

瑞昱半導體股份有限公司 110 年股東常會議事錄



時間：110 年 8 月 9 日（星期一）上午九時整

地點：新竹科學園區工業東二路 1 號（科技生活館巴哈廳）

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數計 464,243,876 股（其中電子投票股份總數為 374,161,479 股），佔本公司已發行股份總數 510,684,875 股之 90.90%。

出席董事：葉南宏、葉博任、邱順建、陳國忠、黃湧芳、歐陽文翰

主席：葉南宏 董事長



記錄：蔡淑慧



出席股份總數已達法定股數，主席宣布開會。

一、主席致詞：略。

二、報告事項：

報告案一：109 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：營業報告書請參閱附件一。

報告案二：審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告請參閱附件二。

報告案三：109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：

一、依本公司章程第十八條規定，本公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞最高百分之三，員工酬勞不低於百分之一。

二、本公司董事會決議 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派：

單位：新台幣元

項 目	金 額	佔獲利比例
員工酬勞	2,586,316,785	21.50 %
董事酬勞	90,000,000	0.75 %

註：員工酬勞及董事酬勞金額與 109 年度估列費用一致。

三、上述員工酬勞及董事酬勞皆以現金方式發放。

報告案四：109 年度盈餘分派現金股利報告，報請 公鑒。

說明：

一、本公司董事會決議 109 年度盈餘分配之股東紅利計新台幣 6,128,218,500 元，依除息基準日股東名簿記載股東持有股份發給現金，每股配發現金股利新台幣 12 元。

二、嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷等情形，造成流通在外股數發生變動，致每股配發金額亦隨之發生變動時，依據董事會決議授權董事長全權處理之。

三、每位股東現金配發至元為止(未滿1元捨去)，畸零款合計數計入本公司之其他收入。

四、依據董事會決議授權董事長訂定除息基準日及現金股利發放日。

報告案五：資本公積配發現金報告，報請 公鑒。

說明：

一、本公司董事會決議依公司法第 241 條，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 1,021,369,750 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載股東持有股份發給現金，每股配發新台幣 2 元。

二、嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷等情形，造成流通在外股數發生變動，致每股配發金額亦隨之發生變動時，依據董事會決議授權董事長全權處理之。

三、每位股東現金配發至元為止(未滿1元捨去)，畸零款合計數計入本公司之其他收入。

四、依據董事會決議授權董事長訂定資本公積發放現金之基準日及發放日。

以上主席報告完畢後，股東戶號 23523 股東發言，經主席及主席指示之相關人員說明後，洽悉。

三、承認事項：

承認案一

案由：109 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。(董事會提)

說明：109 年度財務報表業經會計師查核竣事，連同營業報告書經董事會決議通過在案。
營業報告書、會計師查核報告及財務報表請參閱附件一、附件四及附件五。

經主席徵詢均無意見。

決議：本議案投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：464,243,876 權

表 決 結 果	占出席股東表決權數%
贊成權數 416,948,592 權 (其中電子投票 326,866,233 權)	89.81%
反對權數 1,795 權 (其中電子投票 1,782 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 47,293,489 權 (其中電子投票 47,293,464 權)	10.18%

承認案二

案由：109 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：109 年度盈餘分配案，業經本公司董事會決議通過，盈餘分配表請參閱附件三。

經主席徵詢均無意見。

決議：本議案投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：464,243,876 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數419,146,837權 (其中電子投票 329,064,478 權)	90.28%
反對權數 829,387 權 (其中電子投票 829,374 權)	0.17%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 44,267,652 權 (其中電子投票 44,267,627 權)	9.53%

四、選舉事項

案由：改選董事(含獨立董事)案，提請 選舉。(董事會提)

說明：

- 一、本公司董事(含獨立董事)任期至 110 年 6 月 4 日屆滿，擬於 110 年 6 月 8 日股東常會改選董事(含獨立董事)。
- 二、本公司 110 年股東常會，選任董事十席（其中包含獨立董事三席），任期均為三年。
- 三、本公司董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。股東應就董事(含獨立董事)候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附件六。
- 四、為配合股東常會改選日期，原任董事(含獨立董事)自改選之日起解任，新任董事(含獨立董事)自改選之日起就任。依主管機關公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至 110 年 8 月 9 日召開，故改選新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期自 110 年 8 月 9 日起至 113 年 8 月 8 日止。
- 五、董事選舉辦法請參閱議事手冊第 44~45 頁附錄三。

選舉結果：

瑞昱半導體股份有限公司 110 年股東常會董事(含獨立董事)當選名單

股東戶號 (或身分證字號)	職稱	姓名	當選權數
256	董事	闊德工業股份有限公司 代表人：葉南宏	460,888,888 權
239637	董事	台新國際商業銀行受託保管 太陽有限公司 代表人：葉博任	446,888,888 權
65704	董事	永豐商銀受託保管莫理仕有 限公司投資專戶 代表人：邱順建	443,888,888 權
65704	董事	永豐商銀受託保管莫理仕有 限公司投資專戶 代表人：陳國忠	239,888,888 權
4926	董事	黃湧芳	239,888,888 權
36744	董事	顏光裕	239,888,888 權
88	董事	倪淑卿	239,111,668 權

股東戶號 (或身分證字號)	職稱	姓名	當選權數
P10025****	獨立董事	陳甫彥	439,908,888 權
Q10234****	獨立董事	蔡調彰	439,878,888 權
J12121****	獨立董事	羅俊拔	439,878,888 權

