

円星科技股份有限公司  
112年股東常會議事錄



時間：112年5月24日（星期三）上午九時整

地點：新竹縣竹北市台元一街3號2樓 多功能會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計22,925,020股(其中以電子方式出席行使表決權者為22,825,919股)，佔本公司已發行有表決權股份總數31,698,000股之72.32%

出席董事：陳慧玲 董事長、張原熏 董事、劉立國 董事、林俊吉 獨立董事及  
黃詩瑩 獨立董事(審計委員會召集人)

列席人員：黃裕峰 會計師、劉維寧副總經理及羅麗美 財務經理

主席：陳慧玲 董事長

記錄：劉維寧



一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

報告案一：111 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

報告案二：審計委員會審查報告及與稽核主管溝通情形，報請 公鑒。

說明：一、本公司審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

二、本公司獨立董事與內部稽核主管之溝通情況良好，主要透過以下三種方式：

- 1.內部稽核主管每月以電子郵件將稽核報告傳送獨立董事，獨立董事針對稽核報告以電話或電子郵件進行溝通。
- 2.每季至少一次於審計委員會中，由內部稽核主管報告及說明稽核計畫執行情形及重大稽核發現，並與獨立董事直接面對面討論溝通。
- 3.獨立董事於審計委員會、董事會議或單獨溝通會議中，建議及指導內部稽核主管針對較高風險項目評估作專案稽核。

報告案三：111 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形，報請 公鑒。

說明：一、依本公司章程第 23 條規定：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於獲利百分之一為員工酬勞與提撥不高於獲利百分之一點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額」。

二、經 112 年 2 月 23 日董事會決議通過，111 年度董事酬勞提撥 1.08%總額為新臺幣 4,900,000 元，員工酬勞提撥 1.20%總額為新臺幣 5,450,000 元，均以現金方式發放。

報告案四：111 年度盈餘分配現金股利情形，報請 公鑒。

說明：一、依本公司章程第 24 條規定，本公司盈餘分配股利以現金發放時，授權董事會決議辦理，並報告股東會。

二、依本公司 112 年 2 月 23 日董事會決議通過，每股配發現金股利新台幣 8 元，計新台幣 253,584,000 元，授權董事長訂定除息基準日。

三、111 年度盈餘分配表，請參閱附件三。

報告案五：111 年「公開募集或私募方式辦理現金增資發行普通股案」執行情形，報請公鑒。

說明：一、本公司於 111 年 5 月 26 日股東常會通過「公開募集或私募方式辦理現金增資發行普通股案」。

二、本公司經評估公司實際需求及市場狀況後，於 112 年 2 月 23 日董事會決議不繼續辦理之。

報告案六：買回股份執行情形，報請 公鑒。

說明：買回股份執行情形請參閱下表：

買 回 期 次	第 一 次 (109 年 第 1 次)	第 二 次 (111 年 第 1 次)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	109/3/17~109/5/16	111/8/3~111/10/2
買 回 區 間 價 格	176.50~265	180.00~350(預計)
已買回股份之種類及數量	普通股 211,000 股	普通股 0 股 (預計買回 300,000 股)
已 買 回 股 份 金 額	48,064,037 元	0 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	84.40%	0.00%
辦理轉讓之股份數量及日期	211,000 股 111/09/02	0 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0.00%	0.00%

#### 四、承認事項

承認案一：111 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司 111 年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)，業經第 4 屆第 17 次董事會決議通過。

二、前述合併財務報表暨個體財務報表，並經勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及蔡美貞會計師查核完竣並出具查核報告。

三、上述營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表已送請審計委員會審查完竣，並出具審查報告。

四、111 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件四～五。

決議：本案投票表決結果如下，照案通過。

表決時出席股東權數 22,925,020 權(含電子方式行使表決權數 22,825,919 權)

表決結果	佔出席股東總表決權數(%)
贊成權數 22,249,613 權 (含電子方式行使表決權數 22,150,513 權)	97.05
反對權數 1,030 權 (含電子方式行使表決權數 1,030 權)	0.00
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權及未投票權數 674,377 權 (含電子方式行使表決權數 674,376 權)	2.94

表決權數之比例計算至小數點第二位後以下全捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

承認案二：111 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：本公司 111 年度盈餘分配表經董事會通過，請參閱附件三。

決議：本案投票表決結果如下，照案通過。

表決時出席股東權數 22,925,020 權(含電子方式行使表決權數 22,825,919 權)

表決結果	佔出席股東總表決權數(%)
贊成權數 22,338,613 權 (含電子方式行使表決權數 22,239,513 權)	97.44
反對權數 1,030 權 (含電子方式行使表決權數 1,030 權)	0.00
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權及未投票權數 585,377 權 (含電子方式行使表決權數 585,376 權)	2.55

表決權數之比例計算至小數點第二位後以下全捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

## 五、討論事項

討論案一：111 年度盈餘轉增資發行新股案，提請 核議。

說明：一、本公司為充實營運資金，擬依公司法第 240 條之規定，自 111 年度可供分配盈餘中提撥股東股利新台幣 31,698,000 元，轉增資發行新股 3,169,800 股，每股面額 10 元。

二、本次增資發行新股計算基礎以 112 年 2 月 22 日流通在外股數 31,698,000 股，按股東名簿所載之股東及其持股比例，每仟股無償配發 100 股，配發不足 1 股之畸零股，得由股東自停止過戶日起 5 日內，自行與其他股東拼湊成整數，並向本公司股務代理機構辦理拼湊登記，放棄拼湊或拼湊不足 1 股之畸零數，按面額折付現金(計算至元為止)，其股份擬請授權董事長洽特定人按面額承購。

三、本次增資發行新股之權利義務與原有股份相同。除權基準日及辦理其餘增資發行新股相關事項，俟股東會決議通過並呈奉主管機關核准後，擬請授權董事會另行訂定之。

四、嗣後如因任何原因致影響本公司流通在外股份總數，擬請授權董事會依本次決議之盈餘分配股票股利總額，按除權基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

五、本增資案所訂各項如經主管機關核示必須變更時，擬請授權董事會辦理。

決議：本案投票表決結果如下，照案通過。

表決時出席股東權數 22,925,020 權(含電子方式行使表決權數 22,825,919 權)

