


 佑華微電子股份有限公司
 一一〇年股東會會議事錄

壹、時間：中華民國一一〇年八月二十六日(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 22,865,089 股（其中包含以電子投票方式出席行使表決權者 316,766 股），佔本公司已發行股份 45,160,100 股（已扣除公司法第一百七十九條規定無表決權之股數）之 50.63%，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、沈茂添獨立董事

伍、主席致詞：略。

陸、報告事項：

一、一〇九年度營業報告（請參閱附件一）。

二、審計委員會查核一〇九年度各種表冊報告（請參閱附件二）。

柒、承認事項

第一案

（董事會提）

案由：一〇九年度財務報表及營業報告書，提請 承認。

說明：1、本公司一〇九年度資產負債表、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蔡美貞及方蘇立會計師查核完竣。上述財務報表及營業報告書經本公司第十屆第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 22,865,089 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：22,819,220 權 (含電子投票 270,897 權)	99.79%
反對權數：15,888 權 (含電子投票 15,888 權)	0.06%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：29,981 權 (含電子投票 29,981 權)	0.13%

本議案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：一〇九年度盈虧撥補案，提請承認。

說明：1、本公司一〇九年度期初未分配盈餘為 NT\$0 元，加計處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 NT\$33,629 元，加計精算收益列入保留盈餘 NT\$5,334,652 元，及減去稅後淨損 NT\$38,151,396 元後，待彌補虧損共計 32,783,115 元，擬以法定盈餘公積彌補 32,783,115 元，期末未分配盈餘為 0 元。盈虧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：

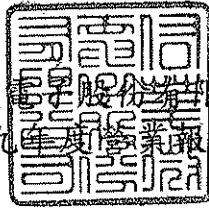
表決時出席股東總表決權數 22,865,089 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：22,807,161 權 (含電子投票 258,838 權)	99.74%
反對權數：28,002 權 (含電子投票 28,002 權)	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：29,926 權 (含電子投票 29,926 權)	0.13%

本議案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會。



各位股東女士、先生：

109 年受新冠肺炎疫情影響，各國紛採取嚴格管控措施、造成全球經濟及需求大幅衰退。唯隨各國重啟經濟活動，經濟逐漸復甦；又台灣防疫有成，加以美國制裁中國科技大廠等影響，台灣半導體業景氣轉強。現茲將本公司 109 年度營業績效及 110 年度營運展望報告如下：

一、上年度營運計劃實施成果

109 及 108 年度合併營業收入淨額分別約為新台幣 4.37 億元及 5.42 億元；109 年度合併稅後淨損為新台幣 38,151 仟元，與 108 年度合併稅後淨損新台幣 18,854 仟元相較，淨損增加約 102%；109 年合併稅後基本每股虧損為新台幣 0.84 元，與 108 年度每股虧損 0.42 元相較，每股虧損增加 0.42 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 110 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

董事會造送本公司一〇九年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞及方蘇立會計師查核竣事，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、盈虧撥補議案，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

本公司一一〇年股東常會

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 〇 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 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，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 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 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。

茲對佑華微電子股份有限公司民國 109 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，約有 67%之產品係透過位於中國之 IC 測試廠測試後直接出貨予客戶，並非由佑華微電子股份有限公司庫房出貨，因此對於透過位於中國之 IC 測試廠出貨且貿易條件為工廠交貨的銷貨收入，可能存有未確實出貨之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解佑華微電子股份有限公司之收入認列程序，執行相關之控制測試。
2. 抽樣選取民國 109 年度透過位於中國之 IC 測試廠出貨且貿易條件為工廠交貨所認列之銷貨收入，核對客戶簽回之出貨單及期後收款資料，查核是否已確實出貨。

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（含監察人）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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔡 美 貞



