

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市新店區北新路三段205號12樓
電 話：(02)8913-1888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12～22
(七)關係人交易	22
(八)抵質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24～25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

創惟科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

創惟科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為37,280千元及47,472千元，分別佔沖銷前合併資產總額2%及3%，其負債總額分別為137,241千元及4,559千元，分別佔沖銷前合併負債總額18%及1%，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(1,594)千元、(4,994)千元、(12,761)千元及(11,351)千元，分別佔合併綜合損益絕對值之1%、23%、4%及10%。

除第三段所述者外，創惟科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資均為0千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為0千元、0千元、0千元及(415)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



吳耀軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇三年十一月七日

民國一〇三年及一〇二二年九月三十日經提開，未依一般公認審計準則查核
創維科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日 一〇二二年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.12.31	102.9.30
	金額	%	金額	%	金額
資產：					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 713,167	35	560,123	34	563,535
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					
(附註六(二))					
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	27,553	1	35,841	2	43,891
1200 其他應收款(附註六(三))	335,238	16	248,340	15	190,086
130X 存貨淨額(附註六(四))	660	-	7,933	-	4,143
1479 其他流動資產(附註六(九))	318,928	15	220,858	13	279,166
	33,452	2	32,513	2	43,149
	1,428,998	69	1,105,608	66	1,123,970
非流動資產：					
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	21,575	1	21,575	1	45,834
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	496,694	24	500,768	30	519,917
1780 無形資產(附註六(八))	27,190	1	19,967	1	24,054
1840 遞延所得稅資產	14,883	1	14,855	1	14,951
1990 其他非流動資產(附註六(九))	68,975	4	14,762	1	14,807
	629,317	31	571,927	34	619,563
資產總計	\$ 2,058,315	100	1,677,535	100	1,743,533
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
短期借款(附註六(十))	2100		2100		
應付票據及帳款	2170		2170		
應付費用	2204		2204		
其他流動負債	2300		2300		
非流動負債：					
遞延所得稅負債	2570		2570		
應計退休金負債	2640		2640		
負債總計					
歸屬母公司業主之權益(附註六(六)及(十四))：					
普通股股本	3100		3100		
資本公積	3210		3210		
未分配盈餘(待彌補虧損)	3351		3351		
其他權益	3490		3490		
非控制權益	36XX		36XX		
權益總計					
負債及權益總計					
	\$ 2,058,315	100	1,677,535	100	1,743,533



董事長：



經理人：



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
創惟科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 691,632	100	370,609	100	1,673,597	100	944,542	100
5000	營業成本(附註六(四)及十二)	377,528	55	216,300	58	946,191	57	542,738	57
	營業毛利	314,104	45	154,309	42	727,406	43	401,804	43
	營業費用(附註六(三)、(十二)、(十五)及十二)：								
6100	推銷費用	17,315	2	19,290	5	47,729	3	61,492	7
6200	管理費用	14,083	2	26,884	7	72,131	4	87,630	9
6300	研究發展費用	100,491	15	120,845	33	302,806	18	342,480	36
		131,889	19	167,019	45	422,666	25	491,602	52
	營業淨利(損)	182,215	26	(12,710)	(3)	304,740	18	(89,798)	(9)
	營業外收入及支出：								
7010	其他收入(附註六(十八))	1,680	-	2,035	-	5,898	-	5,104	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	7,402	1	6,436	1	19,463	1	19,285	2
7050	財務成本	(363)	-	(431)	-	(1,222)	-	(1,128)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	-	-	-	-	-	(415)	-
		8,719	1	8,040	1	24,139	1	22,846	2
7900	稅前淨利(損)	190,934	27	(4,670)	(2)	328,879	19	(66,952)	(7)
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	17,406	2	902	-	25,219	1	2,692	-
	本期淨利(損)	173,528	25	(5,572)	(2)	303,660	18	(69,644)	(7)
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	356	-	(464)	-	752	-	338	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	356	-	(464)	-	752	-	338	-
	本期綜合損益總額	\$ 173,884	25	(6,036)	(2)	304,412	18	(69,306)	(7)
	本期淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 173,553	25	(4,022)	(2)	303,775	18	(64,400)	(7)
8620	非控制權益	(25)	-	(1,550)	-	(115)	-	(5,244)	-
		\$ 173,528	25	(5,572)	(2)	303,660	18	(69,644)	(7)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 173,907	25	(4,843)	(2)	304,492	18	(64,502)	(7)
8720	非控制權益	(23)	-	(1,193)	-	(80)	-	(4,804)	-
		\$ 173,884	25	(6,036)	(2)	304,412	18	(69,306)	(7)
	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)								
	(附註六(十六))	\$ 1.95		(0.04)		3.42		(0.74)	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 1.94				3.40			

