

芯測科技股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一三年六月十二日(星期三)上午十時

開會地點：新竹縣竹北市台元一街3號三期會館2樓(多功能會議室)

出席股數：出席股份總數共計12,891,065股(其中以電子方式出席行使表決權5,556,302股)，扣除公司法第一七九條第二項規定無表決權之股份79,000股後，佔已發行股份總數25,337,980股之50.87%。

主席：陳冠豪董事長

記錄：范茹婷

列席：賴俊澤總經理、林華農獨立董事(審計委員會召集人)、王筱萍副總經理、張開誠財務長、安永聯合會計師事務所楊雨寬會計師。

壹、宣佈開會：司儀報告出席股數已達法定成數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一一二年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一二年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

二、一一二年度審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說明：有關審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附件二。

三、本公司修訂董事會議事規則報告，報請 公鑒。

說明：為符合法令規定，依公開發行公司董事會議事辦法，修訂本公司董事會議事規則部分條文，修訂條文對照表，請參閱本手冊附件三。

肆、承認事項

第一案

案 由：本公司民國一一二年度財務報表暨營業報告書案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

- 一、本公司民國一一二年度之個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊雨霓及邱琬茹會計師查核完竣，併同營業報告書經 113 年 3 月 22 日審計委員會審查完畢並送請董事會決議通過，依法提請股東會承認，出具書面審查報告書在案。
- 二、有關營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本手冊附件一及附件四。
- 三、謹 提請承認。

決 議：本案經表決照案通過，票表決結果如下：

出席股東有效表決權數：12,889,204 權(含電子方式行使表決權數 5,556,302 權)

表決結果	佔表決權數百分比
贊成權數：11,199,041 權 (含電子方式行使表決權數 5,265,031 權)	86.88%
反對權數：34,333 權 (含電子方式行使表決權數 34,333 權)	0.26%
無效表決權數：0 權	0.00%
棄權及未投票：1,655,830 權 (含電子方式行使表決權數 256,938 權)	12.84%

第二案

案由：本公司民國一一二年度虧損撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一一二年度虧損撥補表業經 113 年 3 月 22 日審計委員會審查完畢並送請董事會決議通過後，依法提請股東會承認，有關一一二年度虧損撥補表，請參閱本手冊附件五。
- 二、謹 提請承認。

決議：本案經表決照案通過，票表決結果如下：

出席股東有效表決權數：12,889,204 權(含電子方式行使表決權數 5,556,302 權)

表決結果(含電子投票)	佔表決權數百分比
贊成權數：10,975,860 權 (含電子方式行使表決權數 5,041,850 權)	85.15%
反對權數：158,814 權 (含電子方式行使表決權數 158,814 權)	1.23%
無效表決權數：0 權	0.00%
棄權及未投票：1,754,530 權 (含電子方式行使表決權數 355,638 權)	13.61%

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午 10：23。

(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：

過去一年，區域性戰爭造成國際物價波動、能源緊縮連帶全球秩序面臨新挑戰；同時，氣候變化引發的經濟災損、通貨膨脹影響消費需求導致景氣低迷，整體產業充滿著高度不確定性，各種狀況讓企業營運比起以往更為艱辛。

然而，隨著人工智慧、高效能運算、車用電子的應用逐漸廣泛，市場對於高階晶片需求越來越依賴。而晶片都需要使用 SRAM (Static Random Access Memory)、eFlash (Embedded Flash) 等作為驅動晶片運行的主要程式儲存元件，隨著晶片成本日益增加，如何精準找出上述記憶體的缺陷並修復，節省晶片測試成本變得相當重要，這使得芯測科技專營的 EDA 工具與 IP 逐漸嶄露頭角，本年度全年營收較前一年度成長 48%。

民國 112 年營業成果

芯測科技 112 年度營業收入為新台幣 35,915 仟元，較 111 年 24,260 仟元增加 11,655 仟元，成長率為 48%。

在本期淨利(損)方面，112 年度稅後淨損新台幣 66,908 仟元，較 111 年稅後淨損 43,959 仟元淨損增加。營業費用增加主要是因應客戶數持續增加、客戶服務的需求日增以及公司規畫推動上市、櫃計畫等因素故人力增加；此外也為了就近服務客戶及市場開發需求，於中國上海設立行銷據點所致。

