

佑華微電子股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

壹、時間：中華民國一一四年六月十一日(星期三) 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 27,129,341 股（其中包含以電子投票方式出席行使表決權者 996,332 股），佔本公司已發行股份 45,160,100 股之 60.07%，已達法定出席股數。

肆、主席：林振興董事長



記錄：鄧淑美



列席人員：翁啟培董事、張志揚獨立董事、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、一一三年度營業報告，請參閱附件一。

二、審計委員會查核一一三年度各種表冊報告，請參閱附件二。

柒、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一一三年度財務報表及營業報告書，提請 承認。

說明：1、本公司一一三年度資產負債表、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 27,129,341 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：27,093,419 權 (含電子投票 960,410 權)	99.86%
反對權數：6,384 權 (含電子投票 6,384 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：29,538 權 (含電子投票 29,538 權)	0.10%

本議案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：一一三年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1、本公司 113 年度期初未分配盈餘為 NT\$0 元，加計精算損失列入保留盈餘扣除 NT\$68,289 元，及減去稅後淨損 NT\$38,875,358 元後，待彌補虧損共計 NT\$35,327,961 元，擬以法定盈餘公積彌補 NT\$35,327,961 元，期末未分配盈餘為 NT\$0 元。虧損撥補表請參閱附件四。

2、以上，謹 提請承認。

決議：

主席說明：各位股東，感謝大家出席本次股東會。針對本案「113 年度虧損撥補案」，根據林心彤會計師的說明，在上述的說明中，數字部分有誤，以下為正確的數據內容，特此更正並說明如下：

上述說明 1 數字誤植與附件四不一致，應依照附件四更正為「本公司 113 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\$3,068,284 元，及減去稅後淨損 NT\$51,995,136 元後，待彌補虧損共計 NT\$48,926,852 元，擬以法定盈餘公積彌補 NT\$48,926,852 元，期末未分配盈餘為 NT\$0 元。」

以上為正確數據，相關虧損撥補表已詳列於附件四，附件四並無更正，請各位股東參閱。

以上議案說明更正僅涉及數字修正，並不影響議案的實質內容或決策方向，因此本案仍屬於原議案，請各位股東針對更正後的原議案進行表決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 27,129,341 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：27,091,342 權 (含電子投票 958,333 權)	99.85%
反對權數：6,460 權 (含電子投票 6,460 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：31,539 權 (含電子投票 31,539 權)	0.11%

本議案表決通過。

捌、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：「公司章程」修訂案。

說明：1、依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，上市、上櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，故擬修正公司章程部分條文，修正內容及對照表請參閱附件五。

2、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 27,129,341 權

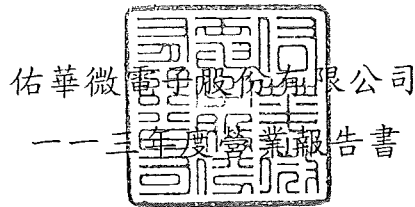
表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：27,083,391 權 (含電子投票 950,382 權)	99.83%
反對權數：16,412 權 (含電子投票 16,412 權)	0.06%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：29,538 權 (含電子投票 29,538 權)	0.10%

本議案照原案表決通過。

玖、臨時動議：無。

拾、散會。

附件一



各位股東女士、先生：

113 年全球經濟在通膨放緩、人工智慧產品需求推動下，出現復甦跡象，惟受高物價、地緣政治風險及中國經濟持續低迷等影響下，終端消費需求仍顯疲軟。現茲將本公司 113 年度營業績效及 114 年度營運展望報告如下：

一、上年度營運計劃實施成果

113 及 112 年度合併營業收入淨額分別約為新台幣 2.24 億元及 2.39 億元；113 年度合併稅後淨損為新台幣 51,995 仟元，與 112 年度合併稅後淨損新台幣 38,875 仟元相較，淨損增加約 33.7%；113 年度合併稅後基本每股虧損為新台幣 1.15 元相較於 112 年度基本每股虧損為新台幣 0.86 元，基本每股虧損增加 0.29 元。

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 114 年度營運展望

(1) 經營方針

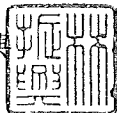
- 持續開發各系列產品，提供客戶完整及最低成本之語音和音樂 IC 架構。
- 網羅優秀人才，以求永續發展。
- 穩固並拓展現有之供貨來源，並積極開拓客戶。
- 開發較高階之產品，以增加公司競爭力。

