \$ 91,807 | (\$ 1,364) |
| | 受益憑證 | 784 | 6,317 |
| | 合計 | <u>\$ 92,591</u> | <u>\$ 4,953</u> |

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押之情形。

(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9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|--------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | | | |
| 權益工具 | | | | |
| | 上市櫃公司股票 | \$ 480,011 | \$ 492,258 | \$ 464,127 |
| | 興櫃公司股票 | 12,964 | 13,357 | 13,007 |
| | 非上市櫃公司股票 | 1,854,628 | 1,353,863 | 1,296,924 |
| | 合計 | <u>\$ 2,347,603</u> | <u>\$ 1,859,478</u> | <u>\$ 1,774,058</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$2,347,603、\$1,859,478 及 \$1,774,058。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具 認列於其他綜合損益之公允 價值變動 | \$ <u>467,658</u> | \$ <u>52,009</u> |
| 累積利益或損失因除列轉列 保留盈餘 | \$ <u>-</u> | \$ <u>41,212</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具 認列於其他綜合損益之公允 價值變動 | \$ <u>525,515</u> | \$ <u>109,761</u> |
| 累積利益或損失因除列轉列 保留盈餘 | \$ <u>-</u> | \$ <u>41,212</u> |

3. 本集團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作為質押擔保之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|----------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動項目： | | | | |
| 定期存款 | | \$ <u>40,815,495</u> | \$ <u>39,558,054</u> | \$ <u>40,258,529</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 定期存款 | | \$ <u>79,485</u> | \$ <u>69,477</u> | \$ <u>66,434</u> |

1. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款 | \$ 12,455,011 | \$ 8,321,221 | \$ 9,055,733 |
| 應收帳款-關係人 | 2,661,742 | 2,209,114 | 2,222,043 |
| 減：備抵損失 | (<u>111,578</u>) | (<u>79,607</u>) | (<u>81,542</u>) |
| | <u>\$ 15,005,175</u> | <u>\$ 10,450,728</u> | <u>\$ 11,196,234</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未逾期 | \$ 14,703,751 | \$ 10,153,312 | \$ 10,849,129 |
| 30天內 | 262,659 | 376,366 | 418,570 |
| 31-90天 | 149,925 | 1 | 9,415 |
| 91天以上 | 418 | 656 | 662 |
| | <u>\$ 15,116,753</u> | <u>\$ 10,530,335</u> | <u>\$ 11,277,776</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之應收帳款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\$7,419,793。

3. 本集團未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

| | 109年9月30日 | | |
|-----|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 894,675 | (\$ 31,356) | \$ 863,319 |
| 在製品 | 6,144,004 | (646,893) | 5,497,111 |
| 製成品 | 2,382,325 | (777,207) | 1,605,118 |
| 合計 | <u>\$ 9,421,004</u> | <u>(\$ 1,455,456)</u> | <u>\$ 7,965,548</u> |

| | 108年12月31日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 1,054,744 | (\$ 26,672) | \$ 1,028,072 |
| 在製品 | 4,624,767 | (355,239) | 4,269,528 |
| 製成品 | 2,550,754 | (456,819) | 2,093,935 |
| 合計 | <u>\$ 8,230,265</u> | <u>(\$ 838,730)</u> | <u>\$ 7,391,535</u> |

| | 108年9月30日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 829,997 | (\$ 22,572) | \$ 807,425 |
| 在製品 | 5,010,378 | (399,868) | 4,610,510 |
| 製成品 | 3,030,018 | (547,646) | 2,482,372 |
| 合計 | <u>\$ 8,870,393</u> | <u>(\$ 970,086)</u> | <u>\$ 7,900,307</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本及其他 | \$ 12,953,264 | \$ 9,072,424 |
| 跌價及呆滯損失 | 164,683 | 68,868 |
| 存貨報廢損失 | 24,750 | 22,294 |
| | <u>\$ 13,142,697</u> | <u>\$ 9,163,586</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 已出售存貨成本及其他 | \$ 31,257,966 | \$ 24,474,983 |
| 跌價及呆滯損失 | 621,453 | 292,877 |
| 存貨報廢損失 | 45,559 | 34,879 |
| | <u>\$ 31,924,978</u> | <u>\$ 24,802,739</u> |

(七) 採用權益法之投資

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 德信創業投資股份有限公司 | \$ 255 | \$ 22,247 | \$ 24,926 |
| 京潤科技股份有限公司 | - | - | 7,466 |
| 思銳科技股份有限公司 | 9,245 | 3,701 | 40,764 |
| 群鑫創業投資股份有限公司 | 147,672 | 160,024 | 161,253 |
| | <u>\$ 157,172</u> | <u>\$ 185,972</u> | <u>\$ 234,409</u> |

1. 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日按權益法認列之投資損失分別為 \$8,129、\$3,808、\$29,604 及 \$16,120。
2. 本集團已於民國 109 年 2 月處分京潤科技股份有限公司全數股份，處分利益為 \$466。
3. 德信創業投資股份有限公司於民國 109 年 7 月辦理減資，本集團收回退回股款 \$20,684。該公司於民國 109 年 9 月 21 日進行解散，截至民國 109 年 9 月 30 日，相關清算程序尚在進行。

(八) 不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 試驗設備 | 辦公設備 | 其他 | 合計 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 109年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 3,222,502 | \$ 3,899,552 | \$ 2,623,658 | \$ 280,814 | \$ 850,212 | \$10,876,738 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,305,695) | (3,529,856) | (1,809,993) | (176,813) | (608,219) | (7,430,576) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,916,807</u> | <u>\$ 369,696</u> | <u>\$ 813,665</u> | <u>\$ 104,001</u> | <u>\$ 241,993</u> | <u>\$ 3,446,162</u> |
| 109年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 1,916,807 | \$ 369,696 | \$ 813,665 | \$ 104,001 | \$ 241,993 | \$ 3,446,162 |
| 增添 | 387,280 | 158,076 | 97,457 | 600,732 | 35,705 | 170,926 | 1,450,176 |
| 處分 | - | (2) | - | - | (123) | (1) | (126) |
| 重分類 | - | - | - | 1,712 | - | (1,712) | - |
| 折舊費用 | - | (80,966) | (68,168) | (302,951) | (23,734) | (58,000) | (533,819) |
| 淨兌換差額 | - | (922) | 1,851 | (2,011) | (1,204) | 683 | (2,969) |
| 9月30日 | <u>\$ 387,280</u> | <u>\$ 1,992,993</u> | <u>\$ 400,836</u> | <u>\$ 1,111,147</u> | <u>\$ 114,645</u> | <u>\$ 352,523</u> | <u>\$ 4,359,424</u> |
| 109年9月30日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 387,280 | \$ 3,373,683 | \$ 3,822,259 | \$ 3,195,584 | \$ 313,732 | \$ 1,011,115 | \$12,103,653 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,380,690) | (3,421,423) | (2,084,437) | (199,087) | (658,592) | (7,744,229) |
| | <u>\$ 387,280</u> | <u>\$ 1,992,993</u> | <u>\$ 400,836</u> | <u>\$ 1,111,147</u> | <u>\$ 114,645</u> | <u>\$ 352,523</u> | <u>\$ 4,359,424</u> |
| 108年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 3,246,163 | \$ 3,726,816 | \$ 2,225,944 | \$ 232,162 | \$ 754,293 | \$10,185,378 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,197,942) | (3,456,955) | (1,514,287) | (151,702) | (547,914) | (6,868,800) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,048,221</u> | <u>\$ 269,861</u> | <u>\$ 711,657</u> | <u>\$ 80,460</u> | <u>\$ 206,379</u> | <u>\$ 3,316,578</u> |
| 108年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 2,048,221 | \$ 269,861 | \$ 711,657 | \$ 80,460 | \$ 206,379 | \$ 3,316,578 |
| 增添 | - | - | 100,238 | 358,035 | 40,947 | 63,529 | 562,749 |
| 處分 | - | (18) | - | (8) | (97) | (2) | (125) |
| 重分類 | - | - | 27,167 | - | - | (27,167) | - |
| 折舊費用 | - | (93,154) | (55,597) | (234,067) | (19,650) | (45,918) | (448,386) |
| 淨兌換差額 | - | (8,397) | 2,272 | (3,980) | (149) | 751 | (9,503) |
| 9月30日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,946,652</u> | <u>\$ 343,941</u> | <u>\$ 831,637</u> | <u>\$ 101,511</u> | <u>\$ 197,572</u> | <u>\$ 3,421,313</u> |
| 108年9月30日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 3,228,393 | \$ 3,856,726 | \$ 2,569,760 | \$ 271,495 | \$ 788,981 | \$10,715,355 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,281,741) | (3,512,785) | (1,738,123) | (169,984) | (591,409) | (7,294,042) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,946,652</u> | <u>\$ 343,941</u> | <u>\$ 831,637</u> | <u>\$ 101,511</u> | <u>\$ 197,572</u> | <u>\$ 3,421,313</u> |

