

瑞昱半導體股份有限公司 111 年股東常會議事錄

時間：111 年 6 月 8 日（星期三）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 460,609,872 股（其中電子投票股份總數為 362,544,423 股），佔本公司已發行股份總數 512,863,641 股之 89.81%。

出席董事：邱順建、陳國忠、顏光裕、黃湧芳、倪淑卿、陳甫彥、羅俊拔

主席：邱順建 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。

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項：

報告案一：110 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。

報告案三：110 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 110 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	4,956,693,814	21.89%
董事酬勞	130,000,000	0.57%

註：員工酬勞及董事酬勞金額與 110 年度估列費用一致。

- 三、除董事酬勞發放現金外，本次員工酬勞擬發放現金新台幣 3,965,355,284 元及發行新股 991,338,530 元，以董事會決議發行新股日前一日（即 3 月 17 日）收盤價每股 455 元計算，共發行新股 2,178,766 股，員工酬勞轉增資發行新股之權利義務與原有股份相同，分派對象包括符合一定條件之從屬公司員工，增資基準日及其他相關事宜依據董事會決議授權董事長全權處理之。

報告案四：110 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 110 年度盈餘分配之股東紅利計新台幣 12,821,591,025 元，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份發給現金，每股配發現金股利新台幣 25 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 1,025,727,282 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之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。

參、承認事項：

承認案一

案由：110 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。(董事會提)

說明：110 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。

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：460,609,872 權

表 決 結 果	占出席股東表決權數%
贊成權數 417,618,662 權 (其中電子投票 319,553,213 權)	90.66%
反對權數 516,580 權 (其中電子投票 516,580 權)	0.11%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 42,474,630 權 (其中電子投票 42,474,630 權)	9.22%

承認案二

案由：110 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：110 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。

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：460,609,872 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數420,912,762權 (其中電子投票 322,847,313 權)	91.38%
反對權數 7,181 權 (其中電子投票 7,181 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 39,689,929 權 (其中電子投票 39,689,929 權)	8.61%

肆、討論事項

討論案一

案由：擬修訂本公司章程，提請 核議。(董事會提)

說明：

- 一、為因應法規增修及實務需要，擬修訂本公司章程部份條文。
- 二、修訂條文對照表，請參閱附件六。

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：460,609,872 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 411,304,268 權 (其中電子投票 313,238,819 權)	89.29%
反對權數 7,919,046 權 (其中電子投票 7,919,046 權)	1.71%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 41,386,558 權 (其中電子投票 41,386,558 權)	8.98%

討論案二

案由：擬修訂取得或處分資產處理程序，提請 核議。(董事會提)

說明：

- 一、依據金融監督管理委員會中華民國 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函及本公司營運管理需要，擬修訂本公司取得或處分資產處理程序部分條文。
- 二、修訂條文對照表，請參閱附件七。

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：460,609,872 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 420,909,575 權 (其中電子投票 322,844,126 權)	91.38%
反對權數 9,970 權 (其中電子投票 9,970 權)	0.01%

無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 39,690,327 權 (其中電子投票 39,690,327 權)	8.61%

伍、臨時動議：無

陸、散會

營業報告書

各位股東女士、先生：

一、 110 年度營業結果

半導體產業在民國 110 年除了持續受新型冠狀病毒(COVID-19)影響外，也經歷了前所未見的供給短缺，雙重影響之下，對許多市場及公司來說，都是深具挑戰的一年。我們所處的世界，正面臨一波接著一波數位轉型與萬物連結的浪潮，對於各類連結的需求及升級日益增加，在嚴峻的供給短缺時，更加凸顯半導體產品對人們生活的重要性。儘管面臨供需失衡的挑戰，瑞昱透過與上游供應商及下游客戶共同面對、積極合作，以及公司全體員工的努力，仍在 110 年達成年營收成長，全年合併營收突破千億的新里程碑。

瑞昱集團 110 年全年合併營收達新台幣 1,055.0 億，較前一年成長 35.7%；營業毛利為新台幣 531.9 億，較前一年增加 60.0%；稅後淨利為新台幣 168.5 億，較前一年增加 91.7%，每股盈餘為新台幣 33.00 元。依據 IC insights 估計，全球半導體產業營收為 6,139 億美元，較 109 年成長 25%，其中 IC 市場成長 26%。瑞昱再次優於整體產業成長，創營收新高紀錄。

除了穩健亮眼的營運績效外，瑞昱在技術創新及執行力持續獲得業界各方肯定。在 110 年台灣智慧財產局所公布的本國法人專利申請百大排名中，瑞昱以創新高的 442 件發明申請，排名第 4，是台灣 IC 設計業中申請數最多的公司。另外，在 2021 年台北國際電腦展中，瑞昱車載乙太交換器晶片(RTL9075AAD/RTL9072AAD)榮獲 BC Award 金獎，低功耗 AI 攝影機晶片(RTS3916N) 榮獲 BC Award 類別獎；公司新一代專為電腦遊戲用戶所設計的高度整合與高網速電競解決方案則榮獲創新設計獎，此方案結合了具頻寬管理功能的 2.5GbE 電競乙太網路控制器(RTL8125BG)、Wi-Fi 6 (RTL8852AE)與智能交換器(RTL9313+RTL8221B)技術。

瑞昱以企業永續經營為核心理念，致力達到各類利害關係人的期待，持續關注企業社會責任相關倡議，界定重要指標，整合內部資源，制定短期及中長期目標。110 年重要議題包含公司治理與法規依循、資訊安全、經濟績效、創新研發、人才任用與發展、供應商永續管理與氣候變遷因應。考量集團規模持續成長及對環境的責任，瑞昱兩座新廠建設皆以達到美國綠建築協會領先能源與環境設計認證(LEED)為目標興建，提供員工一個環境友善、高效能的工作場域。為開發綠能，瑞昱也著手於各廠區設置太陽能面板，增加再生能源覆蓋率，並且規劃購買再生能源綠色電力。為降低產品碳足跡，瑞昱發揮核心技術能力，持續推出更高效能、更低功耗產品，而且以淨零碳排作為遠程目標。

在疫情期間，為維持公司的營運正常運作以及員工健康安全，瑞昱全面升級公司資訊系統與資安防護以支援員工能安心遠距工作的需求。利用技術上的專業，同時為防疫盡一

份心力，瑞昱積極與台大醫院合作，提供防疫隔離病房所需之智慧醫療輔助設備。此外，由瑞昱與台北龍山寺、肝病防治學術基金會、聰泰科技跨領域合作的「免費肝炎及肝癌篩檢」活動專案，亦獲得亞洲企業商會(Enterprise Asia)頒發亞洲企業社會責任獎(AREA)之健康衛生推廣獎(Health Promotion)獎項。

二、111 年度營業計畫概要

COVID-19 及半導體產業供需失衡的影響尚未結束，但瑞昱致力於實現創新，提供市場更具競爭力產品以及更加便利的使用者體驗的目標不曾減緩。放眼 2022 年，瑞昱將推出一系列新產品，強化各重點市場的產品組合，以維持營運成長動能及技術領先力。

無線網路通訊部分，Wi-Fi 6 無線網路晶片 2021 年在個人電腦及路由器市場逐步取代 Wi-Fi 5，預期在 2022 年會成為主流規格。在第一代 Wi-Fi 6 產品順利量產後，隨著 6 GHz 頻段逐開放，瑞昱也在 2021 正式推出 Wi-Fi 6E 解決方案，順利導入重要的客戶。除了精進 Wi-Fi 6 及 Wi-Fi 6E 的設計與開案外，我們也將致力於開發下一個世代 Wi-Fi 7 的產品。此外，瑞昱持續積極與物聯網相關組織及標準主導廠商合作，提供平台供第一線客戶進行開發，使客戶能在 2023 年正式版標準發佈時，同時推出新品。瑞昱藍牙晶片多角化發展的產品策略已有相當成功的實績。新一代主動式抗噪(ANC)藍牙耳機晶片與藍牙 5.2 BLE Audio 技術，將進一步擴大藍牙音訊市場應用。瑞昱 BTNIC 與 BLE SoC 藍牙系列產品，也在遙控器及穿戴式裝備市場扮演重要的角色。展望未來，除了在個人娛樂及智能家居外，我們也瞄準工業應用、醫療、以及車用市場，提供多層面跨領域更多元的使用範疇。

乙太網路方面，近兩年個人電腦及網通市場對於乙太網路的規格逐步由 1GbE 提升至 2.5GbE。瑞昱 2.5GbE 乙太網路控制晶片已經廣泛用於電競主機板、中高階個人電腦、交換器、以及網路擴充介面配件上。2022 年我們將推出新一代 2.5GbE 以及支援更高速 5GbE 乙太網路解決方案，以期滿足高度數位化的後疫情時代的市場需求。Wi-Fi 6 應用日漸普及，網路頻寬需求大增，原先主流的 1GbE 交換器速度已經不敷使用。瑞昱預計在 2022 年推出 8 埠 2.5GbE 交換器，功耗低、操作簡單，即使是一般使用者也容易上手，預期將帶動一股升級的熱潮。隨著各國電信運營商基礎建設升級所帶動的企業網發展趨勢，公司也將推出更高階多埠的 Multi-GbE 網管型交換器晶片，提供市場完整及有競爭力的解決方案。寬頻網路方面，用戶頻寬需求增加，全球運營商正加速光纖網路佈建與升級，而瑞昱在 PON 產品布局相當完整，可滿足各類需求，已在多國標案展現實力，取得不錯的成績。車用乙太網路也已成爲未來主要車載網路骨幹，對速度、支援介面、安全性及資安都有越來越嚴格的要求，瑞昱已成爲車用乙太網路的重要供應商，在未來也將持續提供具競爭力的產品，擴大營收及市占規模。

電腦周邊產品方面，在疫情逐步解封的影響下，商用型機種於 2021 年下半年開始接續消費型機種成爲支撐 PC 市場動能的主要應用。2022 年瑞昱除了持續耕耘既有語音識

別，語音喚醒與降噪技術，並加入深度學習技術，在語音應用上打造良好的使用者經驗，讓使用者不管是在工作或是日常生活皆得以享受便捷的語音控制相關應用，成為新一代用於電腦產品的最佳語音與音質整合方案。在影像信號處理晶片的發展上，瑞昱在 2022 年也將推出新一代支援 4K 高畫質數位影像處理晶片，提供使用者更方便及更清晰的解決方案。在高速介面產品方面，瑞昱在讀卡機(Card Reader)、集線器(Hub)、USB Type-C 及介面轉換器(Translator)產品廣度及相容性的表現上皆領先業界，獲得客戶高度認可與採用。

在多媒體產品方面，因疫情衝擊及上游供給短缺導致於電視晶片供應週期產生變化，瑞昱除了盡力配合滿足客戶量的需求外，持續研發新一代支援 8K (7680x4320)智慧網路功能液晶電視控制單晶片，提供終端使用者絕佳的影音體驗。而在多媒體網路串流化的潮流下，因應解析度提升的趨勢，瑞昱開發新一代整合高動態範圍(High Dynamic Range)以及 3D 音效技術及新一代編碼技術的機上盒新產品，以完整且具成本競爭力及低功耗的軟體參考設計，並結合自有多媒體加網路的完整解決方案，協助客戶開發高效能機上盒，創造極佳的市場優勢。液晶顯示器方面，瑞昱持續領先業界開發各類高速介面規格，搭配高解析度、高動態範圍、高幀率(High Frame Rate)等提高影像品質的技術，提供客戶最佳的產品選擇。

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

由於受新冠疫情、半導體供需失衡及地緣政治衝突的影響，全球仍面臨諸多的挑戰。儘管如此，隨著 5G 通訊、網際網路及人工智能大趨勢的發展與升級，市場對於半導體的需求仍有許多成長的空間。瑞昱將持續增強核心技術競爭力，並且善用多元的 IP，創造產品差異化，建立與客戶互信及深入的夥伴關係。在創造更大經濟績效的同時，也致力於強化公司治理，以企業永續為目標，為股東們創造長期穩固的企業價值。

感謝股東們長年的支持！

並恭祝

身體健康
萬事如意

董事長

邱順建



總經理

顏光裕



會計主管

張智能



附件二

審計委員會查核報告

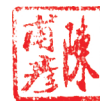
董事會造送本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之規定，報告如上。

此致

瑞昱半導體股份有限公司 111 年股東常會

瑞昱半導體股份有限公司

審計委員會召集人：陳甫彥



中 華 民 國 111 年 3 月 18 日

附件三

瑞昱半導體股份有限公司
盈餘分配表
中華民國 110 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 110 年度稅後純益	16,852,758,968
減：提列法定盈餘公積	(1,685,275,897)
減：提列特別盈餘公積	(220,040,167)
民國 110 年度可分配盈餘	14,947,442,904
加：以前年度未分配盈餘	10,524,922,269
截至民國 110 年底累積可分配盈餘	25,472,365,173
分配項目	
股東紅利（以現金發放）	(12,821,591,025)
期末未分配盈餘	12,650,774,148

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 110 年度盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之次序，採後進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



會計主管：張智能



附件四：會計師查核報告暨民國 110 年度合併財務報表

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003170 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度合併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，請詳合併財務報告附註四、(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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,220,840 仟元及新台幣 959,452 仟元(含採用權益法之投資餘額分別為新台幣 191,377 仟元及 156,854 仟元)，各占合併資產總額之 1.21%及 1.23%，民國 110 年及 109 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 110 年及 109 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(12,113)仟元及新台幣(21,101)仟元，各占合併綜合損益之(0.07%)及(0.28%)。

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 110 年度及 109 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 110 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

鄭雅慧

會計師

林玉寬

鄭雅慧

林玉寬



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
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

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 8 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 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			110	年	12	月	31	日				109	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)	\$	7,197,351				7	\$	7,296,360				9			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)															
	產—流動		1,952,647				2	1,080,657				1					
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)															
	動		43,740,876				43	35,330,346				45					
1170	應收帳款淨額	六(五)	12,796,821				13	10,840,669				14					
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	3,192,184				3	2,812,399				4					
1200	其他應收款		156,928				-	301,431				1					
130X	存貨	六(六)	16,548,712				16	8,622,977				11					
1410	預付款項		659,883				1	527,074				1					
11XX	流動資產合計		86,245,402				85	66,811,913				86					
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		3,644,878				4	2,619,331				3					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八															
	流動		80,101				-	79,657				-					
1550	採用權益法之投資	六(七)	191,377				-	156,854				-					
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	6,302,938				6	4,448,532				6					
1755	使用權資產	六(九)	1,587,910				2	1,647,421				2					
1760	投資性不動產淨額	六(十)	41,641				-	45,690				-					
1780	無形資產	六(十一)	2,231,694				2	2,067,324				3					
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	171,321				-	169,876				-					
1900	其他非流動資產		734,651				1	49,319				-					
15XX	非流動資產合計		14,986,511				15	11,284,004				14					
1XXX	資產總計		\$	101,231,913				100	\$	78,095,917				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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日	%	109年12月31日	%	
			金	額	金	額	
流動負債							
2100	短期借款	六(十三)	\$	13,342,100	13	\$ 11,456,690	15
2130	合約負債－流動	六(二十二)		211,100	-	336,254	-
2150	應付票據			3,276	-	28,653	-
2170	應付帳款			11,105,568	11	10,620,054	14
2180	應付帳款－關係人	七		334,413	-	340,232	-
2200	其他應付款	六(十四)		24,645,141	24	14,665,453	19
2220	其他應付款項－關係人	七		101,253	-	94,808	-
2230	本期所得稅負債			1,458,340	2	1,084,362	1
2280	租賃負債－流動			80,315	-	100,900	-
2300	其他流動負債	六(二十二)		7,539,417	8	7,401,488	10
21XX	流動負債合計			58,820,923	58	46,128,894	59
非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)		1,002,799	1	-	-
2550	負債準備－非流動	六(十七)		989,475	1	1,018,706	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		103,512	-	102,872	-
2580	租賃負債－非流動			1,252,390	2	1,276,357	2
2600	其他非流動負債	六(十六)		110,490	-	100,342	-
25XX	非流動負債合計			3,458,666	4	2,498,277	3
2XXX	負債總計			62,279,589	62	48,627,171	62
歸屬於母公司業主之權益							
股本		六(十八)					
3110	普通股股本			5,106,849	5	5,106,849	7
資本公積		六(十九)					
3200	資本公積			1,101,079	1	2,122,008	3
保留盈餘		六(二十)					
3310	法定盈餘公積			5,577,083	5	5,577,083	7
3320	特別盈餘公積			1,556,049	2	217,036	-
3350	未分配盈餘			27,377,681	27	17,992,154	23
其他權益		六(二十一)					
3400	其他權益		(	1,776,090)	(2)	(1,556,049)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			38,942,651	38	29,459,081	38
36XX	非控制權益			9,673	-	9,665	-
3XXX	權益總計			38,952,324	38	29,468,746	38
重大承諾事項及或有事項		九					
3X2X	負債及權益總計		\$	101,231,913	100	\$ 78,095,917	100

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



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 110 年及 109 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	110 年 金 額 %	109 年 金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 105,504,286 100	\$ 77,759,470 100
5000 營業成本	六(六)及七	(52,315,883) (49)	(44,510,731) (57)
5950 營業毛利淨額		53,188,403 51	33,248,739 43
營業費用	六(二十七) (二十八)及七		
6100 推銷費用		(4,477,084) (4)	(3,434,253) (4)
6200 管理費用		(3,433,308) (3)	(2,104,282) (3)
6300 研究發展費用		(27,949,765) (27)	(19,054,888) (25)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(3,350) -	(15,753) -
6000 營業費用合計		(35,863,507) (34)	(24,609,176) (32)
6900 營業利益		17,324,896 17	8,639,563 11
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)	326,399 -	833,821 1
7010 其他收入	六(二十四)	213,427 -	176,965 -
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(171,247) -	(109,328) -
7050 財務成本	六(二十六)	(106,640) -	(153,896) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(12,113) -	(30,980) -
7000 營業外收入及支出合計		249,826 -	716,582 1
7900 稅前淨利		17,574,722 17	9,356,145 12
7950 所得稅費用	六(二十九)	(721,911) (1)	(562,619) -
8200 本期淨利		\$ 16,852,811 16	\$ 8,793,526 12

(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 110 年及 109 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	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益	六(二十一)		
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		995,872 1	829,923 1
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 -
8310 不重分類至損益之項目總額		995,872 1	810,550 1
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		(1,215,913) (1)	(2,178,815) (3)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(1,215,913) (1)	(2,178,815) (3)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 220,041) -	(\$ 1,368,265) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 16,632,770 16	\$ 7,425,261 10
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 16,852,759 16	\$ 8,793,477 12
8620 非控制權益		52 -	49 -
		\$ 16,852,811 16	\$ 8,793,526 12
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 16,632,718 16	\$ 7,425,212 10
8720 非控制權益		52 -	49 -
		\$ 16,632,770 16	\$ 7,425,261 10
基本每股盈餘	六(三十)		
9750 本期淨利		\$ 33.00	\$ 17.24
稀釋每股盈餘	六(三十)		
9850 本期淨利		\$ 32.38	\$ 16.93

董事長：邱順建

經理人：顏光裕

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110年及109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 業 主 之 權 益										非控制權	權 益 總 額
		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	其 他 權 益	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				
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(十六)(二十一)	-	-	-	-	(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(二十)	-	-	674,907	-	(674,907)	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積提列	六(二十)	-	-	-	217,036	(217,036)	-	-	-	-	-		
股東現金股利	六(二十)	-	-	-	-	(4,596,164)	-	-	(4,596,164)	-	(4,596,164)		
員工酬勞轉增資	六(十八)(十九)	25,894	393,591	-	-	-	-	-	419,485	-	419,485		
資本公積配發現金	六(十九)	-	(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(十九)	-	12,763	-	-	-	-	-	12,763	-	12,763		
現金股利返還	六(十九)	-	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		
110 年 度													
110 年 1 月 1 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		
本期淨利		-	-	-	-	16,852,759	-	-	16,852,759	52	16,852,811		
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	(1,215,913)	995,872	(220,041)	-	(220,041)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	16,852,759	(1,215,913)	995,872	16,632,718	52	16,632,770		
109 年度盈餘指撥及分派													
特別盈餘公積提列	六(二十)	-	-	-	1,339,013	(1,339,013)	-	-	-	-	-		
股東現金股利	六(二十)	-	-	-	-	(6,128,219)	-	-	(6,128,219)	-	(6,128,219)		
資本公積配發現金	六(十九)	-	(1,021,370)	-	-	-	-	-	(1,021,370)	-	(1,021,370)		
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	-	-	(44)	(44)		
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十九)	-	226	-	-	-	-	-	226	-	226		
現金股利返還	六(十九)	-	215	-	-	-	-	-	215	-	215		
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 5,106,849	\$ 1,101,079	\$ 5,577,083	\$ 1,556,049	\$ 27,377,681	(\$ 4,156,871)	\$ 2,380,781	\$ 38,942,651	\$ 9,673	\$ 38,952,324		

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



	附註	110 年 度	單位：新台幣仟元 109 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 17,574,722	\$ 9,356,145
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十七)	998,212	841,711
攤提費用	六(十一)		
	(二十七)	1,302,659	1,142,222
預期信用減損損失	十二(二)	3,350	15,753
利息費用	六(二十六)	106,640	153,896
利息收入	六(二十三)	(326,399)	(833,821)
股利收入	六(二十四)	(43,713)	(24,877)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	六(二)(二十五)	(114,364)	(231,470)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	12,113	30,980
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	196	(1,501)
處分投資損失(利益)	六(二十五)	145	(466)
減損損失	六(二十五)	-	140,854
租賃修改利益	六(二十五)	(236)	-
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衡量之金融資產-流動			
動		(757,626)	(775,175)
應收帳款		(1,959,432)	(2,596,515)
應收帳款-關係人		(379,855)	(621,578)
其他應收款		(5,057)	12,214
存貨		(7,925,735)	(1,231,442)
預付款項		(132,809)	(208,390)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(125,154)	231,280
應付票據		(25,377)	25,377
應付帳款		485,514	3,178,330
應付帳款-關係人		(5,819)	10,718
其他應付款		9,458,090	3,971,653
其他應付款-關係人		6,445	7,515
其他流動負債		137,929	2,023,410
應計退休金負債		(4,610)	(3,791)

(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 度	109 年 度
營運產生之現金流入	\$ 18,279,829	\$ 14,613,032
收取之利息	475,959	1,288,875
收取之股利	43,713	24,877
支付之利息	(103,261)	(159,889)
支付所得稅	(344,311)	(326,686)
營業活動之淨現金流入	18,351,929	15,440,209
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(85,922)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(62,836,686)	(48,815,990)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	53,308,799	51,019,963
取得採用權益法之投資	(45,000)	-
處分採用權益法之投資價款	110	466
採權益法之被投資公司減資退回股款	六(七) -	20,684
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (2,510,168)	(1,782,469)
處分不動產、廠房及設備價款	200	1,700
取得無形資產	六(三十一) (1,178,805)	(977,132)
存出保證金增加	(684,728)	(17,743)
其他非流動資產(增加)減少	(604)	30,070
投資活動之淨現金流出	(14,032,804)	(520,451)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款舉借	六(三十二) 155,016,591	209,374,818
短期借款償還	六(三十二) (153,131,181)	(216,864,994)
長期借款舉借	六(三十二) 1,017,360	-
租賃負債本金償還	六(三十二) (90,779)	(88,691)
存入保證金增加(減少)	197	(2,199)
現金股利及資本公積配發現金數	(7,149,589)	(5,617,534)
現金股利返還	215	170
籌資活動之淨現金流出	(4,337,186)	(13,198,430)
匯率影響數	(80,948)	(152,879)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(99,009)	1,568,449
期初現金及約當現金餘額	7,296,360	5,727,911
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,197,351	\$ 7,296,360

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



會計主管：張智能



附件五：會計師查核報告暨民國 110 年度個體財務報表

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003171 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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、(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五、(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 110 年及 109 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 763,850 仟元及 642,359 仟元，各占個體資產總額之 0.83%及 0.92%，民國 110 年及 109 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 236,416 仟元及 196,125 仟元，各占個體綜合損益之 1.42%及 2.64%。

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 110 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

鄭雅慧

會計師

林玉寬

鄭雅慧

林玉寬



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
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
中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 8 日



瑞昱半導體股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

			110 年 12 月 31 日		109 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)	\$	2,874,335	3	\$ 4,630,448	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資						
	產－流動			129,129	-	124,360	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		7,908,657	9	7,587,080	11
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		1,809,669	2	1,810,900	2
1200	其他應收款			8,161	-	3,828	-
1210	其他應收款－關係人	七		7,534,133	8	685,224	1
130X	存貨	六(三)		11,800,895	13	6,029,557	9
1410	預付款項			486,118	-	376,511	-
11XX	流動資產合計			32,551,097	35	21,247,908	30
非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	八					
	流動			75,858	-	75,293	-
1550	採用權益法之投資	六(四)		48,827,097	53	41,140,275	59
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		5,891,478	7	4,027,004	6
1755	使用權資產	六(六)		1,357,716	2	1,390,104	2
1780	無形資產	六(七)		2,143,811	2	1,955,629	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		171,321	-	169,876	-
1900	其他非流動資產			719,802	1	34,805	-
15XX	非流動資產合計			59,187,083	65	48,792,986	70
1XXX	資產總計		\$	91,738,180	100	\$ 70,040,894	100

(續次頁)

瑞昱半導體股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 13,342,100	15	\$ 11,456,690	16
2130	合約負債－流動	六(十六)	84,259	-	163,080	-
2150	應付票據		3,276	-	3,276	-
2170	應付帳款		7,349,443	8	7,609,092	11
2180	應付帳款－關係人	七	236,973	-	253,691	-
2200	其他應付款	六(九)	22,905,637	25	13,403,670	19
2220	其他應付款項－關係人	七	63,954	-	60,784	-
2230	本期所得稅負債		1,443,630	2	1,063,516	2
2280	租賃負債－流動		26,419	-	35,944	-
2300	其他流動負債	六(十六)	5,044,464	5	5,240,048	8
21XX	流動負債合計		<u>50,500,155</u>	<u>55</u>	<u>39,289,791</u>	<u>56</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)	1,002,799	1	-	-
2550	負債準備－非流動		-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	103,512	-	102,872	-
2580	租賃負債－非流動		1,078,976	2	1,089,030	2
2600	其他非流動負債	六(十一)	110,087	-	100,120	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,295,374</u>	<u>3</u>	<u>1,292,022</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>52,795,529</u>	<u>58</u>	<u>40,581,813</u>	<u>58</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	5,106,849	5	5,106,849	7
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)	1,101,079	1	2,122,008	3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)	5,577,083	6	5,577,083	8
3320	特別盈餘公積		1,556,049	2	217,036	-
3350	未分配盈餘		27,377,681	30	17,992,154	26
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)	(1,776,090)	(2)	(1,556,049)	(2)
3XXX	權益總計		<u>38,942,651</u>	<u>42</u>	<u>29,459,081</u>	<u>42</u>
重大承諾事項及或有事項						
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 91,738,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 70,040,894</u>	<u>100</u>

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



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 110 年及 109 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	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 68,352,652 100	\$ 56,426,751 100
5000 營業成本	六(三)及七	(35,369,895) (52)	(33,889,501) (60)
5900 營業毛利		32,982,757 48	22,537,250 40
5910 未實現銷貨利益		- -	(1,271) -
5950 營業毛利淨額		32,982,757 48	22,535,979 40
營業費用	六(二十一) (二十二)及七		
6100 推銷費用		(2,968,243) (4)	(2,306,323) (4)
6200 管理費用		(2,808,054) (4)	(1,680,835) (3)
6300 研究發展費用		(23,003,371) (34)	(15,250,126) (27)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(3,350) -	(15,753) -
6000 營業費用合計		(28,783,018) (42)	(19,253,037) (34)
6900 營業利益		4,199,739 6	3,282,942 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	27,803 -	52,103 -
7010 其他收入	六(十八)及七	66,543 -	67,522 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	(205,702) (1)	(12,797) -
7050 財務成本	六(二十)	(94,875) -	(137,127) (1)
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)	13,564,251 20	6,100,834 11
7000 營業外收入及支出合計		13,358,020 19	6,070,535 10
7900 稅前淨利		17,557,759 25	9,353,477 16
7950 所得稅費用	六(二十三)	(705,000) (1)	(560,000) (1)
8200 本期淨利		\$ 16,852,759 24	\$ 8,793,477 15
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(十五)	995,872 2	839,802 2
		995,872 2	810,550 2
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(十五)	(1,215,913) (2)	(2,178,815) (4)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 220,041) -	(\$ 1,368,265) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 16,632,718 24	\$ 7,425,212 13
基本每股盈餘	六(二十四)		
9750 本期淨利		\$ 33.00	\$ 17.24
稀釋每股盈餘	六(二十四)		
9850 本期淨利		\$ 32.38	\$ 16.93

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		保	留	盈	餘	其	他	權	益
								透過其他綜 合損益按公允價 值衡量的金融資 產未實現損益	權
	附註	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	換差額	實現損益	益總額
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(十一)(十五)	-	-	-	-	(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									
法定盈餘公積提列	六(十四)	-	-	674,907	-	(674,907)	-	-	-
特別盈餘公積提列	六(十四)	-	-	-	217,036	(217,036)	-	-	-
股東現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(4,596,164)	-	-	(4,596,164)
員工酬勞轉增資	六(十二)(十三)	25,894	393,591	-	-	-	-	-	419,485
資本公積配發現金	六(十三)	-	(1,021,370)	-	-	-	-	-	(1,021,370)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十三)	-	12,763	-	-	-	-	-	12,763
現金股利返還	六(十三)	-	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
110 年 度									
110 年 1 月 1 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
本期淨利		-	-	-	-	16,852,759	-	-	16,852,759
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	(1,215,913)	995,872	(220,041)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	16,852,759	(1,215,913)	995,872	16,632,718
109 年度盈餘指撥及分派									
特別盈餘公積提列	六(十四)	-	-	-	1,339,013	(1,339,013)	-	-	-
股東現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(6,128,219)	-	-	(6,128,219)
資本公積配發現金	六(十三)	-	(1,021,370)	-	-	-	-	-	(1,021,370)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十三)	-	226	-	-	-	-	-	226
現金股利返還	六(十三)	-	215	-	-	-	-	-	215
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 5,106,849	\$ 1,101,079	\$ 5,577,083	\$ 1,556,049	\$27,377,681	(\$ 4,156,871)	\$ 2,380,781	\$38,942,651

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 17,557,759	\$ 9,353,477
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	833,678	694,924
攤提費用	六(二十一)	1,272,531	1,098,919
預期信用減損損失	十二(二)	3,350	15,753
利息費用	六(二十)	94,875	137,127
利息收入	六(十七)	(27,803)	(52,103)
股利收入	六(十八)	(1,434)	(411)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(十九)		
益		(47,244)	(95,624)
採權益法認列之關聯企業及合資利益之份	六(四)		
額		(13,564,251)	(6,100,834)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(200)	(1,700)
處分投資損失(利益)	六(十九)	145	(466)
未實現銷貨利益		-	1,271
租賃修改利益	六(十九)	(236)	-
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衡量之金融資產一流			
動		42,475	-
應收帳款		(324,856)	(1,008,712)
應收帳款-關係人		1,160	(589,540)
其他應收款		(4,354)	11,442
其他應收款-關係人		(16,956)	47,165
存貨		(5,771,338)	(209,231)
預付款項		(109,607)	(171,182)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(78,821)	95,227
應付帳款		(259,649)	1,949,574
應付帳款-關係人		(16,718)	(59,494)
其他應付款		8,980,596	3,526,463
其他應付款項-關係人		3,170	5,094
其他流動負債		(195,584)	1,408,188
應計退休金負債		(4,606)	(3,790)

(續次頁)

瑞昱半導體股份有限公司
個體現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
營運產生之現金流入		\$ 8,366,082	\$ 10,051,537
收取之利息		27,824	57,250
收取之股利		5,670,493	5,631,893
支付之利息		(91,496)	(143,121)
支付所得稅		(325,663)	(321,381)
營業活動之淨現金流入		13,647,240	15,276,178
<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		(627)	(10,408)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		62	-
其他應收款-關係人增加		(10,323,895)	(7,787,942)
其他應收款-關係人減少		3,500,242	12,785,206
取得採用權益法之投資		(20,000)	(3,515,687)
採權益法之被投資公司減資退回股款	六(四)	-	20,684
處分採用權益法之投資價款		110	466
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(2,425,189)	(1,707,418)
處分不動產、廠房及設備價款		200	1,700
取得無形資產	六(二十五)	(1,167,374)	(974,580)
存出保證金增加		(684,997)	(18,639)
其他非流動資產減少		-	29,985
投資活動之淨現金流出		(11,121,468)	(1,176,633)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借	六(二十六)	155,016,591	205,377,996
短期借款償還	六(二十六)	(153,131,181)	(212,526,076)
長期借款舉借	六(二十六)	1,017,360	-
租賃負債本金償還	六(二十六)	(35,293)	(35,261)
存入保證金增加(減少)		12	(2,220)
現金股利及資本公積配發現金數		(7,149,589)	(5,617,534)
現金股利返還		215	170
籌資活動之淨現金流出		(4,281,885)	(12,802,925)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,756,113)	1,296,620
期初現金及約當現金餘額		4,630,448	3,333,828
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,874,335	\$ 4,630,448

董事長：邱順建



經理人：顏光裕



會計主管：張智能



附件六：修訂本公司章程條文對照表

修訂條文	現行條文	修訂原因
第二條：本公司所營事業如下： 1.CC01080 電子零組件製造業 2.I501010 產品設計業 3.F401010 國際貿易業 4.I301010 資訊軟體服務業 5.I301020 資料處理服務業 6.CC01100 電信管制射頻器材製造業（限無線電發射機、無線電收發信機、無線電收音機、工業科學醫療用輻射性電機、其他具有產生無線電輻射能之電機） 7.CF01011 醫療器材製造業 8.F108031 醫療器材批發業 9.F208031 醫療器材零售業 (一)研究、設計、開發、製造及銷售下列產品： 1.各種積體電路 2.具備耳鳴遮蔽器功能之助聽器 3.骨傳導性助聽器 4.醫學圖像紀錄傳輸系統 (二)提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。 (三)各種矽智財之研究開發及銷售。 (四)兼營與本公司業務有關之貿易業務。	第二條：本公司所營事業如下： 1.CC01080 電子零組件製造業 2.I501010 產品設計業 3.F401010 國際貿易業 4.I301010 資訊軟體服務業 5.I301020 資料處理服務業 6.CC01101 電信管制射頻器材製造業（限無線電發射機、無線電收發信機、無線電收音機、工業科學醫療用輻射性電機、其他具有產生無線電輻射能之電機） 7.F401021 電信管制射頻器材輸入業（限無線電發射機、無線電收發信機、無線電收音機、工業科學醫療用輻射性電機、其他具有產生無線電輻射能之電機） 8.CF01011 醫療器材製造業 9.F108031 醫療器材批發業 10.F208031 醫療器材零售業 (一)研究、設計、開發、製造及銷售下列產品： 1.各種積體電路 2.具備耳鳴遮蔽器功能之助聽器 3.骨傳導性助聽器 4.醫學圖像紀錄傳輸系統 (二)提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。 (三)各種矽智財之研究開發及銷售。 (四)兼營與本公司業務有關之貿易業務。	1.依據 109 年 8 月 12 日經商字第 10902419890 號公告修訂營業項目代碼及刪除營業項目 2.項次變更
第三條：本公司設總公司於<u>新竹科學園區</u>，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。	第三條：本公司設總公司於新竹科學工業園區，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。	配合新竹科學工業園區更名為新竹科學園區
第八條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經<u>中央主管機關公告之方式</u>為之。	(新增)	依據公司法第 172 條之 2 修訂。
第二十條：本章程訂立於民國七十六年十月十六日，第一次修訂於民國七十八年九月二十五日，(略)	第二十條：本章程訂立於民國七十六年十月十六日，第一次修訂於民國七十八年九月二十五日，(略)	增訂修訂日期。

修 訂 條 文	現 行 條 文	修訂原因
第三十三次修訂於民國一百零九年六月十日， <u>第三十四次修訂於民國一百一十一年六月八日。</u>	第三十三次修訂於民國一百零九年六月十日。	

附件七：修訂取得或處分資產處理程序條文對照表

修訂條文	現行條文	修訂原因
第五條：應辦理公告及申報之標準 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。 五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。	第五條：應辦理公告及申報之標準 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。 五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (一)買賣國內公債。 (二)買賣附買回、賣回條件之	1.依據 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，增加買賣信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免公告申報。 2.酌修文字。

修訂條文	現行條文	修訂原因
(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。 四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。 本公司應按月將公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。 四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。 本公司應按月將公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	
第七條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估	第七條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估	1.依據 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修訂外部專家出具估價報告或意見書時應遵循其

修訂條文	現行條文	修訂原因
價報告，並符合下列規定： 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。	價報告，並符合下列規定： 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 (二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。	所屬同業公會之自律規範，故刪除會計師應遵循審計準則公報之相關文字。 2.酌修文字。
第八條：取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 取得或處分有價證券、會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之	第八條：取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 取得或處分有價證券、會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告	依據 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修訂外部專家出具估價報告或意見書時應遵循其所屬同業公會之自律規範，故刪除會計師

修訂條文	現行條文	修訂原因
公開報價或金管會另有規定者，不在此限。	者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。	應遵循審計準則公報之相關文字。
第十一條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師、或證券承銷商應符合下列規定： 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 二、與交易當事人無證券發行人財務報告編製準則所訂之關係人或<u>有</u>實質關係人之情形。 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或<u>有</u>實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具	第十一條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師、或證券承銷商應符合下列規定： 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 二、與交易當事人無證券發行人財務報告編製準則所訂之關係人或<u>為</u>實質關係人之情形。 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或<u>有</u>實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具	1.依據 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修訂外部專家出具估價報告或意見書，應遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理。 2.酌修文字。

修訂條文	現行條文	修訂原因
備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為 <u>適當且</u> 合理及遵循相關法令等事項。	備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為 <u>合理與正確</u> 及遵循相關法令等事項。	
第十三條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會與董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會授權董事長在新台幣五億元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。	第十三條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會與董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會與董事會通過部分免再計入。 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資	依據 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修訂本公司或非屬國內公開發行公司之子公司向關係人取得或處分資產，其交易金額達本公司總資產百分之十以上者，應將相關資料提交股東會同意後，始得為之，母子公司或子公司間之交易除外。

修訂條文	現行條文	修訂原因
二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 <u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。</u> 第一項及前項交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交<u>股東會、審計委員會與董事會</u>通過部分免再計入。	本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會授權董事長在新台幣五億元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。	