

壹、時間：中華民國一〇七年六月二十日(星期三) 上午九時

貳、地點：新竹科學工業園區工業東二路1號科技生活館2樓愛迪生廳會議室

參、出席：出席股東及股東代理人代表股份共計 23,782,286 股（其中包含以電子投票方式出席行使表決權者 276,585 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 52.66%，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、張志揚董事、柯漢平監察人  
勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章會計師

伍、主席致詞：略。

陸、報告事項：

- 一、一〇六年度營業報告（請參閱附件一）。
- 二、監察人查核一〇六年度各種表冊報告（請參閱附件二）。
- 三、一〇六年度員工及董監酬勞分配情形報告。

說明：1.依公司章程第 21 條規定：「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% 為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。」

2.本公司 106 年度獲利為新台幣 7,678,501 元（扣除確定福利精算損失 371,103 元後），擬建議提列員工酬勞新台幣 1,120,000 元及董監事酬勞新台幣 150,000 元，分別約佔獲利之 15% 及 2%，均以現金發放。

四、買回本公司股份執行情形報告。

說明：買回本公司股份截至 107 年 5 月 8 日之執行情形如下：

買回次數	九	十
	一〇四年度第一次	一〇五年度第一次
董事會決議日期	104/8/31	105/3/23
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	104/9/2~104/10/30	105/3/25~105/5/23
買回區間價格	10~15 元	10~16 元
已買回股份種類及數量	普通股 453,000 股	普通股 400,000 股
已買回股份金額	4,919,122 元	4,175,542 元
本次買回已辦理銷除及轉讓之股數	0 股	0 股
本次買回尚未辦理銷除及轉讓之股數	453,000 股	400,000 股
累積持有本公司股份數量	453,000 股	853,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(註)	0.98%	1.85%

(註)：按截至 107 年 5 月 8 日登記實收資本總額 46,013,100 股計算。

## 柒、承認事項

### 第一案

(董事會提)

案由：一〇六年度財務報表及營業報告書，提請承認。

說明：1、本公司一〇六年度資產負債表、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九屆第五次董事會決議通過，並經監察人審核完竣，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 23,782,286 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：23,766,327 權 (含電子投票 260,626 權)	99.93%
反對權數：13,777 權 (含電子投票 13,777 權)	0.05%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：2,182 權 (含電子投票 2,182 權)	0.00%

本議案照原案表決通過。

### 第二案

(董事會提)

案由：一〇六年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1、本公司一〇六年度盈餘分配業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具如附件四。

2、現金股利之配發計算至元為止，分配股東現金股利計 NT\$3,612,808 元（依據 107 年 3 月 21 日已發行股份總數 46,013,100 股扣除公司庫藏股 853,000 股後計算），每股擬分配現金 0.08 元，俟經股東會通過後授權董事會另訂除息基準日。

3、如嗣後因辦理現金增資、買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷及員工認股權憑證依發行及轉換辦法轉換時，則股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理。

4、本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，轉入公司職工福利委員會。

5、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 23,782,286 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：23,766,327 權 (含電子投票 260,626 權)	99.93%
反對權數：13,777 權 (含電子投票 13,777 權)	0.05%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：2,182 權 (含電子投票 2,182 權)	0.00%

本議案照原案表決通過。

捌、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：資本公積分配現金案。

說明：1、擬將資本公積—發行股票溢價部份分派現金 9,935,222 元，按權利基準日股東名簿上股東持有股份比例，每股得無償配發現金 0.22 元（即以已發行股份總數 46,013,100 股扣除公司庫藏股 853,000 股後計算），現金之配發計算至元為止，本次現金分配未滿一元之畸零數額，授權董事長洽特定人調整之。

2、現金俟股東常會通過，授權董事會訂定發放基準日分派之。本分派案如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股之轉讓、註銷、員工認股權執行及現金增資發行普通股等，致影響流通在外股份數量，股東配發現金率因此發生變動者；擬提請股東會授權董事會全權處理變更相關事宜。