表決結果	佔出席股東總表決權數(%)
贊成權數 22,338,622 權 (含電子方式行使表決權數 22,239,522 權)	97.44
反對權數 1,021 權 (含電子方式行使表決權數 1,021 權)	0.00
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權及未投票權數 585,377 權 (含電子方式行使表決權數 585,376 權)	2.55

表決權數之比例計算至小數點第二位後以下全捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

## 六、選舉事項

選舉案一：選舉第五屆董事(含獨立董事)，提請 選舉。

說明：一、第四屆董事之任期將於 112 年 5 月 28 日屆滿，擬於本次股東常會辦理全面改選。

二、依本公司章程第 15 條規定改選董事 7 人(含獨立董事 3 人)，董事採候選人提名制度，任期 3 年，自 112 年 5 月 24 日起至 115 年 5 月 23 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

三、本次改選依本公司之「董事選舉辦法」為之。

四、董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司 112 年 2 月 23 日董事會審查通過，請參閱附件六。

選舉結果及當選名單如下：

職稱	戶號或身分證字號	姓名或名稱	得票權數
董事	002	陳慧玲	22,148,005
董事	010	張原熏	21,418,293
董事	B1204*****	劉立國	20,498,677
董事	U1201*****	賴俊豪	20,589,509
獨立董事	T1204*****	林俊吉	21,679,294
獨立董事	A2219*****	黃詩瑩	21,327,766
獨立董事	D1200*****	吳誠文	21,485,454

## 七、其他議案

其他議案一：解除本公司新任董事競業禁止案，提請 核議。

說明：一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司業務範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任之董事及其代表人競業行為之限制，新任董事兼職情形，請參閱附件七。

決議：本案投票表決結果如下，照案通過。

表決時出席股東權數 22,925,020 權(含電子方式行使表決權數 22,825,919 權)

表決結果	佔出席股東總表決權數(%)
贊成權數 21,709,398 權 (含電子方式行使表決權數 21,610,298 權)	94.69
反對權數 16,144 權 (含電子方式行使表決權數 16,144 權)	0.07
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權數 0 權)	0.00
棄權及未投票權數 1,199,478 權 (含電子方式行使表決權數 1,199,477 權)	5.23

表決權數之比例計算至小數點第二位後以下全捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

### 股東提問及回覆事項

股東戶號：17836 富邦投信 提問ESG相關問題如下

1. 公司是否有規劃撰寫ESG永續報告書?
2. 公司如何兼顧必要投資費用與未來營運成長?

本公司回覆：

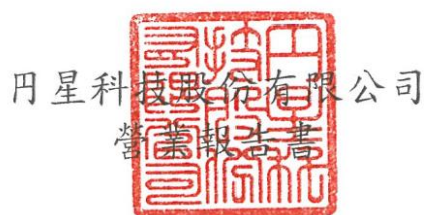
1. 本公司ESG作業已成立相關委員會處理，並依政府規定時程進行，且董事長已進修ESG課程。
2. 本公司會審慎評估投資及相關成效。  
本公司於法說會上提及這幾年先進製程的投資，其產出之營收已佔公司營收 85%，表示此支出已反應在營收動能上。展望未來，本公司會擷節相關支出，希望所有的支出能帶來更多營運的發展，產生相輔相成的效果。本公司將關注國際情勢及實際接單狀況，評估是否要加強更多投資，期望在費用的控制與營收成長是連動的，此為本公司持續進行且認為是非常重要的議題。

補充說明：本公司公司治理評鑑連續二年獲得上櫃公司前5%之成績。

八、臨時動議：無。

九、散會：上午九時二十六分。

註：本議事錄僅摘錄會議要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。



各位股東女士、先生：

感謝各位股東長期以來對円星科技的支持與愛護，本公司深表謝意。謹就円星科技 111 年度營業結果及 112 年度之營業計畫概要提出報告。

### 一、111 年度營業結果：

#### (一)營業計畫實施成果

1. 全年營業收入為新台幣 1,360,165 仟元，與 110 年之營業收入 1,011,879 仟元相較，年成長 34.42%。二年之營業毛利率皆為 100%，111 年度營業收入中技術服務收入佔 78.58%，權利金收入佔 21.42%，權利金收入較 110 年成長。
2. 稅後淨利為新台幣 379,252 仟元，稅後淨利率為 27.88%，與 110 年之稅後淨利 252,637 仟元相較，年增加 50.12%，主要係營業收入成長及淨外幣兌換利益增加；111 年度每股盈餘為新台幣 12.16 元。

(二)預算執行情形：円星科技 111 年度並未編製年度財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		年度		
		111年度	110年度	差異
財務 收支 (新台幣 仟元)	營業活動之淨現金流入	651,573	224,520	427,053
	投資活動之淨現金流出	(185,571)	(313,779)	128,208
	籌資活動之淨現金流出	(231,546)	(133,808)	(97,738)
獲利 能力 (%)	資產報酬率	17.63	13.76	28.13%
	權益報酬率	22.04	16.34	34.88%
	稅前純益占實收資本比率	139.80	92.88	50.52%
	純益率	27.88	24.97	11.65%
	每股盈餘(元)	12.16	8.12	49.75%

因營業收入成長及淨外幣兌換利益增加，円星科技 111 年度財務收支較 110 年度增加，獲利能力亦較 110 年度成長。

#### (四)研究發展狀況

隨著製程不斷微縮的晶片設計複雜化與介面整合之快速發展，円星科技今年的研究發展除持續跟進先進製程技術的演進腳步，開發出高國際競爭力產品，更提供獨特的矽智財解決方案與整合服務，能因應不同使用情境的應用設計需求，擴展円星科技的 IP 產品在各晶片設計平台的滲透率，實現良好的營運績效，形成正向的發展循環：