五、討論事項

案由：解除董事及其代表人競業禁止之限制，提請 核議。(董事會提)

說明：

- 一、依公司法第 209 條規定，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。
- 二、因董事候選人有從事與本公司營業範圍相同或類似之競業情形，擬於其當選董事後，依法提請股東常會同意解除競業禁止限制之項目如下：

職稱	姓名	兼任其他公司之職務
董事候選人	闊德工業股份有限公司 代表人：葉南宏	炬創芯(上海)微電子有限公司董事 重慶睿聯微電子有限公司董事
獨立董事候選人	陳甫彥	意藍科技(股)公司董事長 意藍資訊(股)公司董事長
獨立董事候選人	蔡調彰	精技電腦(股)公司獨立董事
獨立董事候選人	羅俊拔	精技電腦(股)公司法人代表人 昌昱生技醫藥(股)公司法人代表人

經主席徵詢有無意見，股東戶號 23523 股東發言，詢問解除董事競業禁止問題，經主席指定之律師說明後，無意見。

決議：本議案投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：464,243,876 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 406,314,825 權 (其中電子投票 316,232,466 權)	87.52%
反對權數 67,996 權 (其中電子投票 67,983 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 57,861,055 權 (其中電子投票 57,861,030 權)	12.46%

六、臨時動議：無

股東戶號 288617、23523、2884801 股東發言，經主席及主席指示之相關人員說明後，洽悉。

七、散會

附件一

營業報告書

各位股東女士、先生：

一、109 年度營業結果

109 年對世界及半導體產業都是極具挑戰的一年，雖有國際情勢不確定及 2019 冠狀病毒病(COVID-19)帶來的衝擊，瑞昱仍靠不斷強化產品競爭力及靈活的市場策略，以穩健的腳步持續第 34 年的連續成長，集團全年合併營收達新台幣 777.6 億，較前一年 108 年增加 28.0%；營業毛利為新台幣 332.5 億，較前一年增加 25.1%；稅後淨利為新台幣 87.9 億，較前一年增加 29.5%，每股盈餘新台幣 17.24 元。依據 IC Insights 估計，109 年全球半導體產業營收為 4,809 億美元，較 108 年成長 8%，其中 IC 市場成長了 10%；瑞昱在 109 年全球 IC 設計公司排名第 11 名，再次以優於整體產業成長的速度向前邁進。

回顧 109 年，受 COVID-19 影響，在家工作及遠端學習的需要，帶動個人電腦等生產力產品以及家用網路、網路基礎建設等需求。加上市場本身受 5G 及 AIoT 等大趨勢帶動，更加速並擴大對各類連結的需求。瑞昱憑藉完整的產品布局及技術競爭力，不管在 PC、網通以及各類消費型電子，乃至於車用電子領域，皆交出亮眼的成績單。

在落實企業社會責任方面，瑞昱為健全董事會功能及強化管理機能，設置提名委員會及公司治理主管，提升董事會的品質及效能。面對全球關注的氣候變遷議題，我們鑑別各項氣候風險並提出因應行動方案，並整合內外部資源積極管理能源使用，確立減碳及溫室氣體排放目標，節電創能，以降低對環境之衝擊；同時聚焦本業核心力量，開發創新高效能低功耗產品，109 年持續推出多項新產品，在功耗(瓦數)表現較上一代產品減少達 40% 以上，為友善環境盡一份心力。為推動社會共好，瑞昱積極參與公益活動，109 年贊助新竹縣市警察免費低劑量電腦斷層肺癌篩檢、龍山寺免費肝病及肝癌篩檢暨健康問卷調查活動，其中龍山寺活動參與人數超過 8000 人，打破金氏世界紀錄取得認證。針對教育議題，瑞昱設立「關懷偏鄉地區教育推廣學童閱讀公益專案」，持續贊助偏鄉學校閱讀資源，鼓勵學童透過閱讀培養擴展視野並促進學習。我們持續關注與實質提供服務的團體，還包含了家扶中心、伊甸基金會、博幼社會福利基金會等。

二、110 年度營業計畫概要

瑞昱在 109 年創下優於市場表現的佳績後，110 年將推出更具競爭力的產品，強化各產品線布局，持續維持成長動能及技術領先。

無線網路控制晶片部分，瑞昱 Wi-Fi 6 (11ax)產品已於 109 年順利進入量產，在 PC、路由器及寬頻應用上皆有所斬獲，預計在 110 年逐步成為重要的成長動能。除了 Wi-Fi6 之外，既有的 11ac 及 11n 產品也將持續優化，提供更高性價比的解決方案，除鞏固現有

客戶，也積極拓展新型應用及市場，持續擴張市場份額。物聯網控制晶片部分，瑞昱擁有最完整的產品組合，除了具備高整合度、超低功耗的硬體規格外，也透過與物聯網相關組織及主導者密切合作，提供客戶完整的軟、硬體開發套件，因此在 109 年不管是在客戶或者出貨數量均高速成長，預期 110 年也將維持此態勢。藍牙產品部分，109 年 TWS 產品受到疫情影響，成長放緩，110 年隨著順利量產搭配主動式抗噪功能(ANC)的客戶增加，以及即將推出的 BT5.2 TWS 方案滿足市場對藍牙耳機進化的期待，預期能帶動市場另一波成長。除此之外，藍牙低功耗單晶片在語音遙控器上受到海內外知名品牌肯定，瑞昱將持續協助客戶紅外線轉藍牙的遙控器世代替換，並在穿戴應用上提供市場兼具高顏值及價值的對應產品，加上藍牙 Mesh 自主網應用經由智能語音生態鏈主導者的推動，也將挹注藍牙產品的成長。