3、以上，謹 提請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

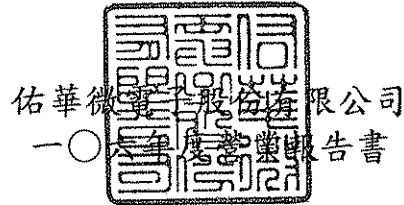
表決時出席股東總表決權數 23,782,286 權

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數：23,766,326 權 (含電子投票 260,625 權)	99.93%
反對權數：13,842 權 (含電子投票 13,842 權)	0.05%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：2,118 權 (含電子投票 2,118 權)	0.00%

本議案照原案表決通過。

玖、臨時動議：無。

拾、散會。



各位股東女士、先生：

106 年度全球經濟復甦，但在智慧手機大量普及衝擊玩具產業、同業競爭激烈、及台幣升值等因素下，對本公司營運造成一定之影響。現茲將 106 年度營業績效及 107 年度營運展望報告如下：

### 一、上年度營運計劃實施成果

106 年度合併營業收入淨額約為新台幣 5.80 億元，較 105 年度 6.08 億元減少約 4.6%；合併稅後淨利約為新台幣 0.05 億元，較 105 年度 0.11 億元減少約 57%；合併稅後基本每股盈餘為新台幣 0.11 元，較 105 年度 0.25 元減少約 56%。

### 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 107 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

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度財務報表，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、盈餘分派議案，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇七年股東常會

佑華微電子股份有限公司

監察人：柯漢平



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列時點

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 70%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，因此對於接近期末期間的出貨，可能存在延後收入截止的期限，而有提早認列收入之風險。

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. 選取民國 106 年度最後一定期間所有透過位於中國之 IC 測試廠出貨認列之收入，核對相關憑證及與客戶間之對帳資料，查核是否有提早認列收入之情事。

#### 存貨跌價及呆滯損失

佑華微電子股份有限公司存貨金額重大，且處於可能因技術變化而導致存貨滯銷或過時之產業，其存貨可能無法售出，或者必須以折扣方式出售而使存貨價值低於帳面金額，請參閱附註五。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 測試備抵存貨跌價及呆滯損失提列及複核之內部控制運作有效性。
2. 藉由回溯測試評估管理階層對備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性。
3. 透過抽樣測試以確定存貨是否依成本或淨變現價值孰低衡量，及依照委任公司採用之評價方法進行評估並驗證管理階層提列備抵存貨跌價及呆滯損失之正確性。

#### 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 106 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

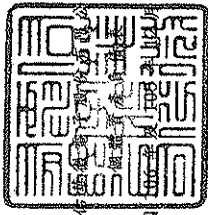


方蘇立

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 107 年 3 月 21 日



民國 105 年 12 月 31 日

代碼	資產	105年12月31日		代碼	負債及權益	105年12月31日		單位：新台幣千元
		金額	%			金額	%	
1100	流動資產							
	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	143,361	18	2150	應付票據 (附註十五及二五)	\$ 2,571	-	
1125	備供出售金融資產 - 流動 (附註四、七及二五)	2,497	-	2170	應付帳款 (附註十五、二五及二六)	41,197	5	
1147	無活絡市場之債務工具投資 - 流動 (附註四、八、二五及二七)	251,611	31	2200	其他應付款 (附註十六、二五及二六)	37,568	5	
1150	應收票據 (附註四、九及二五)	144	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	10,197	1	
1170	應收帳款 (附註四、九、二五及二六)	88,016	11	2300	其他流動負債 (附註十六)	14,275	2	
1200	其他應收款 (附註四、九及二五)	715	-	21XX	流動負債總計	95,759	12	
130X	存貨 (附註四、五及十)	78,715	10	2640	非流動負債			
1470	其他流動資產 (附註十四及二六)	5,336	1	2645	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及十七)	20,632	3	
11XX	流動資產總計	570,395	71	25XX	存入保證金 (附註二五)	866	-	
				2XXX	非流動負債總計	21,498	3	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	73,633	9	2XXX	負債總計	126,328	16	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	124,714	16		權益 (附註四及十八)			
1780	其他無形資產 (附註四及十三)	30,909	4	3110	股本	460,131	57	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,032	-	3200	非流通股股本	71,890	8	
1920	存出保證金 (附註二五)	752	-		資本公積	151,999	19	
15XX	非流動資產總計	232,047	29	3310	保留盈餘	9,231	1	
				3320	法定盈餘公積	4,408	1	
1XXX	資產總計	\$ 802,442	100	3350	特別盈餘公積	7,765	1	
				3300	未分配盈餘 (附註二一)	168,195	21	
				3400	保留盈餘總計	2,864	-	
				3500	其他權益	9,095	-	
				3XXX	庫藏股票	688,257	86	
					權益總計	\$ 804,681	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