- Functional IP：現有高速傳輸介面 IP 與類比 IP 兩類。在高速傳輸介面 IP 中，PCIe、USB、MIPI、SerDes PHY 除了開發完成 6nm/7nm、12nm、16nm、22nm 和 28nm 一系列製程平台上的產品之外，今年也完成先進製程 3nm eUSB2 PHY 可應用於手機晶片的 IP 產品，並在 12nm 製程 PCIe 5.0 PHY IP 獲全球知名 SSD 儲存晶片廠商所採用，具備量產動能。整體來說，高速傳輸介面 IP 在追求極致晶片性能的高階應用與能滿足特殊領域的成熟製程，佈局日趨完整，相關產品導入了各種領域之應用，如車用電子、5G、人工智慧、邊緣運算、網路通信、雲端儲存、物聯網、穿戴式裝置等。另外，在類比 IP 方面，包括 PLL、ADC 等已陸續完成 12nm/16nm 及 22nm/28nm 製程技術的開發，並邁入 7nm 以下先進製程的研發。而在高速傳輸介面 IP 之核心技術方面，在升級傳輸介面的同時，仍可縮減晶片組整體功耗與占位空間，獲得國際大廠的認證與採用，顯現出円星科技的研發實力與技術競爭力。
- Foundation IP：現有標準元件庫(Standard Cell Library)、記憶體編譯器(Memory Compiler)、以及通用 IO 元件庫(General Purpose Input/Output Library，GPIO)三大類。今年在 TSMC 特殊製程平台上，成功導入特殊製程 28nm High Voltage，有效提供 OLED driver IC 產品設計的功耗優化、28nm embedded Flash 應用於車規/工規的微控制器、55nm BCD 與 90nm BCD 採用於電源管理晶片中。而在先進製程的技術上，成功開發出 7nm 超高密度佈局結構 HDSP 記憶體 IP，提供優於市面 0.5Mb 的 1.2Mb 大容量儲存模塊，使客戶在整體晶片佈局的面積效率有更大的優勢。在先進製程記憶體矽智財開發上也有重要進展，快閃記憶體接口 ONFI-v5.1 IO 已完成 6nm/7nm 設計，可支援最高速度達 3.2GB/s，也針對高速高效能 ONFI I/O 資料匯流排上所產生的負載和損耗問題，進一步提供完整的解決方案。而円星科技也於 12nm 製程平台推出一系列的基礎元件 IP 產品，如多埠記憶體暫存器(multi-port register)與快閃記憶體接口 ONFi-v5.0，其中多埠記憶體暫存器運用於 CPU 與網路通訊晶片，最高速可達 1.4GHz，可使客戶晶片效能提升至極致並大幅縮小晶片面積。



- IP 整合服務：旨在提供客戶 IP 實作、IC 實作與 IP 整合三方面的技術服務，實現晶片內(on-chip)處理器 IP 核心實作的最佳化，為設計者減少自行整合時間、進而加速產品上市時程。今年已成功開發包含 12nm Arm® Ethos™-U55 能應用於人工智慧相關 NPU(微型類神經網路處理器)、16nm Arm® Cortex®-A53 多核心處理器與 22nm Arm® Cortex®-A55 核心處理器可應用於平板、手機等智慧裝置。另外，更進一步在 12nm/16nm 上，搭配以 Arm 架構處理器為基礎所開發出的一系列月星科技優化設計套件-OPPA (Optimized PPA) library，包含所需的標準元件和記憶體，可因應由穿戴型裝置、家電乃至高階行動手機等產品所延伸出的不同人工智慧應用情境，協助客戶達成處理器及 SoC 的設計目標。暨去年正式推出 IP 整合服務後，月星科技已提供一系列實體層(PHY)和控制器的整合性解決方案，完成 USB 與 MIPI D-PHY TX 等實體層與控制器子系統的整合，根據此一技術發展之高度整合晶片，將符合各高速傳輸介面接口標準，可被廣泛地應用於許多消費性電子產品。此外，因應 SoC 的趨勢與高階產品的需求，月星科技已完成 22nm ISP SoC、28nm SSD SoC 的 IC 實作，達成 SoC 功耗及效能的最佳化，同時降低成本並加速上市時程。

截至 111 年底，月星科技共開發出 324 套以上基礎元件 IP 和超過 218 套高速介面 IP 跟類比 IP，其中約一半數量為 28nm 及 28nm 以下先進製程技術的 IP。

## 二、112年度營業計畫概要

### (一)當年度之經營方針

矽智財 (SIP: Silicon Intellectual Property) 產業的出現，帶動全球半導體產業第三次產業變革，從此 IC 產業結構邁向高度專業分工，近年呈現出三大技術趨勢：一是半導體產業鏈分工體制完整，無晶圓廠 IC 設計公司顯著增加，系統應用廠商、網際網路公司等也在進入晶片設計領域，所需的 IP 數量明顯增多；二是在後摩爾定律的時代，使得產業發展由單一微縮的方式，轉變為迎接多元創新的挑戰，異質整合和三維架構將扮演關鍵要角；三是資料呈指數級增長，硬體創新速度需要跟上軟體發展的步伐才能提供必要的算力加速，而隨著製程技術不斷演進，IC 功能快速複雜化的壓力下，IC 設計公司所需要的 IP 數量會越來越多。

在此技術趨勢下，隨著全球高速運算(HPC)的應用發展，傳輸速度快與低延遲性，為萬物聯網的目標打造了一個可靠的網路環境。而一旦數以百億計的終端裝置都連上網路，產生的海量數據，需要人工智慧將數據轉變為有意義的資訊。因此在 5G+AI+IoT 的大數據時代，為了加快資訊處理效率以創造數據的更多應用價值，有助提高運算效能的「高速傳輸介面 IP」，勢必

益形重要。此外，多國以載具電動化作為節能減碳的策略之一，在政策推動下，據市場統計2021年全球電動車銷售量已達658萬輛，預計至2025年，電動車銷售量可望達到2,964萬輛，年均複合成長率（CAGR）高達45%，是近年少見高倍數成長產業，反映車用半導體的商機潛能龐大。汽車大廠指出汽車半導體矽含量每年都增加15%，意謂電動車將與半導體、資通訊產業一同成長茁壯，預估電動車（EV）及先進駕駛輔助系統（ADAS）的強勁需求，將有助車用相關IP採用量穩健增長。而地緣政治重塑半導體供應鏈，晶圓代工廠紛紛擴大海外佈局，更推升了與製程高度相關的基礎元件IP需求，矽智財儼然成為科技角力戰中的重要戰略物資。