蔡美貞

會計師 方 蘇 立

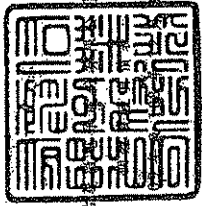


方蘇立

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日



中華民國 108年12月31日

代碼	資產	108年12月31日		109年12月31日		108年12月31日		109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、六及二五)	\$ 127,651	19	\$ 74,380	10	\$ 5,187	1	\$ 7,885	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二五)	-	-	2,089	-	28,579	4	26,687	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八、二五及二七)	232,202	34	267,952	37	32,129	5	28,030	4
1150	應收票據 (附註四、九及二五)	901	-	956	-	839	-	4,632	1
1170	應收帳款 (附註四、九、二五及二六)	82,435	12	82,357	12	4,103	-	2,258	-
1200	其他應收款 (附註四、九及二五)	279	-	1,032	-	70,837	10	69,492	10
130X	存貨 (附註四、五及十)	35,923	5	73,615	10	15,978	3	21,145	3
1470	其他流動資產 (附註十五及二六)	2,892	-	4,124	1	866	-	866	-
11XX	流動資產總計	482,283	70	506,505	70	16,844	3	22,011	3
1550	非流動資產								
1600	採用權益法之投資 (附註四及十一)	69,782	10	69,924	10	87,681	13	91,503	13
	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	118,946	17	121,132	17	451,601	65	451,601	62
1780	其他無形資產 (附註四及十四)	16,591	3	23,440	3	46,431	7	46,036	6
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	2,520	-	2,486	-	-	-	-	-
1920	存出保證金 (附註二五)	759	-	759	-	135,176	20	153,018	21
15XX	非流動資產總計	208,598	30	217,741	30	9,231	1	9,231	1
1XXX	資產總計	690,881	100	724,246	100	690,881	100	724,246	100
	負債與權益總計								
	流動負債								
	合約負債—流動 (附註二十)								
	應付帳款 (附註十六、二五及二六)								
	其他應付款 (附註十七、二五及二六)								
	本期所得稅負債 (附註四及二二)								
	其他流動負債 (附註十七)								
	流動負債總計								
	非流動負債								
	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)								
	存入保證金 (附註二五)								
	非流動負債總計								
	負債總計								
	權益								
	股本								
	普通股股本								
	資本公積								
	保留盈餘								
	法定盈餘公積								
	特別盈餘公積								
	未分配盈餘								
	保留盈餘總計								
	其他權益								
	權益總計								

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：鄧淑英

佑華微電子股份有限公司

個體財務報表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入(附註四、二十及二六)	\$ 440,794	100	\$ 544,141	100
5110	銷貨成本(附註十、二一及二六)	(317,440)	(72)	(398,565)	(73)
5900	營業毛利	123,354	28	145,576	27
5910	與子公司之未實現利益(附註四)	(3,128)	(1)	(1,423)	(1)
5920	與子公司之已實現利益(附註四)	1,423	-	26	-
5950	已實現營業毛利	121,649	27	144,179	26
	營業費用(附註二一及二六)				
6100	推銷費用	(39,492)	(9)	(45,632)	(9)
6200	管理費用	(32,273)	(7)	(34,266)	(6)
6300	研究發展費用	(77,074)	(18)	(81,535)	(15)
6000	營業費用合計	(148,839)	(34)	(161,433)	(30)
6900	營業淨損	(27,190)	(7)	(17,254)	(4)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註二一)	2,381	1	4,421	1
7010	其他收入	615	-	488	-
7020	其他利益及損失(附註二一)	(16,523)	(4)	(5,986)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額(附註四)	(434)	-	377	-
7000	營業外收入及支出合計	(13,961)	(3)	(700)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 41,151)	(10)	(\$ 17,954)	(4)
7950	所得稅(利益)費用(附註四及二二)	3,000	1	(900)	-
8200	本年度淨損	(38,151)	(9)	(18,854)	(4)
	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 八)	5,335	1	573	-
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	2,586	1	(52)	-
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	292	-	(2,557)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	8,213	2	(2,036)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 29,938)	(7)	(\$ 20,890)	(4)
	每股虧損(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.84)		(\$ 0.42)	
9810	稀 釋	(\$ 0.84)		(\$ 0.42)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林振興

