

股票代號：6104



創惟科技股份有限公司

108 年度 年 報

中華民國 109 年 4 月 23 日

年報查閱之網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報資訊揭露之網址：<http://www.genesyslogic.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

發 言 人

姓 名：汪立威

職 稱：營運長

電 話：(02)8913-1888#1998

電子郵件信箱：ir@genesyslogic.com.tw

代理發言人

姓 名：王惠美

職 稱：財會部 經理

電 話：(02)8913-1888#1998

電子郵件信箱：ir@genesyslogic.com.tw

二、總公司之地址、網址及電話

總公司地址：新北市新店區北新路3段205號13樓

網 址：<http://www.genesyslogic.com>

電 話：(02)8913-1888

傳 真：(02)8913-1688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市重慶南路1段83號5樓

網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電 話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳振乾、黃泳華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路5段7號68樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.genesyslogic.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	37
六、更換會計師資訊.....	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	37
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	39
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	40
二、公司債.....	45
三、特別股.....	45
四、海外存託憑證.....	45
五、員工認股權憑證.....	45
六、限制員工權利新股.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計劃內容及執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	55
三、最近二年度從業員工資料.....	60
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	63
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	72
四、最近年度財務報告.....	73

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	126
六、公司及其關係企業如有財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響.....	183
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	184
二、財務績效分析.....	185
三、現金流量分析.....	185
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	186
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一年投資計畫	186
六、風險管理分析評估.....	186
七、其他重要事項.....	188
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	189
二、私募有價證券辦理情形.....	191
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	191
四、其他必要補充說明事項.....	191
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益 或證券價格有重大影響之事項.....	191

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

首先感謝各位股東蒞臨參加本公司109年股東常會。

創惟108年除推廣USB 3.2 Hub、PCI Express/USB reader以及高速類比晶片等產品外，並持續開發新產品。除了積極鞏固既有客戶外，也努力開拓新應用與新客戶。回顧108年，國際上中美貿易與科技戰爭延續至今仍未落幕，而在國內方面，儘管經濟前三季表現不佳，然而受惠於美中貿易科技戰爭帶來的轉單效益，帶動電子產業在第四季表現不凡。創惟在108年筆記型電腦/平板電腦/遊戲機等資通訊產品之營收均些微上升，108年度合併營收為NTD1,958,541千元，較107年增加3.87%。109年除推廣既有產品外，並將陸續針對不同應用推出整合型USB產品線，並加快下一世代的USB 4.0以及AI應用晶片等新產品開發。

以下針對108年度營業結果以及109年度營運計畫報告如下：

一、108年營業結果說明：

108年度合併營收為1,958,541千元，較107年度增加3.87%，108年度毛利率為48.57%，較107年度毛利率48.45%增加0.12%；而108年度營業費用為718,996千元，較107年度增加6.36%；108年度稅後淨利為198,872千元，較107年度減少18.87%；108年度稅後每股盈餘為2.22元。

單位：新台幣千元

項目	108年度	107年度	增(減)金額
合併營業收入淨額	1,958,541	1,885,534	73,007
合併稅後總(損)益	198,872	245,131	(46,259)

二、109年營運計畫概要

本公司109年的經營將以108年的經營成果為基礎，強化核心競爭力，深化與客戶的夥伴關係，並持續精進供應鏈管理，以期達到最佳營運成果。以下針對各工作項目說明：

1. 聚焦重點產品

USB以及PCI Express通訊協定已經普遍使用在各種裝置的不同應用中。在規格上也已經提升到整合多種協定的USB 4.0規格。109年度本公司將以USB 3.2/USB 4以及PCI Express Gen3/4等高速序列介面為基礎，開發可供資訊、通訊、工業與車規等不同應用的產品，以滿足不同客戶層的需求。

2. 深耕客戶關係

與客戶一起成長一直是創惟的工作目標。109年度也將持續整合業務與研發能量，提供關鍵客戶與潛在客戶從產品規格制訂、功能研發，至導入量產所需之支援服務，讓客戶與公司都能提供最先進的產品以同步成長，從而達到雙贏的目的。

3. 優化供應鏈並提高資源使用效率

資源使用效率是公司競爭的基礎。109年度除了定期檢討並調整供應鏈組合，並將依據年度預算執行各項研發、行銷與日常管理工作外，同時也將利用不同管理指標，動態調整公司組織並連結各部門工作目標，進而達到資源使用最佳化，提高公司營運績效。

展望未來，109年的經濟發展受到新冠疫情(COVID-19)衝擊及全球消費型態變化等變數的影響。面對艱鉅的挑戰，創惟科技管理階層與全體員工仍將秉持專業，為客戶、股東、與員工創造最大價值，期盼各位股東繼續給予支持與鼓勵。

最後，敬祝各位股東身體健康、萬事如意，謝謝。

董事長：王國肇



總經理：林志榮



(一)經營績效：

108 年度合併營收為 1,958,541 千元，較 107 年度增加 3.87%，108 年度毛利率為 48.57%，較 107 年度毛利率 48.45%增加 0.12%；而 108 年度營業費用為 718,996 千元，較 107 年度增加 6.36%；108 年度稅後淨利為 198,872 千元，較 107 年度減少 18.87%；108 年度稅後每股盈餘為 2.22 元。

(二)預算執行情形：

本公司 108 年度未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析：

創惟科技專注於 IC 設計產業發展，財務運作方面以保守穩健為原則，財務結構、償債能力及獲利能力均保持一定的水準並持續力求進步，其分析比較如下：

項目		107 年度	108 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	44	34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	193	165
償債能力	流動比率(%)	172	166
	速動比率(%)	136	126
	利息保障倍數(%)	30	53
獲利能力	資產報酬率(%)	9	8
	權益報酬率(%)	17	13
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30	25
	純益率(%)	13	10
	每股盈餘(元)-追溯調整後	2.73	2.22

註:係合併財務比率

(四)研究發展狀況：

本公司主要業務為積體電路、電腦週邊設備及相關產品之設計、製造、測試與銷售，提供消費性電子及系統製造商等客戶完整的解決方案。本公司之核心競爭力為高速 SerDes 與類比電路設計技術之開發與應用，除 USB 3.2 Gen 2 技術外，也投入更多資源進行其他超高速 SerDes 介面技術(如 PCI Express 4.0)之研發工作，以掌握跨領域、跨平台的新技術發展趨勢與應用市場的契機。產品規劃上則持續秉持領導市場及產品創新之一貫精神，積極開發多樣化且附加價值高之利基產品，並將透過規格差異化、提昇產品品質與強化執行力，逐步拓展公司產品在利基市場的應用，以豐富公司產品線及提昇利潤空間，強化市場競爭力。

本公司為維持產品競爭力及協助客戶強化其產品優勢，持續導入更先進的製程技術。未來更將藉助半導體生態系統的產業鏈緊密合作關係，與策略夥伴的資源整合，拓展各項產品的垂直應用市場，迅速將產品的附加價值傳達至終端客戶。各年度研發經費投入之比較如下表：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度
研發費用	477,184	521,052
營業收入	1,885,534	1,958,541
研發費用/營業收入	25.31%	26.60%

註:係合併綜合損益表

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 4 月 2 日

二、公司沿革

民國 86 年

- 4 月 奉准設立登記，登記資本額為新台幣捌佰萬元整。
- 5 月 開始研發系統監控晶片及 USB 控制晶片。
- 7 月 辦理現金增資伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣伍仟捌佰萬元。
- 9 月 推出系統監控晶片。

民國 87 年

- 3 月 辦理現金增資貳仟壹佰萬元，增資後實收資本額為新台幣柒仟玖佰萬元。
- 8 月 當月營運達損益平衡，當年度每股稅後盈餘 2.7 元。
- 9 月 推出 USB 掃描器控制晶片、PS/2 滾輪滑鼠控制晶片及全系列 USB 控制晶片產品。

民國 88 年

- 5 月 系統監控晶片(GL518SM)榮獲經濟部中小企業處頒發第七屆「中小企業創新研究獎」。
- 7 月 補辦公開發行。
- 11 月
 1. 辦理現金增資參仟壹佰萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億壹仟萬元。
 2. 取得經濟部工業局核准函，為促進產業升級條例之重要科技事業。
 3. 規劃建制並導入企業資源規劃 (ERP) 系統。

民國 89 年

- 6 月 辦理現金增資貳仟萬元、盈餘轉增資柒仟陸佰伍拾萬元及員工紅利轉增資壹仟參佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億貳仟萬元。

民國 90 年

- 5 月 5 月 22 日掛牌上櫃交易，承銷價格為每股新台幣 95 元。
- 8 月 辦理盈餘轉增資玖仟肆佰捌拾捌萬伍仟元及員工紅利轉增資壹仟伍佰壹拾壹萬伍仟元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟萬元。
- 9 月 GL660—USB 2.0 對 IEEE1284/DMA 橋接控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證，成為全球第一家通過 USB 2.0 認證的掃描器解決方案提供者。
- 10 月 將 USB2.0 傳輸技術(UTMI Transceiver)技術獨立，跨足智財(IP)領域。

民國 91 年

- 1 月 GL811—USB 2.0 對 ATA/ATAPI 橋接控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
- 2 月 GL813—USB 2.0 對 Compact Flash 讀卡機控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
- 4 月
 1. GL812 & GL816—USB 2.0 快閃記憶卡讀卡機控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
 2. GL841—二合一 USB 2.0 掃描器控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
- 8 月
 1. GL800—USB 2.0 實體層傳輸器晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
 2. 辦理增資後實收資本額為新台幣肆億肆仟玖佰肆拾萬伍仟伍佰元整。

- 10月 1.GL816—USB 2.0 六合一讀卡機控制晶片獲得 USB 2.0 Bus Power 認證。
2.GL814—USB 2.0 SMC Reader/ Flash Drive Controller 獲得 USB 2.0 Bus Power 認證。
3.宣布調高財測(91 年度第一次更新)。
- 12月 遷移至新廠辦大樓<台北矽谷工業區>。

民國 92 年

- 1月 GL813—USB 2.0 Compact Flash Card Reader Controller 獲得 USB 2.0 Bus Power 認證。
- 2月 發表 PCI Express 系列產品。
- 3月 GL800HT25 矽智財產品獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
- 4月 USB 2.0 Bus Power 認證並支援 Sony 新一代記憶卡介面 Memory StickPRO 的讀卡機控制晶片(產品代號 GL817)。
- 5月 USB2.0 集線器控制晶片(產品代號 GL850)，通過 USB-IF(USB Implementers Forum)認證。
- 8月 辦理盈餘轉增資壹億伍仟陸佰肆拾捌萬玖仟捌佰伍拾元整，增資後實收資本額為新台幣陸億零伍佰捌拾玖萬伍仟參佰伍拾元整。
- 10月 1.GL816E USB 2.0 All-in-one 讀卡機控制晶片獲得 USB-IF/USB 2.0 Bus Power 認證。
2.GL817E USB 2.0 MS/MS PRO/SD/MMC/Flash Drive Controller 獲得 USB-IF/USB 2.0 Bus Power 認證。
3.完成美金貳仟萬元海外轉換公司債募集作業。
- 11月 GL818M USB 2.0 Flash Drive Controller 獲得 USB-IF 認證。
- 12月 加入 USB 快閃硬碟聯盟(UFDA)。

民國 93 年

- 1月 董事長與總經理更換為秦曼平及黃佑充。
- 2月 GL820 USB 2.0 快閃硬碟控制晶片獲得 USB 2.0 Bus Power 認證。
- 6月 1.通過 ISO 9001:2000 認證。
2.董事長更換為王國肇。
- 9月 在英特爾科技論壇中發表 PCI Express 和 GigaSata Serial ATA 產品。
- 10月 辦理盈餘轉增資壹億貳仟壹佰玖拾參萬貳佰肆拾元整，增資後實收資本額為新台幣柒億參仟參佰肆拾柒萬伍仟伍佰玖拾元整。
- 11月 1.發表第三代多合一讀卡機晶片 GL819，獲得 USB-IF/USB 2.0 Bus Power 認證。
2.辦理註銷庫藏股減資參仟萬元整，減資後實收資本額為新台幣柒億參佰肆拾柒萬伍仟伍佰玖拾元整。
3.買回 92 年度發行之海外轉換公司債美金貳仟萬元。
- 12月 獲選 2004 年度德勤亞太地區高科技高成長 500 強企業。

民國 94 年

- 3月 GL850A USB 2.0 4-port Hub Controller 獲得 USB-IF 認證。
- 7月 PCI Express PIPE PHY 產品問世。
- 10月 1.辦理盈餘轉增資玖佰壹拾陸萬陸仟玖佰柒拾元整，增資後實收資本額為新台幣柒億壹仟貳佰陸拾肆萬貳仟伍佰陸拾元整。
2.GL861 USB 2.0 數位電視控制晶片獲 USB-IF 認證。
- 11月 1.GL860 USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片獲微軟 WHQL 認證。
2.率先推出 PCI Express 4 通道 10Gbps PIPE PHY 晶片。

民國 95 年

- 1 月 美國 HiTech Global 宣佈代理 PCI Express PHY 與橋接晶片產品。
- 2 月 1. GL861 USB 2.0 數位電視控制晶片獲 Bus Power 認證。
2. GL824 USB 2.0 OTG Storage Controller 獲微軟 WHQL 認證。
- 4 月 高速傳輸介面新紀元產品商機趨勢研討會成功舉行。
- 5 月 與 Altera 共同推出與 PCI-SIG 相容之完整 PCI Express 四通道解決方案。
- 7 月 1. 正式成為 SONY 綠色夥伴。
2. USB 2.0 OTG 儲存晶片率先獲得 Hi-Speed USB 2.0 OTG 認證。
- 8 月 與百佳泰電腦合作，通過 OTG 產品相容性測試。
- 10 月 辦理盈餘轉增資參仟捌佰玖拾貳萬肆仟參佰壹拾元整，增資後實收資本額為新台幣柒億伍仟陸佰參拾貳萬陸仟捌佰柒拾元整。
- 12 月 通過 ISO 14001:2004 認證。

民國 96 年

- 1 月 GL860A USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片獲得 USB-IF UVC 及 Vista 認證。
- 4 月 創惟科技成立 10 週年。
- 5 月 USB 2.0 OTG 儲存晶片獲多家國內外數位相框廠商指定採用。
- 5 月 推出高品質數位相框方案。
- 8 月 1. 發表 GL830 USB 2.0 to SATA/PATA 橋接控制晶片。
2. 辦理盈餘轉增資參仟貳佰陸拾捌萬貳仟肆佰伍拾元整，增資後實收資本額為新台幣柒億玖仟柒佰伍拾參萬玖仟參佰貳拾元整。
3. 企業網站全新設計改版。
- 10 月 發表第四代多合一讀卡機控制晶片 GL826。

民國 97 年

- 4 月 GL860A USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片獲多家 NB 大廠採用。
- 6 月 企業網站中文版投資人園地新增功能及頁面。
- 7 月 1. 企業網站新增環境及品質政策頁面。
2. 建立法說會線上報名系統。
- 8 月 辦理盈餘轉增資肆仟伍佰伍拾萬貳仟伍佰貳拾元整，增資後實收資本額為新台幣捌億肆仟參佰玖拾伍萬壹仟捌佰肆拾元整。

民國 98 年

- 2 月 授權客戶開發於 IBM 65nm 製程的 USB 2.0 PHY IP，並協助其量產成功。
- 3 月 完成 USB 3.0 PHY 的開發與驗證。
- 4 月 USB 2.0 讀卡機控制晶片產品獲國際知名電腦品牌客戶全面採用。
- 4 月 發表新版 GL862 USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片並獲多家 NB 大廠延續採用。
- 9 月 配合行動裝置需求，推出 GL890A/B ULPI USB 2.0 Transceiver。
- 10 月 自行開發內建晶振 USB 2.0 OCCS PHY，並於讀卡機控制晶片產品線量產成功。
- 12 月 推出 USB 2.0 Keyboard Hub 產品線。

民國 99 年

- 3 月 GL3310 USB 3.0 to SATA 3Gb/s 橋接控制晶片獲 USB-IF 認證。
- 5 月 與美商品典共同開發之微型投影機控制晶片組正式量產出貨。
- 6 月 發表新版內建晶振 USB 2.0 OCCS PHY，GL862E USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片並獲多家 NB 大廠延續採用。
- 8 月 GL3220 USB 3.0 讀卡機控制晶片獲 USB-IF 認證。
- 10 月 USB 2.0 集線器控制晶片產品獲國際 TV 大廠採用。

12 月 GL3310 USB 3.0 to SATA 3Gb/s 橋接控制晶片獲 Bus Power 認證。

民國 100 年

3 月 USB 3.0 讀卡機控制晶片正式量產出貨，並獲記憶卡大廠採用。

5 月 USB 3.0 to SATA 3Gb/s 橋接控制晶片獲國際硬碟大廠採用。

6 月 USB 3.0 集線器控制晶片正式量產出貨。

12 月 1.總經理職務由林宗德接任。
2.發表全球首顆 USB 3.0 網路攝影機控制晶片。

民國 101 年

6 月 發表改版內建晶振 GL862EC USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片並獲多家 NB 大廠及外接式 USB 攝影機客戶採用。

7 月 GL3520 USB 3.0 集線器控制晶片獲微軟 Windows 8 硬體認證。

9 月 舉辦「USB 3.0 及 10Gbps 高速序列傳輸技術論壇」。

9 月 Intel Low Power Management Compliance USB 3.0 讀卡機控制晶片正式量產出貨。

民國 102 年

1 月 USB 3.0 集線器控制晶片獲知名 PC 大廠採用，量產於 Docking Station 產品。

3 月 GL3520 USB 3.0 集線器控制晶片獲 USB-IF 認證。

3 月 舉辦「可攜式電源設計暨智能型 USB 高速充電應用研討會」。

5 月 全系列 USB 3.0 集線器控制晶片 GL352x 獲 USB-IF 認證。

7 月 USB 3.0 讀卡機控制晶片獲國際 NB 品牌客戶採用。

7 月 USB 3.0 集線器控制晶片獲遊戲機大廠採用。

7 月 全系列 USB 3.0 集線器控制晶片 GL352x 獲得微軟 WHCK8.1 認證。

9 月 USB 3.0 集線器控制晶片獲知名 PC 大廠採用，量產於高階螢幕產品。

10 月 USB 3.0 集線器控制晶片獲知名 PC 大廠採用，量產於平板電腦產品。

12 月 發表 GL864A/GL865A 內建晶振 OCCS，ISP 影像處理及 MJPG 壓縮 USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片。