1. 不動產、廠房及設備未有將借款成本資本化之情形。

2. 不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及房屋，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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 帳面金額 | | |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
| 土地 | \$ 1,404,707 | \$ 1,082,850 | \$ 703,744 |
| 房屋 | 266,973 | 320,395 | 340,224 |
| | <u>\$ 1,671,680</u> | <u>\$ 1,403,245</u> | <u>\$ 1,043,968</u> |

| | 折舊費用 | |
|----|------------------|------------------|
| | 109年7月1日至9月30日 | 108年7月1日至9月30日 |
| 土地 | \$ 6,842 | \$ 4,744 |
| 房屋 | 20,266 | 19,196 |
| | <u>\$ 27,108</u> | <u>\$ 23,940</u> |

| | 折舊費用 | |
|----|------------------|------------------|
| | 109年1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 |
| 土地 | \$ 19,984 | \$ 14,239 |
| 房屋 | 59,544 | 50,941 |
| | <u>\$ 79,528</u> | <u>\$ 65,180</u> |

3. 本集團於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$4,183、\$40,907、\$347,619 及\$40,907。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 109年7月1日至9月30日 | 108年7月1日至9月30日 |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 7,599</u> | <u>\$ 5,940</u> |
| | | |
| | 109年1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 |
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 21,430</u> | <u>\$ 17,565</u> |

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$31,275、\$24,457、\$88,382 及\$70,098。

(十) 投資性不動產

| | 房屋及建築 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 109年 | 108年 |
| 1月1日 | | |
| 成本 | \$ 80,799 | \$ 83,688 |
| 累計折舊及減損 | (31,663) | (28,820) |
| | <u>\$ 49,136</u> | <u>\$ 54,868</u> |
| 1月1日 | \$ 49,136 | \$ 54,868 |
| 折舊費用 | (2,843) | (3,015) |
| 淨兌換差額 | (519) | (1,312) |
| 9月30日 | <u>\$ 45,774</u> | <u>\$ 50,541</u> |
| 9月30日 | | |
| 成本 | \$ 79,955 | \$ 81,517 |
| 累計折舊及減損 | (34,181) | (30,976) |
| | <u>\$ 45,774</u> | <u>\$ 50,541</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 109年7月1日至9月30日 | 108年7月1日至9月30日 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 280</u> | <u>\$ 290</u> |
| 當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之營運費用 | <u>\$ 946</u> | <u>\$ 987</u> |
| | 109年1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 |
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 841</u> | <u>\$ 1,206</u> |
| 當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之營運費用 | <u>\$ 2,843</u> | <u>\$ 3,015</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產座落在中國大陸，於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$128,220、\$134,439 及 \$135,999，係參考中華人民共和國地方市政府房產信息中心評價資料，並加以調整，屬第三等級公允價值。

(十一) 無形資產

| | 電腦軟體 | 權利金 | 商譽 | 其他 | 合計 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 109年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 4,083,596 | \$ 4,500,995 | \$ 645,724 | \$ 291,141 | \$ 9,521,456 |
| 累計攤銷及減損 | (3,307,376) | (3,550,602) | (498,707) | (211,811) | (7,568,496) |
| | <u>\$ 776,220</u> | <u>\$ 950,393</u> | <u>\$ 147,017</u> | <u>\$ 79,330</u> | <u>\$ 1,952,960</u> |
| 109年 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 776,220 | \$ 950,393 | \$ 147,017 | \$ 79,330 | \$ 1,952,960 |
| 增添 | 743,517 | 335,647 | - | - | 1,079,164 |
| 重分類 | 538 | - | - | (570) | (32) |
| 攤銷費用 | (495,840) | (320,287) | - | (22,015) | (838,142) |
| 淨兌換差額 | (41) | 1,172 | (4,787) | (2,005) | (5,661) |
| 9月30日 | <u>\$ 1,024,394</u> | <u>\$ 966,925</u> | <u>\$ 142,230</u> | <u>\$ 54,740</u> | <u>\$ 2,188,289</u> |
| 109年9月30日 | | | | | |
| 成本 | \$ 4,825,132 | \$ 4,834,646 | \$ 640,937 | \$ 281,145 | \$ 10,581,860 |
| 累計攤銷及減損 | (3,800,738) | (3,867,721) | (498,707) | (226,405) | (8,393,571) |
| | <u>\$ 1,024,394</u> | <u>\$ 966,925</u> | <u>\$ 142,230</u> | <u>\$ 54,740</u> | <u>\$ 2,188,289</u> |
| | 電腦軟體 | 權利金 | 商譽 | 其他 | 合計 |
| 108年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 3,234,611 | \$ 3,911,807 | \$ 650,778 | \$ 298,916 | \$ 8,096,112 |
| 累計攤銷及減損 | (2,738,897) | (3,149,643) | (350,621) | (170,702) | (6,409,863) |
| | <u>\$ 495,714</u> | <u>\$ 762,164</u> | <u>\$ 300,157</u> | <u>\$ 128,214</u> | <u>\$ 1,686,249</u> |
| 108年 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 495,714 | \$ 762,164 | \$ 300,157 | \$ 128,214 | \$ 1,686,249 |
| 增添 | 831,751 | 557,483 | - | 604 | 1,389,838 |
| 移轉 | 1,800 | - | - | (2,326) | (526) |
| 攤銷費用 | (420,920) | (296,491) | - | (34,516) | (751,927) |
| 淨兌換差額 | - | (1,820) | 3,018 | 1,263 | 2,461 |
| 9月30日 | <u>\$ 908,345</u> | <u>\$ 1,021,336</u> | <u>\$ 303,175</u> | <u>\$ 93,239</u> | <u>\$ 2,326,095</u> |
| 108年9月30日 | | | | | |
| 成本 | \$ 4,068,266 | \$ 4,464,159 | \$ 653,796 | \$ 300,141 | \$ 9,486,362 |
| 累計攤銷及減損 | (3,159,921) | (3,442,823) | (350,621) | (206,902) | (7,160,267) |
| | <u>\$ 908,345</u> | <u>\$ 1,021,336</u> | <u>\$ 303,175</u> | <u>\$ 93,239</u> | <u>\$ 2,326,095</u> |

無形資產攤銷費用明細如下：

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
| 營業成本 | \$ 1,018 | \$ 904 |
| 營業費用 | <u>287,895</u> | <u>273,827</u> |
| | <u>\$ 288,913</u> | <u>\$ 274,731</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 營業成本 | \$ 5,422 | \$ 2,964 |
| 營業費用 | <u>832,720</u> | <u>748,963</u> |
| | <u>\$ 838,142</u> | <u>\$ 751,927</u> |

(十二) 短期借款

| | | | |
|-------------|----------------------|-------------|------------|
| <u>借款性質</u> | <u>109年9月30日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 13,550,080</u> | 0.48%~0.69% | 無 |
| <u>借款性質</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 18,966,042</u> | 0.71%~2.64% | 無 |
| <u>借款性質</u> | <u>108年9月30日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 17,900,000</u> | 0.60%~0.79% | 無 |

於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$25,919、\$35,132、\$99,223 及\$93,316。

(十三) 其他應付款

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
| 應付薪資 | \$ 5,109,201 | \$ 4,041,988 | \$ 4,212,593 |
| 應付股利及資本公積 | | | |
| 配發現金 | 5,617,534 | - | 3,556,668 |
| 應付員工酬勞 | 5,368,937 | 3,978,638 | 3,243,726 |
| 其他應付費用 | 1,876,600 | 1,715,223 | 1,417,455 |
| 應付設備款 | 213,152 | 113,350 | 79,545 |
| 應付軟體款及IP款 | 1,025,737 | 725,345 | 873,721 |
| 其他 | <u>291,546</u> | <u>171,624</u> | <u>288,073</u> |
| | <u>\$ 19,502,707</u> | <u>\$ 10,746,168</u> | <u>\$ 13,671,781</u> |