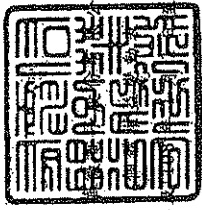


經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美





佐

民國 109 年

12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	108年1月1日餘額	保 留 盈 餘				其 他 權 益 項 目			庫 藏 股 票 權 益 總 額	
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	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
A1	45,560	\$ 455,601	\$ 54,791	\$ 152,417	\$ 9,231	\$ 6,008	(\$ 4,191)	(\$ 2,501)	(\$ 4,175)	\$ 667,181
B1	-	-	-	601	-	(601)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(4,968)	-	-	-	(4,968)
C15	-	-	(8,580)	-	-	-	-	-	-	(8,580)
D1	-	-	-	-	-	(18,854)	-	-	-	(18,854)
D3	-	-	-	-	-	573	(2,557)	(52)	-	(2,036)
D5	-	-	-	-	-	(18,281)	(2,557)	(52)	-	(20,890)
L3	(400)	(4,000)	(175)	-	-	-	-	-	4,175	-
Z1	45,160	451,601	46,036	153,018	9,231	(17,842)	(6,748)	(2,553)	-	632,743
B13	-	-	-	(17,842)	-	17,842	-	-	-	-
C3	-	-	395	-	-	-	-	-	-	395
Q1	-	-	-	-	-	33	-	(33)	-	-
D1	-	-	-	-	-	(38,151)	-	-	-	(38,151)
D8	-	-	-	-	-	5,335	292	2,586	-	8,213
D5	-	-	-	-	-	(32,816)	292	2,586	-	(29,938)
Z1	45,160	\$ 451,601	\$ 46,431	\$ 135,176	\$ 9,231	\$ 32,783	(\$ 6,456)	\$ -	\$ -	\$ 603,200

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：翁啟培

會計主管：鄧淑美



董事長：林振興



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 41,151)	(\$ 17,954)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,505	2,690
A20200	攤銷費用	16,071	22,248
A21200	利息收入	(2,381)	(4,421)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	434	(377)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,855	18,235
A23900	與子公司之未實現利益	3,128	1,423
A24000	與子公司之已實現利益	(1,423)	(26)
A24100	外幣兌換淨損失	18,251	5,416
A29900	存貨報廢損失	1,901	2,330
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	55	680
A31150	應收帳款	701	8,902
A31180	其他應收款	443	(269)
A31200	存 貨	29,936	10,846
A31240	其他流動資產	1,232	1,517
A32125	合約負債	(2,619)	(3,325)
A32150	應付帳款	2,133	(7,032)
A32180	其他應付款	4,275	(7,810)
A32230	其他流動負債	140	(219)
A32240	淨確定福利負債	168	223
A33000	營運產生之現金	39,654	33,077
A33100	收取之利息	2,691	4,410
A33500	支付之所得稅	(827)	(1,436)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>41,518</u>	<u>36,051</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	4,675	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(695,155)	(828,929)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	724,265	853,183
B02700	購置不動產、廠房及設備	(319)	(115)
B04500	購置無形資產	(9,222)	(21,333)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>24,244</u>	<u>2,806</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	\$ -	(\$ 13,548)
C09900	因受領贈與產生者	219	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	219	(13,548)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,710)	(5,632)
EEEE	現金及約當現金淨增加	53,271	19,677
E00100	年初現金及約當現金餘額	74,380	54,703
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 127,651	\$ 74,380

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 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，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 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 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。

茲對佑華微電子股份有限公司及其子公司民國 109 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，約有 67% 之產品係透過位於中國之 IC 測試廠測試後直接出貨予客戶，並非由佑華微電子股份有限公司及其子公司庫房出貨，因此對於透過位於中國之 IC 測試廠出貨且貿易條件為工廠交貨的銷貨收入，可能存有未確實出貨之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解佑華微電子股份有限公司及其子公司之收入認列程序，執行相關之控制測試。
2. 抽樣選取民國 109 年度透過位於中國之 IC 測試廠出貨且貿易條件為工廠交貨所認列之銷貨收入，核對客戶簽回之出貨單及期後收款資料，查核是否已確實出貨。

其他事項

佑華微電子股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 方 蘇 立

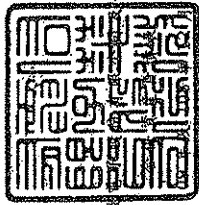
方蘇立



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日



佑華銀業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	109年12月31日		108年12月31日		代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1110	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	\$ 133,936	20	\$ 97,820	14	2130	合約負債—流動 (附註二五)	\$ 5,187	1	\$ 7,885	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二五)	-	-	2,089	-	2170	應付帳款 (附註十六及二五)	28,469	4	26,965	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八、二五及二七)	242,606	36	279,522	39	2200	其他應付款 (附註十七及二五)	15,500	3	17,641	2
1150	應收票據 (附註四、九及二五)	901	-	956	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	839	-	4,632	1
1170	應收帳款 (附註四、九及二五)	85,153	13	78,798	11	2900	其他流動負債 (附註十七)	687	-	173	-
1200	其他應收款 (附註四、九及二五)	402	-	1,055	-	21XX	流動負債總計	50,682	8	57,296	8
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	12	-	10	-	2640	非流動負債				
130X	存貨 (附註四、五及十)	45,882	7	78,007	11	2645	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	15,978	2	21,145	3
1470	其他流動資產 (附註十五)	4,579	1	5,624	1	25XX	存入保證金 (附註二五)	866	-	866	-
11XX	流動資產總計	513,471	77	543,881	76	2XXX	非流動負債總計	16,844	2	22,011	3
							負債總計	67,526	10	79,307	11
1600	非流動資產						權益 (附註四及十九)				
	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	137,385	21	141,484	20	3110	股本	451,601	67	451,601	63
1780	其他無形資產 (附註四及十四)	16,591	2	23,440	3	3200	普通股股本	46,631	7	46,036	7
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	2,520	-	2,486	1		資本公積				
1920	存出保證金 (附註二五)	759	-	759	-	3310	保留盈餘				
15XX	非流動資產總計	157,255	23	168,169	24	3320	法定盈餘公積	135,176	20	153,018	21
						3350	特別盈餘公積	9,231	2	9,231	1
						3300	未分配盈餘	(32,783)	(5)	(17,842)	(2)
						3400	保留盈餘總計	111,624	17	144,407	20
						3XXX	其他權益	(6,456)	(1)	(9,301)	(1)
1XXX	資產總計	\$ 670,726	100	\$ 712,050	100		權益總計	603,200	90	632,743	89
							負債與權益總計	\$ 670,726	100	\$ 712,050	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：鄧淑英

佑華微電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入 (附註四、二十及三一)	\$ 437,366	100	\$ 541,684	100
5110	銷貨成本 (附註十及二一)	(313,963)	(72)	(395,371)	(73)
5900	營業毛利	<u>123,403</u>	<u>28</u>	<u>146,313</u>	<u>27</u>
	營業費用 (附註二一)				
6100	推銷費用	(41,940)	(10)	(47,444)	(9)
6200	管理費用	(32,436)	(7)	(34,423)	(6)
6300	研究發展費用	(77,074)	(18)	(81,535)	(15)
6000	營業費用合計	(151,450)	(35)	(163,402)	(30)
6900	營業淨損	(28,047)	(7)	(17,089)	(3)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二一)	2,609	1	4,704	1
7010	其他收入 (附註二一)	1,233	-	502	-
7020	其他利益及損失 (附註二一)	(16,946)	(4)	(6,071)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(13,104)	(3)	(865)	-
7900	稅前淨損	(41,151)	(10)	(17,954)	(3)
7950	所得稅利益 (費用) (附註四及二二)	<u>3,000</u>	<u>1</u>	(900)	-
8200	本年度淨損	(38,151)	(9)	(18,854)	(3)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、十八及十九)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 5,335	1	\$ 573	-
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	2,586	1	(52)	-
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>292</u>	-	(<u>2,557</u>)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>8,213</u>	<u>2</u>	(<u>2,036</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 29,938)</u>	<u>(7)</u>	<u>(\$ 20,890)</u>	<u>(4)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$ 38,151)</u>	<u>(9)</u>	<u>(\$ 18,854)</u>	<u>(3)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$ 29,938)</u>	<u>(7)</u>	<u>(\$ 20,890)</u>	<u>(4)</u>
	每股虧損 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 0.84)</u>		<u>(\$ 0.42)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.84)</u>		<u>(\$ 0.42)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興

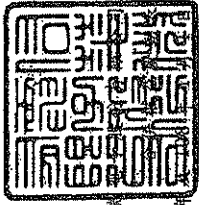


經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美





佑華證券有限公司
及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本		留	盈餘	其他權益項目		庫藏股票	權益總額
	股數(仟股)	金額			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		
A1	45,560	\$ 455,601	\$ 152,417	\$ 9,231	\$ 6,008	(\$ 4,191)	(\$ 4,175)	\$ 667,181
B1	-	-	601	-	(601)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(4,968)	-	-	(4,968)
C15	-	-	-	-	-	-	-	(8,580)
D1	-	-	-	-	(18,854)	-	-	(18,854)
D3	-	-	-	-	573	(2,557)	-	(2,056)
D5	-	-	-	-	(18,281)	(2,557)	-	(20,890)
L3	(400)	(4,000)	-	-	-	-	4,175	-
Z1	45,160	451,601	153,018	9,231	(17,842)	(6,748)	-	632,743
B13	-	-	(17,842)	-	17,842	-	-	-
C3	-	-	-	-	-	-	-	395
Q1	-	-	-	-	33	(33)	-	-
D1	-	-	-	-	(38,151)	-	-	(38,151)
D3	-	-	-	-	5,335	292	-	8,213
D5	-	-	-	-	(32,816)	292	-	(29,938)
Z1	45,160	451,601	135,176	9,231	(32,783)	(6,456)	-	603,200

董事長：林振興

經理人：翁啟培

會計主管：鄧淑美

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

佑華微電子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

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 41,151)	(\$ 17,954)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,727	5,011
A20200	攤銷費用	16,071	22,248
A21200	利息收入	(2,609)	(4,704)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,508	18,096
A24100	外幣兌換淨損失	11,194	6,025
A29900	存貨報廢損失	1,901	2,330
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	55	680
A31150	應收帳款	(5,480)	13,645
A31180	其他應收款	329	(268)
A31200	存 貨	25,365	8,191
A31240	其他流動資產	1,045	627
A32125	合約負債	(2,619)	(3,325)
A32150	應付帳款	2,185	(7,491)
A32180	其他應付款	(1,965)	(6,123)
A32230	其他流動負債	514	(550)
A32240	淨確定福利負債	168	223
A33000	營運產生之現金	16,238	36,661
A33100	收取之利息	2,933	4,690
A33500	支付之所得稅	(829)	(1,436)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>18,342</u>	<u>39,915</u>
	投資活動之淨現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,675	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(695,331)	(830,713)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	725,739	854,822
B02700	購置不動產、廠房及設備	(353)	(216)
B04500	取得無形資產	(9,222)	(21,333)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>25,508</u>	<u>2,560</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之淨現金流量		
C04500	發放現金股利	\$ -	(\$ 13,548)
C09900	因受領贈與產生者	<u>219</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>219</u>	<u>(13,548)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,953)</u>	<u>(6,820)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	36,116	22,107
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>97,820</u>	<u>75,713</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 133,936</u>	<u>\$ 97,820</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興



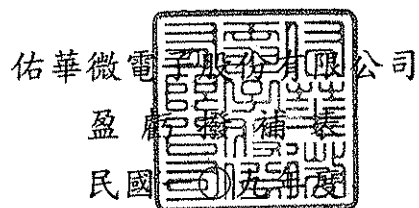
經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美



附件四



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$0
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	33,629
精算（損）益列入保留盈餘	5,334,652
本期淨損	(38,151,396)
待彌補虧損	(32,783,115)
彌補項目： 法定盈餘公積彌補虧損	32,783,115
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