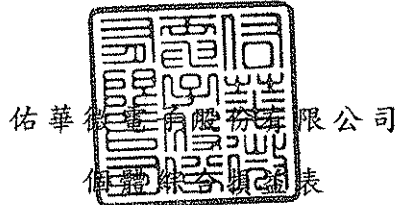
董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入 (附註四、十九及二六)	\$ 577,053	100	\$ 607,565	100
5110 銷貨成本 (附註十、二十及二六)	( 388,619)	( 68)	( 418,327)	( 69)
5900 營業毛利	188,434	32	189,238	31
5910 與子公司之未實現利益	( 21)	-	( 32)	-
5920 與子公司之已實現利益	32	-	35	-
5950 已實現營業毛利	188,445	32	189,241	31
營業費用 (附註二十、二六及二八)				
6100 推銷費用	( 50,037)	( 9)	( 52,253)	( 9)
6200 管理費用	( 34,898)	( 6)	( 36,953)	( 6)
6300 研究發展費用	( 88,709)	( 15)	( 86,963)	( 14)
6000 營業費用合計	( 173,644)	( 30)	( 176,169)	( 29)
6900 營業淨利	14,801	2	13,072	2
營業外收入及支出				
7010 其他收入 (附註四及二十)	3,237	1	3,370	1
7020 其他利益及損失 (附註二十)	( 11,492)	( 2)	( 607)	-
7070 採用權益法之子公司損益份額 (附註四)	233	-	85	-
7000 營業外收入及支出合計	( 8,022)	( 1)	2,848	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	6,779	1	15,920	3
7950	所得稅費用(附註四及二一)	( 2,000)	-	( 4,700)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>4,779</u>	<u>1</u>	<u>11,220</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十七)	( 585)	-	( 2,494)	-
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	( 2,280)	( 1)	( 5,579)	( 1)
8362	備供出售金融資產 未實現(損失) 利益	( 509)	-	291	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 3,374)	( 1)	( 7,782)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,405</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,438</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.25</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.25</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林振興

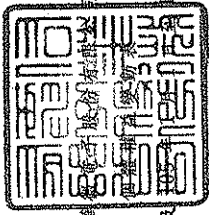


經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美





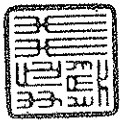
佑華

民國 106 年 及 2 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	本 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	國 外 管 理 機 構 報 表 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票	權 益 總 額
股 賬 數 ( 仟 股 )	金 額	公 積 金	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	備 用 金	未 實 現 融 資	(\$)	(\$)
A1	46,392	79,431	\$ 150,970	\$ 9,231	\$ 2,290	\$ 4,350	\$ 1,926	10,258	\$ 698,009
B1	-	-	229	-	( 229)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 2,050)	-	-	-	( 2,050)
C15	-	( 7,062)	-	-	-	-	-	-	( 7,062)
C17	-	98	-	-	-	-	-	-	98
D1	-	-	-	-	11,220	-	-	-	11,220
D3	-	-	-	-	( 2,494)	( 5,579)	291	-	( 7,782)
D5	-	-	-	-	8,726	( 5,579)	291	-	3,438
L1	-	-	-	-	-	-	-	( 4,176)	( 4,176)
L3	( 379)	( 577)	-	-	( 972)	-	-	5,339	-
Z1	46,013	71,890	151,199	9,231	7,765	( 1,229)	( 1,635)	( 9,095)	688,257
B1	-	-	777	-	( 777)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 6,774)	-	-	-	( 6,774)
C15	-	( 6,774)	-	-	-	-	-	-	( 6,774)
D1	-	-	-	-	4,779	-	-	-	4,779
D3	-	-	-	-	( 585)	( 2,280)	( 509)	-	( 3,374)
D5	-	-	-	-	4,194	( 2,280)	( 509)	-	1,405
Z1	46,013	65,116	\$ 151,976	\$ 9,231	\$ 4,408	\$ 3,509	\$ 2,144	\$ 9,095	\$ 676,114