民國 103 年

4 月 USB 2.0 集線器控制晶片獲大量客戶採用，量產於 Baytrail 平台。

5 月 與合作夥伴攜手推出 USB-HUB-PD 設計方案。

6 月 1.發表 GL3215 USB 3.1 Gen 1 to SD 4.0 讀卡機控制晶片。
2.USB 2.0 集線器控制晶片獲大量客戶採用，量產於 Chrome 平台。
3.USB 3.1 Gen 1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，應用於電視產品。

7 月 1.與合作夥伴攜手推出 USB HUB Type-C 設計方案。
2.USB 3.1 Gen 1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，應用於電視機上盒。

8 月 USB 3.1 Gen 1 集線器控制晶片獲知名 PC 大廠採用，量產於 2K4K 高階螢幕產品。

9 月 1.發表 GL3221 USB 3.1 Gen 1 讀卡機控制晶片搭配 NFC 讀寫器解決方案。
2.USB 3.1 Gen 1 讀卡機控制晶片獲國際 NB 品牌客戶採用。

10 月 USB 3.1 Gen 1 集線器控制晶片獲知名 PC 大廠採用，量產於 2 in 1 平板電腦產品。

民國 104 年

1 月 GL865A USB 2.0 電腦視訊攝影機控制晶片獲 Google Chromebook AVL 認證。

4 月 USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，首次量產並發表於 USB-C™ adapter 產品。

- 5 月 發表業界首顆整合 USB Type-C™ 的 USB 3.1 Gen 1 集線器控制晶片。
- 6 月 USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，量產於電視產品。
USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，量產於 USB-C™ docking 產品。
- 7 月 與知名大廠合作攜手推出 USB-HUB-PD 設計方案。
- 8 月 第二代 USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲得 USB-IF 認證。
- 9 月 USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲知名客戶採用，量產於 2 in 1 平板電腦及其周邊裝置。

民國 105 年

- 1 月 USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，首次量產並發表於 Lightning accessory 產品。
- 4 月 發表首顆整合 USB 3.1 Gen1 可應用於高速點鈔辨識機之掃描器控制晶片 GL3466。
- 5 月 發表業界首顆支援雙 SD 4.0 介面的 USB 3.1 Gen1 讀卡機控制晶片。

民國 106 年

- 1 月 發表業界最高效能的 USB 3.1 Gen2 USB Type-C™ 集線器控制晶片。
- 1 月 發表業界首顆單晶片可同時支援晶片卡、NFC 應用與 SD3.0 UHS-I 的讀卡機控制晶片。
- 1 月 發表業界首顆支援 SD 4.0 UHS-II 高速傳輸的 USB 3.1 Gen 1/Apple Lightning iAP2 讀卡機控制晶片。
- 6 月 USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，量產於遊戲主機產品。
- 9 月 USB 3.1 Gen1 集線器控制晶片獲知名大廠採用，量產於二合一高階 NB 產品。
- 11 月 發表業界第一顆整合 6-channel ADC 之 2-port PD2.0/3.0 控制晶片。

民國 107 年

- 1 月 發表業界首顆支援 DDR200 高速傳輸的 USB 3.1 Gen1 讀卡機控制晶片。
- 1 月 發表業界首款支援 SD 儲存、快充與資料傳輸的多功能 USB-C™ 數據線。
- 6 月 USB 3.1 Gen2 集線器控制晶片獲知名顯示器大廠採用。
- 12 月 發表業界首顆支援 iPad Pro 的 USB-C™ SuperSpeed iAP2/MSC 讀卡機控制晶片。

民國 108 年

- 1 月 USB 3.2 Gen2 集線器獲知名 VR 品牌廠採用。
- 2 月 發表業界首顆支援魚眼影像處理控制晶片(Fisheye Image Processor)。
- 3 月 USB 3.2 Gen2 集線器獲知名大廠採用於多功能儲存裝置。
- 4 月 USB 3.2 Gen2 Redriver 獲知名電腦品牌廠採用。
- 5 月 USB 3.2 Gen2 集線器獲知名品牌採用於專用擴展埠。
- 9 月 USB 3.2 Gen1 集線器(獨家整合五個原生 USB-C® port)量產於知名品牌高階螢幕。
- 10 月 USB 3.2 Gen2 集線器搭配特有 HostBridge 功能獲知名顯示器大廠量產於超廣體曲面螢幕。
- 12 月 發表可支援最新 SD Express card 的 PCIe Gen3 讀卡機控制晶片。

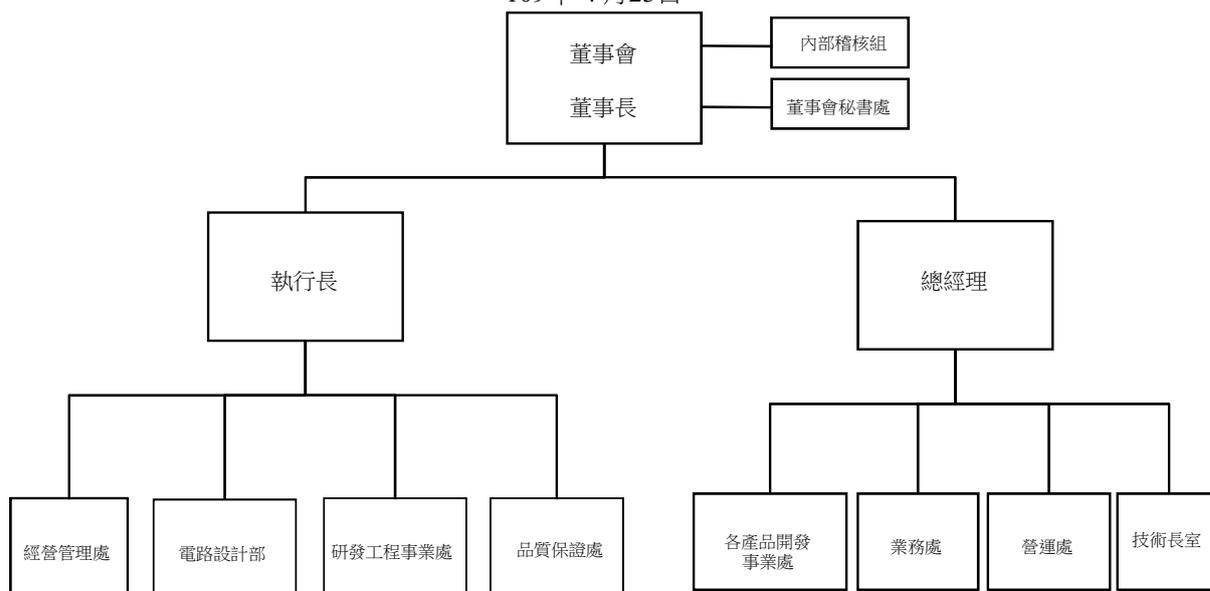
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

創惟科技股份有限公司 公司組織圖

109年 4月23日



(二)各主要部門所營業務：

部門名稱	部門職掌
各產品開發事業處	依產品線之不同設有各產品開發處，負責產品規劃、開發及行銷相關事宜。
研發工程事業處	研發人員管理、調度與研發計劃管控。
技術長室	產品及技術趨勢及方向規劃、新產品之市場研究、規劃及市場銷售、專利智權管理。
電路設計部	類比電路設計。
業務處	公司業務拓展及客戶售後服務。
營運處	負責企業行銷、規劃各項外包計畫、協調產能及銷售需求、產品工程之品質掌控。
品質保證處	提升產品品質、品質管理。
經營管理處	財務、會計及稅務各項作業；總務各項作業；人力資源管理與組織發展；資訊建構、技術暨企業系統整合、資訊技術安全維護。
內部稽核組	針對公司內部各項控制作業進行持續之監督與改善。
董事會秘書處	依法辦理董事會及股東會議相關事宜，提供董監執行業務所需資料。

(三)經理人之設置、職稱、及權責：

職稱	姓名	職掌
董事長	王國肇	秉承董事會決議，領導經理人負責釐訂公司之重大決策。
執行長	王國肇	與總經理共同處理公司業務，負責公司整體研發技術提升與新產品的開發。
總經理	林志榮	秉承董事會決議及董事長指示，綜理公司各項業務之執行，且有為公司簽名之權。
副總經理	謝漢卿	輔佐總經理與執行長處理業務，協調並整合研發單位資源運用，強化研發技術能量，制定研發流程及修訂研發文件。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事及監察人資料

董事及監察人資料(一)

109年4月14日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(候)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義持 有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其 他主管、董事或監察人		備註		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例		職稱	姓名
董事長	中華民國	王國榮	男	107.06.15	3年	93.06.18	351,324	0.39%	435,324	0.48%	5,477,815	6.03%	無	工研院電子工業研究所經理 美國伊利諾理工學院電機所碩士 成功大學電機系學士	本公司專務專長兼執行長 太欣半導體(股)公司董事長兼總經理 創繼科技(股)公司董事長兼總經理	董事 監察人	蔡夏平 王耀燮	配偶 一親等	說明3	
董事	中華民國	蔡夏平	女	107.06.15	3年	88.06.22	5,477,815	6.04%	5,477,815	6.03%	435,324	0.48%	無	創繼科技(股)公司董事 台灣中小企業銀行襄理 中興大學企業系學士	創繼科技(股)公司董事	董事 監察人	王國榮 王耀燮	配偶 一親等	無	
董事	中華民國	林志傑	男	107.06.15	3年	98.06.16	252,845	0.28%	324,845	0.36%	546	0.00%	無	本公司總經理 博惟科技(股)公司技術長 廣德科技(股)公司資深經理 揚智科技(股)公司研究員 交通大學資訊工程所碩士 大同工學院電機系學士	本公司總經理 博惟科技(股)公司董事長 廣德科技(股)公司法人董代表 Genesys Logic America, Inc.董事長	無	無	無	無	
董事	中華民國	國宇投資 股份有限公司 代表人 蔡淑華	女	107.06.15	3年	107.06.15	1,155,000	1.27%	1,155,000	1.27%	-	-	無	無	無	-	-	-	無	無
董事	中華民國	世創投資 開發有限 公司 代表人 陳金國	男	107.06.15	3年	104.06.24	5,904	0.01%	5,904	0.01%	0	0.00%	無	台北工專電子工程科 國立台灣大學會計學系及會計學研究所副教授、教授、系主任、所長 中華民國會計研究發展基金會財務會計委員會主任委員 中華民國會計研究發展基金會台灣國際財務報導準則委員會主任委員 台灣證券交易所上市審議委員 美國加州大學洛杉磯分校區會計學博士	太欣半導體(股)公司財務課長 實業基金會副科	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	蔡彥卿	男	107.06.15	3年	95.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	國立台灣大學會計學系及會計學研究所副教授、教授、系主任、所長 中華民國會計研究發展基金會財務會計委員會主任委員 中華民國會計研究發展基金會台灣國際財務報導準則委員會主任委員 台灣證券交易所上市審議委員 美國加州大學洛杉磯分校區會計學博士	創繼科技(股)公司董事 創繼科技(股)公司監察人	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	葉勝年	男	107.06.15	3年	103.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	國立台灣科技大學電機系專任教授、名譽教授 中國醫藥大學電子協會創會理事長 美國威斯康辛大學參事暨選區電機工程博士 美國北達科他大學電機工程碩士 國立成功大學電機工程學士	台欣生物科技研發(股)公司獨立董事	無	無	無	無	無
監察人	中華民國	蘇祝為	女	107.06.15	3年	104.06.24	300,756	0.33%	300,756	0.33%	41,297	0.05%	無	安捷倫科技(股)財務分析師 國立政治大學會計系學士	無	無	無	無	無	無
監察人	中華民國	王耀燮	女	107.06.15	3年	105.06.21	1,000	0.00%	1,000	0.00%	0	0.00%	無	創繼科技(股)公司監察人 美國加州大學爾灣分校學士	無	無	董事 董事	王國榮 蔡夏平	一親等 一親等	無
(前) 監察人	中華民國	世鼎有 限公司 代表人 管致祥	男	107.06.15	3年	107.06.15	10,000	0.01%	484,267	0.53%	-	-	無	無	無	-	-	-	無	無
監察人	中華民國	代表人 管致祥	男	107.06.15	3年	107.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	Tulane University 法學碩士	太欣半導體(股)公司法人董事代表	無	無	無	無	無

說明：1.(前)監察人世鼎有限公司於108年9月25日解任，故本表所揭露之資訊係為其任期內之資訊。

2.109年4月14日日本公司已發行股份總數為90,818,184股。

3.本公司董事長兼執行長，係為提升經營效率並與總經理共同提升公司整體研發技術，未來本公司亦規劃增加獨立董事席次。

表一：法人股東之主要股東

109年4月14日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東
國宇投資股份有限公司	王國肇 (99.9955%)
	王秀珍 (0.0011%)
	王鄰貴 (0.0011%)
世創投資開發有限公司	秦曼平 (100%)
世鼎有限公司	秦曼平 (100%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

董事及監察人資料(二)

109年4月14日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
		商務、法律、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
王國肇			✓		✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓		0
秦曼平			✓	✓	✓			✓			✓			✓	✓		0
林志榮			✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		0
世創投資開發有限 公司代表人：陳金國			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
國宇投資股份有限 公司代表人：蔡淑華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
蔡彥卿	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		3
葉勝年	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
世鼎有限公司代表 人：黃致祥 (說明1)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
蘇悅慈			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
王郁雯			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		0

說明：1.世鼎有限公司於108年9月25日解任，故本表所揭露之資訊係為其任期內之資訊。

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月14日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長	中華民國	王國肇	男	103.01.01	435,324	0.48%	5,477,815	6.03%	無	無	工研院電子工業研究所經理 美國伊利諾理工學院電機系碩士 成功大學電機系學士	太欣半導體(股)公司董事長兼總經理 創維科技(股)公司董事長兼總經理	無	無	無	說明2
總經理	中華民國	林志榮	男	103.01.01	324,845	0.36%	546	0.00%	無	無	創維科技(股)公司副總經理 創維科技(股)公司技術長 創維科技(股)公司資深經理 揚智科技(股)公司研究員 交通大學資訊工程研究所碩士 大同大學電機系學士	博惟科技(股)公司董事長 歲懋科技(股)公司法人董事代表 Genesys Logic America, Inc. 董事長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝漢卿	男	101.12.21	205,000	0.23%	0	0.00%	無	無	創維科技(股)公司處長 智原科技(股)公司研發處長 大騰電子副總經理室特別助理 聯華電子高級工程師 成功大學電機系學士/清華大學資訊科學所碩士	無	無	無	無	無
營運長	中華民國	汪立威	男	103.05.02	151,283	0.17%	0	0.00%	無	無	創維科技(股)公司協理、業務長 創維科技(股)公司資深經理 安國國際科技(股)公司市場行銷部經理 中央大學土研所碩士 台灣大學管理學院碩士在職專班	博惟科技(股)公司總經理、法人董事代表 Eclat Holding Ltd. 董事、秘書 Genesys Logic America, Inc. 董事 歲懋科技(股)公司總經理、法人董事	無	無	無	無
財會主管	中華民國	王惠美	女	97.06.30	45,000	0.05%	0	0.00%	無	無	創維科技(股)公司財會部經理 許秀川會計師事務所查帳員 淡江大學會計學系碩士在職專班	歲懋科技(股)公司法人董事代表 博惟科技(股)公司法人董事代表	無	無	無	無

說明：1. 109年4月14日日本公司已發行股份總數為90,818,184股。

2. 本公司董事長兼執行長，係為提升經營效率並與總經理共同提升公司整體研發技術，未來本公司亦規劃增加獨立董事席次。

三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金(註11)			
		報酬(A)(註2)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)				員工酬勞(G)(註6)		
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			現金金額	股票金額	
董事長	王國肇	1,440	1,440	0	4,352	0	0	2.91%	12,111	191	2,800	0	10.51%	無
董事	秦曼平													
董事	林志榮													
董事	世創投資開發有限公司代表人陳金國													
董事	國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華													
獨立董事	蔡彥卿	960	960	0	1,914	160	160	1.52%	0	0	0	0	1.52%	無
獨立董事	葉勝年													

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
 (1)依本公司章程之規定；本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之，總經理之委任、解任及報酬均依公司法辦理。如公司有盈餘時，另依章程第二十條之規定分配酬勞及依本公司薪酬委員會規章辦理。
 (2)另依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五作為董監事酬勞。以當年度獲利(指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)為分派基礎，107年度及106年度依公司章程第二十條規定，分派董監酬勞。
 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
 說明：1.109年4月14日本公司已發行股份總數為90,818,184股。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) I
低於 1,000,000 元	0	0	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王國肇、秦曼平、蔡彥卿、葉勝年、林志榮、世創投資開發有限公司代表人陳金國、國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華	王國肇、秦曼平、蔡彥卿、葉勝年、林志榮、世創投資開發有限公司代表人陳金國、國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華	秦曼平、蔡彥卿、葉勝年、世創投資開發有限公司代表人陳金國、國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華	秦曼平、蔡彥卿、葉勝年、世創投資開發有限公司代表人陳金國、國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	王國肇、林志榮	王國肇、林志榮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「或母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣千元/千股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用 (C)(註4)		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)			
監察人	蘇悅慈	480	480	956	956	0	0	0.72%	0.72%	無
監察人	王郁雯	480	480	956	956	0	0	0.72%	0.72%	無
(前)監察人 (說明2)	世鼎有限 公司代表 人黃致祥	393	393	524	524	0	0	0.46%	0.46%	無

說明: 1.109年4月14日本公司已發行股份總數為90,818,184股。

2.(前)監察人世鼎有限公司於108年9月25日解任,故本表所揭露之資訊係為其任期內之資訊。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於1,000,000元	世鼎有限公司代表人黃致祥	世鼎有限公司代表人黃致祥
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	蘇悅慈、王郁雯	蘇悅慈、王郁雯
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3	3