因此円星科技的營運策略，將因應IP市場的應用面不斷擴大，持續往先進製程佈局，並透過深化與策略夥伴的合作以擴大IP市占版圖。在車用IP方面，儘管車用產品認證期長、進入門檻高，円星科技已打入車用電子供應鏈並獲得全球車用電子大廠採用，將以此良好的優勢基礎，持續投入車用產品的開發與驗證。而於全球各國意識晶圓當地生產供應的重要性之際，円星科技積極與全球主要晶圓代工廠和IC設計大廠展開合作，根據最新晶圓製程開發不同的基礎元件IP，持續為全球半導體產業提供高價值的矽智財解決方案。儘管基期不斷墊高，円星科技112年的營收展望仍持續維持正成長的營運目標。

## （二）預期銷售數量及其依據

未來半導體產業，在5G、AI、高速運算與車用等應用推動下，是以大數據為核心的發展趨勢。根據研調機構最新的報告指出，相較於2022年全球總值5,751億美元的半導體市場規模，預期未來全球半導體市場年均複合成長率（CAGR）約可達8%，並在2030年全球半導體市場規模將超過1兆美元，較顯著增加的應用將來自車用與工業領域的商機。其中，IP產業市場規模有望從2021年的54億美元成長到2026年的110億美元，年均複合成長率（CAGR）來到15%，前五大高速傳輸介面IP年均複合成長率（CAGR）更高達19%。円星科技在研發銷售方向，繼續朝著產業的大趨勢-高頻高速、先進製程工藝及領先技術，提供高品質、更多元的產品和服務。隨著產品布局的更加完整，公司將憑藉領先業界的客製化研發實力，提升產品效能，預期在112年整體銷售數量與金額可望超越111年，營收成長持續向上推升。

## （三）重要之產銷政策

円星科技主要市場為中國大陸、美國和台灣，然而這三個地區客戶IP需求略有差異。

中國大陸：半導體是國家戰略產業，在諸多政策強力扶植下，中國近年IC設計業者快速崛起，且終端產品相當廣泛，涵蓋高中低階應用，甚

至在開發先進製程產品的業者也所在多有，反映中國具備頂尖IC設計人才及設計功力，對先進製程的高速傳輸介面IP需求強勁。美國在2022年10月公布對中國高效能晶片/系統/業者及先進製程半導體設備/產品的相關出口管制措施，使得中國大量資金將轉投入成熟製程的產能建置，加速28nm以上相關IC設計產業生態系發展，在國產替代政策下，中國勢將加大力道，積極提高IC產品的自給率，推升對基礎元件IP的需求。在建立全自主半導體產業鏈的過程中，隨著中國業者的目標明確與市場定位更加多元，中國半導體市場份額將增加，整體設計行銷策略將因應終端產品開發需求，作全方位的IP產品布局。

美國：美國已著手加強掌握半導體製造技術及先進晶片的研發能力。客戶IP需求多數已進入高階應用，如行動運算、人工智慧、車用電子、高階儲存、雲端伺服器。隨著美國在全球半導體的技術優勢與掌控能力，新開出的製程平台為基礎元件IP的需求增添動能，車用需求也持續帶動成熟特殊製程訂單，行銷策略著重於先進製程與高速運算傳輸之產品與服務，協助客戶充分利用三星科技先進技術於功耗、效能、面積方面大幅提升的優勢，加速產品差異化的創新。

台灣：3C電子產品領域是台灣IC設計公司的主力市場，所需要的標準傳輸規格IP，鎖定車用、物聯網、指紋辨識、無線充電等應用領域。而在晶圓代工廠方面，持續與TSMC在新特殊製程平台上的基礎元件IP開發緊密合作，強攻在HV製程應用於面板驅動IC，BCD製程應用於電源管理IC，eFlash製程應用於微控制器IC，亦是台系IC設計公司的重要應用市場。對台灣消費性IC設計廠商而言，成熟製程相關的中國IC企業將取得更多資源，如何因應中國業者進入而面臨競爭加劇，在市佔率與獲利被逐漸侵蝕時，可透過標準化IP產品擴大第三方授權，大幅縮短產品研發時程，降低產品研發經費，同時擁有掌握上市時機的顯著優勢，幫助本土業者集中資源維持產品的核心競爭力，找到新的成長產品，是主要的行銷策略。

### 三、未來公司發展策略

整體發展策略可分成廣度、深度及整合度來擘畫：

#### ● 廣度

擴大產品線和服務範圍，以滿足不同的晶片設計業者多方面需求，提高IP產品的市場占有率，並有利於開拓新的市場。不論Interface IP、Memory IP、Analog IP都將因應市場需求與趨勢，研發設計不同型態與規格的新產

品線。另利用現有的相關資源，擴大客戶客製化IP服務範圍與內容，如IP整合服務，以創造客戶與円星科技的最大利益，是円星科技未來中長期成長的重心。

● 深度

持續往更先進的製程推進是研發能力的展現，尤其對實體IP而言，與晶圓廠製程工藝技術的結合，更是競爭力和獲利能力的指標。7nm以下(6nm/7nm、5nm、4nm及3nm)是晶片領導品牌強攻高速運算應用的新藍海市場；12nm~16nm是中高階消費性IC的重要技術平台；22nm及28nm是許多應用達成效能最佳化的成本甜蜜點。未來在這三大塊製程技術平台上，円星科技致力於發展完整的IP布局，將對整體營運帶來長期穩健的挹注。

● 整合度

円星科技目前專注的兩大類IP產品(Functional IP及Foundation IP)，隨著各類產品的研發進度推進，在12nm/16nm及22nm/28nm的兩大邏輯製程工藝節點，提供多樣化的IP產品，並形成整合性解決方案的Platform IP，除了提供客戶多元的選擇與方便性，更能提高円星科技IP在客戶IC產品內部的滲透率。未來將持續在7nm以下的先進製程工藝，打造更多套的Platform IP，再藉由IP整合服務的推出，使客戶可專注於晶片設計差異化與系統層次的整合。隨著更完整的IP Portfolio推出，円星科技將會針對不同IP產品提供一站式服務與包裹式銷售，協助客戶的IC產品在效能和成本的表現上，更具有市場競爭優勢。而整合不同IP產品所打造的Platform IP，在營收表現上，將能發揮加乘效益的綜效，為円星科技增添整體營運動能。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