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



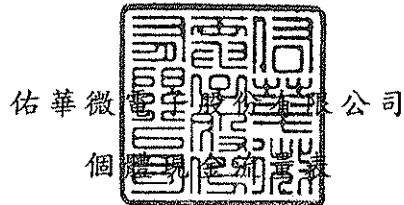
董事長：林振興



經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美



佑華微電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,779	\$ 15,920
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,361	4,135
A20200	攤銷費用	22,877	23,314
A21200	利息收入	( 2,526)	( 2,594)
A21300	股利收入	( 3)	( 36)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	98
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 233)	( 85)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	1,085
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 13,842)	-
A23900	與子公司之未實現利益	21	32
A24000	與子公司之已實現利益	( 32)	( 35)
A24100	外幣兌換淨損失	10,375	414
A29900	存貨報廢損失	6,915	4,641
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 144)	138
A31150	應收帳款	4,046	8,826
A31180	其他應收款	( 273)	( 12)
A31200	存 貨	( 18,485)	9,452
A31240	其他流動資產	2,276	( 3,237)
A32130	應付票據	( 2,506)	2,571
A32150	應付帳款	7,550	13,302
A32180	其他應付款	10,049	( 3,209)
A32200	負債準備	-	( 282)
A32230	其他流動負債	1,534	( 561)
A32240	淨確定福利負債	248	209
A33000	營運產生之現金	37,987	74,086
A33100	收取之利息	2,433	2,821
A33500	支付之所得稅	( 5,925)	( 4,897)
AAAA	營業活動之淨現金流入	34,495	72,010

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 704,236)	(\$ 630,900)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	692,649	700,100
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,119)	( 697)
B03700	存出保證金增加	-	( 22)
B03800	存出保證金減少	14	-
B04500	取得無形資產	( 34,066)	( 19,150)
B07600	收取之股利	3	36
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 46,755)	49,367
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	( 13,548)	( 9,112)
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 4,176)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 13,548)	( 13,288)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 9,764)	( 1,167)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 35,572)	106,922
E00100	年初現金及約當現金餘額	178,933	72,011
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 143,361	\$ 178,933

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列時點

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 70%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，因此對於接近期末期間的出貨，可能存在延後收入截止的期限，而有提早認列收入之風險。

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. 選取民國 106 年度最後一定期間所有透過位於中國之 IC 測試廠出貨認列之收入，核對相關憑證及與客戶間之對帳資料，查核是否有提早認列收入之情事。

#### 存貨跌價及呆滯損失

佑華微電子股份有限公司及其子公司存貨金額重大，且處於可能因技術變化而導致存貨滯銷或過時之產業，其存貨可能無法售出，或者必須以折扣方式出售而使存貨價值低於帳面金額，請參閱附註五。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 測試備抵存貨跌價及呆滯損失提列及複核之內部控制運作有效性。
2. 藉由回溯測試評估管理階層對備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性。
3. 透過抽樣測試以確定存貨是否依成本或淨變現價值孰低衡量，及依照委任公司採用之評價方法進行評估並驗證管理階層提列備抵存貨跌價及呆滯損失之正確性。

#### 其他事項

佑華微電子股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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（含監察人）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 106 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