乙太網路方面，PC 及其周邊已採用瑞昱第二代 2.5GbE 產品。各類應用對於頻寬的需求也反映在 1GbE 轉換至 2.5GbE 的規格提升上，預期此規格提升將成為此產品線近期主要成長動能之一。交換器晶片方面，瑞昱近年積極開發布局智慧型交換器市場，持續投入資源，研發第三層堆疊網管型及更高速交換器晶片，並持續布局入門級網管型交換器，透過算力提升及更低功耗，提供高性價比的解決方案，擴大市場能見度及市場份額。此外，為因應網路頻寬需求大增的趨勢，預計在 110 年推出 8 埠 2.5GbE 交換器單晶片，提供市場低功耗、操作方便、高性價比的產品，預期將帶動一波消費型交換器的規格提升。車用乙太網路產品部分，在團隊持續的努力之下，客戶及出貨數量均穩定成長。除了現有 100/1000BASE-T1 雙模高埠數交換器晶片(Switch)及實體層晶片(PHY)外，也積極投入開發 10-BASE-T1 及 2.5GBASE-T1 產品，瞄準 113/114 年市場需求。

電視控制晶片方面，瑞昱憑藉優越的系統知識及規格領先終端市場需求，深受客戶肯定，近年皆穩定成長。110 年將持續優化產品，整合 8K 及 AI 等功能，提升消費者最佳影音享用體驗。隨著影音串流媒體崛起，以及大型運營商的推動，OTT 機上盒的需求持續攀升。因應此市場需求，瑞昱將持續開發新一代超高清多媒體控制晶片的 OTT 機上盒解決方案，整合各運營商 Multi-CAS 安全性需求，並結合自有多媒體及網路的完整解決方案，以持續贏得客戶肯定，穩定成長。

電腦周邊產品部份，109 年受到疫情影響，大幅改變世人的生活模式，在家工作及遠距教學成為常態，使得 PC 市場需求逆勢成長，尤以筆記型電腦為甚。除此之外，VoIP 通話裝置及能增進其通話品質的降噪軟體也順勢成長。瑞昱推出結合 AI 演算法，有效消除背景噪音的抗噪解決方案，應用於 PC 周邊音訊裝置上。除了良好的語音通話品質以外，更方便更清晰的影像需求也應運而生。瑞昱將於 110 年推出 HD/FHD/5M 解析度，支援雙鏡頭加上時域抗噪規格的一系列 PC 攝像頭 ISP 晶片，提供消費者最好的用戶體驗。在監控攝影機單晶片產品方面，為因應安防產業高度成長需求，瑞昱也將推出新一代高整合度低功耗攝影機單晶片，支援 H.264/H.265 編碼功能，並支援 500 萬像素 CMOS Sensor 及 Video HDR 寬動態長短曝光規格，強化產品組合，持續提供客戶更有競爭力的解決方案。

三、未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

109 年雖然全球因新冠疫情影響人們的日常生活，但半導體產業仍因新生活型態、5G 及 AIoT 等趨勢有穩定的成長。進入至 110 年，除需持續關注疫情對整體經濟的影響外，供應鏈的供需失衡對產業也是一大挑戰。面對這些不確定因素，瑞昱將透過極具彈性的策略布局、長久深耕的技術實力及優質的客戶服務，克服各種挑戰，以創造市場佳績，面對未來挑戰，今年除擴建三廠外並布局生物醫學產業，以維持公司穩健成長、永續發展之目標。

感謝各位股東的愛護與支持！

並恭祝 身體健康
 萬事如意

董 事 長 葉南宏



總 經 理 邱順建



會 計 主 管 張智能



附件二

審計委員會查核報告

董事會造送本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之規定，報告如上。

此致

瑞昱半導體股份有限公司 110 年股東常會

瑞昱半導體股份有限公司

審計委員會召集人：歐陽文翰



中 華 民 國 110 年 3 月 19 日

附件三

瑞昱半導體股份有限公司

盈餘分配表

中華民國109年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 109 年度稅後純益	8,793,477,069
減：精算損失列入保留盈餘	(29,252,004)
減：提列特別盈餘公積	(1,339,013,232)
民國 109 年度可分配盈餘	7,425,211,833
加：以前年度未分配盈餘	9,227,928,936
截至民國 109 年底累積可分配盈餘	16,653,140,769
分配項目	
股東紅利 (以現金發放)	(6,128,218,500)
期末未分配盈餘	10,524,922,269

依財政部 87.4.30 台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配 109 年度盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

董事長：葉南宏



經理人：邱順建



會計主管：張智能



附件四：會計師查核報告暨民國 109 年度合併財務報表

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003554 號

瑞昱半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞昱半導體股份有限公司及子公司（以下簡稱「瑞昱集團」）民國109年及108年12月31日之合併資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達瑞昱集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與瑞昱集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瑞昱集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