註1: 監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。

註2: 係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3: 係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4: 係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。

註5: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6: 本公司給付每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8: 稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9: a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金,併入酬金級距表D欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金(註 9)	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)		
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額				
執行長	王國肇														
總經理	林志榮	11,073	11,073	299	299	4,647	4,647	3,140	0	3,140	0	9.63%	9.63%	無	
副總經理	謝漢卿														

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	0	0
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	謝漢卿	謝漢卿
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	王國肇、林志榮	王國肇、林志榮
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「或母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	107 年度本公司及合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	108 年度本公司及合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例
董事	2.43%	3.40%
監察人	1.18%	1.90%
總經理及副總經理	7.47%	9.63%

- (1) 依本公司公司章程之規定；本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之，總經理之委任、解任及報酬均依公司法辦理。如公司有盈餘時，另依章程第二十條之規定分配酬勞及依本公司薪酬委員會規章辦理。
- (2) 另依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五作為董監事酬勞。以當年度獲利(指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)為分派基礎，108年度及107年度依公司章程第二十條規定，分派董監酬勞。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 4 月 14 日

單位：千元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	執行長	王國肇	0	3,770	3,770	1.89%
	總經理	林志榮				
	副總經理	謝漢卿				
	營運長	汪立威				
	財會主管	王惠美				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司最近年度董事會共開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事	王國肇	9	0	100%	107.06.15 改選連任
董事	秦曼平	7	2	78%	107.06.15 改選連任
董事	林志榮	9	0	100%	107.06.15 改選連任
董事	世創投資開發有限公司代表人陳金國	9	0	100%	107.06.15 改選連任
董事	國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華	9	0	100%	107.06.15 新任
獨立董事	蔡彥卿	8	1	89%	107.06.15 改選連任
獨立董事	葉勝年	9	0	100%	107.06.15 改選連任
監察人	蘇悅慈	9	0	100%	107.06.15 改選連任
監察人	王郁雯	0	0	0%	107.06.15 改選連任
監察人 (說明 1)	世鼎有限公司 代表人黃致祥	4	0	100%	108.09.25 解任

說明：1.(前)監察人世鼎有限公司於 108 年 9 月 25 日解任，最近年度董事會開會應出席次數 4 次，實際出席次數 4 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期 (屆-期)	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.03.22 (8-5)	1.決議通過核准本公司 107 年度內部控制聲明書。 2.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，並提請股東常會討論案。 3.決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，並提請股東常會討論案。 4.決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」，並提請股東常會討論案。 5.決議通過發行限制員工權利新股 500 仟股，並提請股東常會討論案。	1.獨立董事意見:無 2.公司對獨立董事意見之處理：無 3.決議結果：全體出席董事同意通過
108.05.10 (8-6)	1.決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。。	
108.06.28 (8-7)	1.決議通過訂定本公司一〇八年限制員工權利新股發行辦法。	
109.03.13 (8-12)	1.決議通過核准本公司 108 年度內部控制聲明書。	

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開會日期 (屆-期)	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.06.28 (8-7)	1.王國肇 2.林志榮 3.秦曼平 4.世創投資開發有限公司代表人陳金國 5.國宇投資(股)公司代表人蔡淑華	1.本公司薪酬委員會所提 107 年度董監酬勞案。	因王國肇董事、林志榮董事、秦曼平董事、世創投資開發有限公司代表人陳金國董事、國宇投資(股)公司代表人蔡淑華董事皆為董事身分。	本案除王國肇董事、林志榮董事、秦曼平董事、世創投資開發有限公司代表人陳金國董事、國宇投資(股)公司代表人蔡淑華董事於討論及表決迴避外，經代理主席蔡彥卿獨立董事徵詢其他所有出席董事同意通過。

108.06.28 (8-7)	1.王國肇 2.林志榮	1.本公司薪酬委員會所提審議案。	因王國肇董事、林志榮董事分別兼任本公司執行長、總經理。	本案除王國肇董事、林志榮董事於討論及表決迴避外，經代理主席蔡彥卿獨立董事徵詢其他所有出席董事同意通過。
108.12.26 (8-11)	1.王國肇 2.林志榮	1.本公司董事會決議通過提報限制員工權利新股之獲配員工名冊及其獲配數量案。 2.本公司薪酬委員會所提經理人獎金案。	因王國肇董事、林志榮董事分別兼任本公司執行長、總經理。	本案除王國肇董事、林志榮董事於討論及表決迴避外，經代理主席蔡彥卿獨立董事徵詢其他所有出席董事同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：本公司已於108年12月26日經董事會決議通過訂定董事會績效評估辦法，自109年起每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑，並申報績效評估結果。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於100年12月23日設置薪酬委員會。負責執行建議、評估與監督公司董事及經理人之薪酬水準、員工認股權、限制員工權利新股、員工酬勞與其他員工激勵計畫。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1.現階段本公司尚無設置審計委員會，未來將視公司營運規模成長等相關情形研議設置。

本公司薪酬委員會已於100年12月23日設置完成。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司最近年度董事會共開會9次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人 (說明1)	世鼎有限公司代表人黃致祥	4	0	100%	108.09.25 解任
監察人	蘇悅慈	9	0	100%	107.06.15 改選連任
監察人	王郁雯	0	0	0%	107.06.15 改選連任

說明：1.(前)監察人世鼎有限公司於108年9月25日解任，最近年度董事會開會應出席次數4次，實際出席次數4次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式)：

(1)本公司監察人可透過董事會或稽核單位所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司實際運作情形，並可請求相關部門經理人提出報告。

(2)本公司於公司網路系統設有監察人專用信箱，供公司員工利用該系統與監察人溝通。

(3)股東、利害關係人等可循本公司設立之發言系統、利害關係人信箱或股務聯絡窗口反應，再透過電話聯絡或電子郵件回覆。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

(1)監察人與內部稽核主管之溝通情形：

本公司設監察人3席，列席董事會。

內部稽核單位依年度稽核計畫出具陳核後稽核報告及追蹤報告，於稽核項目完成之次月底前交付各監察人查閱。監察人於董事會開會期間，聽取內部稽核主管報告查核重要發現事項及缺失改善情形，並提出意見或指示，平時亦以電話或電子郵件進行溝通，對監督公司內部控制有效實施具有實效。

內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之處時，將立即作成報告陳核，並通知監察人。

(2)監察人及獨立董事與會計師之溝通情形：

開會日期	會議型態	溝通重點	溝通結果
108/03/22	董事會	107年財務報表查核結果彙總	同意彙報內容結果
109/03/13	董事會	108年財務報表查核結果彙總	同意彙報內容結果

(三)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

(1)內部稽核主管與獨立董事至少每年一次稽核業務會議及每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告，若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

(2)獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下：

開會日期	會議型態	溝通重點	溝通結果
108/03/22	董事會	108年1-2月稽核工作報告。	同意報告結果
108/05/10	董事會	108年3-4月稽核工作報告。	同意報告結果
108/06/28	董事會	108年5-6月稽核工作報告。	同意報告結果
108/08/12	董事會	108年7月稽核工作報告。	同意報告結果
108/09/27	董事會	108年8-9月稽核工作報告。	同意報告結果
108/11/08	董事會	108年10月稽核工作報告。	同意報告結果
108/12/26	董事會	108年11-12月稽核工作報告。	同意報告結果
108/12/26	稽核年度例會	108年度稽核計畫執行狀況溝通檢討。	同意彙報內容結果
109/03/13	董事會	109年1-2月稽核工作報告。	同意報告結果

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事發生。

*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		尚無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		尚無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		尚無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		尚無重大差異
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		尚無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？			尚無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		尚無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		尚無重大差異

運作情形(註)

摘要說明

本公司已於107年12月28日董事會通過訂定公司治理實務守則。

- (一) 本公司訂有「股務作業管理辦法」並循本公司設立之發言系統及股務聯絡窗口及應至管理階層，再透過電話或電子郵件回覆，若糾紛涉及法律問題則由法律單位處理。
- (二) 目前實際控制公司之主要股東為創業團隊之個人股東，且公司亦透過股務代理機構隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形，並隨時保持良好的溝通管道。
- (三) 本公司已訂有「關係人交易之管理作業辦法」、「對子公司之監督與管理作業辦法」並每月彙整子公司之財務報表、每年定期辦理內稽內控之查核作業。
- (四) 本公司已訂定「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」，明定應利益規避之原則，並向全體同仁公告宣達。

(一) 本公司 7 位董事成員中，包含 2 位女性董事成員比例佔 29%，董事們分別來自產業、科技、財務與會計等不同專業背景及產業工作經驗。

董事姓名		性別	專業背景
董事	王國肇	男	半導體、產業科技
董事	秦曼平	女	財務、金融
董事	林志榮	男	半導體、產業科技
董事	國宇投資(股)公司代表人蔡淑華	女	財務、會計
董事	世創投資開發有限公司代表人陳金國	男	半導體、產業科技
獨立董事	蔡彥卿	男	財務、會計
獨立董事	葉勝年	男	產業科技

(二) 公司除了依法設置薪資報酬委員會外，未來將參考法規與營運需求設置其他功能性委員會。

(三) 公司已訂定董事會績效評估辦法，將遵循董事會績效評估辦法所制訂的規範，每年定期作董事會績效評估。

(四) 依本公司訂定之「簽證會計師審查評核表」，財會部一年一次審查及評核簽證會計師之獨立性，審查結果並經108.11.8董事會決議通過。安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及黃泮華會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，並出具聲明書，聲明其查核簽證工作符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求。

評估項目	運作情形(註)		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																	
	是	否																																			
			<p>會計師獨立性指標：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>具體指標</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2.會計師與委託人無任何不適當利害關係</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3.執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4.會計師本人名義不得為他人使用(聲明書)</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5.會計師及所有審計服務小組成員，不得握有委託人之股份</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6.不得與委託人有金錢借貸之情事</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.不得與委託人有共同投資或分享利益之關係</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8.不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪酬</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9.不得收取任何與業務有關之佣金</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10.會計師任期是否連續超過7年</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	具體指標	評估結果	是否符合獨立性	1.會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係	無	是	2.會計師與委託人無任何不適當利害關係	無	是	3.執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證	無	是	4.會計師本人名義不得為他人使用(聲明書)	無	是	5.會計師及所有審計服務小組成員，不得握有委託人之股份	無	是	6.不得與委託人有金錢借貸之情事	無	是	7.不得與委託人有共同投資或分享利益之關係	無	是	8.不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪酬	無	是	9.不得收取任何與業務有關之佣金	無	是	10.會計師任期是否連續超過7年	無	是	
具體指標	評估結果	是否符合獨立性																																			
1.會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係	無	是																																			
2.會計師與委託人無任何不適當利害關係	無	是																																			
3.執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證	無	是																																			
4.會計師本人名義不得為他人使用(聲明書)	無	是																																			
5.會計師及所有審計服務小組成員，不得握有委託人之股份	無	是																																			
6.不得與委託人有金錢借貸之情事	無	是																																			
7.不得與委託人有共同投資或分享利益之關係	無	是																																			
8.不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪酬	無	是																																			
9.不得收取任何與業務有關之佣金	無	是																																			
10.會計師任期是否連續超過7年	無	是																																			
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理專人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會會議事錄等)?	✓		本公司已設立董事會秘書處負責公司治理相關業務。	尚無重大差異																																	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司已設立利害關係人專區，增進與利害關係人之溝通效率。 專線設置：(02)8913-1888#1999 網址： http://www.genesyslogic.com 電子信箱： JP1@genesyslogic.com.tw	尚無重大差異																																	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任中國信託商業銀行股務代理部辦理股東會事務。	尚無重大差異																																	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一) 本公司網站設有投資人圈地揭露相關財務資訊，以利投資人參考。 網址： http://www.genesyslogic.com	尚無重大差異																																	

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		尚無重大差異
		✓	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		尚無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		

運作情形(註)

摘要說明

- (二) 本公司已設立英文網站、發言人不定期舉辦法人說明會向投資人說明大眾說明公司營運狀況、法人說明會資料已逐次公告於公司網站並於公開資訊觀測站揭露, 以利投資人查詢。
網址：<http://www.genesyslogic.com>
- (三) 公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告, 並於規定期限內完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
- (一) 員工權益及僱員關懷：
1. 不雇用被強迫的員工及童工。不雇用未滿 18 歲的員工從事具危險性工作或夜間工作。
2. 員工不受騷擾及非法的歧視。任何員工或應徵者都不受種族、宗教、膚色、國籍、年紀、殘疾等因素被歧視對待；同時也訂有「工作場所性騷擾防治、申訴、懲戒辦法」，嚴禁職場性騷擾的發生。
3. 員工的薪酬遵守所有合理的薪資法令及當地條例，包括有關於工資、加班時數、休假等法律規定的福利。
4. 本公司在招募過程中，皆採公開招募或推薦程序來遴選公司的優秀人才，並無其他預設立場。
5. 本公司秉持關懷員工精神，提供員工完善及周全的健康照護與協助，員工可享受有年度舉辦健康檢查服務，且可透過公司定期舉辦之健康競賽活動、健康講座、各項運動競賽等系列健康促進的服務與課程。
6. 本公司相當注重辦公環境之清潔，定期進行辦公環境消毒、清潔及地板打蠟工作。
- (二) 投資者關係：投資人可透過電話、電子郵件的方式與本公司發言人或代理發言人聯繫解決投資者之問題。
- (三) 供應商關係：本公司與供應商之間向來保持良好的合作關係，並且和主要供應商合作均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。
- (四) 利害關係人之權利：本公司已制訂「關係人交易之管理作業辦法」、「對子公司的監督與管理作業辦法」，以保障本公司與利害關係人之權利義務。

評估項目	運作情形(註)		摘要說明		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																						
	是	否																																																																																									
			<p>(五) 本公司董事及監察人進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>陳益國</td> <td>108.01.18</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>監察人代表人</td> <td>黃致祥</td> <td>108.02.22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林志榮</td> <td>108.04.16</td> <td>財團法人證券暨期貨發展基金會</td> <td>如何以審計委員會取代監察人</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>董事代表人</td> <td>蔡淑華</td> <td>108.07.24</td> <td>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>葉勝年</td> <td>108.07.24</td> <td>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>6.0</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蔡彥卿</td> <td>108.10.14</td> <td>財團法人保險事業發展中心</td> <td>防制洗錢及打擊資恐相關法令解析(2019)</td> <td>2.5</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蔡彥卿</td> <td>108.11.12</td> <td>財團法人保險事業發展中心</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管公司治理專題講座-金融消費者保護法與公平待客原則解析</td> <td>2.0</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>蘇悅慈</td> <td>108.11.12</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>葉勝年</td> <td>108.11.27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落</td> <td>6.0</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>蘇悅慈</td> <td>108.11.27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林志榮</td> <td>108.11.27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落</td> <td>6.0</td> </tr> <tr> <td>董事代表人</td> <td>蔡淑華</td> <td>108.12.13</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>108年度上市櫃公司衍生性商品避險實務研討會</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蔡彥卿</td> <td>108.12.24</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>IFRS17 轉換及保險業因應策略</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	陳益國	108.01.18	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3.0	監察人代表人	黃致祥	108.02.22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會	3.0	董事	林志榮	108.04.16	財團法人證券暨期貨發展基金會	如何以審計委員會取代監察人	3.0	董事代表人	蔡淑華	108.07.24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0	獨立董事	葉勝年	108.07.24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	6.0	獨立董事	蔡彥卿	108.10.14	財團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐相關法令解析(2019)	2.5	獨立董事	蔡彥卿	108.11.12	財團法人保險事業發展中心	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管公司治理專題講座-金融消費者保護法與公平待客原則解析	2.0	監察人	蘇悅慈	108.11.12	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3.0	獨立董事	葉勝年	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落	6.0	監察人	蘇悅慈	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落	3.0	董事	林志榮	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落	6.0	董事代表人	蔡淑華	108.12.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市櫃公司衍生性商品避險實務研討會	3.0	獨立董事	蔡彥卿	108.12.24	社團法人中華公司治理協會	IFRS17 轉換及保險業因應策略	3.0		
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																																																						
董事	陳益國	108.01.18	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3.0																																																																																						
監察人代表人	黃致祥	108.02.22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會	3.0																																																																																						
董事	林志榮	108.04.16	財團法人證券暨期貨發展基金會	如何以審計委員會取代監察人	3.0																																																																																						
董事代表人	蔡淑華	108.07.24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0																																																																																						
獨立董事	葉勝年	108.07.24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	6.0																																																																																						
獨立董事	蔡彥卿	108.10.14	財團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐相關法令解析(2019)	2.5																																																																																						
獨立董事	蔡彥卿	108.11.12	財團法人保險事業發展中心	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管公司治理專題講座-金融消費者保護法與公平待客原則解析	2.0																																																																																						
監察人	蘇悅慈	108.11.12	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3.0																																																																																						
獨立董事	葉勝年	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落	6.0																																																																																						
監察人	蘇悅慈	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落	3.0																																																																																						
董事	林志榮	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落	6.0																																																																																						
董事代表人	蔡淑華	108.12.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市櫃公司衍生性商品避險實務研討會	3.0																																																																																						
獨立董事	蔡彥卿	108.12.24	社團法人中華公司治理協會	IFRS17 轉換及保險業因應策略	3.0																																																																																						
			<p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依公司規章辦法暨相關法令來評量業務、財務及法律等風險，並定期檢討各項評量指標之重要性是否隨公司營運規模之擴增及新產品之推出而有所改變，目前風險控管作業運作正常。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保險對象</th> <th>保險公司</th> <th>期間</th> <th>投保金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董監事</td> <td>美商安達產物保險(股)公司台灣分公司</td> <td>108/08/01-109/08/01</td> <td>美金 500 萬 約折合新台幣 155,467,000 元</td> </tr> </tbody> </table>			保險對象	保險公司	期間	投保金額	全體董監事	美商安達產物保險(股)公司台灣分公司	108/08/01-109/08/01	美金 500 萬 約折合新台幣 155,467,000 元																																																																														
保險對象	保險公司	期間	投保金額																																																																																								
全體董監事	美商安達產物保險(股)公司台灣分公司	108/08/01-109/08/01	美金 500 萬 約折合新台幣 155,467,000 元																																																																																								
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司105年之公司治理評鑑為排名前51-65%、106年之公司治理評鑑為排名前51-65%、107年之公司治理評鑑為排名前36-50%。</p>																																																																																								