円星科技主要競爭對手均為歐美大廠，本公司為提升整體競爭力，致力於產品規格不斷優化、產品與服務品質的區隔化，擴大產品線以及服務內容，並積極提升公司國際品牌形象，以因應所面對的國際大廠的競爭與挑戰。另一方面，円星科技遵循上櫃公司相關法令規範，注意利率和匯率帶來的經營風險等，以為股東創造最大之利益。

董事長：



經理人：




會計主管：



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表(合併暨個體)業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，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相關規定報告如上，敬請 鑒核。

円星科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃詩瑩 

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日



民國一一年度

	單位：新台幣元
	金 額
期初未分配盈餘	286,438,925
加：一一一年度稅後淨利	379,252,362
加：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	3,822,411
減：法定盈餘公積	(38,307,477)
本年度可供分配盈餘小計	631,206,221
分配項目	
股東現金股利(8元/股)	(253,584,000)
股東股票股利(1元/股)	(31,698,000)
期末未分配盈餘合計	345,924,221

董事長：

經理人：

會計主管：

- 註：1. 依財政部87年4月30日台財稅第871941343號函規定，本年度盈餘分配係優先分配最近年度，即以111年度盈餘優先分配。
2. 配發計算基礎：以民國112年2月22日流通在外股數31,698,000股(已發行股數31,708,000股扣除限制員工權利新股收回10,000股)計算。
3. 現金股利每股配發新台幣8元，每位股東發放總額計算至元為止，元以下全捨，現金股利配發未滿1元之畸零數額，轉入本公司職工福利委員會。上述現金股利之配發，擬提請股東會報告後，由董事會授權董事長另行訂定配息基準日。
4. 股票股利每股配發新台幣1元，按股東名簿所載之股東及其持股比例，每仟股無償配發100股，配發不足1股之畸零股，得由股東自停止過戶日起5日內，自行與其他股東拼湊成整數，並向本公司股務代理機構辦理拼湊登記，放棄拼湊或拼湊不足1股之畸零數，按面額折付現金(計算至元為止)，其股份由股東會授權董事長洽特定人按面額承購。除權基準日及辦理其餘增資發行新股相關事項，俟股東會決議通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另行訂定之。
5. 嗣後如因任何原因致影響本公司流通在外股份總數，依以上授權及決議之盈餘分配現金(股票)股利總額，按除息(權)基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

**會計師查核報告**

円星科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

円星科技股份有限公司及子公司（円星集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達円星集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與円星集團保持超然獨立，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，對円星集團民國 111 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。

茲對円星集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 技術服務收入認列風險

円星集團之營業收入來自於提供客戶矽智財設計服務所收取之技術服務收入及權利金收入。

技術服務收入之認列係依據各個合約條款分別辨認認列時點，由於各個合約條款規定不同，故可能存在因尚未完成履約義務即認列收入之風險。

因前述交易包含人工控制，故存在因錯誤而造成在未達成合約條款規定之履約義務即認列收入之風險。因是，本會計師將其列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報表附註四(十一)。

本會計師對於上開收入認列不適當之風險執行之查核程序如下：

1. 瞭解円星集團認列合約之技術服務收入攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 針對 111 年度認列合約之技術服務收入明細，選取樣本核對相關憑證及收款情形並複核合約重要條款，俾確認收入認列時點之正確性。
3. 自資產負債表日前後一段期間已認列之合約技術服務收入選取適當樣本執行截止測試，以確認円星集團於資產負債表日前已完成合約條款規定之履約義務，並適當認列收入。

### **其他事項**

円星科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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円星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円星集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

円星集團之治理單位（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，惟其目的非對円星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，以及使円星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円星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。

#### 附件四

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，決定對丹星集團民國 111 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 黃 裕 峰

黃 裕 峰



會計師 蔡 美 貞

蔡 美 貞



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

月星科技(股)有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 546,776	23	\$ 307,421	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	284,895	12	416,743	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	282,552	12	-	-
1170	應收帳款(附註四、五、十及二二)	325,217	14	319,072	16
1200	其他應收款	4,177	-	1,302	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	59,856	3	46,501	2
1410	預付款項(附註十六)	56,889	2	32,411	2
1460	待出售非流動資產(附註四、十一、十三及三一)	98,853	4	-	-
1479	其他流動資產(附註十六及三一)	105	-	8,739	-
11XX	流動資產合計	<u>1,659,320</u>	<u>70</u>	<u>1,132,189</u>	<u>58</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	822	-	7,487	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	118,031	5	106,422	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)	570,969	24	674,452	35
1755	使用權資產(附註四及十四)	2,059	-	1,110	-
1780	無形資產(附註四及十五)	11,087	1	7,640	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	4,751	-	5,672	-
1990	其他非流動資產(附註十六)	259	-	1,723	-
15XX	非流動資產合計	<u>707,978</u>	<u>30</u>	<u>804,506</u>	<u>42</u>
1XX	<b>資 產 總 計</b>	<u>\$ 2,367,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,936,695</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2130	合約負債—流動(附註二二)	\$ 266,190	11	\$ 89,002	5
2170	應付帳款(附註十八)	2,125	-	5,606	-
2219	其他應付款(附註十九)	185,296	8	131,485	7
2250	本期所得稅負債(附註四及二四)	43,045	2	20,302	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	878	-	1,065	-
2320	一年內到期長期借款(附註十七)	-	-	5,821	-
2399	其他流動負債(附註十九)	7,591	1	16,339	1
21XX	流動負債合計	<u>505,125</u>	<u>22</u>	<u>269,620</u>	<u>14</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款(附註十七)	-	-	83,482	4
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	3,526	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	1,190	-	-	-
25XX	非流動負債合計	<u>4,716</u>	<u>-</u>	<u>83,482</u>	<u>4</u>
2XX	<b>負債合計</b>	<u>509,841</u>	<u>22</u>	<u>353,102</u>	<u>18</u>
	<b>權益(附註二一)</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股	316,980	13	316,060	16
3200	資本公積	756,194	32	727,719	38
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	155,904	7	125,647	6
3350	未分配盈餘	669,512	28	514,477	27
3300	保留盈餘合計	825,416	35	640,124	33
3400	其他權益	( 41,133)	( 2)	( 52,246)	( 3)
3500	庫藏股票	-	-	( 48,064)	( 2)
3XX	<b>權益合計</b>	<u>1,857,457</u>	<u>78</u>	<u>1,583,593</u>	<u>82</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 2,367,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,936,695</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲

經理人：張原薰

會計主管：羅麗美

## 月星科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二二）	\$ 1,360,165	100	\$ 1,011,879	100
5900	營業毛利	1,360,165	100	1,011,879	100
	營業費用（附註十五及二三）				
6100	推銷費用	( 72,613)	( 5)	( 53,713)	( 5)
6200	管理費用	( 105,665)	( 8)	( 99,678)	( 10)
6300	研究發展費用	( 813,937)	( 60)	( 541,929)	( 54)
6450	預期信用減損損失（附註十）	-	-	( 3,665)	-
6000	營業費用合計	( 992,215)	( 73)	( 698,985)	( 69)
6900	營業淨利	367,950	27	312,894	31
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二三）	9,988	1	1,399	-
7010	其他收入（附註四及二三）	2,034	-	1,811	-
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	63,411	5	( 20,620)	( 2)
7050	財務成本（附註二三）	( 254)	-	( 1,926)	-
7000	營業外收入及支出合計	75,179	6	( 19,336)	( 2)
7900	稅前淨利	443,129	33	293,558	29
7950	所得稅費用（附註四及二四）	( 63,877)	( 5)	( 40,921)	( 4)
8200	本年度淨利	379,252	28	252,637	25

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
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 (附註二一)	(\$ 2,111)	-	\$ 32,972	3
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(附註四及 二一)	1,673	-	( 417)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、二一 及二四)	( 335)	-	83	-
		1,338	-	( 334)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 773)	-	32,638	3
8500	本年度綜合損益總額	\$ 378,479	28	\$ 285,275	28
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	\$ 12.16		\$ 8.12	
9810	稀 釋	\$ 12.08		\$ 8.11	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美






 月星科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 443,129	\$ 293,558
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,276	36,689
A20200	攤銷費用	5,079	3,686
A20300	預期信用減損損失	-	3,665
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利 益）	5,596	( 1,293)
A20900	財務成本	254	1,926
A21200	利息收入	( 9,988)	( 1,399)
A21300	股利收入	( 106)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	35,903	9,340
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	3,479
A24100	未實現外幣兌換利益	( 19,268)	( 14,861)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 7,151)	( 67,364)
A31180	其他應收款	540	( 1,277)
A31230	預付款項	( 24,478)	( 16,595)
A31240	其他流動資產	8,239	( 7,827)
A32125	合約負債	177,188	( 1,165)
A32150	應付帳款	( 3,481)	2,480
A32180	其他應付款	50,385	24,651
A32230	其他流動負債	( 8,661)	9,474
A33000	營運產生之現金	695,456	277,167
A33100	收取之利息	6,658	1,399
A33200	收取之股利	106	-
A33300	支付之利息	( 270)	( 1,910)
A33500	支付之所得稅	( 50,377)	( 52,136)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>651,573</u>	<u>224,520</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	\$ 4,554	\$ 53,485
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 535,672)	( 108,818)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	258,450	241,370
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 154,308)	( 490,664)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	280,560	519,830
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 31,076)	( 531,379)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	10
B03700	存出保證金增加	( 150)	-
B03800	存出保證金減少	395	7,563
B04500	購置無形資產	( 8,324)	( 3,551)
B07100	預付設備款增加	-	( 1,625)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 185,571)	( 313,779)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	300,000
C01700	償還長期借款	( 89,303)	( 210,697)
C04020	租賃本金償還	( 1,725)	( 3,055)
C04500	發放現金股利	( 197,782)	( 248,856)
C05100	員工購買庫藏股	48,064	-
C09900	發行限制員工權利新股	11,000	28,800
C09900	收回限制員工權利新股	( 1,800)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 231,546)	( 133,808)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,899	2,728
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	239,355	( 220,339)
E00100	年初現金及約當現金餘額	307,421	527,760
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 546,776	\$ 307,421

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美







## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

円星科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

円星科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達円星科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 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，與円星科技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，對円星科技股份有限公司民國 111 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。

茲對円星科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

技術服務收入認列風險

円星科技股份有限公司之營業收入來自於提供客戶矽智財設計服務所收取之技術服務收入及權利金收入。

技術服務收入之認列係依據各個合約條款分別辨認認列時點，由於各個合約條款規定不同，故可能存在因尚未完成履約義務即認列收入之風險。

因前述交易包含人工控制，故存在因錯誤而造成在未達成合約條款規定之履約義務即認列收入之風險。因是，本會計師將其列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報表附註四(十一)。

本會計師對於上開收入認列不適當之風險執行之查核程序如下：

1. 瞭解円星科技股份有限公司認列合約之技術服務收入攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 針對 111 年度認列合約之技術服務收入明細，選取樣本核對相關憑證及收款情形並複核合約重要條款，俾確認收入認列時點之正確性。
3. 自資產負債表日前後一段期間已認列之合約技術服務收入選取適當樣本執行截止測試，以確認円星科技股份有限公司於資產負債表日前已完成合約條款規定之履約義務，並適當認列收入。

**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円星科技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円星科技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。

円星科技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，惟其目的非對円星科技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，以及使円星科技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円星科技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. 對於円星科技股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成円星科技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，決定對円星科技股份有限公司民國 111 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 黃 裕 峰