瑞昱集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銀行存款之存在

事項說明

有關現金及約當現金暨不符合約當現金之定期存款之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(六)及附註四、(九)。如合併財務報告附註六、(一)所示，瑞昱集團民國 109 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 7,296,360 仟元，占合併總資產之 9%。未符合短期並具高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，請詳合併財務報告附註六、(四)) 餘額為新台幣 35,410,003 仟元，佔合併總資產之 45%。由於前述資產占總資產比重達 54%，對合併財務報表影響重大，且瑞昱集團帳戶性質及用途多元、與國內外多家金融機構往來，故本會計師將銀行存款之存在列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 針對往來金融機構執行發函詢證及檢視特殊約定，驗證銀行存款之存在及權利義務。
2. 瞭解管理階層編製銀行存款調節表流程，包括驗證不尋常之調節項目。
3. 瞭解銀行帳戶用途及抽查鉅額現金收支係為營運所需且未有重大或不尋常交易。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五、(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六、(六)。

瑞昱集團主要係研究、開發、製造、銷售各種積體電路及相關應用軟體，對於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於存貨金額重大且該等存貨因產業市場變遷快速，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。因此本會計師對瑞昱集團之存貨評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失提列政策合理性。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細一致、驗證存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡分類之正確性。
3. 評估及確認淨變現價值決定之合理性，包含驗證淨變現價值之相關佐證文件。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入瑞昱集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資餘額分別為新台幣 156,854 仟元及 185,972 仟元)總額分別為新台幣 959,452 仟元及新台幣 5,971,097 仟元，各占合併資產總額之 1.23%及 8.13%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入皆為新台幣 0 仟元，皆占合併營業收入淨額之 0%。另外，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損益分別為新台幣(21,101)仟元及(19,443)仟元，各占合併綜合損益之(0.28%)及(0.32%)。

其他事項 – 個體財務報告

瑞昱半導體股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

瑞昱集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瑞昱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，以及使瑞昱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昱集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於瑞昱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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞昱集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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

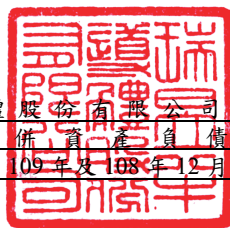
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

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 1 1 0 年 3 月 1 9 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年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 7,296,360 9	\$ 5,727,911 8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產－流動		1,080,657 1	74,012
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)		
	動		35,330,346 45	39,558,054 54
1170	應收帳款淨額	六(五)	10,840,669 14	8,254,011 11
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	2,812,399 4	2,196,717 3
1200	其他應收款		301,431 1	768,699 1
130X	存貨	六(六)	8,622,977 11	7,391,535 10
1410	預付款項		527,074 1	318,652 1
11XX	流動資產合計		66,811,913 86	64,289,591 88
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產－非流動		2,619,331 3	1,859,478 2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八		
	流動		79,657 -	69,477 -
1550	採用權益法之投資	六(七)	156,854 -	185,972 -
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	4,448,532 6	3,446,162 5
1755	使用權資產	六(九)	1,647,421 2	1,403,245 2
1760	投資性不動產淨額	六(十)	45,690 -	49,136 -
1780	無形資產	六(十一)	2,067,324 3	1,952,960 3
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	169,876 -	114,163 -
1900	其他非流動資產		49,319 -	61,646 -
15XX	非流動資產合計		11,284,004 14	9,142,239 12
1XXX	資產總計		\$ 78,095,917 100	\$ 73,431,830 100

(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年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$	11,456,690 15	\$	18,966,042 26
2130	合約負債—流動	六(二十一)		336,254 -		104,974 -
2150	應付票據			28,653 -		3,276 -
2170	應付帳款			10,620,054 14		7,441,724 10
2180	應付帳款—關係人	七		340,232 -		329,514 1
2200	其他應付款	六(十四)		14,665,453 19		10,746,168 15
2220	其他應付款項—關係人	七		94,808 -		87,293 -
2230	本期所得稅負債			1,084,362 1		828,790 1
2280	租賃負債—流動			100,900 -		84,328 -
2300	其他流動負債	六(二十一)		7,401,488 10		5,378,078 7
21XX	流動負債合計			46,128,894 59		43,970,187 60
非流動負債						
2550	負債準備—非流動	六(十六)		1,018,706 1		1,075,809 2
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		102,872 -		51,723 -
2580	租賃負債—非流動			1,276,357 2		1,028,347 1
2600	其他非流動負債	六(十五)		100,342 -		77,080 -
25XX	非流動負債合計			2,498,277 3		2,232,959 3
2XXX	負債總計			48,627,171 62		46,203,146 63
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		5,106,849 7		5,080,955 7
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		2,122,008 3		2,736,854 3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		5,577,083 7		4,902,176 7
3320	特別盈餘公積			217,036 -		- -
3350	未分配盈餘			17,992,154 23		14,716,036 20
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)		(1,556,049) (2) (217,036) -		- -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			29,459,081 38		27,218,985 37
36XX	非控制權益			9,665 -		9,699 -
3XXX	權益總計			29,468,746 38		27,228,684 37
3X2X	負債及權益總計		\$	78,095,917 100	\$	73,431,830 100

董事長：葉南宏



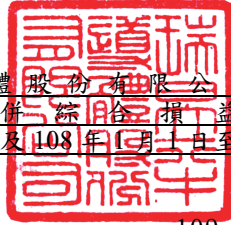
經理人：邱順建



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 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 金 額	%	108 年 金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 77,759,470	100	\$ 60,744,006	100
5000 營業成本	六(六)及七	(44,510,731)	(57)	(34,160,690)	(56)
5950 營業毛利淨額		33,248,739	43	26,583,316	44
營業費用	六(二十六) (二十七)及七				
6100 推銷費用		(3,434,253)	(4)	(2,996,402)	(5)
6200 管理費用		(2,104,282)	(3)	(1,699,212)	(3)
6300 研究發展費用		(19,054,888)	(25)	(15,535,505)	(26)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(15,753)	-	(21,332)	-
6000 營業費用合計		(24,609,176)	(32)	(20,252,451)	(34)
6900 營業利益		8,639,563	11	6,330,865	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	833,821	1	1,277,211	2
7010 其他收入	六(二十三)	176,965	-	135,568	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(109,328)	-	(323,685)	-
7050 財務成本	六(二十五)	(153,896)	-	(160,254)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(30,980)	-	(23,833)	-
7000 營業外收入及支出合計		716,582	1	905,007	2
7900 稅前淨利		9,356,145	12	7,235,872	12
7950 所得稅費用	六(二十八)	(562,619)	-	(445,497)	(1)
8200 本期淨利		\$ 8,793,526	12	\$ 6,790,375	11

(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 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度 金 額 %	108 年 度 金 額 %
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 29,252) -	\$ - -
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		829,923 1	227,352 -
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		9,879 -	4,390 -
8310 不重分類至損益之項目總額		810,550 1	231,742 -
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		(2,178,815) (3)	(891,954) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(2,178,815) (3)	(891,954) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,368,265) (2)	(\$ 660,212) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 7,425,261 10	\$ 6,130,163 10
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 8,793,477 12	\$ 6,790,283 11
8620 非控制權益		49 -	92 -
		\$ 8,793,526 12	\$ 6,790,375 11
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 7,425,212 10	\$ 6,130,071 10
8720 非控制權益		49 -	92 -
		\$ 7,425,261 10	\$ 6,130,163 10
基本每股盈餘			
六(二十九)			
9750 本期淨利		\$ 17.24	\$ 13.36
稀釋每股盈餘			
六(二十九)			
9850 本期淨利		\$ 16.93	\$ 13.13

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其子公司
(合併)權益變動表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司的業主之權益					其他權益			非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	總計		
108 年 度											
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		-	-	-	-	6,790,283	-	-	6,790,283	92	6,790,375
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	-	(891,954)	231,742	(660,212)	-	(660,212)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	6,790,283	(891,954)	231,742	6,130,071	92	6,130,163
107 年度盈餘指撥及分派											
法定盈餘公積提列	六(十九)	-	-	435,077	-	(435,077)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	六(十九)	-	-	-	(600,443)	600,443	-	-	-	-	-
股東現金股利	六(十九)	-	-	-	-	(3,048,573)	-	-	(3,048,573)	-	(3,048,573)
資本公積配發現金	六(十八)	-	(508,095)	-	-	-	-	-	(508,095)	-	(508,095)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十八)	-	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(二十)	-	-	-	-	(41,212)	-	41,212	-	-	-
現金股利返還		-	226	-	-	-	-	-	226	-	226
108 年 12 月 31 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
109 年 度											
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		-	-	-	-	8,793,477	-	-	8,793,477	49	8,793,526
本期其他綜合損益	六(十五)(二十)	-	-	-	-	(29,252)	(2,178,815)	839,802	(1,368,265)	-	(1,368,265)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	8,764,225	(2,178,815)	839,802	7,425,212	49	7,425,261
108 年度盈餘指撥及分派											
法定盈餘公積提列	六(十九)	-	-	674,907	-	(674,907)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積提列	六(十九)	-	-	-	217,036	(217,036)	-	-	-	-	-
股東現金股利	六(十九)	-	-	-	-	(4,596,164)	-	-	(4,596,164)	-	(4,596,164)
員工酬勞轉增資	六(十七)(十八)	25,894	393,591	-	-	-	-	-	419,485	-	419,485
資本公積配發現金	六(十八)	-	(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(十八)	-	12,763	-	-	-	-	-	12,763	-	12,763
現金股利返還	六(十八)	-	170	-	-	-	-	-	170	-	170
109 年 12 月 31 日 餘額		\$ 5,106,849	\$ 2,122,008	\$ 5,577,083	\$ 217,036	\$ 17,992,154	(\$ 2,940,958)	\$ 1,384,909	\$ 29,459,081	\$ 9,665	\$ 29,468,746

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
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
108 年 度

營業活動之現金流量

	109 年 度	108 年 度
本期稅前淨利	\$ 9,356,145	\$ 7,235,872
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 841,711	700,806
攤提費用	六(十一) (二十六) 1,142,222	1,019,785
預期信用減損損失	十二(二) 15,753	21,332
利息費用	六(二十五) 153,896	160,254
利息收入	六(二十二) (833,821)	(1,277,211)
股利收入	六(二十三) (24,877)	(30,150)
透過損益按公允價值金融資產之淨利	六(二)(二十四) (231,470)	(5,764)
益		
採用權益法認列之關聯企業及合資損	六(七) 30,980	23,833
失之份額		
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四) (1,501)	157
處分投資利益	六(二十四) (466)	-
減損損失	六(二十四) 140,854	189,483
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	(775,175)	1,241,327
應收帳款	(2,596,515)	(2,627,248)
應收帳款-關係人	(621,578)	(425,122)
其他應收款	12,214	24,884
存貨	(1,231,442)	(1,529,530)
預付款項	(208,390)	(21,325)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	231,280	(43,722)
應付票據	25,377	(5,381)
應付帳款	3,178,330	1,805,738
應付帳款-關係人	10,718	79,645
其他應付款	3,971,653	3,149,058
其他應付款-關係人	7,515	18,246
其他流動負債	2,023,410	1,671,139
負債準備-非流動	-	102,181
應計退休金負債	(3,791)	(2,466)