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。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) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$553、\$882、\$1,657 及 \$2,648。
- (3) 本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為 \$6,000。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 瑞晟微電子(蘇州)有限公司、瑞昱半導體(深圳)有限公司、科締納網絡(上海)有限公司、合肥沛睿微電子股份有限公司和蘇州磐聯集成電路科技股份有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，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。
- (3) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$73,444、\$65,677、\$213,493 及 \$190,479。

(十五) 負債準備

| | 109年 | 108年 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1月1日餘額 | \$ 1,075,809 | \$ 999,868 |
| 本期變動之負債準備 | - | 105,133 |
| 匯率影響數 | (35,020) | 4,255 |
| 9月30日餘額 | \$ 1,040,789 | \$ 1,109,256 |

負債準備係截至民國 109 年 9 月 30 日止，本集團考量可能產生之侵權訴訟案而估列的金額。

(十六)股本

1. 民國 109 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$8,900,000，分為 890,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 80,000 仟股），實收資本額為 \$5,106,849，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | 單位：仟股 | |
|---------|---------|---------|
| | 109年 | 108年 |
| 1月1日 | 508,095 | 508,095 |
| 員工酬勞轉增資 | 2,589 | - |
| 9月30日 | 510,684 | 508,095 |

2. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會通過之 108 年度員工酬勞部分係以股票方式發放，金額計 \$419,485，並依董事會決議日前一日本公司收盤價新台幣 162 元為計算基礎，計發行新股 2,589 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 109 年 4 月 8 日為發行新股基準日，以上相關變更登記事項業於民國 109 年 4 月 20 日辦理完竣。
3. 本公司於民國 91 年 1 月 24 日以現金增資及募股發行方式參與發行海外存託憑證(GDR)13,924 仟單位，每單存託憑證表彰本公司普通股 4 股，計發行 55,694 仟股，並於盧森堡證券交易所掛牌買賣。截至民國 109 年 9 月 30 日止，流通在外之海外存託憑證 332 仟單位，折合普通股 1,326 仟股，占本公司發行股數 0.26%。

(十七)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，得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 | 採權益法認列之 關聯企業變動數 | 其他 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 2,688,155 | \$ 48,272 | \$ 427 | \$ 2,736,854 |
| 員工酬勞轉增資 | 393,591 | - | - | 393,591 |
| 資本公積發放現金 | (1,021,370) | - | - | (1,021,370) |
| 採權益法認列之關聯 企業變動數 | - | 11,706 | - | 11,706 |
| 現金股利返還 | - | - | (35) | (35) |
| 9月30日 | \$ 2,060,376 | \$ 59,978 | \$ 392 | \$ 2,120,746 |

| 108年 | | | | |
|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 採權益法認列之 關聯企業變動數 | 其他 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 3,196,250 | \$ 40,208 | \$ 201 | \$ 3,236,659 |
| 採權益法認列之關聯 企業變動數 | - | 8,064 | - | 8,064 |
| 資本公積發放現金 | (508,095) | - | - | (508,095) |
| 9月30日 | <u>\$ 2,688,155</u> | <u>\$ 48,272</u> | <u>\$ 201</u> | <u>\$ 2,736,628</u> |

(十八) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。後依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派，以現金方式為之時，授權董事會決議後分派。本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，亦得將公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派。

分派股利時，主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，其中現金股利不得低於當年度分配股東酬勞總額之百分之十。

本公司依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條第二項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

- 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為限。
- 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。
- 本公司於民國 109 年 6 月 10 日及民國 108 年 6 月 12 日股東會決議之民國 108 年度及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 674,907 | \$ - | \$ 435,077 | \$ - |
| 特別盈餘公積(迴轉) | 217,036 | - | (600,443) | - |
| 現金股利 | <u>4,596,164</u> | <u>9.00</u> | <u>3,048,573</u> | <u>6.00</u> |
| 合計 | <u>\$5,488,107</u> | <u>\$ 9.00</u> | <u>\$2,883,207</u> | <u>\$ 6.00</u> |

5. 本公司於民國 109 年 4 月 24 日董事會提議以資本公積發放現金予股東 \$1,021,370(每股配發 2 元)。前述民國 108 年度盈餘分派議案之現金股利及以資本公積發放現金案已於民國 109 年 4 月 24 日經董事會決議通過。

6. 本公司於民國 108 年 6 月 12 日經股東會通過以資本公積-普通股溢價按股東持有股份之比例發放現金\$508,095(每股配發 1 元)。

(十九) 其他權益項目

| | 109年 | | |
|----------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 545,107 | (\$ 762,143) | (\$ 217,036) |
| 評價調整： | | | |
| - 集團 | 525,515 | - | 525,515 |
| - 關聯企業 | 9,879 | - | 9,879 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (1,260,932) | (1,260,932) |
| 9月30日 | <u>\$ 1,080,501</u> | <u>(\$ 2,023,075)</u> | <u>(\$ 942,574)</u> |
| | 108年 | | |
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 272,153 | \$ 129,811 | \$ 401,964 |
| 評價調整： | | | |
| - 集團 | 109,761 | - | 109,761 |
| - 關聯企業 | 3,717 | - | 3,717 |
| 評價調整轉出至 | | | |
| 保留盈餘 | 41,212 | - | 41,212 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | 281,594 | 281,594 |
| 9月30日 | <u>\$ 426,843</u> | <u>\$ 411,405</u> | <u>\$ 838,248</u> |

(二十) 營業收入

| | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 22,408,776</u> | <u>\$ 16,043,111</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 55,674,973</u> | <u>\$ 44,059,307</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

| <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>積體電路產品</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 22,324,814</u> | <u>\$ 83,962</u> | <u>\$ 22,408,776</u> |
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$ 22,324,814</u> | <u>\$ 83,962</u> | <u>\$ 22,408,776</u> |
| <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>積體電路產品</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 55,531,740</u> | <u>\$ 143,233</u> | <u>\$ 55,674,973</u> |
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$ 55,531,740</u> | <u>\$ 143,233</u> | <u>\$ 55,674,973</u> |
| <u>108年7月1日至9月30日</u> | <u>積體電路產品</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 16,012,869</u> | <u>\$ 30,242</u> | <u>\$ 16,043,111</u> |
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$ 16,012,869</u> | <u>\$ 30,242</u> | <u>\$ 16,043,111</u> |
| <u>108年1月1日至9月30日</u> | <u>積體電路產品</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 43,963,093</u> | <u>\$ 96,214</u> | <u>\$ 44,059,307</u> |
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$ 43,963,093</u> | <u>\$ 96,214</u> | <u>\$ 44,059,307</u> |

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 317,285</u> | <u>\$ 104,974</u> | <u>\$ 109,237</u> |
| 期初合約負債本期認列收入 | | | |
| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> | |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,345</u> | |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> | |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 98,318</u> | <u>\$ 137,702</u> | |

3. 退款負債（表列「其他流動負債」）

本集團依據歷史經驗估計折扣，於每一資產負債表日更新估計，相關之退款負債如下：

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 退款負債-流動 | <u>\$ 6,867,600</u> | <u>\$ 5,368,247</u> | <u>\$ 5,236,443</u> |

(二十一) 利息收入

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 159,156 | \$ 335,206 |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 銀行存款利息 | \$ 708,519 | \$ 947,479 |

(二十二) 其他收入

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 股利收入 | \$ 24,877 | \$ 29,767 |
| 其他收入 | 54,569 | 17,637 |
| | <u>\$ 79,446</u> | <u>\$ 47,404</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 股利收入 | \$ 24,877 | \$ 30,150 |
| 其他收入 | 101,362 | 49,861 |
| | <u>\$ 126,239</u> | <u>\$ 80,011</u> |

(二十三) 其他利益及損失

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | (\$ 41) | (\$ 28) |
| 外幣兌換(損失)利益 | (147,161) | 33,382 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益 | 48,522 | 4,143 |
| 其他利益(損失) | <u>1,656</u> | <u>(854)</u> |
| | <u>(\$ 97,024)</u> | <u>\$ 36,643</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | (\$ 126) | (\$ 125) |
| 處分投資利益 | 466 | - |
| 外幣兌換(損失)利益 | (201,940) | 34,150 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益 | 92,591 | 4,953 |
| 其他利益(損失) | <u>1,812</u> | <u>(2,931)</u> |
| | <u>(\$ 107,197)</u> | <u>\$ 36,047</u> |