(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：鄧淑美



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一三年度財務報表，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

本公司一一四年股東常會

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 四 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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

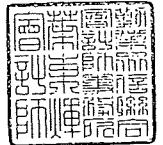
會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 葉 東 煒

葉 東 煒



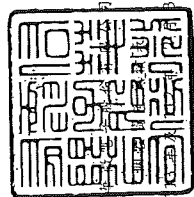
金融監督管理委員會核准文號

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 114 年 3 月 12 日



信
國
民
日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2130	合約負債—流動 (附註十九)	\$ 722	-	\$ 917	-
	現金及約當現金 (附註四、六及二四)	\$ 133,785	22	\$ 193,201	29	2170	應付帳款 (附註四、十五、二四及二五)	15,158	3	14,006	2
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)	180,810	29	180,810	27	2200	其他應付款 (附註四、十六及二四)	50,673	8	50,127	8
1170	應收帳款 (附註四、八、十九、二四及二五)	28,224	5	26,881	4	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	386	-	1,608	-
1200	其他應收款 (附註四、八及二四)	602	-	738	-	2300	其他流動負債 (附註十六)	1,523	-	1,846	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	51,835	8	51,594	8	21XX	流動負債總計	68,462	11	68,504	10
1470	其他流動資產 (附註十四)	2,538	-	2,181	-		非流動負債				
11XX	流動資產總計	397,794	64	455,405	68	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	12,652	2	15,978	3
1550	非流動資產					2645	存入保證金 (附註二四)	2,299	-	2,153	-
1600	採用權益法之投資 (附註四及十)	68,327	11	69,427	10	25XX	非流動負債總計	14,951	2	18,131	3
1780	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	112,721	18	114,438	17	2XXX	負債總計	83,413	13	86,635	13
1840	其他無形資產 (附註四及十三)	16,969	3	6,464	1		權益 (附註四及十八)				
1920	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,281	-	2,032	-	3110	股本	451,601	72	451,601	67
1990	存出保證金 (附註四、十四及二四)	26,097	4	24,657	4	3200	普通股股本	46,431	8	46,431	7
15XX	其他非流動資產 (附註十四)	-	-	96	-		資本公積				
	非流動資產總計	226,395	36	217,114	32	3310	保留盈餘	84,528	14	119,856	18
						3320	法定盈餘公積	9,231	1	9,231	1
						3350	特別盈餘公積	(48,927)	(8)	(35,328)	(5)
						3300	待彌補虧損	44,832	7	93,759	14
						3400	保留盈餘總計	(2,068)	-	(5,907)	(1)
						3XXX	其他權益	540,776	87	585,884	87
							權益總計				
1XXX	資 產 總 計	\$ 624,189	100	\$ 672,519	100		負債與權益總計	\$ 624,189	100	\$ 672,519	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：鄧淑美

佑華微電子股份有限公司

個體合併損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、十九及二五）	\$ 221,576	100	\$ 235,863	100
5110	銷貨成本（附註九、二十及二五）	(150,934)	(68)	(152,894)	(65)
5900	營業毛利	70,642	32	82,969	35
5910	與子公司之未實現（利益）損失（附註四）	(356)	-	96	-
5920	與子公司之已實現（損失）利益（附註四）	(96)	-	274	-
5950	已實現營業毛利	70,190	32	83,339	35
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	(37,128)	(17)	(38,822)	(16)
6200	管理費用	(36,568)	(16)	(37,075)	(16)
6300	研究發展費用	(66,088)	(30)	(60,416)	(26)
6000	營業費用合計	(139,784)	(63)	(136,313)	(58)
6900	營業淨損	(69,594)	(31)	(52,974)	(23)
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	8,521	4	13,299	6
7010	其他收入	3,197	1	687	-
7020	其他利益及損失	10,701	5	3,652	2
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	(4,919)	(2)	(2,152)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	17,500	8	15,486	7

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 52,094)	(23)	(\$ 37,488)	(16)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二一)	99	-	(1,387)	(1)
8200	本年度淨損	(51,995)	(23)	(38,875)	(17)
	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)	3,068	1	(69)	-
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	3,819	2	(960)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	6,887	3	(1,029)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 45,108)	(20)	(\$ 39,904)	(17)
	每股虧損(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 1.15)		(\$ 0.86)	
9810	稀 釋	(\$ 1.15)		(\$ 0.86)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林振興