(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 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
108 年 度

	附註	109 年 度	108 年 度
營運產生之現金流入		\$ 14,613,032	\$ 11,476,347
收取之利息		1,288,875	1,140,818
收取之股利		24,877	30,150
支付之利息		(159,889)	(162,681)
支付所得稅		(326,686)	(233,349)
營業活動之淨現金流入		15,440,209	12,251,285
<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		(48,815,990)	(44,715,715)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		51,019,963	35,512,063
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(三十)	(1,782,469)	(747,026)
處分不動產、廠房及設備價款		1,700	92
取得無形資產	六(三十)	(977,132)	(1,403,279)
取得使用權資產		-	(286,276)
存出保證金增加		(17,743)	(3,811)
其他非流動資產減少(增加)		30,070	(7,666)
投資活動之淨現金流出		(520,451)	(11,632,771)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借		209,374,818	148,524,088
短期借款償還		(216,864,994)	(144,084,357)
租賃負債本金償還	六(三十一)	(88,691)	(76,732)
存入保證金減少	六(三十一)	(2,199)	(1,437)
現金股利及資本公積配發現金數		(5,617,534)	(3,556,668)
現金股利返還		170	226
籌資活動之淨現金(流出)流入		(13,198,430)	805,120
匯率影響數		(152,879)	(5,374)
本期現金及約當現金增加數		1,568,449	1,418,260
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		\$ 7,296,360	\$ 5,727,911

董事長：葉南宏



經理人：邱順建



會計主管：張智能



附件五：會計師查核報告暨民國 109 年度個體財務報表

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003684 號

瑞昱半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞昱半導體股份有限公司（以下簡稱「瑞昱公司」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達瑞昱公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與瑞昱公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瑞昱公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

瑞昱公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四、(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五、(二)；存貨會計項目說明，請詳個體財務報告附註六、(三)。

瑞昱公司主要係研究、開發、製造、銷售各種積體電路及相關應用軟體，對於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於存貨金額重大且該等存貨因產業市場變遷快速，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。因此本會計師對瑞昱公司之存貨評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失提列政策合理性。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細一致、驗證存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡分類之正確性。
3. 評估及確認淨變現價值決定之合理性，包含驗證淨變現價值之相關佐證文件。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入瑞昱公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 642,359 仟元及 6,938,839 仟元，各占個體資產總額之 0.92%及 10.29%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 196,125 仟元及 151,087 仟元，各占個體綜合損益之 2.64%及 2.46%。

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昱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昱公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瑞昱公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瑞昱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，以及使瑞昱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昱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. 對於瑞昱公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瑞昱公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 1 1 0 年 3 月 1 9 日

瑞昱半導體股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

			109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,630,448	7	\$	3,333,828	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資							
	產－流動			124,360	-		28,736	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		7,587,080	11		6,588,225	10
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		1,810,900	2		1,227,255	2
1200	其他應收款			3,828	-		20,417	-
1210	其他應收款－關係人	七		685,224	1		5,729,653	8
130X	存貨	六(三)		6,029,557	9		5,820,326	9
1410	預付款項			376,511	-		205,329	-
11XX	流動資產合計			21,247,908	30		22,953,769	34
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	八						
	流動			75,293	-		64,885	-
1550	採用權益法之投資	六(四)		41,140,275	59		38,503,441	57
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		4,027,004	6		3,019,258	5
1755	使用權資產	六(六)		1,390,104	2		1,091,607	2
1780	無形資產	六(七)		1,955,629	3		1,652,722	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		169,876	-		114,163	-
1900	其他非流動資產			34,805	-		46,151	-
15XX	非流動資產合計			48,792,986	70		44,492,227	66
1XXX	資產總計		\$	70,040,894	100	\$	67,445,996	100

(續次頁)

瑞昱半導體股份有限公司
個體資產負債表
民國109年度及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	11,456,690 16	\$	18,604,770 28
2130	合約負債－流動	六(十五)		163,080 -		67,853 -
2150	應付票據			3,276 -		3,276 -
2170	應付帳款			7,609,092 11		5,659,518 8
2180	應付帳款－關係人	七		253,691 -		313,185 -
2200	其他應付款	六(九)		13,403,670 19		9,929,669 15
2220	其他應付款項－關係人	七		60,784 -		55,690 -
2230	本期所得稅負債			1,063,516 2		820,495 1
2280	租賃負債－流動			35,944 -		30,417 -
2300	其他流動負債	六(十五)		5,240,048 8		3,831,860 6
21XX	流動負債合計			39,289,791 56		39,316,733 58
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		102,872 -		51,723 -
2580	租賃負債－非流動			1,089,030 2		781,678 2
2600	其他非流動負債	六(十)		100,120 -		76,877 -
25XX	非流動負債合計			1,292,022 2		910,278 2
2XXX	負債總計			40,581,813 58		40,227,011 60
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)		5,106,849 7		5,080,955 7
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)		2,122,008 3		2,736,854 4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)		5,577,083 8		4,902,176 7
3320	特別盈餘公積			217,036 -		- -
3350	未分配盈餘			17,992,154 26		14,716,036 22
其他權益						
3400	其他權益	六(十四)	(	1,556,049) (2) (	217,036)	-
3XXX	權益總計			29,459,081 42		27,218,985 40
3X2X	負債及權益總計		\$	70,040,894 100	\$	67,445,996 100