註：運作情形不論勾選「是」或「否」均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

委員會之組成：本委員會成員人數為 3 人，由董事會決議委任之，其中 1 人為召集人。本委員會之任期與委任之董事會屆期相同。
 委員會職責範圍：本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論，但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限。

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數	備註	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	蔡彥卿	✓	具有商務、法律、會計師或其他法律、會計師、檢察官、法官、會計師或與公司業務相關之國家考試及私立大專院校領有證書之專門職業及技術人員	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	不適用
獨立董事	葉勝年	✓	具有商務、法律、會計師或其他法律、會計師、檢察官、法官、會計師或與公司業務相關之國家考試及私立大專院校領有證書之專門職業及技術人員	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
其他	許新添	✓	具有商務、法律、會計師或其他法律、會計師、檢察官、法官、會計師或與公司業務相關之國家考試及私立大專院校領有證書之專門職業及技術人員	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人獲(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：107年06月25日至110年06月14日，本公司最近年度薪資報酬委員會共開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	蔡彥卿	4	0	100.00%	
委員	葉勝年	4	0	100.00%	
委員	許新添	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

委員會之組成：本委員會成員人數為3人，由董事會決議委任之，其中1人為召集人。本委員會之任期與委任之董事會屆期相同。

委員職責範圍：本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限。

1. 定期檢討本規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明(註2)			
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓	✓	本公司雖未訂定「企業社會責任實務守則」，但本公司已訂定之「公司治理實務守則」、「防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「內部控制制度自行評估程序」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合訂定。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	✓	本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司於93年與95年取得ISO-9001品質管理系統認證及ISO-14001環境管理系統認證。為維持系統有效性，每年安排第三公證驗證單位實施系統續評。因應國際標準修訂，於107年9月完成ISO9001/ISO14001 2015年版標準轉版，確保符合永續經營及持續改進。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	✓	(二)本公司已由委由合格廠商進行廢棄物回收處理作業，全程監控管理處理過程並產出報告。生活廢棄物設置資源回收桶進行資源分類；且致力宣導影印紙回收再利用，持續實施電子流程序，朝無紙化作業環境努力，來降低環境負荷衝擊。本公司產品材料選用，符合國際環保法令、衝突礦產要求，且所有加工廠進行生產符合歐盟REACH、RoHS及國際主要法規，並經第三方公證機構檢驗合格。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	✓	(三)本公司由總務單位負責環境管理事務，委外由專人清掃以維護環境整潔，並每季進行環境安全衛生教育及宣導。考慮生態效益、氣候變遷與對自然環境衝擊之影響，相關節能減碳及溫室氣體盤查查措施有(a)每日巡檢適時調整冷氣溫度(26°C)(b)藉由門禁系統連線控制冷氣開關時間避免浪費(c)午休區照明明定時控制節電並宣導同仁開燈(d)加強及鼓勵綠化盆栽佈置(e)宣導減少用紙，每月調閱影印機使用紀錄並控管紙張用量(f)宣導並落實執行資源回收(g)空調及環境用電皆有列表詳細紀錄且轉換為二氧化碳氣體排放量，以了解節能減碳政策執行成效(h)生管品管系統對營運活動執行溫室氣體盤查查，收集相關數據以逐步達成減緩全球暖化之目標，善盡企業社會責任。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	✓	(三)過去兩年二氧化碳氣體排放量為107年度排放量為408675Kg、108年度排放量為378879Kg。107年度及108年度廢棄物總重量分別為4.79公噸及6.07公噸，並依循<廢棄物清理法>及本公司<廢棄物管理程序>落實廢棄物管理，妥善處理事業廢棄物，以減少廢棄物數量，進而提升整體環境品質。
四、社會議題			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司皆遵循勞基法及其相關法規制訂相關管理辦法。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	✓	(二)本公司每年提供員工健康檢查，廠議會協助同仁健康檢查諮詢與建議。廠醫則提供醫護諮詢服務，並不定期邀請提升同仁身心靈健康的專業講師，舉辦相關健康講座，提升同仁醫學及健康知識。另開設多樣化運動社團，鼓勵同仁培養良好運動習慣，提升同仁自我健康管理意識。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>(三)本公司內部環境幾乎皆為一般辦公室使用，然為使員工於工作中能有妥善的安全保障，茲設有或執行下列各項措施：</p> <p>(a)辦公室裝潢提供員工舒適安全的工作環境。(b)門禁保全安全管理；各樓層及辦公區域皆設置保全與門禁管制系統、監視器，並於內部網站緊急聯絡資訊，對外大門也均有專屬人員負責外賓換證登記管制。下班時使用保全公司可遠端監控保全狀況，除會例行巡邏外，異常時亦會派員機動查看並回報公司管理單位，以確保員工在上班時間，甚至假日或晚間加班，皆能有安全保護措施。(c)環境清潔維護：每半年進行辦公環境清潔及地板打蠟工作。(d)電器類：動力均有無熔絲開關保護，確保用電安全，電力管線均符合電工法規標準進行配置，茶水間設施均有配置漏電斷路器。(e)消防類：自動滅水器或消防系統、偵煙探測器、廣播系統及防火區劃自動滅火設備。(f)每半年乾粉滅水器或安插安全防炎演練及身心健康講座，也會每年舉辦員工體格檢查。(g)急救人員：公司依規定亦有配置有受訓合格之急救人員</p> <p>(四)本公司針對各類型工作需求皆規劃並安排適當之訓練課程；如新進人員職前訓練、員工通識職能發展訓練、主管人員管理職能訓練，並派員參加工作相關之專業研討會及訓練課程，提升員工各方面工作所需能力。</p>
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(五)本公司重視客戶意見，除業務個別拜訪外，並關懷客戶健康，亦於公司網站提供聯絡窗口及電子郵件信箱，以提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，並保障客戶隱私與權益。另本公司產品與服務皆遵循國內外相關法規及準則，與客戶合約簽發有保固條款，以確保消費者權益。</p>
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<p>(六)本公司訂有供應商管理程序與相關供應商管理規範，且每年定期對供應商實施評鑑，以使供應商瞭解符合本公司對產品安全、環保及道德上相關之要求，並協助供應商遵守法規及公司規範，提升公共安全及衛生績效。供應商如涉及違反其企業社會責任及環境問題，經告知而未改善，本公司得立即停止與供應商之合作關係，並得請求損害賠償。</p>
(六)公司是否訂定供應管理政策、要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>(1)本公司於93年與95年取得ISO-9001品質管理系統認證及ISO-14001環境管理系統認證。本公司於107年9月完成ISO9001/14001 2015年版轉版認證，確保符合永續經營及持續改進。(2)取得世界級客戶相關的環保認證，分別於95年取得SONY GREEN PARTNER認證，96年取得Canon GP證書，106年通過SONY GP換證複評，107年通過CANON 環境評價，代表公司已獲得世界級客戶的認同，遵守國際企業責任。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司遵循「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，各作業流程皆符合法規規定，並於93年與95年取得ISO-9001品質管理系統認證及ISO-14001環境管理系統認證，為維持系統有效性，每年安排第三方驗證單位實施系統續評。因應國際標準修訂，於107年9月完成ISO9001/ISO14001 2015年版標準轉版，確保符合永續經營及持續改進。公司注重對產品及服務的行銷及標示，遵循國際法規及業界規範標準。</p>
六、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保方面： (1)本公司為專業IC設計公司，以IC研發、設計為主，產品皆以委外加工方式進行生產，委由符合ISO14001環境管理系統標準且符合環保法令要求的加工廠進行生產。製程上達到環保的檢測要求。其工作環境要求以低污染、低危害為主。 (2)產品要求符合歐盟REACH與RoHS規範與政府環保之環保法令，善盡產品生命週期環保社會責任。</p>
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保方面： (1)本公司為專業IC設計公司，以IC研發、設計為主，產品皆以委外加工方式進行生產，委由符合ISO14001環境管理系統標準且符合環保法令要求的加工廠進行生產。製程上達到環保的檢測要求。 (2)產品要求符合歐盟REACH與RoHS規範與政府環保之環保法令，善盡產品生命週期環保社會責任。			<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)企業責任： (1)本公司產品遵循國際衝突礦產相關法令規範，每年針對委外廠進行礦產來源調查，確保無衝突礦產政策落實。 (2)每年調查委外廠企業責任相關符合驗證情況，確保企業責任管理系統符合相關規範及法規要求。 (三)社會貢獻方面： 本公司贊助學校系所的研究及訓練活動，積極為學生未來的職涯方向提供業界實務作法。 (四)社會公益活動： 不定期舉辦過期書報雜誌義賣活動，義賣所得捐贈給公益團體。 (五)人權方面： 本公司重視人性化，有關勞資關係之相關措施及規定，均經勞資雙方充分溝通，勞資關係和諧。 (六)安全衛生方面： 本公司之勞工安全衛生政策為善盡企業之社會責任及保護同仁安全，以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的觀念及健康的的身心，致力工作項目如下： 1.遵守並符合環境與安全衛生相關法令及其他要求事項。 2.降低工作環境之潛在危險，減少意外發生機率。如每半年舉行消防安全講座及演練以建立正確消防觀念，並每年維護消防設備；每日巡檢環境照明，避免發生危險等。 3.提倡節約能源及推廣資源回收，減少資源浪費。 4.每季環境衛生之維護作業，包括水質檢測、垃圾分類、環境消毒、每半年檢查空調及新鮮空氣設備等，以提升工作環境之品質。		摘要說明(註2)	

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高層管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於對防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓	摘要說明 (一)本公司有制定經董事會通過之「誠信經營守則」、「工作守則」及「道德行為準則」，並經明定，本公司員工如影響公司權益、形象或使公司蒙受重大損失者，謀取私利者，記大過處分。又其本公司「經營理念」為「誠信負責、產品創新、品質提升、永續經營」。 (二)本公司訂定之「誠信經營守則」，明定應利益迴避原則、不收受賄賂、不營私牟利、不為相同業務之不當競爭等事項，董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形，應依據其於道德行為準則訂定之懲戒或措施處理。 (三)本公司於108年11月全員會議舉辦誠信經營教育訓練0.25小時(參加人次158人)，並提供員工正當檢舉管道，對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	(一)本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入商業契約中。	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	✓	✓	(二)本公司尚未設置推動企業誠信專(兼)職單位,但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。未來將實務需要評估設置專(兼)職單位。
(三)公司是否制定防制利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	✓	✓	(三)本公司於日常已防止利益衝突,並設有陳述管道。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為之遵循情形,或委託會計師執行查核?	✓	✓	(四)本公司對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及內部控制制度均建立完整有效之控管機制;內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目已加強防範措施,並將稽核計劃實際執行情形提報每場定期性董事會;透過年度公司內部控制自行評估作業,本公司各部門及子公司,均須自我檢視內部控制制度,確保該制度設計及執行之有效性。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓	✓	(五)本公司108年11月全員會議舉辦誠信經營教育訓練0.25小時(參加人次158人),並不定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。董事、監察人會不定期參加相關單位所舉辦之誠信經營課程。
三、公司檢舉制度之運作情形	✓	✓	(一)本公司提供員工正當檢舉管道,並有受理專責之人員處理。
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對檢舉對象指派適當之受理專責人員?	✓	✓	(二)本公司建置利害關係人專區提供內外外部人之檢舉管道,再依檢舉事項轉由專責單位受理。公司內部亦有供員工檢舉信箱且不定期與員工溝通。另外,本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為標準」於全員會議時宣導,使其充分了解公司政策、防範方案及違反誠信行為之後果。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓	✓	(三)本公司善盡對檢舉人身分及檢舉內容確實保密,妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置,禁止對於善意檢舉人進行報復。
四、加強資訊揭露	✓	✓	(一)已有架設公司網站。公司由專責人員負責蒐集,以即時、公開且透明化方式揭露誠信經營之相關資訊於公司網站,並同時揭露於公開資訊觀測站。
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其定誠信經營守則內容及推動成效?	✓	✓	(一)已有架設公司網站。公司由專責人員負責蒐集,以即時、公開且透明化方式揭露誠信經營之相關資訊於公司網站,並同時揭露於公開資訊觀測站。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形;本公司訂有誠信經營守則供董事、監察人、經理人及全體員工遵循,以為公司落實誠信負責經營之基本原則,且於本公司人員執行業務時遵守法令規定及防範方案。	✓	✓	(一)已有架設公司網站。公司由專責人員負責蒐集,以即時、公開且透明化方式揭露誠信經營之相關資訊於公司網站,並同時揭露於公開資訊觀測站。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)本公司目前訂有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」及「薪酬委員會之組織規程」等作業程序,依據公司治理精神運作及執行公司內部所訂定之規範,未來將透過修訂相關管理辦法加強資訊透明度,推動公司治理之運作。公司之經營均依法令及相關主管機關規定辦理,其決策以股東及公司利益為優先,並遵守公司內部所訂定之規範。	✓	✓	(一)已有架設公司網站。公司由專責人員負責蒐集,以即時、公開且透明化方式揭露誠信經營之相關資訊於公司網站,並同時揭露於公開資訊觀測站。

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:

本公司目前訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「薪酬委員會之組織規程」、「董事會績效評估辦法」及「供應商管理規範」等相關規章,依據公司治理精神運作及執行公司內部所訂定之規範,未來將透過修訂相關管理辦法,加強資訊透明度等作措施,推動公司治理之運作。相關規章可至本公司官網查詢(<http://www.genesyslogic.com.tw>)或至公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 與財務資訊透明有關人員其取得主管機關指明之相關證照情形：無。
2. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	王惠美	108/02/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從經濟犯罪觀點看「公司法修正」對企業之法律責任影響與因應	3
		108/02/13		最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
		108/08/14		企業因應會計師查核「關係人交易」之實務與解析	3
		108/08/14		最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
		108/08/21		企業公司治理實務：上市櫃公司依法設置「獨立董事」與「審計委員會」-企業因應之道	3
		108/11/12		主管機關審閱財務報告及重大訊息實務解析	3

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

創惟科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年3月13日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創惟科技股份有限公司

董事長：王國肇



簽章

總經理：林志榮



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會

會議日期 (屆-期)	重大決議事項	依證交 法第 14-3 所 列事項	獨董持 反對或 保留意 見	公司對 獨立董 事意見 之處理
108.03.22 (8-5)	1.決議通過本公司一〇八年度營運計畫案。			
	2.決議通過本公司薪酬委員會所提一〇七年度員工酬勞分配案，並提請股東常會報告案。			
	3.決議通過本公司薪酬委員會所提一〇七年度董監事酬勞分配案，並提請股東常會報告案。			
	4.決議通過本公司一〇七年度之個體財務報告案。			
	5.決議通過本公司及子公司一〇七年度之合併財務報告案。			
	6.決議通過本公司一〇七年度內部控制制度聲明書。	✓	無	無
	7.決議通過本公司一〇七年度盈餘分配案，並提請股東常會承認案。			
	8.決議通過修訂本公司「公司章程」，並提請股東常會討論案。			
	9.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，並提請股東常會討論案。	✓	無	無
	10.決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，並提請股東常會討論案。	✓	無	無
	11.決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」，並提請股東常會討論案。	✓	無	無
	12.決議通過發行限制員工權利新股 500 仟股，並提請股東常會討論案。	✓	無	無
	13.決議通過本公司一〇八年股東常會召開事宜。			
	14.決議通過本公司分層負責辦法修正案。			
	15.決議通過向銀行申請短期授信額度展期案。			
108.05.10 (8-6)	1.決議通過本公司及子公司一〇八年第一季之合併財務報告案。			
	2.決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。	✓	無	無
	3.決議通過本公司「董事會議事規則」修正案。			
	4.決議通過本公司發言人異動案。			
	5.決議通過解除本公司經理人之競業禁止限制案。			
	6.決議通過向銀行申請短期授信額度展期暨額度增貸案。			
	7.決議通過向銀行申請短期授信額度增貸案。			
	8.決議通過向銀行申請新增短期授信額度案。			
108.06.28 (8-7)	1.決議通過訂定本公司一〇八年第二季收回註銷限制員工權利新股減資基準日案。			
	2.決議通過訂定本公司配發現金股利除息基準日之相關事宜。			
	3.決議通過訂定本公司一〇八年限制員工權利新股發行辦法。	✓	無	無
	4.決議通過本公司薪酬委員會所提一〇七年度董監酬勞案。			
	5.決議通過本公司薪酬委員會所提一〇七年度員工酬勞之經理人獎金案。			
	6.決議通過本公司薪酬委員會所提審議案。			
	7.決議通過本公司薪酬委員會所提審議案。			
	8.決議通過本公司「國內外出差及海外派駐管理辦法」修正案。			
	9.決議通過解除本公司經理人之競業禁止限制案。			
108.08.12 (8-8)	1.決議通過本公司及子公司一〇八年第二季之合併財務報告案。			
	2.決議通過向銀行辦理綜合授信額度展期案。			
	3.決議通過向銀行辦理金融交易額度(避險目的)展期案。			
108.09.27 (8-9)	1.決議通過訂定本公司一〇八年第三季收回註銷限制員工權利新股減資基準日案。			