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
創惟科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通 股	資本公積	保留盈餘 未分配盈餘(待 彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 865,242	507,500	(78,339)	(5,274)	1,289,129	(1,891)	1,287,238
本期淨損	-	-	(64,400)	-	(64,400)	(5,244)	(69,644)
本期其他綜合損益	-	-	-	(102)	(102)	440	338
本期綜合損益總額	-	-	(64,400)	(102)	(64,502)	(4,804)	(69,306)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(451)	-	(451)	451	-
股份基礎給付酬勞成本	-	4,904	-	-	4,904	30	4,934
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 865,242	512,404	(143,190)	(5,376)	1,229,080	(6,214)	1,222,866
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 865,242	515,035	(278,041)	(5,075)	1,097,161	(7,431)	1,089,730
本期淨利(損)	-	-	303,775	-	303,775	(115)	303,660
本期其他綜合損益	-	-	-	717	717	35	752
本期綜合損益總額	-	-	303,775	717	304,492	(80)	304,412
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(11,469)	-	(11,469)	8,709	(2,760)
股份基礎給付酬勞成本	-	926	-	-	926	(37)	889
員工執行認股權發行新股	27,800	30,548	-	-	58,348	-	58,348
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 893,042	546,509	14,265	(4,358)	1,449,458	1,161	1,450,619

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 328,879	(66,952)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊及攤銷費用	46,543	48,823
存貨及應收帳款備抵損失提列(迴轉)淨額	(10,141)	9,998
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(7,220)	(17,129)
利息費用	1,222	1,128
利息收入	(2,649)	(3,225)
股利收入	(570)	(625)
股份基礎給付酬勞成本	889	4,934
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	415
處分及報廢不動產、廠房及設備及無形資產損失	144	477
不影響現金流量之收益費損項目合計	28,218	44,796
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,508	128,232
應收票據及帳款	(87,765)	(40,764)
存貨	(87,062)	(130,294)
其他金融資產及流動資產	7,405	(19,893)
	(151,914)	(62,719)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	65,225	150,664
應付費用及其他流動負債	(66,677)	(4,373)
應計退休金負債	(1,089)	(957)
	(2,541)	145,334
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(154,455)	82,615
調整項目合計	(126,237)	127,411
營運產生之現金流入	202,642	60,459
收取之利息	2,601	3,555
收取之股利	570	625
支付之利息	(1,217)	(1,091)
支付之所得稅	(3,019)	(364)
營業活動之淨現金流入	201,577	63,184
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(39,418)	(56,686)
處分不動產、廠房及設備價款	3,209	1,425
無形資產增加及其他	(14,623)	(14,125)
預付土地及房屋款	(54,041)	-
投資活動之淨現金流出	(104,873)	(69,386)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	25,000
員工執行認股權取得之價款	58,348	-
取得非控制權益	(2,760)	-
籌資活動之淨現金流入	55,588	25,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	752	338
本期現金及約當現金增加數	153,044	19,136
期初現金及約當現金餘額	560,123	544,399
期末現金及約當現金餘額	\$ 713,167	\$ 563,535