黃 裕 峰



會計師 蔡 美 貞

蔡 美 貞



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



羅美集股份有限公司  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 534,626	23	\$ 294,591	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	284,895	12	416,743	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)	276,390	12	-	-
1170	應收帳款 (附註四、五、十及二二)	290,867	12	260,406	13
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二二及三十)	34,680	1	56,652	3
1200	其他應收款	4,094	-	1,278	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	59,755	3	46,416	2
1410	預付款項 (附註十六)	56,715	2	32,298	2
1460	待出售非流動資產 (附註四、十一、十三及三三)	98,853	4	-	-
1479	其他流動資產 (附註十六及三一)	105	-	8,739	1
11XX	流動資產合計	<u>1,640,980</u>	<u>69</u>	<u>1,117,123</u>	<u>58</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	822	-	7,487	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)	118,031	5	106,422	6
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	20,463	1	16,427	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三一)	570,911	24	674,430	35
1755	使用權資產 (附註四及十四)	2,059	-	-	-
1780	無形資產 (附註四及十五)	11,087	1	7,640	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	4,751	-	5,672	-
1990	其他非流動資產 (附註十六)	150	-	1,625	-
15XX	非流動資產合計	<u>728,274</u>	<u>31</u>	<u>819,703</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,369,254</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,936,826</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2130	合約負債—流動 (附註二二)	\$ 266,190	11	\$ 89,002	5
2170	應付帳款 (附註十八)	2,125	-	5,606	-
2219	其他應付款 (附註十九)	185,293	8	131,485	7
2220	其他應付款—關係人 (附註三十)	2,051	-	1,196	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	42,953	2	20,302	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	878	-	-	-
2320	一年內到期長期借款 (附註十七)	-	-	5,821	-
2399	其他流動負債 (附註十九)	7,591	1	16,339	1
21XX	流動負債合計	<u>507,081</u>	<u>22</u>	<u>269,751</u>	<u>14</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款 (附註十七)	-	-	83,482	4
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	3,526	-	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	1,190	-	-	-
25XX	非流動負債合計	<u>4,716</u>	<u>-</u>	<u>83,482</u>	<u>4</u>
2XXX	負債合計	<u>511,797</u>	<u>22</u>	<u>353,233</u>	<u>18</u>
	<b>權益 (附註二一)</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股	316,980	13	316,060	16
3200	資本公積	756,194	32	727,719	38
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	155,904	7	125,647	6
3350	未分配盈餘	669,512	28	514,477	27
3300	保留盈餘合計	825,416	35	640,124	33
3400	其他權益	(41,133)	(2)	(52,246)	(3)
3500	庫藏股票	-	-	(48,064)	(2)
3XXX	權益合計	<u>1,857,457</u>	<u>78</u>	<u>1,583,593</u>	<u>82</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 2,369,254</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,936,826</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

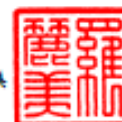
董事長：陳慧玲



經理人：張原業



會計主管：羅麗美



日星科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 1,358,129	100	\$ 1,010,911	100
5900	營業毛利	1,358,129	100	1,010,911	100
	營業費用（附註十五、二三及三十）				
6100	推銷費用	( 73,275)	( 5)	( 54,194)	( 5)
6200	管理費用	( 105,665)	( 8)	( 99,678)	( 10)
6300	研究發展費用	( 813,937)	( 60)	( 541,929)	( 54)
6450	預期信用減損損失（附註十）	-	-	( 3,665)	-
6000	營業費用合計	( 992,877)	( 73)	( 699,466)	( 69)
6900	營業淨利	365,252	27	311,445	31
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二三）	9,926	1	1,376	-
7010	其他收入（附註四及二三）	2,032	-	1,806	-
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	62,975	5	( 20,354)	( 2)
7050	財務成本（附註二三）	( 246)	-	( 1,900)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四）	2,363	-	744	-
7000	營業外收入及支出合計	77,050	6	( 18,328)	( 2)
7900	稅前淨利	442,302	33	293,117	29
7950	所得稅費用（附註四及二四）	( 63,050)	( 5)	( 40,480)	( 4)
8200	本年度淨利	379,252	28	252,637	25

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
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(附註二一)	(\$ 2,111)	-	\$ 32,972	3
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(附註四及二一)	1,673	-	( 417)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四、二一及二四)	( 335)	-	83	-
		1,338	-	( 334)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 773)	-	32,638	3
8500	本年度綜合損益總額	\$ 378,479	28	\$ 285,275	28
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	\$ 12.16		\$ 8.12	
9810	稀 釋	\$ 12.08		\$ 8.11	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110年1月1日餘額	股本		保留盈餘		盈餘	其他權益		項	日
		股本	資本公積	法定盈餘公積	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 淨額		
AI	31,318	\$ 313,180	\$ 684,551	\$ 92,583	\$ 493,824	\$ -	\$ 23,564	\$ -	\$ -	\$ 1,509,034
B1		-	-	33,064	( 33,064)	-	-	-	-	-
B5		-	-	-	( 248,856)	-	-	-	-	( 248,856)
D1		-	-	-	252,637	-	-	-	-	252,637
D8		-	-	-	-	( 334)	32,972	-	-	32,638
D5		-	-	-	252,637	( 334)	32,972	-	-	285,275
N1	288	2,880	93,168	-	-	-	-	( 67,246)	-	28,800
N1		-	-	-	-	-	-	9,340	-	9,340
Q1		-	-	-	49,936	-	( 49,936)	-	-	-
Z1	31,606	316,060	727,719	125,647	514,477	( 938)	6,600	( 57,908)	( 48,064)	1,583,593
B1		-	-	30,257	( 30,257)	-	-	-	-	-
B5		-	-	-	( 197,782)	-	-	-	-	( 197,782)
D1		-	-	-	379,252	-	-	-	-	379,252
D8		-	-	-	-	1,338	( 2,111)	-	-	( 773)
D5		-	-	-	379,252	1,338	( 2,111)	-	-	378,479
N1		-	4,225	-	-	-	-	48,064	-	52,289
N1	110	1,100	29,755	-	-	-	-	( 19,855)	-	11,000
N1		-	-	-	-	-	-	31,678	-	31,678
N1	( 8)	( 80)	( 5,505)	-	-	-	-	3,885	-	( 1,800)
Q1		-	-	-	3,822	-	( 3,822)	-	-	-
Z1	31,708	\$ 317,080	\$ 756,194	\$ 153,904	\$ 669,512	\$ -	\$ 400	\$ -	\$ -	\$ 1,837,457



後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：張蕙蕙



董事長：陳慧玲

會計主管：羅鳳美




 日星科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 442,302	\$ 293,117
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	41,054	35,541
A20200	攤銷費用	5,079	3,686
A20300	預期信用減損損失	-	3,665
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利 益）	5,596	( 1,293)
A20900	財務成本	246	1,900
A21200	利息收入	( 9,926)	( 1,376)
A21300	股利收入	( 106)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	35,903	9,340
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	( 2,363)	( 744)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	3,479
A24100	未實現外幣兌換利益	( 19,585)	( 15,126)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 31,467)	( 86,391)
A31160	應收帳款－關係人	22,289	30,463
A31180	其他應收款	599	( 1,259)
A31230	預付款項	( 24,417)	( 16,598)
A31240	其他流動資產	8,239	( 7,794)
A32125	合約負債	177,188	( 1,165)
A32150	應付帳款	( 3,481)	2,480
A32180	其他應付款	50,382	25,790
A32190	其他應付款－關係人	855	( 151)
A32230	其他流動負債	( 8,661)	9,474
A33000	營運產生之現金	689,726	287,038
A33100	收取之利息	6,596	1,376
A33200	收取之股利	106	-
A33300	支付之利息	( 262)	( 1,884)
A33500	支付之所得稅	( 49,626)	( 51,784)
AAAA	營業活動之淨現金流入	646,540	234,746