會議日期 (屆-期)	重 大 決 議 事 項	依證交 法第 14-3 所 列事項	獨董持 反對或 保留意 見	公司對 獨立董 事意見 之處理
108.11.08 (8-10)	1.決議通過本公司及子公司一〇八年第三季之合併財務報告案。 2.決議通過本公司一〇八年簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	✓	無	無
108.12.26 (8-11)	1.決議通過訂定本公司一〇八年第四季收回註銷限制員工權利新股減資基準日案。 2.決議通過本公司提報限制員工權利新股之獲配員工名冊及其獲配數量案。 3.決議通過本公司薪酬委員會所提審議案。 4.決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 5.決議通過本公司一〇九年度稽核計畫。 6.決議通過解除本公司會計主管之競業禁止限制案。 7.決議通過向銀行申請短期授信額度展期案。 8.決議通過向銀行申請衍生性金融商品交易(PSR)額度展期案。 9.決議通過向銀行申請綜合授信額度案。			
109.03.13 (8-12)	1.決議通過本公司一〇九年度營運計畫案。 2.決議通過本公司薪酬委員會所提一〇八年度員工酬勞分配案，並提請股東常會報告案。 3.決議通過本公司薪酬委員會所提一〇八年度董監事酬勞分配案，並提請股東常會報告案。 4.決議通過本公司一〇八年度之個體財務報告案。 5.決議通過本公司及子公司一〇八年度之合併財務報告案。 6.決議通過本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。 7.決議通過本公司一〇八年度盈餘分配現金股利案，並提請股東常會報告案。 8.決議通過本公司資本公積發放現金案，並提請股東常會報告案。 9.決議通過修訂本公司「公司章程」，並提請股東常會討論案。 10.決議通過本公司監察人補選案，並提請股東常會選舉案。 11.決議通過本公司一〇九年股東常會召開事宜案。 12.決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 13.決議通過本公司公司所在地變更案。 14.決議通過向銀行申請新增短期授信額度展期案。	✓	無	無
109.03.13 (8-13)	1.決議通過訂定本公司配發現金股利除息及資本公積發放現金基準日之相關事宜。			

2.股東會

會議日期	重要議案摘要及執行情形										
108-06.18	<p>1.報告事項</p> <p>(1)107 年度營業報告。 (2)107 年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。 (3)107 年度監察人查核報告。</p> <p>2.承認事項</p> <p>(1)承認 107 年度營業報告書及財務報表。 決 議：本議案經投票表決結果如下： 投票時出席股東表決權數：51,030,078 權</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>表決結果(含電子投票)</th> <th>占投票時出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數：49,524,867 權</td> <td>97.05%</td> </tr> <tr> <td>反對權數：13,764 權</td> <td>0.02%</td> </tr> <tr> <td>無效權數：0 權</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>棄權與未投票權數：1,491,447 權</td> <td>2.92 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>本案照原案表決通過。</p>	表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%	贊成權數：49,524,867 權	97.05%	反對權數：13,764 權	0.02%	無效權數：0 權	0.00%	棄權與未投票權數：1,491,447 權	2.92 %
表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%										
贊成權數：49,524,867 權	97.05%										
反對權數：13,764 權	0.02%										
無效權數：0 權	0.00%										
棄權與未投票權數：1,491,447 權	2.92 %										

(2)承認 107 年度盈餘分配案。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：51,030,078 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數：49,525,867權	97.05%
反對權數：13,764權	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：1,490,447權	2.92%

本案照原案表決通過。

3.討論事項

(1)修訂本公司「公司章程」案。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：51,030,078 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數：49,526,296權	97.05%
反對權數：13,780權	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：1,490,002權	2.91%

本案照原案表決通過。

(2)發行限制員工權利新股案。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：51,030,078 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數：48,400,654權	94.84%
反對權數：1,139,420權	2.23%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：1,490,004權	2.91%

本案照原案表決通過。

(3)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：51,030,078 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數：49,525,851權	97.05%
反對權數：13,777權	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：1,490,450權	2.92%

本案照原案表決通過。

(4)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：51,030,078 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數：49,525,842權	97.05%
反對權數：13,790權	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：1,490,446權	2.92%

本案照原案表決通過。

(5)修訂本公司「背書保證作業程序」案。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：51,030,078 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數：49,525,849權	97.05%
反對權數：13,782權	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：1,490,447權	2.92%

本案照原案表決通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	108.1.1~108.12.31	
	黃泳華		

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因

金額級距	公費項目		合計
	審計公費	非審計公費	
1 低於2,000千元	-	✓	-
2 2,000千元(含)~4,000千元	✓	-	✓
3 4,000千元(含)~6,000千元	-	-	-
4 6,000千元(含)~8,000千元	-	-	-
5 8,000千元(含)~10,000千元	-	-	-
6 10,000千元(含)以上	-	-	-

金額單位：新台幣千元

有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容；無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因；無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因；無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間；無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 股權變動

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 4 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	王國肇	0	0	220,000 (190,000)	0
董 事	秦曼平	0	0	0	0
董 事	世創投資開發有限公司 代表人：陳金國	0	0	0	0
董事兼總經理	林志榮	0	0	190,000 (190,000)	0
董 事	國宇投資股份有限公司 代表人：蔡淑華	0	0	0	0
獨立董事	蔡彥卿	0	0	0	0
獨立董事	葉勝年	0	0	0	0
監 察 人	蘇悅慈	0	0	0	0
監 察 人	王郁雯	0	0	0	0
副 總 經 理	謝漢卿	0	0	20,000 (20,000)	0
營 運 長	汪立威	0	0	20,000 (20,000)	0
財 會 主 管	王惠美	0	0	0	0
(前) 監 察 人	世鼎有限公司 代表人：黃致祥	0	0	0	0

說明：1.(前)監察人世鼎有限公司於 108 年 9 月 25 日解任，故本表所揭露之資訊係為其任期內之資訊。

2. 股權移轉：無。

3. 股權質押：

股權質押資訊

姓名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股 數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回)金額
王國肇	質押	104.12.03	-	-	135,000	0.48%	0.15%	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年4月14日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
秦曼平	5,477,815	6.03%	435,324	0.48%	0	0%	無	無	
黃國恩	1,435,000	1.58%	0	0%	0	0%	無	無	
國宇投資股份有限公司	1,155,000	1.27%	0	0%	0	0%	無	無	
和毅股份有限公司	1,011,000	1.11%	0	0%	0	0%	無	無	
黃佑充	985,215	1.08%	3,271	0.00%	0	0%	無	無	
臺銀保管全球彈性國際合夥人有限合夥專戶	889,000	0.98%	0	0%	0	0%	無	無	
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	619,000	0.68%	0	0%	0	0%	無	無	
張金得	600,000	0.66%	0	0%	0	0%	無	無	
陳宏林	595,944	0.66%	0	0%	0	0%	無	無	
永豐商業銀行受託保管創惟科技股份有限公司員工有表決權，無股利分配權之限制型股票信託專戶	539,000	0.59%	0	0%	0	0%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

108年12月31日單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Genesys Logic America, Inc.	40,000	100.00%	—	—	40,000	100.00%
Eclat Holding Ltd.	1,800	100.00%	—	—	1,800	100.00%
歲懋科技股份有限公司	1,729	88.32%	—	—	1,729	88.32%
博惟科技股份有限公司	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

109年4月23日單位：仟股/仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
86.04	10	800	8,000	800	8,000	設立資本	無	(註1)
86.07	10	5,800	58,000	5,800	58,000	現金增資 5,000,000 股	無	(註2)
87.04	10	7,900	79,000	7,900	79,000	現金增資 2,100,000 股	無	(註3)
88.11	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 3,100,000 股	無	(註4)
89.06	10	38,000	380,000	22,000	220,000	盈餘轉增資 9,000,000 股 現金增資 2,000,000 股	無	(註5)
90.08	10	96,000	960,000	33,000	330,000	盈餘轉增資 11,000,000 股	無	(註6)
91.09	10	96,000	960,000	44,941	449,406	盈餘轉增資 4,396,000 股 現金增資 7,544,550 股	無	(註7)
92.09	10	96,000	960,000	60,590	605,895	盈餘轉增資 15,648,985 股	無	(註8)
93.02	10	96,000	960,000	61,098	610,975	員工認股權憑證轉換 508,000 股	無	(註9)
93.04	10	96,000	960,000	61,149	611,485	員工認股權憑證轉換 51,000 股	無	(註10)
93.08	10	96,000	960,000	61,155	611,545	員工認股權憑證轉換 6,000 股	無	(註11)
93.10	10	123,000	1,230,000	73,348	733,475	盈餘轉增資 12,193,024 股	無	(註12)
93.11	10	123,000	1,230,000	70,348	703,475	庫藏股減資 3,000,000 股	無	(註13)
94.10	10	123,000	1,230,000	71,264	712,642	盈餘轉增資 916,697 股	無	(註14)
95.01	10	123,000	1,230,000	71,295	712,952	員工認股權憑證轉換 31,000 股	無	(註15)
95.04	10	123,000	1,230,000	71,540	715,402	員工認股權憑證轉換 245,000 股	無	(註16)
95.07	10	123,000	1,230,000	71,740	717,402	員工認股權憑證轉換 200,000 股	無	(註17)
95.10	10	123,000	1,230,000	75,632	756,326	盈餘轉增資 3,892,431 股	無	(註18)
95.10	10	123,000	1,230,000	75,913	759,136	員工認股權憑證轉換 281,000 股	無	(註19)
96.01	10	123,000	1,230,000	76,136	761,366	員工認股權憑證轉換 223,000 股	無	(註20)
96.04	10	123,000	1,230,000	76,475	764,756	員工認股權憑證轉換 339,000 股	無	(註21)
96.07	10	123,000	1,230,000	76,485	764,856	員工認股權憑證轉換 10,000 股	無	(註22)
96.08	10	123,000	1,230,000	79,754	797,539	盈餘轉增資 3,268,245 股	無	(註23)
96.10	10	123,000	1,230,000	79,769	797,689	員工認股權憑證轉換 15,000 股	無	(註24)
97.07	10	123,000	1,230,000	79,845	798,449	員工認股權憑證轉換 76,000 股	無	(註25)
97.09	10	123,000	1,230,000	84,395	843,952	盈餘轉增資 4,550,252 股	無	(註26)
97.10	10	123,000	1,230,000	84,418	844,182	員工認股權憑證轉換 23,000 股	無	(註27)
98.10	10	123,000	1,230,000	84,632	846,322	員工認股權憑證轉換 214,000 股	無	(註28)
99.01	10	123,000	1,230,000	84,755	847,552	員工認股權憑證轉換 123,000 股	無	(註29)
99.04	10	123,000	1,230,000	84,955	849,552	員工認股權憑證轉換 200,000 股	無	(註30)
99.07	10	123,000	1,230,000	84,983	849,832	員工認股權憑證轉換 28,000 股	無	(註31)
99.10	10	123,000	1,230,000	85,741	857,412	員工認股權憑證轉換 1,058,000 股 減資 300,000 股	無	(註32)
100.01	10	123,000	1,230,000	86,217	862,172	員工認股權憑證轉換 476,000 股	無	(註33)
100.04	10	123,000	1,230,000	86,524	865,242	員工認股權憑證轉換 307,000 股	無	(註34)
103.07	10	123,000	1,230,000	88,316	883,162	員工認股權憑證轉換 1,792,000 股	無	(註35)
103.10	10	123,000	1,230,000	89,304	893,042	員工認股權憑證轉換 988,000 股	無	(註36)
104.02	10	123,000	1,230,000	89,539	895,392	員工認股權憑證轉換 235,000 股	無	(註37)
104.04	10	123,000	1,230,000	89,654	896,542	員工認股權憑證轉換 115,000 股	無	(註38)
104.11	10	123,000	1,230,000	89,669	896,691	員工認股權憑證轉換 15,000 股	無	(註39)
105.09	10	123,000	1,230,000	90,669	906,691	發行員工權利新股 1,000,000 股	無	(註40)
106.02	10	123,000	1,230,000	90,697	906,971	員工認股權憑證轉換 38,000 股 收回限制員工權利新股 10,000 股	無	(註41)
106.04	10	123,000	1,230,000	90,699	906,991	員工認股權憑證轉換 42,000 股 收回限制員工權利新股 40,000 股	無	(註42)
106.07	10	123,000	1,230,000	90,679	906,791	收回限制員工權利新股 20,000 股	無	(註43)
106.10	10	123,000	1,230,000	90,709	907,091	員工認股權憑證轉換 30,000 股	無	(註44)

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
107.04	10	123,000	1,230,000	90,649	906,491	收回限制員工權利新股 60,000 股	無	(註 45)
107.07	10	123,000	1,230,000	90,609	906,091	收回限制員工權利新股 40,000 股	無	(註 46)
108.01	10	123,000	1,230,000	90,599	905,991	收回限制員工權利新股 10,000 股	無	(註 47)
108.08	10	123,000	1,230,000	90,559	905,591	收回限制員工權利新股 40,000 股	無	(註 48)
108.10	10	123,000	1,230,000	90,549	905,491	收回限制員工權利新股 10,000 股	無	(註 49)
109.02	10	123,000	1,230,000	90,818	908,181	收回限制員工權利新股 231,000 股 發行限制員工權利新股 500,000 股	無	(註 50)

註 1：86 年 4 月 02 日經臺北市政府建設局建一字第 86275465 號函核准。

註 2：86 年 7 月 30 日經臺北市政府建設局建一字第 86315572 號函核准。

註 3：87 年 4 月 16 日經臺北市政府建設局建一字第 87282061 號函核准。

註 4：88 年 7 月 19 日經財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(一)第 63745 號函核准。

註 5：89 年 4 月 25 日經財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第 33561 號函核准。

註 6：90 年 6 月 19 日經財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第 139135 號函核准。

註 7：盈餘轉增資於 91 年 5 月 31 日經財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第 129791 號函核准。現金增資於 91 年 5 月 29 日、91 年 6 月 12 日經財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第 128001 號、台財證一字第 0910132467 號函核准。

註 8：92 年 7 月 21 日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第 0920132792 號函核准。

註 9：依變更股本登記完成為準。

註 10：依變更股本登記完成為準。

註 11：依變更股本登記完成為準。

註 12：93 年 8 月 4 日經行政院金融督管理委員會金管證一字第 0930134909 號函核准。

註 13：93 年 10 月 15 日經行政院金融督管理委員會金管證一字第 0930147653 號函核准。

註 14：94 年 8 月 10 日經行政院金融督管理委員會金管證一字第 0940132659 號函核准。

註 15：依變更股本登記完成為準。

註 16：依變更股本登記完成為準。

註 17：依變更股本登記完成為準。

註 18：95 年 8 月 9 日經行政院金融督管理委員會金管證一字第 0950134950 號函核准。

註 19：依變更股本登記完成為準。

註 20：依變更股本登記完成為準。

註 21：依變更股本登記完成為準。

註 22：依變更股本登記完成為準。

註 23：96 年 7 月 10 日經行政院金融督管理委員會金管證一字第 0960035483 號函核准。

註 24：依變更股本登記完成為準。

註 25：依變更股本登記完成為準。

註 26：97 年 7 月 8 日經行政院金融督管理委員會金管證一字第 0970034024 號函核准。

註 27：依變更股本登記完成為準。

註 28：依變更股本登記完成為準。

註 29：依變更股本登記完成為準。

註 30：依變更股本登記完成為準。

註 31：依變更股本登記完成為準。

註 32：依變更股本登記完成為準。

註 33：依變更股本登記完成為準。

註 34：依變更股本登記完成為準。

註 35：依變更股本登記完成為準。

註 36：依變更股本登記完成為準。

註 37：依變更股本登記完成為準。

註 38：依變更股本登記完成為準。

註 39：依變更股本登記完成為準。

註 40：104 年 11 月 12 日經行政院金融督管理委員會金管證發字第 1040045367 號函核准，並於 105 年 9 月 13 日變更股本登記完成為準。

註 41：依變更股本登記完成為準。

註 42：依變更股本登記完成為準。

註 43：依變更股本登記完成為準。

註 44：依變更股本登記完成為準。

註 45：依變更股本登記完成為準。

註 46：依變更股本登記完成為準。

註 47：依變更股本登記完成為準。

註 48：依變更股本登記完成為準。

註 49：依變更股本登記完成為準。

註 50：108 年 10 月 7 日經行政院金融督管理委員會金管證發字第 1080332230 號函核准，並於 109 年 2 月 10 日變更股本登記完成為準。

股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	90,818,184	32,181,816	123,000,000	

註：以 109 年 4 月 14 日停止過戶日為基準日。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

109 年 4 月 14 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	3	213	45	26,979	0	27,240
持有股數	0	1,039,397	4,134,609	3,840,053	81,804,125	0	90,818,184
持有比率%	0.00%	1.14%	4.55%	4.23%	90.08%	0.00%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1. 普通股(每股面額十元)

109 年 4 月 14 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	14,547	387,776	0.43%
1,000-5,000	9,877	20,817,736	22.92%
5,001-10,000	1,510	12,184,242	13.42%
10,001-15,000	431	5,576,369	6.14%
15,001-20,000	308	5,769,579	6.35%
20,001-30,000	221	5,672,301	6.25%
30,001-40,000	94	3,327,272	3.66%
40,001-50,000	63	2,906,796	3.20%
50,001-100,000	116	8,316,485	9.16%
100,001-200,000	43	6,106,462	6.72%
200,001-400,000	15	3,961,601	4.36%
400,001-600,000	8	4,219,535	4.65%
600,001-800,000	1	619,000	0.68%
800,001-1,000,000	2	1,874,215	2.06%
1,000,001 股以上	4	9,078,815	10.00%
合計	27,240	90,818,184	100.00%

2. 特別股：無

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

股數單位：股 109年4月14日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例 (%)
秦曼平		5,477,815	6.03%
黃國恩		1,435,000	1.58%
國宇投資股份有限公司		1,155,000	1.27%
和毅股份有限公司		1,011,000	1.11%
黃佑充		985,215	1.08%
臺銀保管全球彈性國際合夥人有限合夥專戶		889,000	0.98%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		619,000	0.68%
張金得		600,000	0.66%
陳宏林		595,944	0.66%
永豐商業銀行受託保管創惟科技股份有限公司員工有表決權，無股利分配權之限制型股票信託專戶		539,000	0.59%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日(註 8、註 10)
	最 高	最 低			
每 股 市 價 (註 1)	最 高		38.70	38.95	36.8
	最 低		23.95	29.95	24.05
	平 均		34.20	35.42	31.27
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前		16.05	15.87	—
	分 配 後		13.72	註 9	—
每 股 盈 餘	加權平均股數		89,779,184	89,779,184	89,779,184
	每股盈餘-調整前(註 3)		2.73	2.22	—
	每股盈餘-調整後(註 3)		2.69	2.18	—
每 股 股 利	現金股利		2.36(註 11)	2.00(註 9)	—
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本益比(註 5)		11.89	15.30	—
	本利比(註 6)		13.76	16.99	—
	現金股利殖利率(註 7)		7.26%	5.88%	—