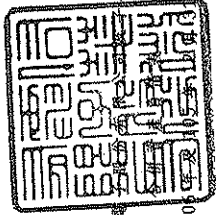
方蘇立



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 107 年 3 月 21 日



佑華微電公司  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年12月31日		106年12月31日		負債及權益	105年12月31日		106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)	159,795	20	211,465	26	應付票據 (附註十五及二五)	65	2,571	5	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四、七及二五)	2,497	1	3,006	1	應付帳款 (附註十五及二五)	48,275	41,360	4	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、八、二五及二七)	263,412	33	251,969	31	其他應付款 (附註十六及二一)	4,293	28,490	1	
1150	應收票據 (附註四、九及二五)	144	-	-	-	其他流動負債 (附註十六)	15,084	10,197	2	
1170	應收帳款 (附註四、九及二五)	92,708	12	94,157	12	流動負債總計	93,532	96,351	12	
1200	其他應收款 (附註四、九及二五)	734	-	487	-	非流動負債				
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	165	-	104	-	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	20,632	19,799	3	
130X	存貨 (附註四、五及十)	81,265	10	54,573	7	存入保證金 (附註二五)	866	866	-	
1470	其他流動資產 (附註十四)	5,982	1	9,090	1	非流動負債總計	21,498	20,665	3	
11XX	流動資產總計	606,299	77	624,851	78	負債總計	115,030	117,016	15	
1600	非流動資產					權益 (附註四及十八)				
	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	150,735	19	155,918	19	股本				
1780	其他無形資產 (附註四及十三)	30,909	4	19,720	2	普通股股本	460,131	460,131	57	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,032	-	4,011	1	資本公積	68,116	71,890	8	
1920	存出保證金 (附註二五)	739	-	772	-	保留盈餘	151,976	151,199	19	
15XX	非流動資產總計	184,435	23	180,422	22	法定盈餘公積	9,231	9,231	1	
						特別盈餘公積	4,408	7,765	1	
						未分配盈餘 (附註二一)	165,615	168,195	21	
						保留盈餘總計	(5,652)	(2,864)	(1)	
						其他權益	(9,095)	(9,095)	(1)	
						庫藏股票	676,114	688,257	85	
						權益總計	791,144	805,273	100	
1XXX	資產總計	791,144	100	805,273	100	負債與權益總計	791,144	805,273	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林振源



經理人：翁啟璋



會計主管：鄧淑美

佑華微電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入 (附註四及十九)	\$ 580,012	100	\$ 608,103	100
5110	銷貨成本 (附註十及二十)	( 389,577)	( 67)	( 417,978)	( 69)
5900	營業毛利	<u>190,435</u>	<u>33</u>	<u>190,125</u>	<u>31</u>
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	( 51,271)	( 9)	( 54,044)	( 9)
6200	管理費用	( 35,048)	( 6)	( 37,109)	( 6)
6300	研究發展費用	( 88,709)	( 15)	( 86,963)	( 14)
6000	營業費用合計	( 175,028)	( 30)	( 178,116)	( 29)
6900	營業淨利	<u>15,407</u>	<u>3</u>	<u>12,009</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註四及二十)	3,515	-	3,648	1
7020	其他利益及損失 (附註四及二十)	( 12,204)	( 2)	461	-
7000	營業外收入及支出合計	( 8,689)	( 2)	<u>4,109</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	6,718	1	16,118	3
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	( 1,939)	-	( 4,898)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>4,779</u>	<u>1</u>	<u>11,220</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益				

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十七)	(\$ 585)	-	(\$ 2,494)	-
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(附註四)	( 2,280)	( 1)	( 5,579)	( 1)
8362	備供出售金融資產 未實現(損失) 利益(附註四)	( 509)	-	291	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 3,374)	( 1)	( 7,782)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,405</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,438</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 4,779</u>	<u>1</u>	<u>\$ 11,220</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 1,405</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,438</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二二) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.25</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興