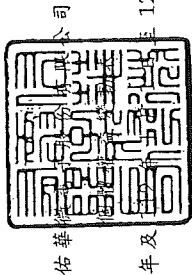


經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美





佑華公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	股本	資 本	公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	盈 餘	其他權益項目		
								國外營運機構	財務報表換算	之兌換差額
股數 (仟股)	金	額	額	額	額	額	額	額	額	額
A1	45,160	\$ 451,601	\$ 46,431	\$ 109,567	\$ 9,231	\$ 104,225	\$ 4,947			\$ 716,108
111 年度盈餘指標及分配										
B1	-	-	-	10,289	-	(10,289)	-			-
B5	-	-	-	-	-	(90,320)	-			(90,320)
D1	-	-	-	-	-	(38,875)	-			(38,875)
D3	-	-	-	-	-	(69)	(960)			(1,029)
D5	-	-	-	-	-	(38,944)	(960)			(39,904)
Z1	45,160	451,601	46,431	119,856	9,231	(35,328)	(5,907)			585,884
112 年度盈餘指標及分配										
B13	-	-	-	(35,328)	-	35,328	-			-
D1	-	-	-	-	-	(51,995)	-			(51,995)
D3	-	-	-	-	-	3,068	3,819			6,887
D5	-	-	-	-	-	(48,927)	3,819			(45,108)
Z1	45,160	\$ 451,601	\$ 46,431	\$ 84,528	\$ 9,231	(\$ 48,927)	(\$ 2,088)			\$ 540,776

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：鄧淑美

佑華微電子股份有限公司

個體財務報表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 52,094)	(\$ 37,488)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,389	2,281
A20200	攤銷費用	8,906	8,296
A21200	利息收入	(8,521)	(13,299)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	4,919	2,152
A23700	存貨跌價及呆滯損失	367	5,148
A23900	與子公司之未實現利益（損失）	356	(96)
A24000	與子公司之已實現損失（利益）	96	(274)
A24100	外幣兌換淨利益	(10,407)	(2,853)
A29900	存貨報廢損失	5,659	2,034
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(57)	9,580
A31180	其他應收款	(73)	121
A31200	存 貨	(6,267)	(29,574)
A31240	其他流動資產	(357)	292
A32125	合約負債	(226)	(171)
A32150	應付帳款	722	(5,231)
A32180	其他應付款	(650)	(37,902)
A32230	其他流動負債	(624)	52
A32240	淨確定福利負債	(258)	(238)
A33000	營運產生之現金	(56,120)	(97,170)
A33100	收取之利息	8,730	13,130
A33500	支付之所得稅	(1,372)	(10,684)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(48,762)	(94,724)
	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	(1,441,128)	(2,483,261)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,447,795	2,421,015
B02700	取得不動產、廠房及設備	(672)	(535)
B03800	存出保證金減少	181	13
B04500	取得無形資產	(19,411)	(6,875)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,235)	(69,643)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	\$ -	(\$ 90,320)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	(90,320)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,581	(755)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(59,416)	(255,442)
E00100	年初現金及約當現金餘額	193,201	448,643
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 133,785	\$ 193,201

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：鄧淑美



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 及 112 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 113 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

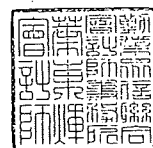
會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 葉 東 煒