(二十四) 財務成本

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用 | | |
| 銀行借款 | \$ 25,919 | \$ 35,132 |
| 租賃負債 | 7,599 | 5,940 |
| | <u>\$ 33,518</u> | <u>\$ 41,072</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 利息費用 | | |
| 銀行借款 | \$ 99,223 | \$ 93,316 |
| 租賃負債 | 21,430 | 17,565 |
| | <u>\$ 120,653</u> | <u>\$ 110,881</u> |

(二十五) 費用性質之額外資訊

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用 | \$ 4,690,550 | \$ 3,594,483 |
| 折舊費用 | \$ 213,981 | \$ 181,782 |
| 無形資產攤銷費用 | \$ 288,913 | \$ 274,731 |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 員工福利費用 | \$ 12,446,849 | \$ 10,111,374 |
| 折舊費用 | \$ 616,190 | \$ 516,581 |
| 無形資產攤銷費用 | \$ 838,142 | \$ 751,927 |

(二十六) 員工福利費用

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用 | \$ 4,448,085 | \$ 3,387,022 |
| 勞健保費用 | 117,581 | 104,695 |
| 退休金費用 | 73,997 | 66,559 |
| 其他用人費用 | 50,887 | 36,207 |
| 合計 | <u>\$ 4,690,550</u> | <u>\$ 3,594,483</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 薪資費用 | \$ 11,728,608 | \$ 9,501,379 |
| 勞健保費用 | 362,688 | 321,357 |
| 退休金費用 | 215,150 | 193,127 |
| 其他用人費用 | 140,403 | 95,511 |
| 合計 | <u>\$ 12,446,849</u> | <u>\$ 10,111,374</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞最高 3%，員工酬勞不低於 1%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補累積虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞之分派以現金或股票方式發放，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。董事酬勞及員工酬勞分派案應提股東會報告。

2. 本公司民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$735,906、\$508,252、\$1,809,783 及 \$1,359,523，董事酬勞估列金額分別為 \$18,408、\$33,884、\$90,000 及 \$90,635，係按公司章程所訂之成數估列為營業成本或營業費用。

經董事會決議民國 108 年度員工酬勞 \$2,097,424 及董事酬勞 \$119,828，與民國 108 年度財務報告估列之員工酬勞及董事酬勞金額一致。民國 108 年度員工酬勞以股票之方式發放計 2,589 仟股。

本公司董事會通過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：

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 159,155 | \$ 124,973 |
| 以前年度所得稅高估 | <u>1,983</u> | <u>-</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>161,138</u> | <u>124,973</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (<u>628</u>) | (<u>604</u>) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 160,510</u> | <u>\$ 124,369</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 458,660 | \$ 279,570 |
| 未分配盈餘加徵 | 63,048 | 74,745 |
| 以前年度所得稅高估 | (<u>121,055</u>) | (<u>19,067</u>) |
| 當期所得稅總額 | <u>400,653</u> | <u>335,248</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (<u>3,586</u>) | (<u>4,827</u>) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 397,067</u> | <u>\$ 330,421</u> |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十八) 每股盈餘

| | 109年7月1日至9月30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 | \$ 2,509,330 | 510,684 | \$ 4.91 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 2,509,330 | 510,684 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 1,997 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 2,509,330 | 512,681 | \$ 4.89 |
| | 108年7月1日至9月30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 | \$ 1,922,421 | 508,095 | \$ 3.78 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 1,922,421 | 508,095 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 2,210 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 1,922,421 | 510,305 | \$ 3.77 |

| | 109年1月1日至9月30日 | | |
|------------------------------|----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 6,168,245 | 509,938 | \$ 12.10 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 6,168,245 | 509,938 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 8,644 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 6,168,245 | 518,582 | \$ 11.89 |
| | 108年1月1日至9月30日 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 5,146,829 | 508,095 | \$ 10.13 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 5,146,829 | 508,095 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 5,911 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 5,146,829 | 514,006 | \$ 10.01 |

(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1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,450,176 | \$ 562,749 |
| 加：期初應付設備款 | 113,350 | 110,401 |
| 減：期末應付設備款 | (213,152) | (79,545) |
| 本期支付現金 | \$ 1,350,374 | \$ 593,605 |
| | 109年1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 |
| 購置無形資產 | \$ 1,079,164 | \$ 1,389,838 |
| 加：期初應付軟體款及IP款 | 725,345 | 684,438 |
| 減：期末應付軟體款及IP款 | (1,025,737) | (873,721) |
| 本期支付現金 | \$ 778,772 | \$ 1,200,555 |

| | 109年1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 |
|------------------|----------------|----------------|
| 宣告發放現金股利 | \$ 4,596,164 | \$ 3,048,573 |
| 資本公積發放現金 | 1,021,370 | 508,095 |
| 期末應付數(帳列「其他應付款」) | (5,617,534) | (3,556,668) |
| 本期支付現金 | \$ - | \$ - |

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 存入 保證金 | 租賃負債 | 應付股利 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|---------------|--------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|
| 109年1月1日 | \$18,966,042 | \$3,450 | \$1,112,675 | \$ - | \$ 20,082,167 |
| 籌資現金流量之 變動 | (5,404,202) | (2,199) | (66,952) | - | (5,473,353) |
| 利息支付數 | - | - | (21,430) | - | (21,430) |
| 租賃負債之利息 | - | - | 21,430 | - | 21,430 |
| 匯率變動之影響 | (11,760) | - | 3,090 | - | (8,670) |
| 其他非現金之變 動 | - | - | 347,619 | 5,617,534 | 5,965,153 |
| 109年9月30日 | \$13,550,080 | \$1,251 | \$1,396,432 | \$5,617,534 | \$ 20,565,297 |
| | 短期借款 | 存入 保證金 | 租賃負債 | 應付股利 | 來自籌資活動 之負債總額 |
| 108年1月1日 | \$14,526,311 | \$4,887 | \$1,048,079 | \$ - | \$ 15,579,277 |
| 籌資現金流量之 變動 | 3,373,689 | (1,427) | (69,181) | - | 3,303,081 |
| 利息支付數 | - | - | (917) | - | (917) |
| 租賃負債之利息 | - | - | 17,565 | - | 17,565 |
| 匯率變動之影響 | - | - | 39,586 | - | 39,586 |
| 其他非現金之變 動 | - | - | - | 3,556,668 | 3,556,668 |
| 108年9月30日 | \$17,900,000 | \$3,460 | \$1,035,132 | \$3,556,668 | \$ 22,495,260 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|---------------------------------|---------|
| 弘憶國際股份有限公司(弘憶) | 其他關係人 |
| Actions Semiconductor Co., Ltd. | 其他關係人 |
| 驛訊電子企業股份有限公司 | 其他關係人 |
| 超豐電子股份有限公司(超豐) | 其他關係人 |

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷售： | | |
| 弘憶 | \$ 3,140,146 | \$ 2,918,303 |
| 其他 | <u>114,228</u> | <u>71,691</u> |
| | <u>\$ 3,254,374</u> | <u>\$ 2,989,994</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 商品銷售： | | |
| 弘憶 | \$ 8,682,936 | \$ 7,961,576 |
| 其他 | <u>242,346</u> | <u>194,656</u> |
| | <u>\$ 8,925,282</u> | <u>\$ 8,156,232</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，一般收款條件為月結 30~60 天。

2. 加工費用

| | <u>109年7月1日至9月30日</u> | <u>108年7月1日至9月30日</u> |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 超豐 | <u>\$ 321,525</u> | <u>\$ 297,148</u> |
| | <u>109年1月1日至9月30日</u> | <u>108年1月1日至9月30日</u> |
| 超豐 | <u>\$ 925,392</u> | <u>\$ 1,005,042</u> |

加工費用係按一般商業條款和條件支付予關聯企業，一般付款條件為月結 69 天付款。

3. 應收關係人款項

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款： | | | |
| 弘憶 | \$ 2,586,316 | \$ 2,142,256 | \$ 2,153,214 |
| 其他 | <u>59,694</u> | <u>54,461</u> | <u>55,915</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,646,010</u> | <u>\$ 2,196,717</u> | <u>\$ 2,209,129</u> |

上開之收款條件為月結 30~60 天，應收關係人款項主要來自銷售產生，且該應收款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | | |
| 超豐 | <u>\$ 349,181</u> | <u>\$ 329,514</u> | <u>\$ 303,881</u> |