芯測科技持續開發符合客戶及市場的記憶體測試與修復的解決方案，如 START™ v3 (SoC's memory Test And Repair Technology)、EZ-BIST、EZ-NBIST 外，也正在開發具彈性化的各種客製化記憶體測試與修復 IP。除已經與合作夥伴成功開發新興 ReRAM (Resistive random-access memory) 的客製化測試與修復平台與 IP，同時芯測科技也開始承接 ASIC 的設計服務，結合更多的夥伴以建構完整的芯測科技生態系統。



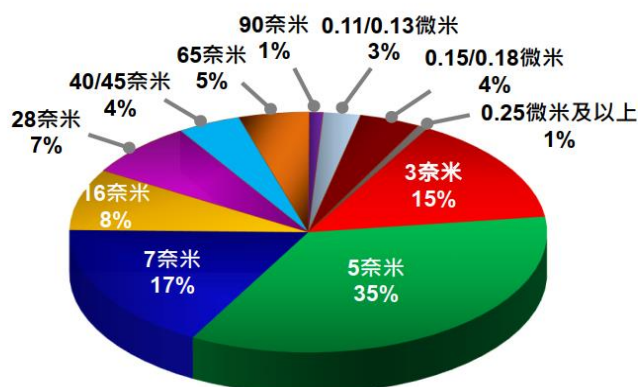
- (1) 芯測科技的產品目前主要被應用在IC設計公司，START、EZ-BIST、EZ-NBIST都已經有豐富的量產紀錄。
- (2) 芯測科技也跟記憶體IP的供應商合作Memory Compiler，也和NVM IP的供應商合作ReRAM的測試和修復電路的開發。
- (3) 芯測科技與設計服務公司更是緊密合作，創造出雙贏的局面。

- (4) 在ReRAM的測試和修復電路開發上，芯測科技也與Foundry積極合作，提出次世代記憶體的測試和修復解決方案。
- (5) 芯測科技正在積極開發ATE資訊自動分析平台，我們的平台內建許多機台型號，讓芯測科技的客戶，未來只要打開記憶體測試診斷功能後，就可以輕鬆的分析ATE測試後的資訊，我們相信這絕對是全世界第一個ATE資訊自動分析平台。
- (6) 後疫情時代，全球更加習慣使用雲端系統，所以，芯測科技提供雲端EDA工具的服務，透過雲端服務，芯測科技的客戶將可以完成一站到底的服務。

芯測科技將計畫研究成果，推廣至生態圈，帶動台灣整體半導體相關產業，也可藉此生態系統為基礎進入歐美市場。

民國 113 年營業計畫概要

全球對於人工智慧、5G、AIoT、IoT 與車用電子晶片的需求增加，這類型的晶片也使用較先進的製程，參考台積電 113 年第 1 季法人說明會(如下圖)，先進製程(65/45/40/28/16/7/5/3nm)佔整體營收已經超過 80%。開發此類晶片需要先進製程搭配更多的記憶體(SRAM、eFlash、OTP、MTP、MRAM、ReRAM、DRAM)，並且，智慧型手機、高性能運算晶片(AI、Edge Computing、Block Chain)、物聯網、車用電子與消費性電子產品都會使用到記憶體(SRAM、eFlash、OTP、MTP、MRAM、ReRAM、DRAM)。所以芯測科技提供記憶體測試與修復解決方案給 IC 設計、設計服務公司、半導體製造商等客戶。



根據台積電在 113 年第 1 季的報告中得知，全年度 HPC 相關晶片的製造佔比高達 43%，車用電子相關晶片的製造佔比約 6%。從上述資料中得知，未來的系統晶片使用先進製程的比例逐年增加，相對的系統晶片對於記憶體容量的需求，也會持續穩定增加。因為執行車用電子與 HPC 相關晶片需要使用大量的 CPU (Central Process Unit) 執行程式，這些程式則必須儲存在記憶體內，所以，記憶體的使用量將會伴隨著車用電子與 HPC 相關晶片的增加而增加。