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
個體綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 56,426,751 100	\$ 40,845,708 100
5000 營業成本	六(三)及七	(33,889,501) (60)	(24,643,053) (60)
5900 營業毛利		22,537,250 40	16,202,655 40
5910 未實現銷貨利益		(1,271) -	(3,327) -
5920 已實現銷貨利益		- -	3,327 -
5950 營業毛利淨額		22,535,979 40	16,202,655 40
營業費用	六(二十)(二十一)及七		
6100 推銷費用		(2,306,323) (4)	(1,887,715) (5)
6200 管理費用		(1,680,835) (3)	(760,391) (2)
6300 研究發展費用		(15,250,126) (27)	(12,212,926) (30)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(15,753) -	(25,618) -
6000 營業費用合計		(19,253,037) (34)	(14,886,650) (37)
6900 營業利益		3,282,942 6	1,316,005 3
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	52,103 -	118,442 -
7010 其他收入	六(十七)及七	67,522 -	75,949 -
7020 其他利益及損失	六(十八)	(12,797) -	(191,745) -
7050 財務成本	六(十九)	(137,127) (1)	(144,100) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	6,100,834 11	6,053,732 15
7000 營業外收入及支出合計		6,070,535 10	5,912,278 15
7900 稅前淨利		9,353,477 16	7,228,283 18
7950 所得稅費用	六(二十二)	(560,000) (1)	(438,000) (1)
8200 本期淨利		\$ 8,793,477 15	\$ 6,790,283 17
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 29,252) -	\$ - -
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十四)	839,802 2	231,742 -
		810,550 2	231,742 -
後續可能重分類至損益之項目			
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十四)	(2,178,815) (4)	(891,954) (2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,368,265) (2)	(\$ 660,212) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 7,425,212 13	\$ 6,130,071 15
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 本期淨利		\$ 17.24	\$ 13.36
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 本期淨利		\$ 16.93	\$ 13.13

董事長：葉南宏

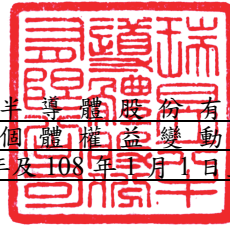


經理人：邱順建



會計主管：張智能





瑞昱半導體股份有限公司
個體權益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換差額	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	權益總額
108 年 度										
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	
本期淨利		-	-	-	-	6,790,283	-	-	6,790,283	
本期其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	-	-	(891,954)	231,742	(660,212)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	6,790,283	(891,954)	231,742	6,130,071	
107 年度盈餘指撥及分派	六(十三)									
法定盈餘公積提列		-	-	435,077	-	(435,077)	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(600,443)	600,443	-	-	-	
股東現金股利		-	-	-	-	(3,048,573)	-	-	(3,048,573)	
資本公積配發現金	六(十二)	-	(508,095)	-	-	-	-	-	(508,095)	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十二)	-	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(十四)	-	-	-	-	(41,212)	-	41,212	-	
現金股利返還		-	226	-	-	-	-	-	226	
108 年 12 月 31 日餘額		\$ 5,080,955	\$ 2,736,854	\$ 4,902,176	\$ -	\$ 14,716,036	(\$ 762,143)	\$ 545,107	\$ 27,218,985	
109 年 度										
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	
本期淨利		-	-	-	-	8,793,477	-	-	8,793,477	
本期其他綜合損益	六(十)(十四)	-	-	-	-	(29,252)	(2,178,815)	839,802	(1,368,265)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	8,764,225	(2,178,815)	839,802	7,425,212	
108 年度盈餘指撥及分派	六(十三)									
法定盈餘公積提列		-	-	674,907	-	(674,907)	-	-	-	
特別盈餘公積提列		-	-	-	217,036	(217,036)	-	-	-	
股東現金股利		-	-	-	-	(4,596,164)	-	-	(4,596,164)	
員工酬勞轉增資	六(十一)(十二)	25,894	393,591	-	-	-	-	-	419,485	
資本公積配發現金	六(十二)	-	(1,021,370)	-	-	-	-	-	(1,021,370)	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十二)	-	12,763	-	-	-	-	-	12,763	
現金股利返還		-	170	-	-	-	-	-	170	
109 年 12 月 31 日餘額		\$ 5,106,849	\$ 2,122,008	\$ 5,577,083	\$ 217,036	\$ 17,992,154	(\$ 2,940,958)	\$ 1,384,909	\$ 29,459,081	