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	\$ 4,554	\$ 53,485
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 529,510)	( 108,818)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	258,450	241,370
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 154,308)	( 490,664)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	280,560	519,830
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 31,014)	( 531,379)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	10
B03700	存出保證金增加	( 150)	-
B03800	存出保證金減少	395	7,563
B04500	購置無形資產	( 8,324)	( 3,551)
B07100	預付設備款增加	-	( 1,625)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 179,347)	( 313,779)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	300,000
C01700	償還長期借款	( 89,303)	( 210,697)
C04020	租賃本金償還	( 579)	( 1,933)
C04500	發放現金股利	( 197,782)	( 248,856)
C05100	員工購買庫藏股	48,064	-
C09900	發行限制員工權利新股	11,000	28,800
C09900	收回限制員工權利新股	( 1,800)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 230,400)	( 132,686)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,242	3,139
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	240,035	( 208,580)
E00100	年初現金及約當現金餘額	294,591	503,171
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 534,626	\$ 294,591

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美



円星科技股份有限公司  
112 年股東常會董事（含獨立董事）候選人名單

類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷及現職
董事	陳慧玲	6,762,000	<b>學(經)歷：</b> 清華大學資訊研究所博士 加州大學計算機科學系碩士 台灣大學資訊工程系學士 益華電腦資深軟體工程師 明新科技大學副教授 円星科技(股)公司監察人 <b>現任：</b> 円星科技(股)公司董事長 Sirius Venture Ltd. 董事長 瑞駿投資(股)公司董事長
董事	張原熏	187,000	<b>學(經)歷：</b> 交通大學電子工程研究所碩士 交通大學電子工程學系學士 智原科技(股)公司研發經理 <b>現任：</b> 円星科技(股)公司總經理 M31 TECHNOLOGY USA, INC. 董事長 元星智財(上海)信息科技有限公司董事長
董事	劉立國	0	<b>學(經)歷：</b> 紐約州立大學石溪分校電機工程碩士 (State University of New York at Stony Brook) 成功大學電機工程系學士 智原科技(股)公司副總經理 <b>現任：</b> 智微科技(股)公司董事長及總經理 JMicron International (SAMOA) Ltd. 董事長 開酷科技(股)公司董事長 驛訊電子企業(股)公司獨立董事
董事	賴俊豪	0	<b>學(經)歷：</b> 加州大學聖塔芭芭拉分校電機碩士 台灣大學電機系學士 創意電子(股)公司總經理 <b>現任：</b> 創意電子(股)公司顧問 円星科技(股)公司顧問 電子時報顧問 臺灣發展軟體科技(股)公司董事長 全智科技(股)公司董事-法人代表 晶相光電(股)公司獨立董事 晶心科技(股)公司獨立董事 光環科技(股)公司獨立董事

類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷及現職
獨立董事	林俊吉	0	<b>學(經)歷：</b> 清華大學應用化學所碩士 台灣大學管理學院 EMBA 碩士 成功大學化學系學士 關東鑫林 KPPC 集團總經理 創意電子(股)公司執行副總經理 精材科技(股)公司執行長 采鈺科技(股)公司執行長暨總經理 台積電(股)公司中央專案管理處資深處長 工研院電子所 IC 製程研發部工程師 <b>現任：</b> 台灣電鏡儀器(股)公司董事長 集吉投資有限公司董事長 台虹科技(股)公司董事 特銓(股)公司董事 水木天使投資(股)公司董事 水木創業顧問(股)公司董事 晶相光電(股)公司獨立董事 宇川精密材料科技(股)公司董事
獨立董事	黃詩瑩	0	<b>學(經)歷：</b> 中國暨南大學管理學院財務管理博士 中國文化大學會計研究所碩士 政治大學法學院碩士在職專班法律學碩士 中國文化大學會計系學士 致遠聯合會計師事務所合夥會計師 資誠會計師事務所組長 亞太聯合會計師事務所查帳員/審計員 <b>現任：</b> 志信聯合會計師事務所合夥會計師 華宇藥品(股)公司獨立董事 山太士(股)公司獨立董事 菱光科技(股)公司獨立董事
獨立董事	吳誠文	0	<b>學(經)歷：</b> 加州大學聖塔巴巴拉分校電機與電腦工程學系博士 加州大學聖塔巴巴拉分校電機與電腦工程學系碩士 台灣大學電機工程系學士 清華大學特聘講座教授 清華大學副校長 成功大學副校長 工研院資深副總暨首席技術專家 <b>現任：</b> 南臺科技大學校長

円星科技股份有限公司  
第五屆新任董事(含獨立董事)兼職情形

董事姓名	兼職其他公司(機構)職稱
陳慧玲	Sirius Venture Ltd. 董事長
張原熏	M31 TECHNOLOGY USA, INC. 董事長 元星智財(上海)信息科技有限公司董事長
劉立國	智微科技(股)公司董事長及總經理 JMicron International (SAMOA) Ltd. 董事長 開酷科技(股)公司董事長 驛訊電子企業(股)公司獨立董事
賴俊豪	創意電子(股)公司顧問 臺灣發展軟體科技(股)公司董事長 全智科技(股)公司董事-法人代表 晶相光電(股)公司獨立董事 晶心科技(股)公司獨立董事 光環科技(股)公司獨立董事
林俊吉	台灣電鏡儀器(股)公司董事長 台虹科技(股)公司董事 特銓(股)公司董事 晶相光電(股)公司獨立董事 宇川精密材料科技(股)公司董事
黃詩瑩	華宇藥品(股)公司獨立董事 山太士(股)公司獨立董事 菱光科技(股)公司獨立董事