上開之付款條件為月結 69 天付款，應付關係人款項主要來自加工費用，且該應付款項並無附息。

5. 其他交易及其他應(收)付款：

| | 109年1月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 | |
|---------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金額 | 期末應 (收)付 | 金額 | 期末應 (收)付 |
| 其他關係人- | | | | |
| 銷售佣金支出 | \$ 338,292 | \$ 85,885 | \$ 313,200 | \$ 77,077 |
| 現金股利收入 | (\$ 14,380) | \$ - | (\$ 16,698) | \$ - |
| 技術權利金收入 | (\$ 3,573) | \$ - | (\$ 3,464) | \$ - |
| 其他 | \$ 712 | \$ - | \$ 320 | \$ - |

上開之付款條件為月結 49 天付款；收款條件為月結 30~60 天收款。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

| | 109年7月1日至9月30日 | | 108年7月1日至9月30日 | |
|-------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 13,541 | \$ 13,820 | \$ 13,541 | \$ 13,820 |
| 退職後福利 | 676 | 693 | 676 | 693 |
| 總計 | \$ 14,217 | \$ 14,513 | \$ 14,217 | \$ 14,513 |

| | 109年1月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 | |
|-------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 82,017 | \$ 68,662 | \$ 82,017 | \$ 68,662 |
| 退職後福利 | 2,045 | 2,004 | 2,045 | 2,004 |
| 總計 | \$ 84,062 | \$ 70,666 | \$ 84,062 | \$ 70,666 |

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9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 | |
| 定期存款 (帳列「按攤銷後成本衡 量之金融資產-非流動」) | \$ 30,578 | \$ 34,307 | \$ 30,288 | 進口貨物關稅保證 |
| " | 48,907 | 35,170 | 36,146 | 科學工業園區土地 及辦公室租賃擔保 |
| | \$ 79,485 | \$ 69,477 | \$ 66,434 | |

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

本公司向華固建設股份有限公司購買位於台北市中山區之不動產，金額為\$699,100。截至民國109年9月30日，扣除已依約付款之金額，本公司於未來尚須支付之金額為\$103,540。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本期無重大變動，請參閱民國108年度財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30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 值衡量之金融資產 | \$ 418,983 | \$ 74,012 | \$ 326,876 |
| 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 | \$ 2,347,603 | \$ 1,859,478 | \$ 1,774,058 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 產/應收款 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 5,428,155 | \$ 5,727,911 | \$ 4,404,208 |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產 | 40,894,980 | 39,627,531 | 40,324,963 |
| 應收帳款(含關係人) | 15,005,175 | 10,450,728 | 11,196,234 |
| 其他應收款 | 364,277 | 768,699 | 689,011 |
| 存出保證金 | 51,457 | 32,384 | 30,239 |
| | <u>\$ 61,744,044</u> | <u>\$ 56,607,253</u> | <u>\$ 56,644,655</u> |

| | <u>109年9月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年9月30日</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 13,550,080 | \$ 18,966,042 | \$ 17,900,000 |
| 應付票據 | 29,203 | 3,276 | 4,594 |
| 應付帳款(含關係人) | 10,033,731 | 7,771,238 | 7,923,581 |
| 其他應付款(含關係人) | 19,588,592 | 10,833,461 | 13,748,858 |
| 存入保證金 | 1,251 | 3,450 | 3,460 |
| 其他金融負債 | <u>6,867,600</u> | <u>5,368,247</u> | <u>5,236,443</u> |
| | <u>\$ 50,070,457</u> | <u>\$ 42,945,714</u> | <u>\$ 44,816,936</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 1,396,432</u> | <u>\$ 1,112,675</u> | <u>\$ 1,035,132</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- 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，主要為美元及人民幣。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。
- 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各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。

- 本集團從事之業務涉及若干功能性貨幣(本公司及部份子公司之功能性貨幣為台幣，部份子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，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9月30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 | \$ 382,056 | 29.126 | \$ 11,127,763 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1,368,632 | 29.126 | 39,862,776 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 245,662 | 29.126 | 7,155,151 |
| 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 | \$ 325,970 | 30.106 | \$ 9,813,647 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1,285,500 | 30.106 | 38,701,252 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 220,816 | 30.106 | 6,647,887 |
| 108年9月30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 | \$ 354,544 | 31.042 | \$ 11,005,761 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1,341,501 | 31.042 | 41,642,868 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 183,621 | 31.042 | 5,699,955 |

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$147,161)、\$33,382、(\$201,940)及\$34,150。

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1月1日至9月30日 | | |
|-------------------|----------------|------------|----------|
| | 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% | \$ 111,278 | \$ - |
| 人民幣：美金 | 0% | 3 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | - | 398,628 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (71,552) | - |

| | 108年1月1日至9月30日 | | |
|-------------------|----------------|------------|----------|
| | 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% | \$ 110,058 | \$ - |
| 人民幣：美金 | 1% | - | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | - | 416,429 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (57,000) | - |

價格風險

- 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。
- 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 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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分別增加或減少\$41,898 及\$32,688；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損益分別增加或減少為\$234,760 及\$177,406。

現金流量及公允價值利率風險

經評估，本集團無重大利率風險。

(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。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。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. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (a) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (b) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (c) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (d) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶特性將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。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團納入半導體市場研究報告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 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

| | 未逾期 | 逾期 1天-90天 | 逾期 超過90天 | 合計 |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| <u>109年9月30日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0%-1% | 0%-1% | 100% | |
| 帳面價值總額 | <u>\$14,703,751</u> | <u>\$ 412,584</u> | <u>\$ 418</u> | <u>\$15,116,753</u> |
| 備抵損失 | <u>\$ 107,034</u> | <u>\$ 4,126</u> | <u>\$ 418</u> | <u>\$ 111,578</u> |
| | 未逾期 | 逾期 1天-90天 | 逾期 超過90天 | 合計 |
| <u>108年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0%-1% | 0%-1% | 100% | |
| 帳面價值總額 | <u>\$10,153,312</u> | <u>\$ 376,367</u> | <u>\$ 656</u> | <u>\$10,530,335</u> |
| 備抵損失 | <u>\$ 75,187</u> | <u>\$ 3,764</u> | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 79,607</u> |
| | 未逾期 | 逾期 1天-90天 | 逾期 超過90天 | 合計 |
| <u>108年9月30日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0%-1% | 0%-1% | 100% | |
| 帳面價值總額 | <u>\$10,849,129</u> | <u>\$ 427,985</u> | <u>\$ 662</u> | <u>\$11,277,776</u> |
| 備抵損失 | <u>\$ 77,735</u> | <u>\$ 3,145</u> | <u>\$ 662</u> | <u>\$ 81,542</u> |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 109年 |
|--------|-------------------|
| | <u>應收帳款備抵損失</u> |
| 1月1日 | \$ 79,607 |
| 提列減損損失 | <u>31,971</u> |
| 9月30日 | <u>\$ 111,578</u> |
| | <u>108年</u> |
| | <u>應收帳款備抵損失</u> |
| 1月1日 | \$ 58,172 |
| 提列減損損失 | 23,267 |
| 匯率影響數 | <u>103</u> |
| 9月30日 | <u>\$ 81,542</u> |

J. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險評等等級資訊如下：

| 109年9月30日 | | | |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|
| 按存續期間 | | | |
| 按12個月 | 信用風險已 顯著增加者 | 信用風險 已減損者 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡 量之金融資產 | \$40,894,980 | \$ - | \$40,894,980 |
| 108年12月31日 | | | |
| 按存續期間 | | | |
| 按12個月 | 信用風險已 顯著增加者 | 信用風險 已減損者 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡 量之金融資產 | \$39,627,531 | \$ - | \$39,627,531 |
| 108年9月30日 | | | |
| 按存續期間 | | | |
| 按12個月 | 信用風險已 顯著增加者 | 信用風險 已減損者 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡 量之金融資產 | \$40,324,963 | \$ - | \$40,324,963 |

本集團所持有按攤銷後成本衡量之金融資產均為原始到期日逾三個月以上之銀行定期存款，信用風險評等無重大異常之情形。

(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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 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、貨幣市場存款及有價證券，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，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 109年9月30日 | 1年內 | 1年到5年 | 5年以上 |
|-------------|--------------|---------|-----------|
| 短期借款 | \$13,550,080 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 29,203 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 10,033,731 | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 19,588,592 | - | - |
| 租賃負債 | 119,886 | 357,772 | 1,407,937 |
| 存入保證金 | - | - | 1,251 |
| 其他金融負債 | 6,867,600 | - | - |