董事長：葉南宏

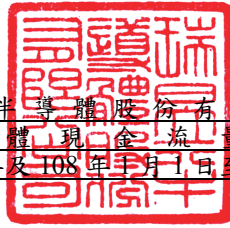


經理人：邱順建



會計主管：張智能





瑞昱半導體股份有限公司
個體現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 9,353,477	\$ 7,228,283
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十)	694,924	562,805
攤提費用	六(二十)	1,098,919	948,008
預期信用減損損失	十二(二)	15,753	25,618
利息費用	六(十九)	137,127	144,100
利息收入	六(十六)	(52,103)	(118,442)
股利收入	六(十七)	(411)	(406)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利 益)損失	六(十八)	(95,624)	325
採權益法認列之關聯企業及合資利益之份 額	六(四)	(6,100,834)	(6,053,732)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(1,700)	(92)
處分投資利益	六(十八)	(466)	-
減損損失	六(十七)	-	41,397
未實現銷貨利益		1,271	-
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			
應收帳款		(1,008,712)	(2,304,342)
應收帳款-關係人		(589,540)	(195,427)
其他應收款		11,442	27,106
其他應收款-關係人		47,165	(2,420)
存貨		(209,231)	(1,723,679)
預付款項		(171,182)	(55,394)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		95,227	(42,911)
應付票據		-	(5,381)
應付帳款		1,949,574	1,866,242
應付帳款-關係人		(59,494)	84,906
其他應付款		3,526,463	3,019,851
其他應付款項-關係人		5,094	17,407
負債準備-非流動		-	(519,016)
其他流動負債		1,408,188	1,249,950
應計退休金負債		(3,790)	(2,470)

(續次頁)

瑞昱半導體股份有限公司
個體現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
營運產生之現金流入	\$ 10,051,537	\$ 4,192,812
收取之利息	57,250	113,560
收取之股利	411	406
支付之利息	(143,121)	(146,526)
支付所得稅	(321,381)	(201,871)
營業活動之淨現金流入	9,644,696	3,958,381
<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	(10,408)	(64,885)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	61,401
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	939
其他應收款-關係人減少(增加)	4,997,264	(3,038,904)
取得採用權益法之投資	(3,515,687)	-
採權益法之被投資公司減資退回股款 六(四)	20,684	17,908
處分採用權益法之投資價款	466	-
取得依權益法評價之被投資公司現金股利	5,631,482	2,750,826
取得不動產、廠房及設備 六(二十四)	(1,707,418)	(682,325)
處分不動產、廠房及設備價款	1,700	92
取得無形資產 六(二十四)	(974,580)	(1,399,800)
取得使用權資產	-	(286,276)
存出保證金增加	(18,639)	(1,722)
其他非流動資產減少(增加)	29,985	(29,985)
投資活動之淨現金流入(流出)	4,454,849	(2,672,731)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款舉借	205,377,996	147,831,650
短期借款償還	(212,526,076)	(143,753,191)
租賃負債本金償還 六(二十五)	(35,261)	(25,723)
存入保證金減少 六(二十五)	(2,220)	(1,481)
現金股利及資本公積配發現金數	(5,617,534)	(3,556,668)
現金股利返還	170	226
籌資活動之淨現金(流出)流入	(12,802,925)	494,813
本期現金及約當現金增加數	1,296,620	1,780,463
期初現金及約當現金餘額	3,333,828	1,553,365
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,630,448	\$ 3,333,828

董事長：葉南宏



經理人：邱順建



會計主管：張智能



附件六：董事(含獨立董事)候選人名單

類別	姓名	持有股份數額 (單位:股)	學歷	經歷	現職
董事	闊德工業股份有限公司 代表人:葉南宏	22,146,604	美國聖路易市 華盛頓大學企 管碩士	瑞昱半導體(股)公司董事長 炬創芯(上海)微電子有限公司董事 重慶睿聯微電子有限公司董事	瑞昱半導體(股)公司董事長 炬創芯(上海)微電子有限公司董事 重慶睿聯微電子有限公司董事
董事	太陽有限公司 代表人: 葉博任	66,000	英國拉夫伯諾 大學材料工程 博士	瑞昱半導體(股)公司董事	瑞昱半導體(股)公司董事
董事	莫理仕有限公司 代表人: 邱順建	3,265,954	台灣大學電機 工程研究所碩士	瑞昱半導體(股)公司總經理	瑞昱半導體(股)公司總經理
董事	莫理仕有限公司 代表人: 陳國忠	3,265,954	紐約市立大學 企管碩士	瑞昱半導體(股)公司財務長	瑞昱半導體(股)公司財務長
董事	黃湧芳	42,205	紐約州立大學 電機所碩士	瑞昱半導體(股)公司營運長	瑞昱半導體(股)公司營運長
董事	顏光裕	23,948	交通大學電信 研究所碩士	瑞昱半導體(股)公司副總經理	瑞昱半導體(股)公司副總經理
董事	倪淑卿	6,308,389	空中商專	瑞昱半導體(股)公司董事	瑞昱半導體(股)公司董事
獨立 董事	蔡調彰	0	台灣大學法律 系學士	精技電腦(股)公司獨立董事 台中市明德中學董事 彰惠有限公司董事長 彰信聯合律師事務所律師	精技電腦(股)公司獨立董事 台中市明德中學董事 彰惠有限公司董事長 彰信聯合律師事務所律師
獨立 董事	陳甫彥	0	政治大學新聞 研究所碩士	中華管理發展基金會執行長 易遊網股份有限公司董事長 友信文創開發(股)公司董事長 意藍科技(股)公司董事長 意藍資訊(股)公司董事長	中華管理發展基金會執行長 易遊網股份有限公司董事長 友信文創開發(股)公司董事長 意藍科技(股)公司董事長 意藍資訊(股)公司董事長
獨立 董事	羅俊拔	0	台灣大學商學 研究所碩士	台灣工業銀行投資部襄理 資訊工業策進會專案經理 德宏管理顧問(股)公司投資 副總	德捷投資(股)公司投資副總 精技電腦(股)公司法人董事 代表人 昌昱生技醫藥(股)公司法人 董事代表人