葉 東 煒



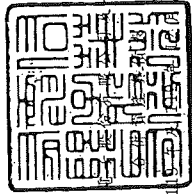
金融監督管理委員會核准文號

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 114 年 3 月 12 日



中華民國 113 年 12 月 31 日

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2130	合約負債－流動（附註十九）	\$ 722	-	\$ 917	-
	現金及約當現金（附註四、六及二四）	\$ 146,351	25	\$ 215,886	34	2170	應付帳款（附註四、十五及二四）	15,385	3	14,221	2
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）	180,810	31	180,810	28	2200	其他應付款（附註四、十六及二四）	12,656	2	18,961	3
1170	應收帳款（附註四、八、十九及二四）	32,925	5	27,203	4	2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	409	-	1,608	1
1200	其他應收款（附註四、八及二四）	620	-	805	-	2300	其他流動負債（附註十六）	1,276	-	1,304	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	36	-	13	-	21XX	流動負債總計	30,448	5	37,011	6
130X	存貨（附註四、五及九）	53,319	9	54,633	9		非流動負債				
1470	其他流動資產（附註十四）	3,810	1	2,315	-	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	12,652	2	15,978	3
11XX	流動資產總計	417,871	71	481,665	75	2645	存入保證金（附註四及二四）	2,299	1	2,153	-
						25XX	非流動負債總計	14,951	3	18,131	3
1600	非流動資產					2XXX	負債總計	45,399	8	55,142	9
	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	122,764	21	126,208	20		權益				
1780	其他無形資產（附註四及十三）	16,969	3	6,464	1		權益（附註四及十八）				
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	2,281	-	2,032	-	3110	股本	451,601	77	451,601	70
1920	存出保證金（附註四、十四及二四）	26,290	5	24,657	4	3200	普通股股本	46,431	8	46,431	7
15XX	非流動資產總計	168,304	29	159,361	25		資本公積				
						3310	法定盈餘公積	84,528	14	119,856	19
						3320	特別盈餘公積	9,231	2	9,231	1
						3350	特別盈餘公積	(49,927)	(8)	(35,328)	(5)
						3300	保留盈餘總計	44,832	8	93,759	15
						3400	其他權益	(2,088)	(1)	(5,907)	(1)
						3XXX	權益總計	540,776	92	585,884	91
1XXX	資 產 總 計	\$ 586,175	100	\$ 641,026	100		負債與權益總計	\$ 586,175	100	\$ 641,026	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：鄧敬美

佑華微電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、十九及三一）	\$ 224,068	100	\$ 239,116	100
5110	銷貨成本（附註九及二十）	(154,405)	(69)	(153,780)	(64)
5900	營業毛利	69,663	31	85,336	36
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	(40,880)	(18)	(42,547)	(18)
6200	管理費用	(36,818)	(16)	(37,305)	(16)
6300	研究發展費用	(66,088)	(30)	(60,416)	(25)
6000	營業費用合計	(143,786)	(64)	(140,268)	(59)
6900	營業淨損	(74,123)	(33)	(54,932)	(23)
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	8,832	4	13,378	6
7010	其他收入	3,246	1	722	-
7020	其他利益及損失	9,974	5	3,344	1
7000	營業外收入及支出合計	22,052	10	17,444	7
7900	稅前淨損	(52,071)	(23)	(37,488)	(16)
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二一）	76	-	(1,387)	-
8200	本年度淨損	(51,995)	(23)	(38,875)	(16)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112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	\$ 3,068	1	(\$ 69)	-
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>3,819</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 960)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>6,887</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 1,029)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 45,108)</u>	<u>(20)</u>	<u>(\$ 39,904)</u>	<u>(17)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$ 51,995)</u>	<u>(23)</u>	<u>(\$ 38,875)</u>	<u>(16)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$ 45,108)</u>	<u>(20)</u>	<u>(\$ 39,904)</u>	<u>(17)</u>
	每股虧損（附註二二）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 1.15)</u>		<u>(\$ 0.86)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.15)</u>		<u>(\$ 0.86)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興

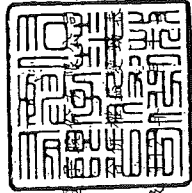


經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美





佑華微電子股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	保 留 盈 餘				其他權益項目	
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
股數 (仟股)	金	額	額	額	額	額	總額
A1	45,160	\$ 451,601	\$ 46,431	\$ 109,567	\$ 9,231	\$ 104,225	\$ 716,108
B1	-	-	-	10,289	-	(10,289)	-
B5	-	-	-	-	-	(90,320)	(90,320)
D1	-	-	-	-	-	(38,875)	(38,875)
D3	-	-	-	-	-	(960)	(1,029)
D5	-	-	-	-	-	(38,944)	(39,904)
Z1	45,160	451,601	46,431	119,856	9,231	(5,907)	585,884
B13	-	-	-	(35,328)	-	35,328	-
D1	-	-	-	-	-	(51,995)	(51,995)
D3	-	-	-	-	-	3,068	6,887
D5	-	-	-	-	-	(48,927)	(45,108)
Z1	45,160	\$ 451,601	\$ 46,431	\$ 84,528	\$ 9,231	(\$ 2,088)	\$ 540,776

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：鄧淑美

佑華微電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 52,071)	(\$ 37,488)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,710	4,580
A20200	攤銷費用	8,906	8,296
A21200	利息收入	(8,832)	(13,378)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,317	4,319
A24100	外幣兌換淨利益	(11,234)	(814)
A29900	存貨報廢損失	5,659	2,034
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(4,772)	7,797
A31180	其他應收款	(58)	108
A31200	存 貨	(5,523)	(30,696)
A31240	其他流動資產	(1,495)	318
A32125	合約負債	(226)	(171)
A32150	應付帳款	743	(5,062)
A32180	其他應付款	(6,305)	(30,614)
A32230	其他流動負債	29	993
A32240	淨確定福利負債	(258)	(238)
A33000	營運產生之現金	(69,410)	(90,016)
A33100	收取之利息	9,075	13,165
A33500	支付之所得稅	(1,395)	(10,689)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(61,730)	(87,540)
	投資活動之淨現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,441,128)	(2,483,261)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,447,795	2,427,024
B02700	取得不動產、廠房及設備	(680)	(562)
B03700	存出保證金增加	(12)	-
B03800	存出保證金減少	-	13
B04500	取得無形資產	(19,411)	(6,875)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,436)	(63,661)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之淨現金流量		
C04500	發放現金股利	\$ -	(\$ 90,320)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	(90,320)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,631	(1,510)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(69,535)	(243,031)
E00100	年初現金及約當現金餘額	215,886	458,917
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 146,351	\$ 215,886

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興



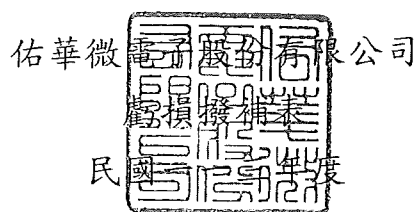
經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美



附件四



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	3,068,284
本期淨損	(51,995,136)
待彌補虧損	(48,926,852)
彌補項目：	
法定盈餘公積彌補虧損	48,926,852
期末未分配盈餘	\$0

董事長：林振興



總經理：翁啟培



會計主管：鄧淑美



附件五

佑華微電子股份有限公司
「公司章程」修正條文對照表

114/3/12 董事會

修正後條文	修正前條文	說 明
第廿一條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞，<u>本項員工酬勞數額之不低於 10%應為基層員工發放酬勞</u>，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞、<u>基層員工酬勞</u>及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞、<u>基層員工酬勞</u>及董事酬勞。 <u>前項基層員工之範圍由董事會訂定之。</u>	第廿一條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	依據證券交易法第14條第6項規定，訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工分派酬勞之相關事項。
第廿四條： 本章程訂立於民國八十一年七月二十日，第一次修正於民國八十四年七月五日，第二次修正於民國八十六年五月二十五日，第三次修正於民國八十七年八月十五日，第四次修正於民國八十九年三月九日，第五次修正於民國九十年六月七日，第六次修正於民國九十一年六月二十日，第七次修正於民國九十四年五月二十七日，第八次修正於民國九十五年六月十五日。第九次修正於民國九十六年六月十五日，第十次修正於民國九十九年六月十八日。第十一次修正於民國一〇五年六月十六日。第十二次修正於民國一〇六年六月十四日。第十三次修正於民國一〇八年六月十二日。第十四次修正於民國一〇九年六月十八日。第十五次修正於民國一一三年六月十九日。<u>第十六次修正於民國一一四年六月十一日。</u>	第廿四條： 本章程訂立於民國八十一年七月二十日，第一次修正於民國八十四年七月五日，第二次修正於民國八十六年五月二十五日，第三次修正於民國八十七年八月十五日，第四次修正於民國八十九年三月九日，第五次修正於民國九十年六月七日，第六次修正於民國九十一年六月二十日，第七次修正於民國九十四年五月二十七日，第八次修正於民國九十五年六月十五日。第九次修正於民國九十六年六月十五日。第十次修正於民國九十九年六月十八日。第十一次修正於民國一〇五年六月十六日。第十二次修正於民國一〇六年六月十四日。第十三次修正於民國一〇八年六月十二日。第十四次修正於民國一〇九年六月十八日。第十五次修正於民國一一三年六月十九日。	增列本次修訂日期。