非衍生金融負債：

| 108年12月31日 | 1年內 | 1年到5年 | 5年以上 |
|-------------|--------------|---------|---------|
| 短期借款 | \$18,966,042 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 3,276 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 7,771,238 | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 10,833,461 | - | - |
| 租賃負債 | 107,586 | 354,895 | 982,688 |
| 存入保證金 | - | - | 3,450 |
| 其他金融負債 | 5,368,247 | - | - |

非衍生金融負債：

| 108年9月30日 | 1年內 | 1年到5年 | 5年以上 |
|-------------|--------------|---------|---------|
| 短期借款 | \$17,900,000 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 4,594 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 7,923,581 | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 13,748,858 | - | - |
| 租賃負債 | 106,470 | 363,525 | 859,277 |
| 存入保證金 | - | - | 3,460 |
| 其他金融負債 | 5,236,443 | - | - |

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 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的各等級定義如下：

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、受益憑證的公允價值皆屬之。

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。

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. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。
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) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

| 109年9月30日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 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 | \$ 418,983 | \$ - | \$ - | \$ 418,983 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 | | | | |
| 權益證券 | 492,975 | - | 1,854,628 | 2,347,603 |
| 合計 | <u>\$ 911,958</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,854,628</u> | <u>\$2,766,586</u> |
| 108年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 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 | \$ 74,012 | \$ - | \$ - | \$ 74,012 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 | | | | |
| 權益證券 | 505,615 | - | 1,353,863 | 1,859,478 |
| 合計 | <u>\$ 579,627</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,353,863</u> | <u>\$1,933,490</u> |
| 108年9月30日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 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 | \$ 326,876 | \$ - | \$ - | \$ 326,876 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 | | | | |
| 權益證券 | 477,134 | - | 1,296,924 | 1,774,058 |
| 合計 | <u>\$ 804,010</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,296,924</u> | <u>\$2,100,934</u> |

(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 | 封閉型基金 | 開放型基金 | 政府公債 | 公司債 | 轉(交)換 公司債 |
|--|---------------|-------|-------|------|-----|--------------|
| | 市場報價 | 收盤價 | 收盤價 | 淨值 | 成交價 | 加權平均 百元價 |
| 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取得。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、現金流量折現法或以其他評價技術，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。 | | | | | | 收市價 |
| C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。 | | | | | | |

4. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

| | 109年 | 108年 |
|--------------|--------------|--------------|
| | 非衍生權益工具 | 非衍生權益工具 |
| 1月1日 | \$ 1,353,863 | \$ 1,058,137 |
| 認列於其他綜合損益之利益 | 500,765 | 238,787 |
| 9月30日 | \$ 1,854,628 | \$ 1,296,924 |

6. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由負責之部門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、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。

8. 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：

| | 109年9月30日 公允價值 | 評價技術 | 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 |
|------------------|--------------------|-------------------------|---------------|--------------|------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 111,817 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 3.17 | 乘數愈高，公允 價值愈高。 |
| " | 22,282 | 淨資產價值 法 | 不適用 | - | 不適用 |
| 創投公司股票 私募基金投資 | 1,720,529 | 淨資產價值 法 | 不適用 | - | 不適用 |
| | 108年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 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 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 115,580 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 3.58 | 乘數愈高，公允 價值愈高。 |
| " | 19,791 | 淨資產價值 法 | 不適用 | - | 不適用 |
| 創投公司股票 私募基金投資 | 1,218,492 | 淨資產價值 法 | 不適用 | - | 不適用 |
| | 108年9月30日 公允價值 | 評價技術 | 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 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 119,172 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 2.90 | 乘數愈高，公允 價值愈高。 |
| " | 28,000 | 以最近一次 非活絡市場 之交易價格 | 不適用 | - | 不適用 |
| 創投公司股票 私募基金投資 | 1,149,752 | 淨資產價值 法 | 不適用 | - | 不適用 |

9. 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及金融負債，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9月30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% | \$ - | \$ - | \$ 1,408 | (\$ 1,408) |

| | | 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% | \$ - | \$ - | \$ 1,581 | (\$ 1,581) |
| | | | | | | |
| | | 108年9月30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% | \$ - | \$ - | \$ 1,435 | (\$ 1,435) |

(四) 新冠肺炎疫情對本集團營運之影響

本公司之重要子公司 Realtek Singapore Private Limited 位於新加坡，當地政府因新冠肺炎之疫情於民國 109 年 4 月實施相關防疫措施，限制人員外出並關閉非必要服務場所。該公司已調整員工工作型態等措施因應，並隨相關禁令於民國 109 年 6 月陸續放寬，截至民國 109 年 9 月 30 日，本集團評估新冠肺炎之疫情對整體之營運活動及財務報表尚無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨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：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：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：請參閱附表一、附表二及附表七。

(四) 主要股東資訊

於民國 109 年 9 月 30 日，本公司未有持股比例達 5% 以上之股東。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據合併財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三) 部門損益、資產及負債之資訊

向營運決策者呈報之外部收入及部門財務資訊，均與合併綜合損益表內之收入及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向營運決策者呈報之部門資產、負債及稅前淨利，與合併資產負債表及合併綜合損益表係採用一致之衡量方式，故無需予以調節。

瑞昱半導體股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 (註3) | 期末餘額 | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | 業務 往來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 名稱 價值 | 對個別對象資 金貸與限額 | 資金貸與 總限額 (註2) | 備註 | |
|------------|--|-----------------------------------|-----------|----------------|--------------------|------------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------------|---------------|---|
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | Realtek Singapore Private Limited | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 873,780 | \$ 873,780 | \$ - | - | 短期資金融通 | \$ - | 業務需要 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 2,747,531 | \$ 10,990,125 | 無 |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | Amber Universal Inc. | 其他應收款-關係人 | 是 | 902,906 | 902,906 | 620,384 | 0.20 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 2,747,531 | 10,990,125 | 無 |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | Bluocean Inc. | 其他應收款-關係人 | 是 | 1,747,560 | 1,747,560 | 1,671,832 | 0.20 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 2,747,531 | 10,990,125 | 無 |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | Talent Eagle Enterprise Inc. | 其他應收款-關係人 | 是 | 1,747,560 | 1,747,560 | 1,470,863 | 0.20 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 2,747,531 | 10,990,125 | 無 |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | Leading Enterprises Limited | 其他應收款-關係人 | 是 | 1,747,560 | 1,747,560 | 567,957 | 0.20 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 2,747,531 | 10,990,125 | 無 |
| 1 | Leading Enterprises Limited | Bluocean Inc. | 其他應收款-關係人 | 是 | 1,747,560 | 1,747,560 | 1,738,240 | 0.20 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |
| 1 | Leading Enterprises Limited | Talent Eagle Enterprise Inc. | 其他應收款-關係人 | 是 | 5,825,200 | 5,825,200 | 4,829,487 | 0.20 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |
| 2 | Amber Universal Inc. | Bluocean Inc. | 其他應收款-關係人 | 是 | 1,456,300 | 1,456,300 | 1,186,885 | 0.20 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |
| 3 | Cortina Access, Inc. | Leading Enterprises Limited | 其他應收款-關係人 | 是 | 873,780 | 873,780 | 669,898 | 1.60 | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |
| 4 | Realtek Investment Singapore Private Limited | Realtek Singapore Private Limited | 其他應收款-關係人 | 是 | 2,912,600 | 2,912,600 | - | - | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |
| 5 | Realtek Singapore Private Limited | 瑞晨微電子(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 873,780 | 873,780 | - | - | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |

瑞昱半導體股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 (註3) | 期末餘額 | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | 業務 往來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 名稱 價值 | | 對個別對象資 金貸與限額 | 資金貸與 總限額 (註2) | 備註 |
|------------|-----------------|------------------|-----------|----------------|--------------------|------------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------|------|-----------------|---------------------|----|
| 6 | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 342,128 | \$ 342,128 | \$ 55,596 | 4.35 | 短期資金融通 | \$ - | 業務需要 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 10,990,125 | \$ 10,990,125 | 無 |
| 6 | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 蘇州磐聯集成電路科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 342,128 | 342,128 | - | - | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |
| 7 | 科締納網路系統(上海)有限公司 | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 128,298 | 128,298 | - | - | 短期資金融通 | - | 業務需要 | - | 無 | - | 10,990,125 | 10,990,125 | 無 |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 本公司填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：依本公司資金貸與他人作業辦法規定如下：