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
創惟科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

創惟科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年四月二日奉經濟部核准設立，民國八十八年七月公開發行，民國九十年五月於櫃檯買賣中心掛牌交易，註冊地址為新北市新店區北新路三段205號12樓。本合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為積體電路、半導體、數位通訊產品、電腦週邊設備及相關產品之設計、製造、測試與買賣、電腦程式設計及與前各項產品之代理及有關進出口等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月七日經提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，於民國一〇三年一月一日可能調增應計退休金負債668千元，並調減保留盈餘668千元。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務季報告尚無重大影響。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	Genesys Logic America, Inc. (GLA)	負責美國地區之行銷及配合本公司產品之開發研究	100 %	100 %	100 %
本公司	Eclat Holding Ltd. (Eclat)	負責海外轉投資業務	100 %	100 %	100 %
本公司	歲懋科技股份有限公司 (歲懋科技)	負責產品研發及銷售	88.32 %	88.32 %	88.32 %
本公司	博惟科技股份有限公司 (博惟科技)	負責產品研發及銷售	100 %	88.96 %	88.96 %
歲懋科技	Baleen Systems, Inc. (Baleen)	負責產品研發	100 %	100 %	100 %
Baleen	百立(杭州)電子系統有限公司(百立(杭州))	負責產品研發及中國大陸地區行銷、產品服務	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 587,101	266,575	241,635
定期存款	126,066	172,538	170,897
約當現金-附買回債券	-	121,010	151,003
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 713,167</u>	<u>560,123</u>	<u>563,535</u>

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
上櫃公司股票	\$ <u>27,553</u>	<u>35,841</u>	<u>43,891</u>

2.以成本衡量之金融資產：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
權益投資	\$ <u>21,575</u>	<u>21,575</u>	<u>45,834</u>

3.截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 341,148	253,383	194,539
其他應收款	660	7,933	4,143
減：備抵呆帳	(5,910)	(5,043)	(4,453)
	<u>\$ 335,898</u>	<u>256,273</u>	<u>194,229</u>

1.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
逾期0~90天以下	\$ -	52,188	-
逾期91~180天	-	-	103
逾期181天以上	-	-	1,478
	<u>\$ -</u>	<u>52,188</u>	<u>1,581</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	5,043	5,043
減損損失提列	-	867	867
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,910</u>	<u>5,910</u>
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	4,052	4,052
減損損失提列	-	401	401
102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,453</u>	<u>4,453</u>

3.截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之應收帳款均未有作為質押擔保之情形。

(四)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料	\$ 35,485	36,356	37,630
在製品	112,991	84,019	154,011
製成品及商品	<u>170,452</u>	<u>100,483</u>	<u>87,525</u>
	<u>\$ 318,928</u>	<u>220,858</u>	<u>279,166</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因存貨沖減(回升)至淨變現價值認列存貨跌價損失(迴轉利益)分別為(7,138)千元、2,741千元、(11,008)千元及9,597千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日均無重大新增、處分、減損之提列或迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)取得非控制權益

合併公司於民國一〇三年三月以現金2,760千元增加取得博惟科技之股權，使權益由88.96%增加至100%。合併公司於民國一〇二年度並未與非控制權益進行交易。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$	(8,709)
支付予非控制權益對價		<u>2,760</u>
待彌補虧損－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$	<u>(11,469)</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	電腦及 儀器設備	辦公設備 及其他	總 計
成本或認定成本：					
民國103年1月1日餘額	\$ 248,513	307,023	157,718	247,051	960,305
增 添	-	-	13,536	25,149	38,685
處 分	-	-	(6,219)	(9,588)	(15,807)
匯率變動之影響	-	-	78	76	154
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 248,513</u>	<u>307,023</u>	<u>165,113</u>	<u>262,688</u>	<u>983,337</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 248,513	307,023	153,079	189,937	898,552
增 添	-	-	13,436	46,141	59,577
處 分	-	-	(11,356)	(29)	(11,385)
匯率變動之影響	-	-	67	77	144
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 248,513</u>	<u>307,023</u>	<u>155,226</u>	<u>236,126</u>	<u>946,888</u>
折舊及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ -	112,263	124,500	222,774	459,537
本年度折舊	-	5,741	7,709	25,997	39,447
處 分	-	-	(4,296)	(8,191)	(12,487)
匯率變動之影響	-	-	72	74	146
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>118,004</u>	<u>127,985</u>	<u>240,654</u>	<u>486,643</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	104,457	124,260	165,255	393,972
本年度折舊	-	5,866	7,115	29,346	42,327
處 分	-	-	(9,441)	(27)	(9,468)
匯率變動之影響	-	-	75	65	140
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>110,323</u>	<u>122,009</u>	<u>194,639</u>	<u>426,971</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	<u>\$ 248,513</u>	<u>194,760</u>	<u>33,218</u>	<u>24,277</u>	<u>500,768</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 248,513</u>	<u>189,019</u>	<u>37,128</u>	<u>22,034</u>	<u>496,694</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 248,513</u>	<u>196,700</u>	<u>33,217</u>	<u>41,487</u>	<u>519,917</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之上列資產作為銀行借款額度擔保明細，請詳附註八。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司無形資產變動明細如下：

	專利、著作 及商標權	電腦軟體 成 本	商 譽	總 計
成 本：				
民國103年1月1日餘額	\$ 21,147	103,763	60,694	185,604
單獨取得	173	12,701	-	12,874
處 分	(150)	-	-	(150)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 21,170</u>	<u>116,464</u>	<u>60,694</u>	<u>198,328</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 14,516	94,419	60,694	169,629
單獨取得	4,826	9,222	-	14,048
匯率變動之影響	5	-	-	5
民國102年及9月30日餘額	<u>\$ 19,347</u>	<u>103,641</u>	<u>60,694</u>	<u>183,682</u>
累計攤銷及減損損失：				
民國103年1月1日餘額	\$ 7,530	97,413	60,694	165,637
本期攤銷	1,813	3,802	-	5,615
處 分	(117)	-	-	(117)
匯率變動之影響	3	-	-	3
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 9,229</u>	<u>101,215</u>	<u>60,694</u>	<u>171,138</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 5,079	88,344	60,694	154,117
本期攤銷	1,803	3,708	-	5,511
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 6,882</u>	<u>92,052</u>	<u>60,694</u>	<u>159,628</u>
帳面價值：				
民國103年1月1日	<u>\$ 13,617</u>	<u>6,350</u>	<u>-</u>	<u>19,967</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 11,941</u>	<u>15,249</u>	<u>-</u>	<u>27,190</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 12,465</u>	<u>11,589</u>	<u>-</u>	<u>24,054</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
預付款項	\$ 32,006	30,380	39,752
進項稅額及留抵稅額	1,446	2,133	3,397
存出保證金	821	1,570	2,294
長期預付款項	14,113	13,192	12,513
預付土地及房屋款	54,041	-	-
	<u>\$ 102,427</u>	<u>47,275</u>	<u>57,956</u>

預付土地及房屋款之重大未認列合約承諾情形，請詳附註九。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
信用借款	\$ <u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末利率區間	<u>1.75%~1.95%</u>	<u>1.75%~1.85%</u>	<u>1.75%~1.85%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十一)營業租賃—承租人租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日認列為損益之費用分別為144千元、216千元、433千元及647千元，列報於合併綜合損益表之營業費用項下。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,744千元、4,562千元、12,058千元及13,591千元，業已實際提撥。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日所得稅費用分別為17,406千元、902千元、25,219千元及2,692千元。

(2)合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.所得稅核定情形

本公司及其他列入合併主體之中華民國境內子公司之營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

3.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘(待彌補虧損)	\$ 14,265	(278,041)	(143,190)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 4,721	4,468	4,626
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	102年度(實際) - %		101年度(實際) - %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十四)資本及其他權益

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為1,230,000千元，每股面額10元，均為123,000千股。前述額定股本均包含可供員工認股權憑證認購股份1,500萬股，已發行普通股股本分別為893,042千元、865,242千元及865,242千元。所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司民國一〇三年一月一日至九月三十日因員工認股權憑證行使認購權而發行新股2,780千股，以每股面額10元發行，總金額為27,800千元，業已辦妥法定登記程序。民國一〇二年一月一日至九月三十日無此情形。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 543,706	503,554	405,756
員工認股權	2,803	11,481	106,648
	\$ 546,509	515,035	512,404

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度未分配盈餘，累積為當年度可分配盈餘。由董事會依據本公司股利政策擬定當年度盈餘分配順序與比例，提出盈餘分派議案並報請股東會決議分派之。盈餘分派之順序及比例如下：

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (1)實收資本額百分之一作為股東股息，依配股基準日之股東名冊配發股東。如當年度可分配盈餘不足分派股息時，僅就其數額依股東持股比例分配，不得以股本分派之。
- (2)當年度可分配盈餘扣除前款股東股息後，就其餘額提撥：
 - A.員工紅利為百分之十五。
 - B.董監酬勞不高於百分之三。
 - C.股東紅利不高於百分之八十四。
 - D.其餘為未分配盈餘。

員工分配股票紅利之對象包括本公司從屬公司員工。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化等因素由董事會予以訂定。本公司所營事業係屬半導體產業且目前處於營運成長階段，分派股利時，主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，其中現金股利不得低於當年度分配股東股息及股東紅利總額之百分之十。於當年度無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或部分依法令或主管機關規定分派。

4.盈餘分配

本公司民國一〇三年六月十九日股東會決議民國一〇二年度盈餘分配，因民國一〇二年度營運結果為稅後淨損，故不擬進行盈餘分配，亦不擬發放員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇二年六月十一日股東會決議民國一〇一年度盈餘分配，因民國一〇一年度營運結果為稅後淨損，故不擬進行盈餘分配，亦不擬發放員工紅利及董監酬勞。

上述決議結果，與本公司編製各該年度財務報告所估列之員工紅利及董監酬勞情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇三年一月一日至九月三十日之未分配盈餘於彌補以往年度虧損、提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息後已無可供分配之盈餘；民國一〇二年一月一日至九月三十日為累積虧損，故均無員工紅利及董監酬勞相關資訊揭露之適用。

(十五)股份基礎給付

除下列所述，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，其股份基礎給付交易無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.員工認股權計畫之相關資訊

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (千單位)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (千單位)
1月1日流通在外	21.40	4,140	36.98	8,677
本期執行數量	20.99	(2,780)	-	-
本期失效數量	22.21	(615)	-	-
9月30日流通在外	22.32	<u>745</u>	36.98	<u>8,677</u>
9月30日可執行	22.32	<u>745</u>	51.60	<u>4,477</u>

2.員工費用

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用分別為168千元、1,645千元、889千元及4,934千元。

(十六)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘(虧損)

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(損)	\$ <u>173,553</u>	<u>(4,022)</u>	<u>303,775</u>	<u>(64,400)</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>88,939</u>	<u>86,524</u>	<u>88,939</u>	<u>86,524</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>1.95</u>	<u>(0.04)</u>	<u>3.42</u>	<u>(0.74)</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年7月至9月	103年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益		
益持有人之淨利	\$ <u>173,553</u>	<u>303,775</u>
普通股加權平均流通在		
外股數(千股)	88,939	88,939
具稀釋作用之潛在普通		
股之影響	<u>460</u>	<u>460</u>
普通股加權平均流通在		
外股數	<u>89,399</u>	<u>89,399</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.94</u>	<u>3.40</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.合併公司民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因潛在普通股為反稀釋效果，故僅揭露基本每股盈餘。

(十七)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
商品銷售	\$ 687,655	370,201	1,662,661	934,423
勞務提供	3,977	408	10,936	10,119
	<u>\$ 691,632</u>	<u>370,609</u>	<u>1,673,597</u>	<u>944,542</u>

(十八)其他收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之其他收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ 649	1,120	2,649	3,225
租金收入	283	275	903	779
股利收入	570	625	570	625
其他收入	178	15	1,776	475
	<u>\$ 1,680</u>	<u>2,035</u>	<u>5,898</u>	<u>5,104</u>

(十九)其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產淨利(損)	\$ (855)	9,384	7,220	17,129
外幣兌換(損)益淨額	9,027	(2,610)	5,885	3,858
其 他	(770)	(338)	6,358	(1,702)
	<u>\$ 7,402</u>	<u>6,436</u>	<u>19,463</u>	<u>19,285</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 匯率風險之暴險

(1) 合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 14,382	30.420	437,507	10,614	29.805	316,361	9,293	29.570	274,783
人民幣	29,145	4.934	143,802	19,553	4.919	96,183	19,810	4.833	95,744
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	3,914	30.420	119,055	3,805	29.805	113,398	4,744	29.570	140,284

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、應付帳款及應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨利(損)將分別增加(減少)或減少(增加)4,623千元及2,302千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為其以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 27,553	-	-	27,553
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 35,841	-	-	35,841
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 43,891	-	-	43,891

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十一)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,321	4,765	9,188	13,077
退職後福利	68	119	204	357
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	75	-	225
合計	<u>\$ 4,389</u>	<u>4,959</u>	<u>9,392</u>	<u>13,659</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
土地	銀行借款額度	\$ 215,756	215,756	215,756
建築物	銀行借款額度	153,093	156,050	157,035
		<u>\$ 368,849</u>	<u>371,806</u>	<u>372,791</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司重大承諾及或有事項明細如下：

- (一)本公司為營運所需，於民國一〇三年七月與非關係人興富發建設股份有限公司簽訂房屋土地預定買賣契約，購買座落於台北市中山區金泰段台北時代廣場之土地、辦公室及停車位等預售屋，交易總價為401,910千元。截至民國一〇三年九月三十日止，尚未全部完成過戶手續，未支付尾款為345,570千元。
- (二)合併公司合併公司因申請借款額度而開立之保證票據均為395,000千元。
- (三)合併公司因簽訂軟體維護合約，未來於合約期間使用勞務應支付之金額分別為29,241千元、51,275千元及58,599千元。
- (四)合併公司與同業簽訂共同設計及產銷合約，約定銷售產品時須提撥銷貨收入及銷售毛利之一定比率作為支付使用IC之權利金費用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	79,786	79,786	-	103,146	103,146
勞健保費用	-	6,075	6,075	-	7,231	7,231
退休金費用	-	3,888	3,888	-	4,778	4,778
其他員工福利費用	-	2,556	2,556	-	2,858	2,858
折舊費用	6,679	4,712	11,391	10,389	5,484	15,873
攤銷費用	-	2,700	2,700	-	2,052	2,052

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	261,659	261,659	-	311,667	311,667
勞健保費用	-	20,886	20,886	-	22,398	22,398
退休金費用	-	12,491	12,491	-	14,238	14,238
其他員工福利費用	-	7,470	7,470	-	8,366	8,366
折舊費用	21,481	17,966	39,447	26,614	15,713	42,327
攤銷費用	-	7,096	7,096	-	6,496	6,496

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註1)	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	契約備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	博惟科技(股)公司	其他應收關係人款	是	40,000	40,000	40,000	1.89%	2	-	營運週轉	-	本票	40,000	144,945	579,783

註1：此係董事會決議之貸與最高限額。

註2：本公司資金貸與他人總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，對單一企業資金貸與限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。

註3：資金貸與性質說明如下：

1.有業務性質往來者。

2.有短期資金融通必要者。

註4：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(註2)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	博惟科技(股)公司	本公司之子公司	289,891	90,000	90,000	90,000	-	6.21 %	724,729	是	否	否

註1：本公司對外背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證金額則以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註2：係為佔最近期財務季報告歸屬於本公司業主權益之比率。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	報列科目	期末				備註
				股數/千單位	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	開放型基金：							
	股票：							
	系統電子工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	960	\$ 14,688	-	14,688	
	融程電訊股份有限公司	-	"	150	7,870	-	7,870	
"	台灣半導體股份有限公司	-	"	135	4,995	-	4,995	
					\$ 27,553		27,553	
	股票：							
	達諾光電(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,950	\$ 21,575	6.33	非上市(櫃)公司 不適用	
"	Syndiant Inc.	-	"	130	-	1.18	"	
"	綠星電子(股)公司	-	"	22	-	0.31	"	
"	Ascend Visual System, Inc.	-	"	375	-	6.85	"	
					\$ 21,575			

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上： ：無。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	土地及房 屋	103.7.8	401,910	(註)	興富發建 設股份有 限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	中信不 動產估 價師事 務所鑑 價報告	辦公室	無

(註)截至民國一〇三年九月三十日止，業已支付56,340千元，且尚未完成過戶手續，相關說明請詳附註九。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易(金額大於五百萬元以上者)往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	博惟	1	銷貨收入	9,272	月結90天	0.55%
0	本公司	博惟	1	其他應收款	40,000	視合約期間支付	1.94%
0	本公司	GLA	1	勞務費	24,784	視GLA資金需求支付	1.48%
0	本公司	GLA	1	銷貨收入	5,450	月結90天	0.33%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(註3)	帳面金額			
本公司	GLA	USA	IC設計	30,085	30,085	85,000	100 %	12,994	846	846	註1
本公司	Eclat	薩摩亞	轉投資	71,605	71,605	2,300	100 %	4,963	(7,751)	(7,751)	註1
本公司	巖懋科技	台灣	IC銷售	89,901	89,901	1,729	88.32 %	8,778	(988)	(873)	註1,2
本公司	博惟科技	台灣	IC銷售	50,370	47,610	5,000	100 %	(127,807)	(5,620)	(5,620)	註1,4
本公司	思銳生醫科技(股)公司	台灣	生技儀器	5,000	5,000	250	35.71 %	-	(8,330)	-	
巖懋科技	Baleen	USA	IC設計	132,968	132,968	40	88.32 %	1,153	(775)	(684)	註1

(註1)左列長期股權投資於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(註2)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註3)係為本公司直接/間接持股比例。

(註4)係依本公司全年加權平均持股比例認列損益。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.本公司：

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
伊克雷股份有限公司 —深圳代表處及昆山 代表處	從事商品或服 務之促銷及各 類推廣服務	-	註	-	匯出	收回	-	註	-	-	-

註：係透過轉投資公司Eclat Holding Ltd.設立大陸地區代表處，以拓展大陸市場。

(2)轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
-	-	869,674

2.歲懋科技

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
百立(杭州) 電子系統有限 公司	產品研發及中國大 陸地區行銷及產品 服務	72,401 (USD2,295 千元)	註1	54,621 (USD1,695 千元)	3,010	-	57,631 (USD1,795 千元)	(342)	88.32 %	(302)	545	-

註1：係透過轉投資公司Baleen Systems, Inc.投資設立。

註2：係依據被投資公司同期間自行結算之財務季報表評價列計。另，係按本公司全年加權平均持股比例認列損益。

(2)轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
57,631	42,074	80,000

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司主要業務為積體電路及半導體元件之設計與銷售，合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。