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：108 年度盈餘分派案尚未經股東會決議；108 年度之現金股利分派，業經本公司 109 年 3 月 13 日董事會決議。

註 10：平均收盤價：107 年度 32.48 元、108 年度 33.98 元、109 年第一季 31.76 元

註 11：107 年每股現金股利係指 108 年分配 107 年股利(包含盈餘分配及資本公積分配之現金股利)。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

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，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於當年度分配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。

2.公司預期股利分派額度情形：

本公司分派108年度股利，其股利分派額度佔當年度可供分配盈餘(係減除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額)之99.7%，已於109年3月13日董事會決議；另107年度及106年度實際股利分派額度佔當年度可供分配盈餘(係減除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額)分別為99.67%及99.48%。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞及提撥不高於百分之五作為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額時)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估計數有差異時之會計處理：

本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎，係以當年度獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益)，再加計未分配盈餘調整項為分派基礎，並以薪酬委員會擬議及董事會通過之分派金額為估計基礎。若以股票分派之員工酬勞，其股數計算係依股東會前一日收盤價並考量除權息之影響後計算之。員工、董事及監察人酬勞，實際配發數與估列數有差異時，此為會計估計變動，將列為次年度之損益調整數。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：108年度擬議分派員工酬勞 26,575 千元，董事及監察人酬勞 7,972 千元，與認列費用年度估列金額尚無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	民國 107 年度			
	實際配發數(仟元)	原帳載估列數(仟元)	差異金額(仟元)	差異處理情形
員工酬勞	31,253	31,253	-	實際配發數與估
董監酬勞	9,376	9,376	-	列數無差異調整

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：

109年4月14日

限制員工權利新股種類	105年第1次(1期)限制員工權利新股
申報生效日期	104.11.12
發行日期	105.09.13
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000股
發行價格	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.12%
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股之日起其服務年資與績效條件皆達成者。</p> <p>1.於獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司任職，且績效條件依據公司考核辦法員工前三年度績效考核均為”3”(含)以上，且所屬團隊第三年度之業績達到設定目標，條件全數達成者，可既得股份比例：30%</p> <p>2.於獲配限制員工權利新股期滿四年仍在本公司任職，且績效條件依據公司考核辦法員工前四年度績效考核均為”3”(含)以上，且所屬團隊第四年度之業績達到設定目標，條件全數達成者，可既得股份比例：70%</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>2.本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。</p> <p>3.獲配之限制新股於未達既得條件前不享有參與股利、股息及資本公積之分配權暨現金增資認股權；如過於本公司各項配股、配息及認股基準日之停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有配股、配息及認股之權利。本公司委託股票信託保管機構進行，由本公司全權代理員工進行信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產(股份及現金)之移轉、處分。</p>
限制員工權利新股之保管情形	本公司委託股票信託保管機構進行，由本公司全權代理員工進行信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產(股份及現金)之移轉、處分。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>1.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，或向本公司以書面聲明自願放棄獲配之限制員工權利新股者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。</p> <p>2.員工離職(自願、解雇、資遣、退休、受職災無法繼任)，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。</p> <p>3.留職停薪：經本公司核准留職停薪者，未達既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。留職停薪期滿未復職之員工，於留職停薪期滿之日即視為喪失達成既得條件之資格，就尚未達成既得條件之股份由本公司無償收回其股份並辦理註銷。</p> <p>4.既得條件未成就前，員工違反本條第七項之規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。</p> <p>5.於既得期間未符合既得條件之限制員工權利新股，本公司應於無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日十五個營業日前，向員工無償收回，並通知信託保管機構或保管銀行辦理收回轉帳作業。</p> <p>6.員工死亡，以死亡日為既得日：</p> <p>(1)員工因受職業災害致死亡者，由繼承人於員工死亡日取得該員工獲配之全部限制員工權利新股。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。</p> <p>(2)員工非因受職業災害致死亡者，依該員工自獲配限制員工權利新股之日起至死亡日止之期間計算佔總限制期限比例，由繼承人於員工死亡日取得該員工獲配之限制員工權利新股依前述比例計算後之數量。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。</p> <p>7.調職：</p> <p>(1)員工請調至關係企業、其他公司或子公司時，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股應比照本項第二款「離職」之方式處理。</p> <p>(2)因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司之員工，尚未達成既得條件之限制員工權利新股不受轉任之影響。惟仍需受本條第三項既得條件之限制，且仍需繼續在所指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司服務，其個人績效評核由本公司之董事長參考轉任公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	461,000
已解除限制權利新股之股數	0
未解除限制權利新股之股數	539,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.60%
對股東權益影響	以目前本公司已發行股數計算，本次預計發行股數佔公司已發行股份總數比率約為1.12%，暫估民國105年、106年、107年及108年費用化後每年對每股盈餘稀釋分別為0.11元、0.11元、0.11元及0.08元，對股東權益尚無重大影響。

限制員工權利新股種類	109年第1次(1期)限制員工權利新股
申報生效日期	108.10.07
發行日期	109.01.01
已發行限制員工權利新股股數	500,000股
發行價格	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.55%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之日起其服務年資與績效條件皆達成者。 1.於獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職，且績效條件依據公司考核辦法員工前二度年度績效考核均為"3"(含)以上，條件全數達成者，可既得股份比例：100%
員工限制權利新股之受限制權利	1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2.本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。 3.獲配之限制新股於未達既得條件前不享有參與股利、股息及資本公積之分配權暨現金增資認股權；如過於本公司各項配股、配息及認股基準日之停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有配股、配息及認股之權利。
限制員工權利新股之保管情形	本公司委託股票信託保管機構進行，由本公司全權代理員工進行信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產(股份及現金)之移轉、處分等，以及其他基於本辦法所為之行為。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，或向本公司以書面聲明自願放棄獲配之限制員工權利新股者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。 2.員工離職(自願、解雇、資遣、退休、受職災無法繼任)，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。 3.留職停薪：經本公司核准留職停薪者，未達既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。留職停薪期滿未復職之員工，於留職停薪期滿之日即視為喪失達成既得條件之資格，就尚未達成既得條件之股份由本公司無償收回其股份並辦理註銷。 4.既得條件未成就前，員工違反本條第七項之規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。 5.於既得期間未符合既得條件之限制員工權利新股，本公司應於無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日十五個營業日前，向員工無償收回，並通知信託保管機構或保管銀行辦理收回轉帳作業。 6.員工死亡，以死亡日為既得日： (1)員工因受職業災害致死亡者，由繼承人於員工死亡日取得該員工獲配之全部限制員工權利新股。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。 (2)員工非因受職業災害致死亡者，依該員工自獲配限制員工權利新股之日起至死亡日止之期間計算佔總限制期限比例，由繼承人於員工死亡日取得該員工獲配之限制員工權利新股依前述比例計算後之數量。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。 7.調職： (1)員工請調至關係企業、其他公司或子公司時，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股應比照本項第二款「離職」之方式處理。 (2)因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司之員工，尚未達成既得條件之限制員工權利新股不受轉任之影響。惟仍需受本條第三項既得條件之限制，且仍需繼續在所指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司服務，其個人績效評估由本公司之董事長參考轉任公司提供之績效評估核定是否達成既得條件。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0
已解除限制權利新股之股數	0
未解除限制權利新股之股數	500,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.55%
對股東權益影響	以目前本公司已發行股數計算，本次預計發行股數佔公司已發行股份總數比率約為0.55%，暫估民國108年、109年及110年費用化後每年對每股盈餘稀釋分別為0.04元、0.09元及0.06元，對股東權益尚無重大影響。

(二) 限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：

105 年第 1 次(1 期)

109 年 4 月 14 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得 限制 員工 權利 新股 數量	取得 限制 員工 權利 新股 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註 4)	已解除限制權利 (註 2)			未解除限制權利 (註 2)				
					已解 除 限 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	已解 除 限 制 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註 4)	未解 除 限 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	未解 除 限 制 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註 4)
經 理 人					無							
員 工 註 3	處長	蔡米萊	380,000	0.42%	198,000	0	0	0.22%	182,000	0	0	0.20%
	處長	陳開基										
	副處長 (說明 1)	胡培杰										
	資深經理	呂明園										
	資深經理 (說明 1)	林有為										
	經理	胡永謙										
	副理	林文翔										
	資深工程師 (說明 1)	陳南淵										
	資深經理	歐陽銘										
	經理	黃瑞澤										

說明 1：該員工已離職。

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

109年第1次(1期)

109年4月14日

	職稱 (註1)	姓名	取得 限制 員工 權利 新股 數量	取得限 制員工 權利新 股之股 數占已 發行股 份總數 比率 (註4)	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)			
					已解 除限 制之 股數	發 行 價 格	發 行 金 額	已解 除 限 制 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註4)	未解 除 限 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	未解 除 限 制 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註4)
經 理 人	執行長	王國肇	420,000	0.46%	0	0	0	0.00%	420,000	0	0	0.46%
	總經理	林志榮										
	副總經理	謝漢卿										
	營運長	汪立威										
員 工 (註 3)	資深處長	王紹宇	80,000	0.09%	0	0	0	0.00%	80,000	0	0	0.09%
	處長	李威德										
	處長	陳開基										
	處長	陳登輝										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

(1)設計、製造、測試、銷售下列產品：

- A.積體電路
- B.半導體記憶零組件及其系統設備
- C.電腦產品及半導體零組件
- D.數位通訊產品及其半導體零組件
- E.電腦週邊設備及其半導體零組件
- F.半導體零組件

(2)電腦軟體程式設計、研發、銷售、測試及電腦資料處理

(3)前各項產品之代理及進出口貿易業務

2. 本公司上年度(一〇八年度)主要產品之營業比重如下表

項目	產品名稱	營業比重
(1)	USB 控制晶片	98%
(2)	其他	2%

3.目前之商品項目

◎USB 儲存媒體控制晶片

GL823/GL823U	USB 2.0 SD 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL834/GL834L	USB 2.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL838	USB 2.0 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL838UC	USB 2.0 快閃記憶卡單槽多合一讀卡機控制晶片
A390/A395/A500	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3213/GL3213L	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3215/GL3215L	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3221	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3224/GL3224E	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3230	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3233	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3235	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3235I	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3220	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3223	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3225	USB 3.2 Gen1 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3239	USB 3.2 Gen1 智慧卡/NFC/快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3227E	USB 3.2 Gen1 to eMMC HS400 RAID0 橋接控制晶片
GL9750	PCIe 1.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL9755	PCIe 2.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL9763	PCIe 3.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL830	USB 2.0 to SATA 橋接控制晶片
GL831/GL831A	ATA/SATA 橋接控制晶片
GL3310	USB 3.2 Gen1 to SATA 3G 橋接控制晶片
GL3321/GL3321G	USB 3.2 Gen1 to SATA 6G 橋接控制晶片

◎USB 影像控制晶片

GL660	USB 2.0 Bridge 控制晶片
GL123	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL124	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL125	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL126	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL127	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL128	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL843	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL843-2X&3X	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL845	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL846	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL310	ARM 獨立型 USB 2.0 掃描器控制晶片
GL310-04	ARM 獨立型 USB 2.0 掃描器控制晶片
GL3466	ARM 獨立型 USB 3.2 Gen1 掃描器控制晶片
GL862EC/EE/EF	USB 2.0 UVC 攝影機控制晶片
GL862EX	USB 2.0 UVC 攝影機控制晶片
GL864A	USB 2.0 UVC 攝影機控制晶片

◎Fisheye Image Processor 影像控制晶片

GL3004C	魚眼圖像處理器
---------	---------

◎智慧財產權

GL230	PCI Express PIPE 實體層智財權
GL800	USB 2.0 UTMI Transceiver 智財權

◎USB 集線器控制晶片

GL850G	高效能 USB 2.0 4-Port 集線器控制晶片
GL850GC	高效能 USB 2.0 4-Port 集線器及充電控制晶片
GL852G	高效能 USB 2.0 4-Port 集線器控制晶片
GL852GC	高效能 USB 2.0 4-Port 集線器及充電控制晶片
GL852GT	工規高效能 USB 2.0 4-Port 充電集線器控制晶片
GL854G	高效能 USB 2.0 7-Port 集線器控制晶片
GL857L	USB 2.0 3-Port 集線器及 SD 快閃記憶卡單槽讀卡機整合型控制晶片
GL3510	高效能 USB 3.2 Gen1 4-Port 集線器控制晶片
GL3523	高效能 USB 3.2 Gen1 4-Port 原生 USB-C®集線器控制晶片
GL3590	高效能 USB 3.2 Gen2 原生 USB-C®集線器控制晶片

◎充電控制晶片

GL887x	充電控制晶片
GL888x	充電控制晶片
GL889x	Qualcomm QC2.0®,MediaTek PE/PE+®充電控制晶片
GL9510	2-port PD2.0/3.0 控制晶片

◎PCI Express

GL9701	1-Port PCI Express 至 PCI 介面轉接器
GL9711	1-Port PCI Express 傳訊器
GL9714	4-Port PCI Express 傳訊器

◎Repeater

GL9901	USB 3.2 Gen2 1-Port Redriver
GL9950	USB 3.2 Gen2 2-Port Redriver

4. 計畫開發之新商品

◎USB 4.0 Hub Controller	USB 4.0 集線器控制晶片
◎USB/DP Active Mux/Switch	USB/DP 主動多工切換器
◎USB 3.2 Hub/PD Controller	高效能集線器整合 PD 控制晶片
◎Automotive USB 2.0 Hub	車規 USB 2.0 集線器
◎PCIe Gen4 Redriver	PCIe Gen4 訊號中繼器

(二) 產業概況

1. 2019 年台灣 IC 設計產業概況

工研院產科國際所統計 2019 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,656 億元(USD\$86.3B)，較 2018 年成長 1.7%。其中 IC 設計業產值為新台幣 6,928 億元(USD\$22.4B)，較 2018 年成長 8.0%；IC 製造業為新台幣 14,721 億元(USD\$47.6B)，較 2018 年衰退 0.9%，其中晶圓代工為新台幣 13,125 億元(USD\$42.5B)，較 2018 年成長 2.1%，記憶體與其他製造為新台幣 1,596 億元(USD\$5.2B)，較 2018 年衰退 20.4%；IC 封裝業為新台幣 3,463 億元(USD\$11.2B)，較 2018 年成長 0.5%；IC 測試業為新台幣 1,544 億元(USD\$5.0B)，較 2018 年成長 4.0%。新台幣對美元匯率以 30.9 計算。

2019 年台灣 IC 產業產值統計結果

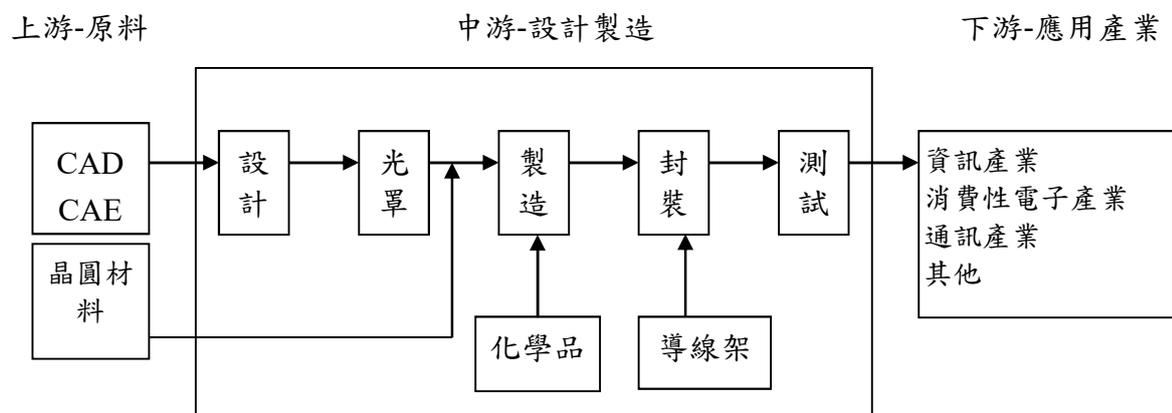
億新台幣	19Q1	季成長	年成長	19Q2	季成長	年成長	19Q3	季成長	年成長	19Q4	季成長	年成長	2019	年成長
IC 產業產值	5,643	-17.9%	-6.4%	6,253	10.8%	-2.0%	7,217	15.4%	4.4%	7,543	4.5%	9.8%	26,656	1.7%
IC 設計業	1,478	-10.0%	7.7%	1,699	15.0%	4.7%	1,860	9.5%	4.7%	1,891	1.7%	15.1%	6,928	8.0%
IC 製造業	3,069	-22.0%	-14.1%	3,364	9.6%	-4.7%	4,026	19.7%	5.5%	4,262	5.9%	8.3%	14,721	-0.9%
晶圓代工	2,724	-22.1%	-12.2%	2,990	9.8%	0.1%	3,561	19.1%	9.1%	3,850	8.1%	10.1%	13,125	2.1%
記憶體與其他製造	345	-21.6%	-26.4%	374	8.4%	-31.1%	465	24.3%	-15.9%	412	-11.4%	-6.4%	1,596	-20.4%
IC 封裝業	753	-15.4%	-0.3%	810	7.6%	-6.9%	935	15.4%	0.5%	965	3.2%	8.4%	3,463	0.5%
IC 測試業	343	-14.3%	3.3%	380	10.8%	5.6%	396	4.2%	0.8%	425	7.3%	6.3%	1,544	4.0%
IC 產品產值	1,823	-12.5%	-1.0%	2,073	13.7%	-4.2%	2,325	12.2%	-0.2%	2,303	-0.9%	10.6%	8,524	1.3%
全球半導體市場(億美元) 及成長率(%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,121	-12.1%

資料來源：TSIA；工研院產科國際所(2020/02)