- (1). 本公司總貸與金額以下不得超過本公司最近財務表淨值百分之四十為限。
 - (2). 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 - (3). 有短期融通金必要之公司或行號，累計貸與金額以不超過貸與企業最近期財務報表淨值的百分之四十為限，本公司或子公司對單一企業貸與金額不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨值百分之十。
- 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項第三款之限制，惟其累計貸與金額與對單一企業貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。

註3：累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註4：應輸入貸與對象於該額度之實際借款金額。

瑞昱半導體股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係 (註2) | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 子公司背書 保證(註7) | 屬子公司對 母公司背書 保證(註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | Realtek Singapore Private Limited | 2 | \$ 13,737,657 | \$ 2,747,531 | \$ 2,747,531 | \$ - | \$ - | 10% | \$ 13,737,657 | Y | N | N | |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | Leading Enterprises Limited | 2 | 13,737,657 | 5,495,063 | 5,495,063 | - | - | 20% | 13,737,657 | Y | N | N | |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 2 | 13,737,657 | 824,259 | 824,259 | - | - | 3% | 13,737,657 | Y | N | Y | |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 2 | 13,737,657 | 824,259 | 824,259 | - | - | 3% | 13,737,657 | Y | N | Y | |
| 1 | Leading Enterprises Limited | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 2 | 13,737,657 | 549,506 | 549,506 | - | - | 2% | 13,737,657 | N | N | Y | |
| 2 | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 2 | 13,737,657 | 549,506 | 549,506 | - | - | 2% | 13,737,657 | N | N | Y | |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 本公司填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：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。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及子公司整體得為背保證之總額不得超過本公司最近期財務表淨值百分之五十，其中對單一企業背書保證額，不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公司發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額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、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
 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9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 末 | | | 備註 (註4) | |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------|------------|--------------|--------|------------|------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | | 公允價值 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 驊訊電子企業股份有限公司普通股 | 其他關係人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,623,501 | \$ 66,969 | 2.05% | \$ 66,969 | |
| 瑞擎投資股份有限公司 | 鉉寶科技股份有限公司普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,575,000 | 92,235 | 5.34% | 92,235 | |
| 瑞新投資股份有限公司 | 諧永投資股份有限公司普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 23,124,000 | 292,143 | 3.03% | 292,143 | |
| 瑞新投資股份有限公司 | 鉉寶科技股份有限公司普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,575,000 | 92,235 | 5.34% | 92,235 | |
| Leading Enterprises Limited | Fortemedia Inc. 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 8,623,301 | 94,341 | 6.89% | 94,341 | |
| Leading Enterprises Limited | Starix Technology, Inc. 特別股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,000,000 | 17,476 | - | 17,476 | |
| Leading Enterprises Limited | Octtasia Investment Holding Inc. 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 9,000,000 | 936,521 | 12.49% | 936,521 | |
| Amber Universal Inc. | Octtasia Investment Holding Inc. 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,726,836 | 491,865 | 6.56% | 491,865 | |
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 聯華電子股份有限公司普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 336,346 | 9,603 | - | 9,603 | |
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 驊訊電子企業股份有限公司普通股 | 其他關係人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,274,875 | 93,839 | 2.88% | 93,839 | |
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 超豐電子股份有限公司普通股 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,823,602 | 285,938 | 1.05% | 285,938 | |
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 旭德科技股份有限公司普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,093,968 | 12,964 | 0.33% | 12,964 | |
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 英柏得科技股份有限公司普通股 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,800,000 | 22,282 | 12.17% | 22,282 | |
| 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 添富貨幣基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,000,000 | 42,766 | - | 42,766 | |
| 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 興全貨幣基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,365,452 | 22,946 | - | 22,946 | |
| 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 信誠貨幣基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,012,711 | 42,819 | - | 42,819 | |
| 瑞昱半導體(深圳)有限公司 | 天添金穩健基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,891,560 | 25,196 | - | 25,196 | |

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
 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9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 末 | | | 備註 (註4) | |
|-----------------|---------------------------|---------------------|----------------------|------------|--------------|-------|------------|------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | | 公允價值 |
| 瑞昱半導體(深圳)有限公司 | 天添金進取基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 12,803,840 | \$ 54,757 | - | \$ 54,757 | |
| 瑞昱半導體(深圳)有限公司 | 現金增值貨幣基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,181,241 | 26,435 | - | 26,435 | |
| 科締納網路系統(上海)有限公司 | 步步生金基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,600,000 | 15,396 | - | 15,396 | |
| 科締納網路系統(上海)有限公司 | 天添金穩健型基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,514,903 | 27,860 | - | 27,860 | |
| Blucean Inc. | CyWeeMotion Group Limited | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,800,000 | - | 6.59% | - | |

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，帳面金額乙欄填列公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄列填原始取得。

註4：所列所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，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。

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
 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
 民國109年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 取得不動產 之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之 參考依據 | 取得目的及 使用情形 | 其他 約定事項 |
|--------------|---------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|----|-------------------|---------|------|------|-------------------------------------|---------------|------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 台北市中山區之土地及建築物 | 民國109年4月1日(簽約支付第一期價款) | \$ 699,100 | 已依約支付 \$595,560 | 華固建設股份有限公司 | 無 | - | - | - | \$ - | 依中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告，採議價方式，由董事會決議通過 | 自用辦公室 | 無 |

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
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9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------|-------|--------------|------------|-------------------|--------|--------|--------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 弘憶國際股份有限公司 | 其他關係人 | (銷貨) | \$ 5,136,453 | (9%) | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 與一般交易同 | \$ 1,497,720 | 10% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Actions Semiconductor Co., Ltd. | 其他關係人 | (銷貨) | (123,222) | 0% | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 18,879 | 0% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 驛訊電子企業股份有限公司 | 其他關係人 | (銷貨) | (119,124) | 0% | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 40,815 | 0% | |
| Realtek Singapore Private Limited | 弘憶國際股份有限公司 | 其他關係人 | (銷貨) | (3,409,706) | (6%) | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 1,013,875 | 7% | |
| 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 弘憶國際股份有限公司 | 其他關係人 | (銷貨) | (136,777) | 0% | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 74,721 | 0% | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 超豐電子股份有限公司 | 其他關係人 | 進貨 | 794,658 | 3% | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 與一般交易同 | (276,376) | 3% | |
| Realtek Singapore Private Limited | 超豐電子股份有限公司 | 其他關係人 | 進貨 | 130,734 | 0% | 與一般交易同 | 與一般交易同 | 與一般交易同 | (72,805) | 0% | |

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
 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9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | |
|-----------------------------------|------------|-------|--------------|------|-----------|------|------------|-----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 弘憶國際股份有限公司 | 其他關係人 | \$ 1,497,720 | 5.13 | \$ - | - | \$ 648,837 | \$ 15,128 |
| Realtek Singapore Private Limited | 弘憶國際股份有限公司 | 其他關係人 | 1,013,875 | 4.68 | - | - | 459,510 | - |

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
 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9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 交易往來情形 | | | | | | | |
|------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------|-----------|------------------------------|-----------------------|
| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 (註3) |
| 0 | 瑞昱半導體股份有限公司 | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | \$ 47,386 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.06% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 3 | 技術服務費 | 1,376,797 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 2.47% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 瑞晟微電子(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 553,394 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.68% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 瑞昱半導體(深圳)有限公司 | 3 | 技術服務費 | 250,653 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.45% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 瑞昱半導體(深圳)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 104,854 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.13% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | Cortina Access Inc. | 3 | 技術服務費 | 142,644 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.26% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | Cortina Access Inc. | 3 | 其他應付款 | 33,630 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.04% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 科締納網路系統(上海)有限公司 | 3 | 技術服務費 | 73,925 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.13% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 科締納網路系統(上海)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 48,089 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.06% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 科締納科技股份有限公司 | 3 | 技術服務費 | 72,552 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.13% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 科締納科技股份有限公司 | 3 | 其他應付款 | 15,900 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.02% |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | Realtek Semiconductor (Japan) Corp. | 3 | 技術服務費 | 48,558 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.09% |

瑞昱半導體股份有限公司及子公司
 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9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 交易往來情形 | | | | | | | |
|------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|-------|--------|------------------------------|-----------------------|
| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 (註3) |
| 1 | Realtek Singapore Private Limited | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 3 | 其他應收款 | 47,386 | 無同類型交易可資比較， 係按約定交易價格及條件辦理 | 0.06% |