展望未來，隨著科技發展的日新月異，隨著5G、物聯網、車用電子…等相關應用蓬勃發展，產品的運算能力必須越來越強且越來越快，也因此對於產品中晶片要求越來越高。在注重記憶體良率的晶片開發上，芯測科技的解決方案可望為晶片開發商帶來快速、省成本且高效能的服務，不論對於晶片的應用或是廠商的開發時程，都將扮演相當關鍵的角色，也提供了芯測大展鴻圖的機會。

負責人：



經理人：



主辦會計：



芯測科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經安永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、財務報表及虧損撥補議案業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。

此致

芯測科技股份有限公司一一三年股東常會

芯測科技股份有限公司

審計委員會召集人：林華農



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 二 日

附件三、董事會議事規則修訂條文對照表

芯測科技股份有限公司

董事會議事規則修訂條文對照表

本規則訂立於民國 108 年 06 月 27 日

第一次修訂於民國 108 年 12 月 03 日

第二次修訂於民國 109 年 03 月 04 日

第三次修訂於民國 110 年 02 月 02 日

第四次修訂於民國 112 年 07 月 19 日

條號	原文	修訂	修訂理由
3.0	3.0 本公司董事會每季召集一次，董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及獨立董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。本規則 12.0 各款之事項， 除有突發緊急情事或正當理由外 ，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	3.0 本公司董事會每季召集一次，董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及獨立董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。本規則 12.0 各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	配合法令，刪減文字。
12.0	12.0 下列事項應提本公司董事會討論： (一)公司之營運計畫。 (二)年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。 (三)依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 (四)訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 (五)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 (六)財務、會計或內部稽核主管之任免。 (七)對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 (八)依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。	12.0 下列事項應提本公司董事會討論： (一)公司之營運計畫。 (二)年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。 (三)依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 (四)訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 (五)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 (六) <u>董事長之選任或解任。</u> (七)財務、會計或內部稽核主管之任免。 (八)對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 (九)依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。	配合法令，酌修文字。



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No. 1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 3 688 5678
傳真 Fax: 886 3 688 6000
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

芯測科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

芯測科技股份有限公司及其子公司民國一一二一年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二一年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達芯測科技股份有限公司及其子公司民國一一二一年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二一年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與芯測科技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，對芯測科技股份有限公司及其子公司民國一一二一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。

收入認列

芯測科技股份有限公司及其子公司於民國一一二年度之營業收入為 35,915 千元，其收入來源主要為提供各種記憶體體的測試與修復的解決方案，包括電子設計自動化工具（EDA）及矽智財元件（IP）之授權收入。芯測科技股份有限公司及其子公司係對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入，由於對客戶之收入合約中通常包含一個以上之履約義務，收入需按各個履約義務分別評估何時移轉對商品或勞務之控制以判定認列時點，因各個合約條款約定不同，以致於可能未適當考慮合約所訂定商品或勞務之控制權移轉而於不適當之時點認列收入，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試收入認列攸關內部控制設計及執行之有效性；選取樣本檢視合約中重大條款及條件確認不同履約義務之區分及其對價，並執行細項測試以確認收入認列時點之正確性。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、13 及附註六、10 有關收入認列之會計政策及其揭露之適當性。

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暨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、國際財務報導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芯測科技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芯測科技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。

芯測科技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，惟其目的非對芯測科技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，以及使芯測科技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芯測科技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。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對芯測科技股份有限公司及其子公司民國一一二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。

其他

芯測科技股份有限公司已編製民國一一二及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(109)金管證審字第 1090379854 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