2. 產業上、中、下游關聯性

IC 產品簡略的產製程序為 IC 設計業者完成產品規格及線路設計後，委託光罩業者製作光罩、晶圓代工業者產出該 IC 之晶圓半成品，最後經過封裝及測試業者進行切割、封裝及測試後完成生產步驟。由此可知 IC 設計業者在整體產業鏈中之重要角色，亦為 IC 產品之起始，須執行規格制訂、電路設計及後續測試方法與規格確認等重要步驟，為創造產品價值之重要階段。隨著 IC 產品功能日漸強大及複雜化，IC 設計產業分工也更為細緻 IC 設計產業體歷經多年來的發展已趨完備，建立包括設計工具、IC 設計、晶圓材料、矽晶圓片、光罩製作、IC 製造、封裝、導線架、測試及週邊支援等相關行業，每一生產階段皆有廠商積極投入，垂直整合、專業分工態勢明確，各有專精(詳下表)。創惟科技主要係從事 USB 控制晶片等資訊 IC 之設計，屬於 IC 產業之 IC 設計業。

IC 產業上、中、下游分工表



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 讀卡機控制晶片

本公司 GL9763 PCI Express Gen3 controller 是第一顆可支援 SD Express card 的讀卡機控制晶片。SD Express card 是在傳統 SD 介面的基礎上，在 SD 記憶卡中引入以高頻寬和低延遲存儲著稱的 PCIe® NVMe™ 介面的高速記憶卡，SD 7.0 規格的速度將高達 985 MB/s，此新協定使 SD Express 記憶卡可用作移動固態硬碟(SSD)，並滿足高解析度內容應用程式的頻寬需求，例如：超慢動作視頻、連拍模式攝影、8K 錄影和播放以及不斷發展的遊戲系統等等。同時，SD 7.0 還新增了 SD Ultra Capacity (SDUC)將 SD 記憶卡的最大容量由 2TB 擴展至 128TB 以滿足大量儲存的需求。除了高速傳輸，GL9763 支援 PCI Express 的電源管理，以及最新的 Modern Standby 以滿足 PC 客戶對系統功耗的要求，提供業界佳的 SD Express 讀卡機解決方案。

(2) 集線器控制晶片

由於 USB-C®的誕生，幾乎徹底改變傳統認知上 USB 的應用以及其終端市場；USB-C®在實質的意義上，除了最大能提供大於傳統 4 倍約莫 40Gb/sec 的資料傳輸頻寬外，還能夠分享頻寬給於不同的應用，而截至目前為止最令使用者親睽的則是影音應用的 DisplayPort；此外，共生於 USB-C®的 USB Power Delivery，則因為能在資料以及影音以外，提供足夠的電力，更是另一個讓消費者感到愛不釋手的原因。因此如何有效率地將資料、影音以及電源結合，則是未來 USB USB-C®發展的焦點。

本公司則致力於發展 USB-C®的相關應用晶片，特別是原生支援 USB-C®的集線器控制晶片。從 USB 2.0 USB-C®集線器控制晶片、USB 3.2 Gen1 USB-C®集線器控制晶片、USB 3.2 Gen2 USB-C®集線器控制晶片，到 USB4®集線器控制晶片，都支援基本的正反插的交握機制，以及偵測／配置 VBUS，並配置／提供 V_{CONN} 電流；特別是到目前為止最新規格的 USB4®集線器控制晶片，此控制晶片整合創惟科技自行開發的 USB-C®的 USB Power Delivery 控制器，並且透過創惟科技自行開發的裝置路由器，能有效率的彙整了 USB 資料、DisplayPort 的影音以及高速 PCIe 的資料，並且在無外掛 MUX 元件的情況下，能夠原生直接支援 DisplayPort 交替模式；而除此之外，此 USB4®集線器控制晶片還能夠相容於 Intel Thunderbolt 3®，如此，此 USB4®集線器晶片的幾乎囊括了所有的應用場景，並且能更有效的分配及使用頻寬。

(3)訊號中繼器(Redriver)

本公司投入高速訊號 Redriver 產品開發，USB 3.2 Gen2 Redriver 並以獲電腦知名品牌採用，後續更陸續開發 PCIe、SATA、DP、HDMI 等各類高速訊號協定 Redriver。

在資訊爆炸的時代，大數據已隨時隨地充斥在我們的生活裡，因應巨大的資料量傳輸，各個協會定義出各種不同資料傳輸協定，且不斷往更高速的傳輸速度推進。而高速訊號在系統設計時，PCB 走線及 Cable 訊號線造成訊號的損失(Insertion Loss)，使得資料無法正確的傳輸，而且越高速系統，此現象亦趨嚴重，為解決該問題，就需要使用中繼器(Repeater)在系統設計上。目前中繼器會採用 Redriver 或 Retimer 的架構來實現，而本公司則投入開發 Redriver 產品，可以使得系統設計更簡單、功耗更小且成本更低廉。

4.市場競爭情形

本公司之主要業務為積體電路、電腦週邊設備及相關產品之設計、製造、測試與銷售，提供消費性電子及系統製造商等客戶完整的解決方案。高速 SerDes 技術之開發與應用為本公司之核心競爭力，除 USB 3.2/4.0 技術外，也投入更多高速 SerDes 介面技術之研發工作，以掌握跨領域、跨平台的新技術發展趨勢與應用市場的契機。

本公司在高速 USB 4.0/3.2/2.0、SD 7.0/4.0/3.0、PCIe Gen4/Gen3 等傳輸介面，針對多項應用領域，規劃完整的產品系列。現除強化 USB 3.2 控制晶片在相關應用領域之佈局，並將持續秉持領導市場及產品創新之一貫精神，積極開發高階製程及多樣化且附加價值高之利基產品，並將透過規格差異化、提昇產品品質與強化執行力，逐步拓展公司產品在利基市場的應用，以豐富公司產品線及提昇利潤空間，強化市場競爭力。

為維持產品競爭力及協助客戶強化其產品優勢，持續導入更先進的製程技術，並已陸續推動主要產品導入控管封裝成本關鍵的銅製程作業。未來更將藉助半導體生態系統的產業鏈緊密合作關係，與策略夥伴的資源整合，拓展各項產品的垂直應用市場，迅速將產品的附加價值傳達至終端客戶。相關產品之競爭對手包含TI、Microchip、VIA、REALTEK 等。本公司之競爭優勢在於產品相關IP均自行研發，在開發速度以及技術掌握度上較佳。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1)最近年度之研究發展支出：本公司之主要業務為積體電路、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，故本公司對於研究發展之投入不遺餘力，108 年度研究發展支出為新台幣 521,052 千元，109 度第 1 季止投入研發費用為新台幣 136,153 千元。

(2)最近年度開發成功之技術或產品：

開發期間	開發成功之技術或產品
108 年度	USB 3.2 Gen1 快閃記憶體讀卡機控制晶片
	PCIe 3.0/2.0/1.0 快閃記憶卡讀卡機控制晶片
	USB 3.2 Gen1 Serial ATA 橋接器控制晶片
	USB 3.2 Gen2/Gen1/2.0 集線器控制晶片
	USB PD 3.0/2.0 控制晶片
	USB 3.2 Gen2 Redriver
	USB 3.2 Gen1 掃描器控制晶片
	Fisheye Image Processor 影像控制晶片

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃：

- (1)擴大推廣 10Gb USB 3.2 HUB 的不同應用。
- (2)推出整合型 USB-C PD-HUB 產品線。
- (3)推廣 SD 7.0/8.0 讀卡機的不同應用。
- (4)擴充高速類比產品線的產品組合將類比產品導入各系統廠並量產。
- (5)將類比產品導入各系統廠並量產。

2.長期業務發展計劃：

- (1)推出新一代 USB 4.0 HUB 晶片。
- (2)推出創惟 AI 控制晶片。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：千元；%

年度 銷售地區		107 年度		108 年度	
		銷貨金額	佔當年度 營收比例	銷貨金額	佔當年度 營收比例
外銷	亞洲	667,350	35	841,516	43
	其他	132,353	7	87,556	4
小計		799,703	42	929,072	47
內銷		1,085,831	58	1,029,469	53
合計		1,885,534	100	1,958,541	100

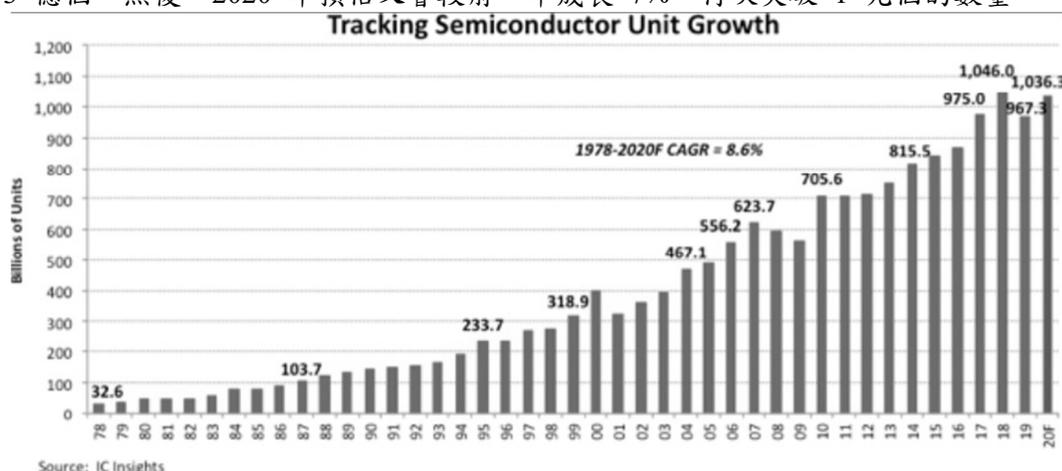
2.市場佔有率

根據工研院產科國際所統計，2019 年台灣 IC 設計業產值為 6,928 億元，本公司 2019 年營業收入淨額約為 19 億(1,958,541 仟元)，約佔我國 IC 設計業產值之 0.28%。

3.市場未來之狀況

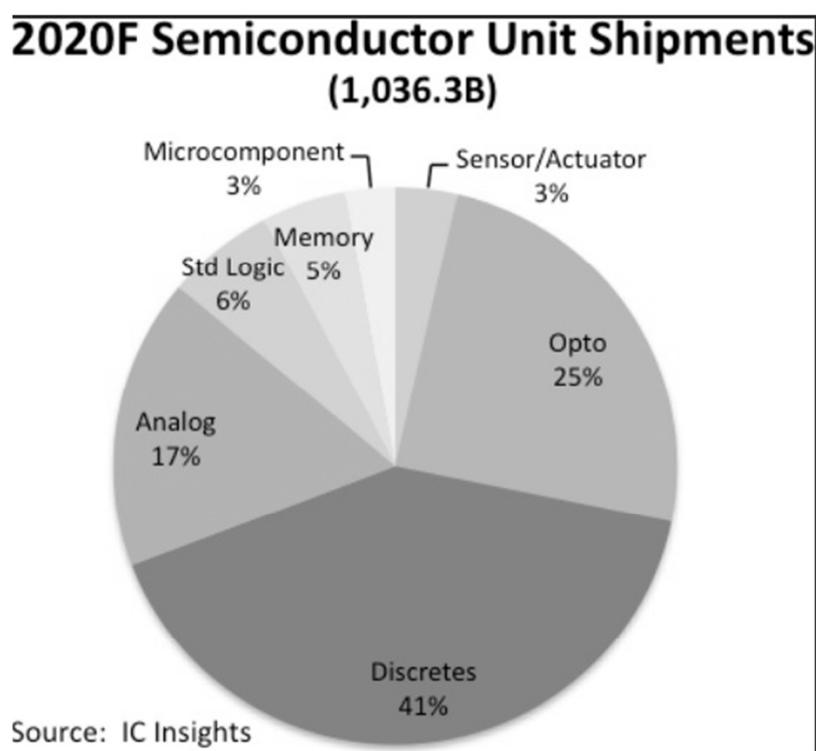
根據市場調查研究單位《IC INSIGHTS》研究報告顯示，預計 2020 年全球半導體總出貨量將突破 1 兆個，這是繼 2018 年首次出貨量突破 1 兆個之後，再次出現這樣的成績。

調查報告指出，2020 年全球半導體出貨量總計將達到 1.0363 兆個，這是有史以來僅次於 2018 年 1.046 兆個的次高數字，也是第 2 次突破 1 兆個出貨量的大關。不過，就在 2018 年全球半導體出貨量突破 1 兆個之後，2019 年出貨量隨即下滑了 8%，來到 9,673 億個。然後，2020 年預估又會較前一年成長 7%，再次突破 1 兆個的數量。



另外，《IC INSIGHTS》整合了自 1978 年以來至今 42 年的資料指出，全球半導體出貨量自 1978 年的 326 億個開始，到 2020 年預計達到 1.0363 兆個，其年複合成長率達到驚人的 8.6%。而在這統計的數據當中，半導體產品的種類包括了積體電路、光電、感測器以及分離式元件（OSD）等。

而如果將分離式元件與積體電路、光電、感測器這一類的晶片種類區分，則分離式元件預計佔 2020 年半導體總出貨量的 69%，晶片類則只有 31%。至於，以應用類別來區分，2020 年占全球半導體出貨應用成長最高的是在智慧型手機、汽車電子以及人工智慧等類別上。另外，值得關注的是在雲端運算與大數據應用因為深度學習的興起，使得對半導體的需求也有很高的成長性。



以統計 42 年歷史來說，2010 年因為受到 2008 年金融海嘯衝擊，2008 及 2009 兩年都對半導體的需求數量衰退，也是期間唯一兩年都成長衰退，但卻造成後來 2010 年強勁反彈，成長率高達 25%，是僅次 1984 年 34% 的成長率。而 2001 年則是 42 年間最大負成長的一年，幅度達 19%。

資料來源:Tech News-預估 2020 年全球半導體出貨量將繼 2018 年之後，再次站上個兆大關

4. 競爭利基

(1) 研發團隊設計技術經驗之累積及傳承

IC 設計業係屬技術層次高及技術密集行業，故研發人員之開發成果、設計能力及研發經驗攸關公司之市場競爭力。本公司除重視及加強研發人員專業訓練及提供各項福利措施以吸引並留住人才外，亦積極延攬國內外優秀研發設計人才及與國內外具實力設計公司進行策略聯盟，合作開發，透過分工合作將技術層次提昇以建立更有效率之研發團隊，高素質人才及低人員流動率是發展 IC 設計業的成功關鍵之一，能使公司產品更具競爭力。

(2)擁有優良的利基產品

本公司除具備優秀之研發設計團隊及購置新穎精密之儀器設備外，並隨時注意各類電子產品在功能、速度及便利性上之變化，並妥善規劃 IC 研發時程，以便及時推出產品及價格皆優於同業及符合市場需求之高技術應用 IC。

(3)上游工廠合作關係良好且穩定

台灣是具有完整及競爭力之電子及半導體產業之地區，從 IC 設計、晶圓代工、封裝測試至專業行銷通路均發展完備，故本公司考量製程技術、品質良率、設備產能、交貨速度及價格等因素，選擇配合公司之優良廠商，經過雙方長期配合並維持良好合作關係下，生產出品質優良更具競爭力之產品。

(4)提供完整的產品銷售服務

本公司分別於 2002 年及 2003 年成立子公司 Genesys Logic America, Inc. 及 Elact Holding Ltd.，未來將透過子公司及世界各地之代理商或經銷網擴大市場通路，建立完善的行銷通路、並迅速收集市場訊息、掌握先機，以達到及時性之銷售及技術支援。並於 2006 年 11 月透過 Elact Holding Ltd. 間接在大陸設立伊克雷股份有限公司深圳代表處，從事商情搜集、商品或服務之促銷及各類推廣服務，並由經濟部投資審議委員會准予備查在案。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A. 本公司積極和國內外具實力設計公司進行策略聯盟，彼此合作開發新產品，使產品更具多樣性及競爭力。
- B. 本公司業務以多元化經營，產品線亦以多樣化規劃，比較不易受到單一產品景氣影響，可藉由多樣化產品線，彼此互補以確保獲利力。
- C. 本公司長期致力於 USB、PCI Express、SATA 等高速介面控制晶片的開發。尤其在 USB 2.0/3.2 Gen1/Gen2 的晶片技術開發，其中最困難的實體層(PHY)為自行開發。本公司自 USB 2.0 即自行開發 PHY，至 USB 3.2 Gen1/Gen2 時代不但已累積了相當的技術經驗，也具有成本優勢，在產品需要調整或修正時更可快速反映，滿足客戶需求。
- D. 我國半導體工業體系在上、下游分工完整且專業，國內晶圓代工廠台積電及聯電為全球晶圓代工產業之前二名供應商，加上國內 IC 封裝廠及測試廠日趨專業，提供服務的質與量均大幅提昇，因此國內 IC 設計公司相較於國外同業擁有更完善之生產後勤體系，易節省營運成本、生產技術支援及產能調配等優勢。