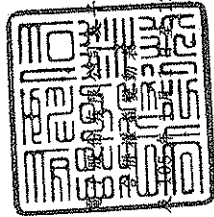


經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美





佑華微電子股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	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	國外幣報表換算之兌換差額	其他權益	提供	出售	庫藏股	權益總額
股數(千股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	46,392	\$ 463,921	\$ 79,431	\$ 150,970	\$ 9,231	\$ 2,290	\$ 2,290	\$ 4,350	\$ 1,926			\$ 10,258	\$ 698,009
B1	-	-	-	229	-	(229)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(2,050)	-	-	-	-	-	-	(2,050)
C15	-	-	(7,062)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,062)
C17	-	-	98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98
D1	-	-	-	-	-	11,220	-	-	-	-	-	-	11,220
D3	-	-	-	-	-	(2,494)	-	(5,572)	-	291	-	-	(7,782)
D5	-	-	-	-	-	8,726	-	(5,573)	-	291	-	-	3,438
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,176)	(4,176)
L3	(373)	(3,730)	(577)	-	-	(972)	-	-	-	-	-	5,339	-
Z1	46,013	460,131	71,890	151,199	9,231	7,765	7,765	(1,229)	(1,635)	-	-	(9,095)	688,257
B1	-	-	-	777	-	(777)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(6,774)	-	-	-	-	-	-	(6,774)
C15	-	-	(6,774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,774)
D1	-	-	-	-	-	4,779	4,779	-	-	-	-	-	4,779
D3	-	-	-	-	-	(585)	(585)	(2,280)	-	509	-	-	(3,374)
D5	-	-	-	-	-	4,194	4,194	(2,280)	-	509	-	-	1,405
Z1	46,013	\$ 460,131	\$ 65,116	\$ 151,976	\$ 9,231	\$ 4,408	\$ 4,408	\$ 3,509	\$ 2,144			\$ 9,095	\$ 676,114

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林振興



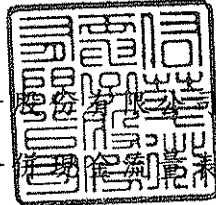
經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美

佑華微電子股份有限公司及子公司

合



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,718	\$ 16,118
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,686	6,685
A20200	攤銷費用	22,877	23,314
A21200	利息收入	( 2,756)	( 2,867)
A21300	股利收入	( 3)	( 36)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	98
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	1,290
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 14,452)	-
A24100	外幣兌換淨損失	10,589	514
A29900	存貨報廢損失	6,915	4,641
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 144)	138
A31150	應收帳款	( 685)	9,209
A31180	其他應收款	( 151)	( 133)
A31200	存 貨	( 19,135)	9,314
A31240	其他流動資產	3,101	( 4,282)
A32130	應付票據	( 2,506)	2,571
A32150	應付帳款	7,624	13,427
A32180	其他應付款	( 2,675)	( 3,143)
A32200	負債準備	-	( 282)
A32230	其他流動負債	2,027	( 1,056)
A32240	淨確定福利負債	248	209
A33000	營運產生之現金	23,278	75,729
A33100	收取之利息	2,660	3,094
A33500	支付之所得稅	( 5,925)	( 5,002)
AAAA	營業活動之淨現金流入	20,013	73,821
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 705,948)	( 634,964)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	694,294	704,689
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,119)	( 2,422)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B03700	存出保證金增加	\$ -	(\$ 22)
B03800	存出保證金減少	14	-
B04500	取得無形資產	( 34,066)	( 19,150)
B07600	收取之股利	3	36
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 46,822)</u>	<u>48,167</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付本公司業主股利	( 13,548)	( 9,112)
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 4,176)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 13,548)</u>	<u>( 13,288)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 11,313)</u>	<u>( 3,173)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 51,670)	105,527
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>211,465</u>	<u>105,938</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 159,795</u>	<u>\$ 211,465</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林振興



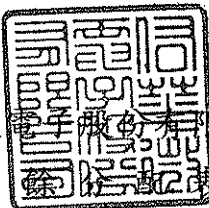
經理人：翁啟培



會計主管：鄧淑美



附件四

  
 佑華微電子股份有限公司  
 盈餘分配議  
 民國一〇六年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$214,627
精算（損）益列入保留盈餘	(585,730)
本期淨利	4,779,604
提列法定盈餘公積	(440,850)
本期可分配盈餘	3,967,651
分配項目：	
股東紅利（每股配發現金 0.08 元）	(3,612,808)
期末未分配盈餘	\$354,843

註：以分配最近年度之盈餘為優先。

董事長：林振興



總經理：翁啟培



會計主管：鄧淑美