楊雨寬

楊雨



會計師：

邱琬茹

邱琬



中華民國 一一三 年 三 月 二十二 日

 芯測科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 21,234	8	\$ 27,533	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四及六.3	185,234	65	245,678	77
1150	應收票據	六.11	-	-	8	-
1170	應收帳款	四、五、六.2及六.11	17,870	6	15,185	5
1200	其他應收款		205	-	233	-
1220	本期所得稅資產	四	350	-	174	-
1410	預付款項		11,273	4	3,632	1
1470	其他流動資產		20	-	-	-
11xx	流動資產合計		236,186	83	292,443	92
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四及六.4	5,662	2	6,877	2
1755	使用權資產	四及六.12	4,896	2	6,061	2
1780	無形資產	四及六.5	1,998	1	4,817	2
1920	存出保證金		962	-	899	-
1932	長期應收款	四、五、六.2及六.11	12,816	5	6,070	2
1990	其他非流動資產	六.6	20,634	7	-	-
15xx	非流動資產合計		46,968	17	24,724	8
1xxx	資產總計		\$ 283,154	100	\$ 317,167	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳冠豪



經理人：賴俊澤



會計主管：張開誠



芯測科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六.10	\$ 477	-	\$ 474	-
2200	其他應付款		14,216	5	7,956	3
2280	租賃負債—流動	四及六.12	3,068	1	2,428	1
2300	其他流動負債		184	-	154	-
21xx	流動負債合計		17,945	6	11,012	4
	非流動負債					
2580	租賃負債—非流動	四及六.12	1,753	1	3,659	1
2612	長期應付款		414	-	-	-
25xx	非流動負債合計		2,167	1	3,659	1
2xxx	負債總計		20,112	7	14,671	5
	歸屬於母公司之業主權益					
31xx	股本					
3100	普通股股本	六.8	254,170	90	254,170	80
3200	資本公積	四及六.8	84,696	30	127,020	40
3300	保留盈餘	六.8				
3350	待彌補虧損		(70,593)	(25)	(47,280)	(15)
3400	其他權益		(279)	-	(69)	-
3500	庫藏股票	四及六.8	(4,952)	(2)	(31,345)	(10)
3xxx	權益合計		263,042	93	302,496	95
	負債及權益總計		\$ 283,154	100	\$ 317,167	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳冠豪

經理人：賴俊澤

會計主管：張開誠

芯測科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	一二年度		一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.10	\$ 35,915	100	\$ 24,260	100
5900	營業毛利		35,915	100	24,260	100
6000	營業費用	六.5、六.7、六.9、六.12、六.13及七				
6100	推銷費用		(13,962)	(39)	(11,578)	(48)
6200	管理費用		(48,653)	(135)	(29,921)	(123)
6300	研究發展費用		(42,977)	(120)	(30,881)	(127)
6450	預期信用減損損失	五及六.11	(131)	-	-	-
	營業費用合計		(105,723)	(294)	(72,380)	(298)
6900	營業損失		(69,808)	(194)	(48,120)	(198)
7000	營業外收入及支出	六.14				
7100	利息收入		3,211	9	1,827	7
7010	其他收入		7	-	631	2
7020	其他利益及損失		223	-	1,729	8
7050	財務成本		(40)	-	(26)	-
	營業外收入及支出合計		3,401	9	4,161	17
7900	稅前淨損		(66,407)	(185)	(43,959)	(181)
7950	所得稅費用	四及六.16	(501)	(1)	-	-
8200	本期淨損		(66,908)	(186)	(43,959)	(181)
8300	其他綜合損益	六.15				
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		(210)	(1)	(69)	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(210)	(1)	(69)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (67,118)	(187)	\$ (44,028)	(181)
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (66,908)		\$ (43,959)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (67,118)		\$ (44,028)	
9750	每股盈餘（虧損）（元）	六.17				
	基本每股虧損		\$ (2.66)		\$ (1.83)	

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：陳冠豪

經理人：賴俊澤

會計主管：張開誠

 芯測科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益					
		股本	資本公積	保留盈餘 待彌補虧損	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	權益總額
		3100	3200	3350	3410	3500	3XXX
A1	民國一十一年一月一日餘額	\$ 224,170	\$ 43,690	\$ (44,444)	\$ -	\$ -	\$ 223,416
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	(41,123)	41,123	-	-	-
D1	民國一十一年度淨損	-	-	(43,959)	-	-	(43,959)
D3	民國一十一年度其他綜合損益	-	-	-	(69)	-	(69)
D5	民國一十一年度綜合損益總額	-	-	(43,959)	(69)	-	(44,028)
E1	現金增資	30,000	123,000	-	-	-	153,000
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	(31,345)	(31,345)
N1	股份基礎給付交易	-	1,453	-	-	-	1,453
Z1	民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 254,170	\$ 127,020	\$ (47,280)	\$ (69)	\$ (31,345)	\$ 302,496
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$ 254,170	\$ 127,020	\$ (47,280)	\$ (69)	\$ (31,345)	\$ 302,496
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	(43,595)	43,595	-	-	-
D1	民國一十二年度淨損	-	-	(66,908)	-	-	(66,908)
D3	民國一十二年度其他綜合損益	-	-	-	(210)	-	(210)
D5	民國一十二年度綜合損益總額	-	-	(66,908)	(210)	-	(67,118)
N1	股份基礎給付交易	-	1,271	-	-	26,393	27,664
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 254,170	\$ 84,696	\$ (70,593)	\$ (279)	\$ (4,952)	\$ 263,042

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳冠豪



經理人：賴俊澤



會計主管：張開誠



芯測科技股份有限公司及子公司

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額	代 碼	項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$ (66,407)	\$ (43,959)	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ (104,900)
A20000	調整項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	60,444	-
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(840)	(1,114)
A20100	折舊費用	4,721	4,209	B03700	存出保證金增加	(63)	(192)
A20200	攤銷費用	3,866	6,057	B04500	取得無形資產	(1,047)	(2,961)
A20300	預期信用減損損失數	131	-	B06700	其他非流動資產增加	(17,028)	-
A20900	利息費用	40	26	BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	41,466	(109,167)
A21200	利息收入	(3,211)	(1,827)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,350	1,453	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	16	-	C04020	租賃本金償還	(2,785)	(2,420)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04600	現金增資	-	153,000
A31130	應收票據	8	(8)	C04900	庫藏股票買回成本	-	(31,345)
A31150	應收帳款	(9,562)	(8,963)	C05100	員工購買庫藏股	26,314	-
A31180	其他應收款	36	(47)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	23,529	119,235
A31230	預付款項	(7,641)	(2,344)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(208)	(69)
A31240	其他流動資產	(20)	56	EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(6,299)	(33,255)
A31990	其他營業資產	(3,606)	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	27,533	60,788
A32125	合約負債	3	263	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 21,234	\$ 27,533
A32180	其他應付款	6,674	324				
A32230	其他流動負債	30	(78)				
A33000	營運產生之現金流出	(73,572)	(44,838)				
A33100	收取之利息	3,203	1,716				
A33300	支付之利息	(40)	(26)				
A33500	支付之所得稅	(677)	(106)				
AAAA	營業活動之淨現金流出	(71,086)	(43,254)				

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：陳冠豪

經理人：賴俊澤

會計主管：張開誠

會計師查核報告

芯測科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

芯測科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達芯測科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與芯測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，對芯測科技股份有限公司民國一一二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。

收入認列

芯測科技股份有限公司於民國一一二年度之營業收入為 35,599 千元，其收入來源主要為提供各種記憶體之測試與修復的解決方案，包括電子設計自動化工具（EDA）及矽智財元件（IP）之授權收入。芯測科技股份有限公司係對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入，由於對客戶之收入合約中通常包含一個以上之履約義務，收入需按各個履約義務分別評估何時移轉對商品或勞務之控制以判定認列時點，因各個合約條款約定不同，以致於可能未適當考慮合約所訂定商品或勞務之控制權移轉而於不適當之時點認列收入，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試收入認列攸關內部控制設計及執行之有效性；選取樣本檢視合約中重大條款及條件確認不同履約義務之區分及其對價，並執行細項測試以確認收入認列時點之正確性。

本會計師亦考量個體財務報表附註四、13 及附註六、11 有關收入認列之會計政策及其揭露之適當性。

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芯測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芯測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。

芯測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，惟其目的非對芯測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，以及使芯測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芯測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，以對個體財務報表表示意見。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。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對芯測科技股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(109)金管證審字第 1090379854 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

楊雨寬

楊雨寬



會計師：

邱琬茹

邱琬茹



中華民國 一 一 三 年 三 月 二 十 二 日

志淵科技股份有限公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 11,892	4	\$ 22,317	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四及六.3	185,234	66	245,678	77
1150	應收票據	六.12	-	-	8	-
1170	應收帳款	四、五、六.2及六.12	17,053	6	15,185	5
1180	應收帳款－關係人	四、五、六.2、六.12及七	715	-	-	-
1200	其他應收款	七	205	-	233	-
1220	本期所得稅資產	四	350	-	174	-
1410	預付款項		11,019	4	3,557	1
1470	其他流動資產		20	-	-	-
11xx	流動資產合計		226,488	80	287,152	90
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.4	9,936	4	5,401	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	5,662	2	6,877	2
1755	使用權資產	四及六.13	3,637	1	6,061	2
1780	無形資產	四及六.6	1,998	1	4,817	2
1920	存出保證金		795	-	761	-
1932	長期應收款	四、五、六.2及六.12	12,816	5	6,070	2
1990	其他非流動資產	六.7	20,634	7	-	-
15xx	非流動資產合計		55,478	20	29,987	10
1xxx	資產總計		\$ 281,966	100	\$ 317,139	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳冠豪



經理人：賴俊澤



會計主管：張開誠



 冠洲科技股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六.11	\$ 477	-	\$ 474	-
2200	其他應付款		14,203	5	7,930	3
2280	租賃負債—流動	四及六.13	2,437	1	2,428	1
2300	其他流動負債		171	-	152	-
21xx	流動負債合計		17,288	6	10,984	4
	非流動負債					
2580	租賃負債—非流動	四及六.13	1,222	1	3,659	1
2612	長期應付款		414	-	-	-
25xx	非流動負債合計		1,636	1	3,659	1
2xxx	負債總計		18,924	7	14,643	5
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.9	254,170	90	254,170	80
3200	資本公積	四及六.9	84,696	30	127,020	40
3300	保留盈餘	六.9				
3350	待彌補虧損		(70,593)	(25)	(47,280)	(15)
3400	其他權益		(279)	-	(69)	-
3500	庫藏股票	四及六.9	(4,952)	(2)	(31,345)	(10)
3xxx	權益總計		263,042	93	302,496	95
	負債及權益總計		\$ 281,966	100	\$ 317,139	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳冠豪



經理人：賴俊澤



會計主管：張開誠



芯測科技股份有限公司

合併財務報表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.11及七	\$ 35,599	100	\$ 24,260	100
5900	營業毛利		35,599	100	24,260	100
6000	營業費用	六.6、六.8、六.10、六.13、六.14及七				
6100	推銷費用		(13,962)	(39)	(11,578)	(48)
6200	管理費用		(43,757)	(123)	(29,125)	(120)
6300	研究發展費用		(42,977)	(121)	(30,881)	(127)
6450	預期信用減損損失	五及六.12	(131)	-	-	-
	營業費用合計		(100,827)	(283)	(71,584)	(295)
6900	營業損失		(65,228)	(183)	(47,324)	(195)
7000	營業外收入及支出	六.15				
7100	利息收入		3,200	9	1,826	7
7010	其他收入		7	-	631	3
7020	其他利益及損失		30	-	1,892	8
7050	財務成本		(17)	-	(26)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額		(4,399)	(13)	(958)	(4)
	營業外收入及支出合計		(1,179)	(4)	3,365	14
7900	稅前淨損		(66,407)	(187)	(43,959)	(181)
7950	所得稅費用	四及六.17	(501)	(1)	-	-
8200	本期淨損		(66,908)	(188)	(43,959)	(181)
8300	其他綜合損益	六.16				
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		(210)	(1)	(69)	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(210)	(1)	(69)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (67,118)	(189)	\$ (44,028)	(181)
	每股盈餘（虧損）（元）	六.18				
9750	基本每股虧損		\$ (2.66)		\$ (1.83)	

（請參閱個體財務報表附註）

董事長：陳冠豪



經理人：賴俊澤



會計主管：張開誠



宏洲科技股份有限公司

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目	庫藏股票	權益總額
				待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
		3100	3200	3350	3410	3500	3XXX
A1	民國一二年一月一日餘額	\$ 224,170	\$ 43,690	\$ (44,444)	\$ -	\$ -	\$ 223,416
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	(41,123)	41,123	-	-	-
D1	民國一二年年度淨損	-	-	(43,959)	-	-	(43,959)
D3	民國一二年年度其他綜合損益	-	-	-	(69)	-	(69)
D5	民國一二年年度綜合損益總額	-	-	(43,959)	(69)	-	(44,028)
E1	現金增資	30,000	123,000	-	-	-	153,000
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	(31,345)	(31,345)
N1	股份基礎給付交易	-	1,453	-	-	-	1,453
Z1	民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 254,170	\$ 127,020	\$ (47,280)	\$ (69)	\$ (31,345)	\$ 302,496
A1	民國一二年一月一日餘額	\$ 254,170	\$ 127,020	\$ (47,280)	\$ (69)	\$ (31,345)	\$ 302,496
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	(43,595)	43,595	-	-	-
D1	民國一二年年度淨損	-	-	(66,908)	-	-	(66,908)
D3	民國一二年年度其他綜合損益	-	-	-	(210)	-	(210)
D5	民國一二年年度綜合損益總額	-	-	(66,908)	(210)	-	(67,118)
N1	股份基礎給付交易	-	1,271	-	-	26,393	27,664
Z1	民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 254,170	\$ 84,696	\$ (70,593)	\$ (279)	\$ (4,952)	\$ 263,042

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳冠豪

經理人：賴俊澤

會計主管：張開誠

台灣利達國際股份有限公司

國際財務報告準則

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額	代 碼	項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$ (66,407)	\$ (43,959)	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ (104,900)
A20000	調整項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	60,444	-
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(9,144)	(6,428)
A20100	折舊費用	4,463	4,209	B02700	取得不動產、廠房及設備	(840)	(1,114)
A20200	攤銷費用	3,866	6,057	B03700	存出保證金增加	(34)	(54)
A20300	預期信用減損損失數	131	-	B04500	取得無形資產	(1,047)	(2,961)
A20900	利息費用	17	26	B06700	其他非流動資產增加	(17,028)	-
A21200	利息收入	(3,200)	(1,826)	BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	32,351	(115,457)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,350	1,453				
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	4,399	958				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	16	-				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據	8	(8)	C04020	租賃本金償還	(2,428)	(2,420)
A31150	應收帳款	(8,745)	(8,963)	C04600	現金增資	-	153,000
A31160	應收帳款—關係人	(715)	-	C04900	庫藏股票買回成本	-	(31,345)
A31180	其他應收款	36	(47)	C05100	員工購買庫藏股	26,314	-
A31230	預付款項	(7,462)	(2,269)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	23,886	119,235
A31240	其他流動資產	(20)	56	EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(10,425)	(38,471)
A31990	其他營業資產	(3,606)	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	22,317	60,788
A32125	合約負債	3	263	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 11,892	\$ 22,317
A32180	其他應付款	6,687	298				
A32230	其他流動負債	19	(80)				
A33000	營運產生之現金流出	(69,160)	(43,832)				
A33100	收取之利息	3,192	1,715				
A33300	支付之利息	(17)	(26)				
A33500	支付之所得稅	(677)	(106)				
AAAA	營業活動之淨現金流出	(66,662)	(42,249)				

（請參閱個體財務報表附註）

董事長：陳冠豪



經理人：賴俊澤



會計主管：張開誠



附件五、一一二年度虧損撥補表

芯測科技股份有限公司

民國一一二年度

虧損撥補表

項 目	金 額
期初累積虧損 (民國一一二年六月十三日股東會決議)	0
加：前期損益調整數	(3,685,200)
調整後期初累積盈虧	(3,685,200)
加：本期稅後淨損	(66,907,549)
減：資本公積彌補虧損	70,592,749
期末累積虧損	0

負責人：



經理人：



主辦會計：