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收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末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收之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣1,000萬元以上之交易，另相關之關係人交易不另行揭露。

瑞昱半導體股份有限公司及子公司

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9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期 | 本期認列之投資 | 備註 |
|-------------|--|--------|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------|---------------|------------|------------|----------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 損益 | 損益 | |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Leading Enterprises Limited | 英屬維京群島 | 對各種事業之投資 | \$ 14,517,272 | \$ 15,005,734 | 39,130 | 100% | \$ 11,608,201 | \$ 526,985 | \$ 526,985 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Amber Universal Inc. | 英屬維京群島 | 對各種事業之投資 | 4,584,906 | 4,739,146 | 41,432 | 100% | 3,391,955 | 24,626 | 24,626 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Realtek Singapore Private Limited | 新加坡 | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 2,330,080 | 2,408,480 | 80,000,000 | 89.03% | 13,373,424 | 3,782,418 | 3,380,226 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Bluocean Inc. | 開曼群島 | 對各種事業之投資 | 3,205,316 | 3,313,165 | 110,050,000 | 100% | 3,437,190 | 72,828 | 72,828 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Talent Eagle Enterprise Inc. | 開曼群島 | 對各種事業之投資 | 3,323,277 | 3,435,095 | 114,100,000 | 100% | 2,313,357 | (192,491) | (192,491) | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | Realtek Investment Singapore Private Limited | 新加坡 | 對各種事業之投資 | 5,825,200 | 6,021,200 | 200,000,000 | 100% | 6,388,174 | 107,913 | 107,913 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 瑞新投資股份有限公司 | 台灣 | 對各種事業之投資 | 280,000 | 280,000 | 28,000,000 | 100% | 417,222 | 5,065 | 5,065 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 鴻威創業投資股份有限公司 | 台灣 | 對各種事業之投資 | 250,000 | 250,000 | 25,000,000 | 100% | 502,916 | 71,032 | 71,032 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 瑞擎投資股份有限公司 | 台灣 | 對各種事業之投資 | 293,930 | 293,930 | 29,392,985 | 100% | 267,920 | (7,222) | (7,222) | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 瑞曜科技股份有限公司 | 台灣 | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100% | 5,118 | 57 | 57 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 波比特科技股份有限公司 | 台灣 | 電腦設備製造及安裝、電子材料、資訊軟體批發、零售及服務 | 19,189 | 19,189 | 1,918,910 | 66.67% | 19,299 | 100 | 67 | 子公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 德信創業投資股份有限公司 | 台灣 | 對各種事業之投資 | 66,657 | 66,657 | - | - | 255 | (746) | (11,188) | 採用權益法之投資 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 思銳科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件、資訊軟體、積體電路之研究、開發、設計、製造、銷售及服務 | 110,000 | 110,000 | 2,000,000 | 11.48% | 9,245 | (44,181) | (6,065) | 採用權益法之投資 |

瑞昱半導體股份有限公司及子公司

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9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期 | 本期認列之投資 | 備註 |
|-----------------------------------|--|------|----------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|-------------|-------------|----------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 損益 | 損益 | |
| 瑞擎投資有限公司 | 群鑫創業投資股份有限公司 | 台灣 | 對被投資事業從事創業投資業務 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | 20,000,000 | 37.38% | \$ 147,672 | (\$ 32,943) | (\$ 12,351) | 採用權益法之投資 |
| Leading Enterprises Limited | Realtek Semiconductor (Japan) Corp. | 日本 | 積體電路產品之銷售、設計及諮詢服務 | 5,516 | 5,542 | 400 | 100% | 12,856 | 10,554 | 10,554 | 孫公司 |
| Leading Enterprises Limited | Circon Universal Inc. | 模里西斯 | 對各種事業之投資 | 1,887,365 | 1,950,869 | 64,800,000 | 100% | 7,895 | 10 | 10 | 孫公司 |
| Leading Enterprises Limited | Realtek Singapore Private Limited | 新加坡 | 積體電路之設計、資訊軟體及電子材料之製造、銷售與批發 | 1,216,642 | 1,257,578 | 9,856,425 | 10.97% | 1,649,448 | 3,782,418 | 414,897 | 孫公司 |
| Amber Universal Inc. | Realtek Semiconductor (HK) Limited | 香港 | 資訊及技術服務 | 5,637 | 5,799 | - | 100% | 1,106 | (21) | (21) | 孫公司 |
| Realtek Singapore Private Limited | Empsonic Enterprises Inc. | 模里西斯 | 對各種事業之投資 | 822,810 | 850,495 | 2,825,000 | 100% | 1,380,755 | (47,200) | (47,200) | 孫公司 |
| Realtek Singapore Private Limited | Cortina Access Inc. | 美國 | 研發及資訊蒐集服務 | 1,189,681 | 1,229,710 | 16,892 | 100% | 1,002,490 | 15,932 | 15,932 | 孫公司 |
| Realtek Singapore Private Limited | 科締納科技股份有限公司 | 台灣 | 研發與技術服務 | 58,252 | 60,212 | 21,130,000 | 100% | 62,828 | 750 | 750 | 孫公司 |
| Realtek Singapore Private Limited | Realtek Viet Nam Co., Ltd. | 越南 | 研發與技術服務 | 116,504 | 30,106 | 4,000,000 | 100% | 98,216 | (12,146) | (12,146) | 孫公司 |
| Talent Eagle Enterprise Inc. | Ubilinx Technology Inc. | 美國 | 研發及資訊蒐集服務 | 1,456,300 | 1,204,240 | 50,000,000 | 100% | 45,590 | (293,210) | (293,210) | 孫公司 |
| Bluocean Inc. | Realtek Semiconductor (Malaysia) SDN. BHD. | 馬來西亞 | 研發與技術服務 | 73,244 | - | 10,450,000 | 100% | 69,864 | (3,227) | (3,227) | 孫公司 |

註：本附表新台幣金額涉及外幣者，損益係以109年1月1日至109年9月30日之平均匯率，其餘則以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣。

瑞昱半導體股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(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 (註1) | 本期期初自台 | 本期匯出或收回 | | 本期期末自台 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 | 期末投資帳面 金額 | 截至本期止已 匯回投資收益 | 備註 |
|----------------------|--|------------|--------------|---------------|---------|------|---------------|---------------|-------------------------|------------|--------------|------------------|----|
| | | | | 灣匯出累積投 資金額 | 投資金額 | | 灣匯出累積投 資金額 | | | 損益 (註2) | | | |
| 科締納網路系統 (上海)有限公司 | 研發與技術服務 | \$ 104,854 | 2 | \$ 104,854 | \$ - | \$ - | \$ 104,854 | \$ 1,493 | 100% | \$ 1,493 | \$ 98,737 | \$ - | |
| 瑞晟微電子 (蘇州)有限公司 | 研發與技術服務 | 815,528 | 2 | 815,528 | - | - | 815,528 | (48,675) | 100% | (48,675) | 1,231,216 | - | |
| 瑞昱半導體 (深圳)有限公司 | 研發與技術服務 | 145,630 | 2 | 145,630 | - | - | 145,630 | (7,486) | 100% | (7,486) | 243,826 | - | |
| 合肥沛睿微電子 股份有限公司 | 積體電路之設 計、資訊軟體 及電子材料之 製造、銷售與 批發 | 112,260 | 2 | 112,260 | - | - | 112,260 | (88,544) | 100% | (88,544) | (4,410) | - | |
| 蘇州磐聯集成電路科技 股份有限公司 | 積體電路之設 計、資訊軟體 及電子材料之 製造、銷售與 批發 | 4,277 | 2 | - | 4,277 | - | 4,277 | (788) | 100% | (788) | 3,487 | - | |

| 公司名稱 | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | 經濟部投審 | 依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額 |
|----------------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | 會 核准投資金 額 | |
| 科締納網路系統 (上海)有限公司 | \$ 104,854 | \$ 104,854 | \$ 16,485,188 |
| 瑞晟微電子 (蘇州)有限公司 | 815,528 | 815,528 | |
| 瑞昱半導體 (深圳)有限公司 | 145,630 | 145,630 | |
| 合肥沛睿微電子 股份有限公司 | 112,260 | 112,260 | |
| 蘇州磐聯集成電路科技 股份有限公司 | 4,277 | 4,277 | |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中，皆係取得該公司之自結財務報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示，金額涉及外幣者，損益係以109年1月1日至109年9月30日之平均匯率，其餘則以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣。