

佑華微電子股份有限公司
一一五年股東常會議事錄



壹、時間：中華民國一一五年六月十一日(星期四) 上午九時

貳、地點：新竹市光復路二段 295 號八樓之二本公司會議室

參、出席：出席股東及股東代理人代表股份共計 24,931,583 股（其中包含以電子投票方式出席行使表決權者 1,095,327 股），佔本公司已發行股份 45,160,100 股之 55.2%，已達法定出席股數。

肆、主席：林振興董事長



記錄：廖郁欣



列席人員：翁啟培董事、張郁仁董事、詹文凱董事、沈茂添獨立董事、勤業眾信聯合會計師事務所林心彤會計師

伍、主席致詞：略。

陸、報告事項

一、一一四年度營業報告，請參閱附件一。

二、審計委員會查核一一四年度各種表冊報告，請參閱附件二。

柒、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一一四年度財務報表及營業報告書，提請 承認。

說明：1、本公司一一四年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表業經勤業眾信聯合會計師事務所林心彤及葉東輝會計師查核完竣。上述財務報表及營業報告書經本公司第十一屆第十五次董事會決議通過，並經審計委員會審核完竣，出具書面查核報告書在案（請參閱附件三）。

2、以上，謹 提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 24,931,583 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：24,852,994 權 (含電子投票 1,016,738 權)	99.68%

表決結果	佔出席股東總表決權數%
反對權數：7,661 權 (含電子投票 7,661 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：70,928 權 (含電子投票 70,928 權)	0.28%

本議案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：一一四年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1、本公司 114 年度期初未分配盈餘為 NT\$0 元，加計精算收益列入保留盈餘 NT\$534,818 元，及減去稅後淨損 NT\$115,357,015 元後，待彌補虧損共計 NT\$114,822,197 元，擬以法定盈餘公積 NT\$35,601,595 元、特別盈餘公積 NT\$9,230,476 元及資本公積 NT\$46,431,022 元彌補虧損後，期末待彌補虧損為 NT\$23,559,104 元。虧損撥補表請參閱附件四。

2、以上，謹 提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 24,931,583 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：24,838,480 權 (含電子投票 1,002,224 權)	99.62%
反對權數：12,174 權 (含電子投票 12,174 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：80,929 權 (含電子投票 80,929 權)	0.32%

本議案照原案表決通過。

捌、選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：選舉第十二屆董事案。

說明：1、本公司第十一屆董事任期於 115 年 6 月 14 日屆滿，依公司法第 195 條、第 199-1 條及本公司章程規定，提前全面改選。

2、第十二屆新任董事任期自民國 115 年 6 月 11 日起至民國 118 年 6 月 10 日，於本次股東會會議結束後即生效就任。

3、依本公司章程規定，提請股東會選任董事七席（含獨立董事三席）。

4、本次擬改選之董事，依本公司「董事選舉辦法」之規定辦理。

5、董事之選舉採候選人提名制，有關本次提名董事之候選人名單與其學歷、經歷、持有股數如下：

董事 候選人	學 歷	經 歷	現 職	持有股份	
林振興	台灣大學電機研究所	台灣茂矽電子(股)公司 產品開發部副處長	本公司董事長 Oriental Crystal Investments Ltd.法 人董事代表人 Max Growth Holdings Ltd.董事 宜發微電子(深圳)有限公司董事 佑新投資(股)公司董事長 佑旺投資(股)公司董事長	3,873,055	
翁啟培	中原大學電機系	台灣茂矽電子(股)公司 產品開發部副理	本公司董事、總經理及研發主管 Max Growth Holdings Ltd.董事 宜發微電子(深圳)有限公司董事 佑新投資(股)公司董事 佑旺投資(股)公司董事	2,119,316	
張郁仁	中興大學企研所	台貿國際有限公司負責 人	本公司董事 台貿國際有限公司負責人	250,000	
詹文凱	台灣大學法律系博士	德誠聯合法律事務所合 夥律師	本公司董事 德誠聯合法律事務所合夥律師	0	
獨 立 董 事	黃永芳	中興大學會計系	財政部交通銀行 德韋聯合會計師事務所 會計師	本公司獨立董事 德韋聯合會計師事務所會計師 德韋管理顧問(股)公司董事	0
	沈茂添	淡江大學土木工程系	台灣光罩(股)公司董 事暨副總經理	本公司獨立董事 松翰科技股份有限公司獨立董事 九齊科技股份有限公司獨立董事 新特系統股份有限公司獨立董事	0
	洪仙玲	國立交通大學管理學院 (高階主管管理學程)碩 士	笙泉科技(股)公司管理 處協理 勤茂資通(股)公司財務 長	醫療財團法人竹銘基金會財務部 協理	0

註：獨立董事候選人黃永芳先生，自擔任公司獨立董事，任期已連續達三屆，考量因其經驗豐富能為本公司提供重要建言，公司需借重其專業，於行使獨立董事職責外，仍發揮其專長，並給與董事會監督及提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。

6.以上，謹 提請選舉。

選舉結果：第十二屆董事當選名單如下：

職 稱	戶名或姓名	得票權數	職 稱	戶名或姓名	得票權數
董事	林振興	26,608,888	獨立董事	黃永芳	23,740,977
董事	翁啟培	24,994,632	獨立董事	沈茂添	23,709,200
董事	張郁仁	24,053,601	獨立董事	洪仙玲	23,678,772
董事	詹文凱	24,019,426			

玖、其他討論事項

第一案

(董事會提)

案由：擬解除本公司第十二屆新任董事有關公司法第 209 條競業禁止之限制案。

說明：1、擬依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為，應取得股東會之許可。

2、爰依法提請股東會同意解除第十二屆新任董事競業禁止之限制如下：

新任董事	擔任其他公司董事、經理人
沈茂添	松翰科技股份有限公司獨立董事 九齊科技股份有限公司獨立董事 新特系統股份有限公司獨立董事

3、以上，謹 提請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 24,931,583 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：24,804,123 權 (含電子投票 967,867 權)	99.48%
反對權數：20,632 權 (含電子投票 20,632 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：106,828 權 (含電子投票 106,828 權)	0.42%

本議案照原案表決通過。

拾、臨時動議：無。

拾壹、散會。

註：本次股東會各議案均無股東提問。

佑華微電子股份有限公司
一一四年度營業報告書



各位股東女士、先生：

114 年度全球經濟環境仍充滿不確定性影響。受主要國家貿易政策變動，特別是美國對部分進口產品實施之關稅與貿易措施，致使全球供應鏈及終端市場需求造成影響，整體營運環境面臨挑戰。現茲將本公司 114 年度營業績效及 115 年度營運展望報告如下：

一、上年度營運計劃實施成果

114 及 113 年度合併營業收入淨額分別約為新台幣 1.54 億元及 2.24 億元；114 年度合併稅後淨損為新台幣 115,357 仟元，與 113 年度合併稅後淨損新台幣 51,995 仟元相較，淨損增加約 121.9%；114 年度合併稅後基本每股虧損為新台幣 2.55 元相較於 113 年度基本每股虧損為新台幣 1.15 元，基本每股虧損增加 1.40 元。

面對營運環境之變遷，本公司管理階層持續檢視營運結構、成本配置及產品組合，並依市場與營運狀況適時調整相關作業方向，以期優化整體經營體質。

二、研發方面

(1) 語音產品

將開發更低成本及差異化產品，以完備產品線，保持競爭力。

(2) 微控制器產品

以高音質及多和絃音樂產品為主，並持續改善使用者介面。其中 8 位元微控制器產品將陸續開發可單次程式化之產品。

(3) OTP 產品

開發成本較接近唯讀記憶體的可程式化語音 IC。

(4) 32 位元產品

係新一代高階平台，使用 32 位元 CPU，整合多樣化的週邊，全面佈局全新產品線。

(5) 其他

運用現有之技術平台，開發其他之產品線，如開發秒數較高的微控制器新世代產品、語音產品週邊相關的 IC 及其他多媒體系統晶片等。

三、本公司 115 年度營運展望

(1) 經營方針

— 持續開發各系列產品，提供客戶完整及最低成本之語音和音樂 IC 架構。

— 網羅優秀人才，以求永續發展。

— 穩固並拓展現有之供貨來源，並積極開拓客戶。

— 開發較高階之產品，以增加公司競爭力。

(2) 產銷政策

— 將產品分散在不同晶圓代工廠生產，並維持一定之投片數，俾使能維持足夠之晶圓產能。

— 拓展產品線廣度，並研發高階產品，針對不同市場開發不同之利基產品，以滿足客戶不同需求。

— 加強開發軟體工具之設計，利用圖形化介面及模組設計，縮短開發時程，以取得市場先機，促進產品之推廣及行銷。

展望未來，本公司除了持續深耕原有產品之領域外，陸續積極開發之新產品線應可在目前激烈的市場競爭中逐漸佔有一席之地，前景仍有成長空間，相信在可預見的將來，必能對本公司營運績效有具體貢獻。

董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一四年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林心彤及葉東輝會計師查核竣事，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。連同營業報告書、虧損撥補議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒察。

此 致

本公司一五年股東常會

佑華微電子股份有限公司

審計委員會召集人：黃永芳



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

佑華微電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

佑華微電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達佑華微電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佑華微電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對佑華微電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對佑華微電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

佑華微電子股份有限公司主要銷售產品為語音控制積體電路、微控制語音產品及錄音積體電路，因其市場變化，針對收入成長顯著及新增之銷售客戶銷貨收入可能虛增之風險增加，對個體財務報表影響重大，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效；
2. 取得前述銷售對象全年度收入之交易彙總明細，確認其交易明細之完整性，並自收入成長顯著及新增之銷售客戶明細中選取適當樣本檢視原始訂單、客戶簽收文件，以及檢視應收帳款收款金額、匯款憑證與對象是否與收入對象相符，確認其收入認列之真實性。

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佑華微電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算佑華微電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佑華微電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佑華微電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使佑華微電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致佑華微電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於佑華微電子股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成佑華微電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佑華微電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

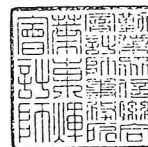
會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 葉 東 輝

葉 東 輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日



民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	114年12月31日		113年12月31日		代碼	負債及權益	114年12月31日		113年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
	現金及約當現金 (附註四、六及二四)	\$ 95,085	19	\$ 133,785	22	2130	合約負債—流動 (附註十九)	\$ 722	-	\$ 722	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七、二四及二六)	153,043	31	180,810	29	2170	應付帳款 (附註四、十五、二四及二五)	6,900	1	15,158	3
1170	應收帳款 (附註四、八、十九、二四及二五)	17,324	4	28,224	5	2200	其他應付款 (附註四、十六、二四及二五)	46,951	10	50,673	8
1200	其他應收款 (附註四、八及二四)	612	-	602	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	282	-	386	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	19,008	4	51,835	8	2300	其他流動負債 (附註十六)	1,520	-	1,523	-
1470	其他流動資產 (附註十四)	13,241	3	2,538	-	21XX	流動負債總計	55,986	11	68,462	11
11XX	流動資產總計	298,313	61	397,794	64	2640	非流動負債				
							淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	11,859	3	12,652	2
1550	非流動資產	62,600	13	68,327	11	2645	存入保證金 (附註四及二四)	944	-	2,299	-
1600	採用權益法之投資 (附註四及十)					25XX	非流動負債總計	12,803	3	14,951	2
	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	110,265	22	112,721	18	2XXX	負債總計	68,789	14	83,413	13
1780	無形資產 (附註四及十三)	12,291	2	16,969	3						
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,856	1	2,281	-						
1920	存出保證金 (附註四及二四)	565	4	26,097	4						
1990	其他非流動資產 (附註十四)	6,077	1	-	-						
15XX	非流動資產總計	194,654	39	226,395	36	3110	股本	451,601	92	451,601	72
						3200	普通股股本	46,431	9	46,431	8
						3310	保留盈餘	35,601	7	84,528	14
						3320	法定盈餘公積	9,231	2	9,231	1
						3350	特別盈餘公積	(114,822)	(23)	(49,927)	(8)
						3300	待彌補虧損	(69,990)	(14)	44,832	7
						3400	保留盈餘總計	(3,864)	(1)	(2,088)	-
						3XXX	其他權益	424,178	86	540,276	87
1XXX	資產總計	\$ 492,967	100	\$ 624,189	100		負債與權益總計	\$ 492,967	100	\$ 624,189	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑

佑華微電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、十九及二五）	\$ 151,706	100	\$ 221,576	100
5110	銷貨成本（附註九、二十及二五）	(124,697)	(82)	(150,934)	(68)
5900	營業毛利	27,009	18	70,642	32
5910	與子公司之未實現利益（附註四）	(340)	-	(356)	-
5920	與子公司之已實現利益（損失）（附註四）	356	-	(96)	-
5950	已實現營業毛利	27,025	18	70,190	32
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	(39,201)	(26)	(37,128)	(17)
6200	管理費用	(36,939)	(24)	(36,568)	(16)
6300	研究發展費用	(61,317)	(41)	(66,088)	(30)
6450	預期信用減損損失（附註八）	(36)	-	-	-
6000	營業費用合計	(137,493)	(91)	(139,784)	(63)
6900	營業淨損	(110,468)	(73)	(69,594)	(31)
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	5,696	4	8,521	4
7010	其他收入	732	1	3,197	1
7020	其他利益及損失	(7,941)	(5)	10,701	5
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	(3,951)	(3)	(4,919)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(5,464)	(3)	17,500	8

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 115,932)	(76)	(\$ 52,094)	(23)
7950	所得稅利益 (附註四及二一)	575	-	99	-
8200	本年度淨損	(115,357)	(76)	(51,995)	(23)
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 七)	535	-	3,068	1
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,776)	(1)	3,819	2
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(1,241)	(1)	6,887	3
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 116,598)	(77)	(\$ 45,108)	(20)
	每股虧損 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 2.55)		(\$ 1.15)	
9810	稀 釋	(\$ 2.55)		(\$ 1.15)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑





佑華
信託
有限公司

民國 114 年 及 至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	股東數 (仟股)	本 額			保 積			留 積			盈 餘			其他權益項目		
		45,160	\$ 451,601	\$ 46,431	\$ 119,856	特別盈餘公積	盈餘公積	待彌補虧損	之兌換差額	國營運機構財務報表換算	總額	總額	總額			
A1	45,160	\$ 451,601	\$ 46,431	\$ 119,856	\$ 9,231	(\$ 35,328)	(\$ 5,907)	\$ 585,884								
B13	-	-	-	(35,328)	-	35,328	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	-	-	-	-	-	(51,995)	-	(51,995)	-	-	-	-	(51,995)	-		
D3	-	-	-	-	-	3,068	-	3,068	-	-	3,819	-	6,887	-		
D5	-	-	-	-	-	(48,927)	-	(48,927)	-	-	3,819	-	(45,108)	-		
Z1	45,160	451,601	46,431	84,528	9,231	(48,927)	(2,088)	540,776								
B13	-	-	-	(48,927)	-	48,927	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	-	-	-	-	-	(115,357)	-	(115,357)	-	-	-	-	(115,357)	-		
D3	-	-	-	-	-	535	-	535	-	-	(1,776)	-	(1,241)	-		
D5	-	-	-	-	-	(114,822)	-	(114,822)	-	-	(1,776)	-	(116,598)	-		
Z1	45,160	451,601	46,431	35,601	9,231	(114,822)	(3,864)	424,178								

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑

佑華微電子股份有限公司

個體財務報表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 115,932)	(\$ 52,094)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,456	2,389
A20200	攤銷費用	6,723	8,906
A20300	預期信用減損損失	36	-
A21200	利息收入	(5,696)	(8,521)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	3,951	4,919
A23700	存貨跌價及呆滯損失	15,731	367
A23900	與子公司之未實現利益	340	356
A24000	與子公司之已實現(利益)損失	(356)	96
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	6,823	(10,407)
A29900	存貨報廢損失	-	5,659
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	10,653	(57)
A31180	其他應收款	(90)	(73)
A31200	存 貨	17,095	(6,267)
A31240	其他流動資產	4,861	(357)
A32125	合約負債	(364)	(226)
A32150	應付帳款	(8,135)	722
A32180	其他應付款	(2,078)	(650)
A32230	其他流動負債	38	(624)
A32240	淨確定福利負債	(258)	(258)
A33000	營運產生之現金	(64,202)	(56,120)
A33100	收取之利息	5,777	8,730
A33500	支付之所得稅	(104)	(1,372)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(58,529)	(48,762)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(856,060)	(1,441,128)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	881,204	1,447,795
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	(672)
B03800	存出保證金減少	-	181
B04500	取得無形資產	(2,045)	(19,411)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	23,099	(13,235)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(\$ 1,127)	\$ -
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,127)	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,143)	2,581
EEEE	現金及約當現金淨減少	(38,700)	(59,416)
E00100	年初現金及約當現金餘額	133,785	193,201
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 95,085	\$ 133,785

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑



會計師查核報告

佑華微電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

佑華微電子股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達佑華微電子股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佑華微電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對佑華微電子股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對佑華微電子股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

佑華微電子股份有限公司及其子公司主要銷售產品為語音控制積體電路、微控制語音產品及錄音積體電路，因其市場變化，針對收入成長顯著及新增之銷售客戶銷貨收入可能虛增之風險增加，對合併財務報表影響重大，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效；
2. 取得前述銷售對象全年度收入之交易彙總明細，確認其交易明細之完整性，並自收入成長顯著及新增之銷售客戶明細中選取適當樣本檢視原始訂單、客戶簽收文件，以及檢視應收帳款收款金額、匯款憑證與對象是否與收入對象相符，確認其收入認列之真實性。

其他事項

佑華微電子股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估佑華微電子股份有限公司及其子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佑華微電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佑華微電子股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佑華微電子股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

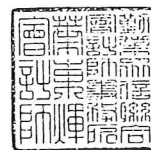
會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 葉 東 輝

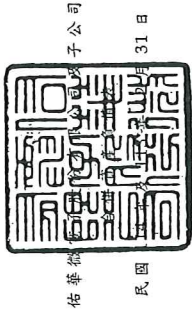
葉 東 輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日



單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日		113年12月31日		代碼	負債及權益	114年12月31日		113年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
	現金及約當現金 (附註四、六及二四)	\$ 103,035	22	\$ 146,351	25	2130	合約負債—流動 (附註十九)	\$ 333	-	\$ 722	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七、二四及二六)	153,043	33	180,810	31	2170	應付帳款 (附註四、十五及二四)	6,983	1	15,385	3
1170	應收帳款 (附註四、八、十九及二四)	25,874	6	32,925	5	2200	其他應付款 (附註四、十六及二四)	12,414	3	12,656	2
1200	其他應收款 (附註四、八及二四)	621	-	620	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	282	-	409	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	14	-	36	-	2300	其他流動負債 (附註十六)	1,271	-	1,276	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	21,868	5	53,319	9	21XX	流動負債總計	21,283	4	30,448	5
1470	其他流動資產 (附註十四)	13,965	3	3,810	1		非流動負債				
11XX	流動資產總計	318,420	69	417,871	71	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	11,859	3	12,652	2
						2645	存入保證金 (附註四及二四)	944	-	2,299	1
1600	非流動資產					25XX	非流動負債總計	12,803	3	14,951	3
	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	117,870	26	122,764	21	20XX	負債總計	34,086	7	45,399	8
1780	無形資產 (附註四及十三)	12,291	3	16,969	3		權益 (附註四及十八)				
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,856	1	2,281	-		股本				
1920	存出保證金 (附註四及二四)	750	-	26,290	5	3110	普通股股本	451,601	99	451,601	77
1990	其他非流動資產 (附註十四)	6,077	1	-	-	3200	資本公積	46,431	10	46,431	8
15XX	非流動資產總計	139,844	31	168,304	29		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	35,601	8	84,528	14
						3320	特別盈餘公積	9,231	2	9,231	2
						3350	待彌補虧損	(114,822)	(25)	(48,927)	(8)
						3300	保留盈餘總計	(69,990)	(15)	(44,832)	(8)
						3400	其他權益	(3,864)	(1)	(2,088)	(1)
						30XX	權益總計	424,178	93	540,776	92
1XXX	資產總計	\$ 458,264	100	\$ 586,175	100		負債與權益總計	\$ 458,264	100	\$ 586,175	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：孫至淑

佑華微電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入 (附註四及十九)	\$ 153,782	100	\$ 224,068	100
5110	銷貨成本 (附註九及二十)	(126,155)	(82)	(154,405)	(69)
5900	營業毛利	<u>27,627</u>	<u>18</u>	<u>69,663</u>	<u>31</u>
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	(42,704)	(28)	(40,880)	(18)
6200	管理費用	(37,204)	(24)	(36,818)	(16)
6300	研究發展費用	(61,317)	(40)	(66,088)	(30)
6450	預期信用減損損失 (附註八)	(36)	-	-	-
6000	營業費用合計	(141,261)	(92)	(143,786)	(64)
6900	營業淨損	(113,634)	(74)	(74,123)	(33)
	營業外收入及支出 (附註二十)				
7100	利息收入	5,730	4	8,832	4
7010	其他收入	732	1	3,246	1
7020	其他利益及損失	(8,764)	(6)	<u>9,974</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	(2,302)	(1)	<u>22,052</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨損	(115,936)	(75)	(52,071)	(23)
7950	所得稅利益 (附註四及二一)	<u>579</u>	-	<u>76</u>	-
8200	本年度淨損	(115,357)	(75)	(51,995)	(23)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四及十七)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 535	-	\$ 3,068	1
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>1,776</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,819</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損 益	(<u>1,241</u>)	(<u>1</u>)	<u>6,887</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 116,598)</u>	<u>(76)</u>	<u>(\$ 45,108)</u>	<u>(20)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$ 115,357)</u>	<u>(75)</u>	<u>(\$ 51,995)</u>	<u>(23)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$ 116,598)</u>	<u>(76)</u>	<u>(\$ 45,108)</u>	<u>(20)</u>
	每股虧損 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 2.55)</u>		<u>(\$ 1.15)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 2.55)</u>		<u>(\$ 1.15)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑



佑華微電子股份有限公司

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 5,907)	盈餘 待彌補虧損 (\$ 35,328)	留 特別盈餘公積 \$ 9,231	保 法定盈餘公積 \$ 119,856	本 額 \$ 451,601	資 本 公 積 \$ 46,431	盈 餘 公 積 \$ 119,856	盈 待彌補虧損 (\$ 35,328)	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 5,907)	權 益 總 額 \$ 585,884
A1					113 年 1 月 1 日餘額					
B13				(35,328)	112 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積彌補虧損			35,328		
D1		(51,995)			113 年度淨損			(51,995)		(51,995)
D3		3,068			113 年度稅後其他綜合損益			3,068	3,819	6,887
D5		(48,927)			113 年度綜合損益總額			(48,927)	3,819	(45,108)
Z1		(48,927)	9,231	84,528	113 年 12 月 31 日餘額	46,431		(48,927)	(2,088)	540,776
B13				(48,927)	113 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積彌補虧損			48,927		
D1		(115,357)			114 年度淨損			(115,357)		(115,357)
D3		535			114 年度稅後其他綜合損益			535	(1,776)	(1,241)
D5		(114,822)			114 年度綜合損益總額			(114,822)	(1,776)	(116,598)
Z1		(114,822)	9,231	35,601	114 年 12 月 31 日餘額	46,431		(114,822)	(3,864)	424,178

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑

佑華微電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 115,936)	(\$ 52,071)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,691	4,710
A20200	攤銷費用	6,723	8,906
A20300	預期信用減損損失	36	-
A21200	利息收入	(5,730)	(8,832)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	15,225	1,317
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	8,477	(11,234)
A29900	存貨報廢損失	-	5,659
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	6,857	(4,772)
A31180	其他應收款	(89)	(58)
A31200	存 貨	16,223	(5,523)
A31240	其他流動資產	5,409	(1,495)
A32125	合約負債	(364)	(226)
A32150	應付帳款	(8,284)	743
A32180	其他應付款	(242)	(6,305)
A32230	其他流動負債	19	29
A32240	淨確定福利負債	(258)	(258)
A33000	營運產生之現金	(67,243)	(69,410)
A33100	收取之利息	5,819	9,075
A33500	支付之所得稅	(101)	(1,395)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(61,525)	(61,730)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(856,060)	(1,441,128)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	881,204	1,447,795
B02700	取得不動產、廠房及設備	(48)	(680)
B03700	存出保證金增加	-	(12)
B03800	存出保證金減少	8	-
B04500	取得無形資產	(2,045)	(19,411)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	23,059	(13,436)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(\$ 1,127)	\$ -
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,127)	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,723)	5,631
EEEE	現金及約當現金淨減少	(43,316)	(69,535)
E00100	年初現金及約當現金餘額	146,351	215,886
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 103,035	\$ 146,351

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：卓玄淑



附件四

佑華微電子股份有限公司
虧損撥補表
民國一十四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$0
精算（損）益列入保留盈餘	534,818
本期淨損	(115,357,015)
本期待彌補虧損	(114,822,197)
彌補項目：	
法定盈餘公積彌補虧損	35,601,595
特別盈餘公積彌補虧損	9,230,476
資本公積彌補虧損	46,431,022
	91,263,093
期末待彌補虧損	(\$23,559,104)

董事長：林振興



總經理：翁啟培



會計主管：卓玄淑