(2)不利因素及因應措施

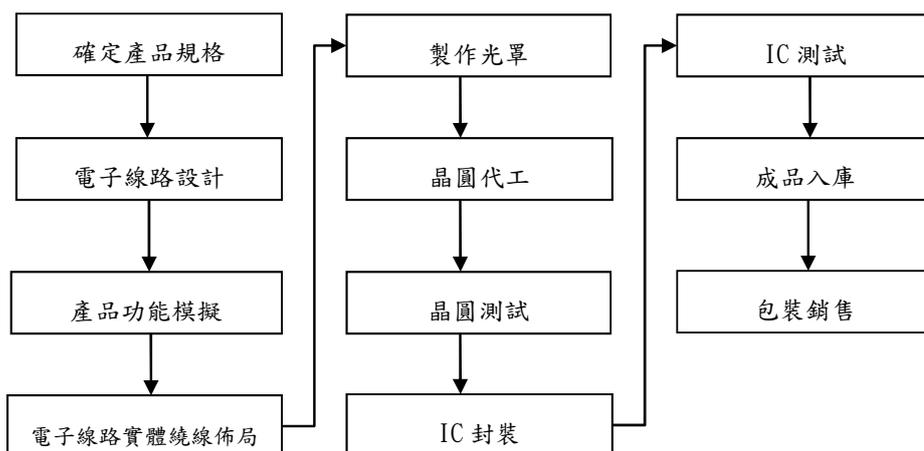
不利因素	因應措施
不易聘得各類優秀設計研發人才	藉由與國內外具實力設計公司進行策略聯盟，合作開發新產品。
IC 設計公司之研發人才及其養成期較長，其對公司之向心力，將成為公司的另一項挑戰。	提供良好之工作環境及員工教育訓練機會，使員工有自我實現機會；提昇公司品牌知名度及產品形象，吸引更多優秀人才加入。
IC 產品技術進步快速及產品生命週期短、產品功能需求增加、市場變化迅速、同業陸續開發新產品、促使 IC 設計產業須以縮短研發過程、才足以因應市場競爭。	持續不斷開發前瞻性之新產品，因應市場快速變化之趨勢；於產品設計過程中配合新進之製程及封裝技術，縮短產品開發時間及製造成本，增加產品之競爭力。
IC 設計公司初期設立門檻低、各類市場競爭日益激烈，毛利不易提昇。	積極開發高階製程、產品多樣化及附加價值高之產品，以豐富公司產品線及提昇利潤空間，強化公司市場競爭力、領先同業；並參與國際間重要產業相關組織、培養堅強核心能力、及時掌握市場先機，助於市場競爭。
智財權	妥善管理所研發之專利價值與創新優異之研發成果，適時向智慧財產權管轄單位提出申請及配合內部法務單位及聘用法律顧問，以維護本公司自身之權益。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
USB 控制晶片及智慧財產權	1. 主要為 USB3.2/2.0 集線器、LCD 顯示器外加 USB3.2/2.0 集線器及 PC 主機板內建 USB3.2/2.0 集線器。 2. 應用於移轉儲存裝置可做檔案儲存、備份與分享之用。 3. 應用於掃描器可做影像掃描已供電腦存儲或編輯之用或應用於 PC/NB 之內建或外接之相機模組。 4. 主要為高速傳輸收發器或實體層核心技術，授權客戶應用於電腦及消費性電子核心晶片組產品。

2.產製過程



其重要用途為高速 I/O 通訊，包括 USB 相關系列產品、PCI Express 及 Serial ATA 等高速傳輸介面之應用。

(三)主要原料之供應狀況

類別	對象	供應狀況	因應措施
進貨	EOUV01	主要供應商屬世界第一大晶圓製造廠商，品質與交期均具優良水準且可合理評估。本公司與晶圓廠均保持長期良好配合關係，並與其建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為發展高階產品做準備並保持長期合作關係，可以提供目前生產產品一定之產能，有效降低備貨風險並縮短生產時程。
進貨	DQNI01	供應商屬世界級之晶圓製造廠商，品質與交期均達一定水準且可合理評估。本公司與晶圓廠均保持長期良好配合關係，並與其建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為避免發生旺季缺料以致無法順利供貨之情事，已同時與其他世界級晶圓大廠建立密切業務往來，拓展供貨來源並有效降低進貨集中之風險。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：
1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元，%

項目	107年				108年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	EOUV01	503,456	99	無	EOUV01	434,249	96	無
2	其他	7,209	1	無	其他	17,112	4	無
	進貨淨額	510,665	100		進貨淨額	451,361	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
增減變動原因：主要係因應產品組合改變予以調整產能配置所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元，%

項目	107年				108年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	GIYV01	255,747	14	無	GIYV01	310,733	16	無
2	EVVE01	246,125	13	無	EVVE01	286,388	15	無
3	GRKN01	209,951	11	無	GRKN01	254,656	13	無
	其他	1,173,711	62	無	其他	1,106,764	56	無
	銷貨淨額	1,885,534	100		銷貨淨額	1,958,541	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
增減變動原因：主要係因客戶市場狀況變動、銷售網絡調整、產品組合及市場環境變化所致。

(五)最近二年度生產量值

產量單位：千 PCS
產值單位：新台幣千元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	107年度			108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
USB控制晶片		註3	155,730	934,723	註3	148,828	903,430
其他		註3	2,653	6,206	註3	3,642	14,817
合計		註3	158,383	940,929	註3	152,470	918,247

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性，得合併計算產能，並附註說明。

註3：目前產品均委外加工生產，故無生產產能，本表所列均為委託生產，其中產量含外購。

(六)最近二年度銷售量值

銷量單位：千 PCS
銷值單位：新台幣千元

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度	107年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
USB控制晶片		75,439	1,079,507	112,830	783,442	75,546	1,014,946	123,544	913,377
其他		528	6,324	2,099	16,261	1,112	14,523	2,445	15,695
合計		75,967	1,085,831	114,929	799,703	76,658	1,029,469	125,989	929,072

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

109年4月23日

年 度		107年度	108年度	當年度截至 109年4月23日
員 工 人 數	研 發 人 員	191	206	207
	其 他 人 員	75	72	71
	合 計	266	278	278
平 均 年 歲		40.7	41.8	42.1
平 均 服 務 年 資		7.9	8.7	9.0
學 歷 分 佈 比 率	博 士	1.1	1.8	1.8
	碩 士	54.5	54.0	53.2
	大 專	43.6	43.9	44.7
	高 中	0.8	0.3	0.3
	高 中 以 下	0	0	0

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，未發生過因污染環境造成之賠償處分，目前本公司的產品已能符合 RoHS 環保的要求，且委外加工廠之製程亦皆已符合 RoHS 環保的要求未來可能之支出僅少許定期檢測費用。

五、勞資關係

(一)各向員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施情形及員工權益維護措施情形：

1. 員工福利設施、退休制度：

員工保險：本公司除依法提供勞工保險及全民健康保險外，並額外提供所有員工享有公司全額負擔的完善團體保險。

退休制度：依據勞動基準法，設置勞工退休金專戶，於新制開始前到職者的年資予以保留；另依據新制的勞工退休金條例，每月提撥不低於員工薪資百分之六至員工個人帳戶中。

其他：本公司設有職工福利委員會，辦理有關員工福利各項活動，且每年皆有預算編列，並舉辦各項活動，如慶生會、員工國內旅遊、特殊節日活動、各類社團活動補助、春酒餐會等。此外，公司每年提供優於法令規範之身體健康檢查、提供血壓計及體脂計相關設備，來協助關心同仁健康；舉辦各項運動競賽、健康促進衛教講座、家庭日活動、育兒學雜費補助、員工租車位補助、員工急難救助貸款補助等措施，提供多元福利補助以照顧員工不同需求，提昇工作動力。

2. 員工進修及訓練：

公司設有員工教育訓練之專責單位，針對各類型工作需求安排規劃適當之訓練課程，同時鼓勵同仁參與外部舉辦之訓練課程：

- (1)每年指派員工參與國內外專業IC產業相關論壇及研討會，對於提升公司技術層次、開發新產品、引進創新概念、提升管理技術等方面都有很大助益。
- (2)每年提供訓練補助，讓同仁自行選擇與其工作相關之外界專業訓練課程，使同仁不斷提升專業能力。
- (3)新進人員職前訓練：包括公司經營理念、產業及產品介紹、公司組織及制度介紹、內部各項流程介紹、勞工安全衛生訓練、品質及環境政策等。
- (4)員工通識職能發展：以員工共通性技巧為主，包括溝通技巧、工作效率提昇技巧、生理健康講座、自我心靈健康講座等。
- (5)員工通識職能發展：以員工共通性技巧為主，包括溝通技巧、工作效率提昇技巧、生理健康講座、自我心靈健康講座等。

項目	總人數	總時數	總費用
1. 專業職能訓練	105	523	181,000
2. 新進人員職前訓練	26	52	0
3. 員工通識職能發展、人文藝術及生活發展	168	440	127,207
4. 主管人員管理職能發展	16	112	85,800
總計	315	1,127	394,007

本公司108年度員工教育訓練支出共NTD394千元，訓練總時數為1,127小時；訓練人數共計315人次。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司採人性化管理，有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充份溝通，無勞資爭議狀況發生，勞資關係和諧。

4. 員工行為或倫理守則：

- (1) 本公司編製有工作規則、員工手冊，並訂有員工從業道德行為守則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。本公司員工應遵守道德行為守則如下：
- ① 本公司員工於執行職務時，應注重團隊精神，摒棄本位主義；並應信守誠實信用之原則，以及秉持積極進取、認真負責之態度。
 - ② 本公司員工不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。
 - ③ 本公司員工應共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。
 - ④ 本公司員工有責任維護及增加公司正當合法獲取之利益，並應避免：
 - A. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會。
 - B. 未經公司作適當授權時，向外界提供或揭露機密資料。嚴禁以機密或內幕消息謀取個人利益，或嘉惠、傷害他人。
 - C. 與公司競爭。
 - ⑤ 本公司員工應公平對待業務往來之對象；與配偶、親屬、友人或其他利害關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事。本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。
 - ⑥ 本公司員工就其職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。
 - ⑦ 本公司員工應彼此尊重個人隱私，不得散播謠言或造謠中傷。就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。
前項應保密之資訊，包括但不限於本公司之人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。
 - ⑧ 本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
 - ⑨ 本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。
 - ⑩ 本公司員工不得以任何方式影響其他員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。此外，亦應避免於上班時間及工作場所從事政治活動。
 - ⑪ 本公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。
 - ⑫ 本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。
- (2) 本公司為維護兩性工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定有職場性騷擾防治相關辦法，供全體員工遵行。
- (3) 電腦為本公司員工必備之工具，為規範員工使用電子工具之行為，制定有電腦系統資源使用管理辦法供全體員工遵行；內容包括 a. 網路使用規範 b. 網路流量控管規範 c. 資訊內容使用規範 d. 軟體使用規範。
- (4) 公司要求員工簽署勞動契約，其中規範營業秘密之維護，以保障商業利益與競爭能力，避免洩漏而造成損害，同時規範勞務成果及歸屬。

5. 勞工安全衛生政策：

本公司之勞工安全衛生政策為善盡企業之社會責任及保護同仁安全，以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的觀念及健康的身心，致力工作項目如下：

- (1) 遵守並符合環保與安全衛生相關法令及其他要求事項。
- (2) 降低工作環境之潛在危險，減少意外發生機率。如每半年舉行消防安全講座及演練以建立正確消防觀念，並每年維護消防設備；每日巡檢環境照明，避免發生危險等。
- (3) 提倡節約能源及推廣資源回收，減少資源浪費。
- (4) 每季環境衛生之維護作業，包括水質檢測、垃圾分類、環境消毒、每半年檢查空調及新鮮空氣設備等，以提升工作環境之品質。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委任合約	安侯建業聯合會計師事務所	2019/01/01~2020/12/31	提供財務報告及稅務報告等專業服務	無
委任合約	台灣微軟股份有限公司	2018/09/20~2019/09/19	提供技術支援服務	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1. 合併資訊

(1) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	1,232,505	1,424,611	1,679,516	1,638,989	1,155,648	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	—	—	—	8,653	7,429	
以成本衡量之金融資產-非流動	21,575	16,575	16,575	—	—	
不動產、廠房及設備	879,254	876,194	878,890	869,534	894,020	
無形資產	28,945	22,692	19,013	92,412	82,035	
其他資產	22,895	17,281	38,920	21,988	35,545	
資產總額	2,185,174	2,357,353	2,632,914	2,631,576	2,174,677	
流動負債	分配前	406,844	646,019	1,080,142	947,497	693,930
	分配後	675,852	915,267	1,196,855	1,159,376	註1
非流動負債	278,387	256,965	225,104	228,715	46,417	
負債總額	分配前	685,231	902,984	1,305,246	1,176,212	740,347
	分配後	954,239	1,172,232	1,421,959	1,388,091	註1
歸屬於母公司業主之權益	1,498,870	1,453,362	1,326,721	1,454,449	1,433,430	
股本	896,692	906,972	907,092	905,992	903,182	
資本公積	分配前	300,548	325,155	251,339	247,654	256,715
	分配後	291,581	252,458	251,339	247,654	註1
保留盈餘	分配前	304,090	262,325	198,375	356,423	340,130
	分配後	44,049	65,774	81,662	144,544	註1
其他權益	(2,460)	(41,090)	(30,085)	(55,620)	(66,597)	
庫藏股票	—	—	—	—	—	
非控制權益	1,073	1,007	947	915	900	
權益總額	分配前	1,499,943	1,454,369	1,327,668	1,455,364	1,434,330
	分配後	1,230,935	1,185,121	1,210,955	1,243,485	註1

註1：108年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

(2) 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	1,884,879	1,758,358	1,787,146	1,885,534	1,958,541
營業毛利	895,548	887,706	875,366	913,600	951,337
營業淨利(損)	294,177	268,622	223,547	237,626	232,341
營業外收入及支出	10,070	(10,989)	(71,331)	34,776	(600)
稅前淨利(損)	304,247	257,633	152,216	272,402	231,741
繼續營業單位 本期淨利(損)	269,195	226,766	131,147	245,131	198,872
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	269,195	226,766	131,147	245,131	198,872
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	913	(9,056)	(1,037)	(8,667)	(4,501)
本期綜合損益總額	270,108	217,710	130,110	236,464	194,371
淨利(損)歸屬於 母公司業主	269,247	226,827	131,207	245,264	198,887
淨利(損)歸屬於 非控制權益	(52)	(61)	(60)	(133)	(15)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	270,193	217,776	130,170	236,496	194,386
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(85)	(66)	(60)	(32)	(15)
每股盈餘(虧損)	3.01	2.53	1.46	2.73	2.22

2. 個體資訊

(1) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	1,200,651	1,399,737	1,643,786	1,605,700	1,113,097	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	—	—	—	8,653	7,429	
以成本衡量之金融資產 - 非流動	21,575	16,575	16,575	—	—	
採用權益法之投資	36,935	28,643	34,608	35,389	44,602	
不動產、廠房及設備	878,699	875,717	878,648	869,364	893,907	
無形資產	28,513	22,422	18,906	92,412	81,982	
其他資產	21,352	16,165	37,886	21,366	26,258	
資產總額	2,187,725	2,359,259	2,630,409	2,632,884	2,167,275	
流動負債	分配前	410,488	649,061	1,078,708	949,744	693,896
	分配後	679,496	918,309	1,195,421	1,161,623	註1
非流動負債	278,367	256,836	224,980	228,691	39,949	
負債總額	分配前	688,855	905,897	1,303,688	1,178,435	733,845
	分配後	957,863	1,175,145	1,420,401	1,390,314	註1
股本	896,692	906,972	907,092	905,992	903,182	
資本公積	分配前	300,548	325,155	251,339	247,654	256,715
	分配後	291,581	252,458	251,339	247,654	註1
保留盈餘	分配前	304,090	262,325	198,375	356,423	340,130
	分配後	44,049	65,774	81,662	144,544	註1
其他權益	(2,460)	(41,090)	(30,085)	(55,620)	(66,597)	
庫藏股票	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	1,498,870	1,453,362	1,326,721	1,454,449	1,433,430
	分配後	1,229,862	1,184,114	1,210,008	1,242,570	註1

註1：108年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

(2) 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,883,360	1,757,186	1,785,770	1,883,583	1,955,366
營業毛利	894,046	886,534	873,990	911,649	948,162
營業淨利(損)	298,204	272,948	228,056	242,287	234,475
營業外收入及支出	5,342	(15,849)	(76,440)	29,178	(3,427)
稅前淨利(損)	303,546	257,099	151,616	271,465	231,048
繼續營業單位 本期淨利(損)	269,247	226,827	131,207	245,264	198,887
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	269,247	226,827	131,207	245,264	198,887
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	946	(9,051)	(1,037)	(8,768)	(4,501)
本期綜合損益總額	270,193	217,776	130,170	236,496	194,386
每股盈餘(虧損)	3.01	2.53	1.46	2.73	2.22

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	簽證會計師事務所	查核意見
104年度	黃泳華、區耀軍	安侯建業聯合會計師事務所	標準式無保留意見
105年度	陳振乾、黃泳華	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
106年度	陳振乾、黃泳華	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
107年度	陳振乾、黃泳華	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
108年度	陳振乾、黃泳華	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見

註：會計師考量子公司營運風險甚小，故據以出具無保留意見查核報告。

二、最近五年度財務分析-國際財務報導準則

(一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債占資產比率	31	38	49	44	34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	199	191	173	193	165
償債能力(%)	流動比率	303	221	155	172	166
	速動比率	233	183	130	136	126
	利息保障倍數	414	57	20	30	53
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.23	10.44	8.96	8.12	7.96
	平均收現日數	35	34	40	44	45
	存貨週轉率(次)	2.76	3.05	3.27	3.05	3.31
	應付款項週轉率(次)	4.37	4.68	5.03	5.12	5.47
	平均銷貨日數	132	119	111	119	110
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.76	2.00	2.03	2.15	2.22
	總資產週轉率(次)	0.87	0.77	0.71	0.71	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)	12	9	5	9	8
	權益報酬率(%)	17	15	9	17	13
	稅前純益占實收資本比率(%) (註6)	33	28	16	30	25
	純益率(%)	14	12	7	13	10
	每股盈餘(元)	3.01	2.53	1.46	2.73	2.22
現金流量	現金流量比率(%)	96	49	8	31	39
	現金流量允當比率(%)	80	81	73	80	69
	現金再投資比率(%)	1	2	註1	8	3
槓桿度	營運槓桿度	2.68	2.91	3.4	3.44	3.58
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.03	1.04	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債佔資產比率減少22%：主要係本期償還銀行借款。
- 利息保障倍數增加76%：主要係本期獲利減少，以及償還銀行借款使利息支出減少所致。
- 權益報酬率減少23%：本期獲利減少所致。
- 純益率減少23%：主要係本期獲利減少所致。
- 現金流量比率增加25%；主要係本期償還銀行借款。
- 現金再投資比率減少62%：主要係本期獲利減少，使營業活動淨現金流入減少，以及本期償還銀行借款所致。

註1：相關比率為負值，故不適合。

註2：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債占資產比率	31	38	49	44	33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	199	191	173	193	164
償債能力(%)	流動比率	292	216	152	169	160
	速動比率	224	179	127	133	120
	利息保障倍數	1,058	57	19	30	53
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.29	10.47	8.97	8.13	7.84
	平均收現日數	35	34	40	44	46
	存貨週轉率(次)	2.78	3.08	3.3	3.06	3.31
	應付款項週轉率(次)	4.37	4.68	5.03	5.13	5.47
	平均銷貨日數	131	118	110	119	110
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.76	2.00	2.03	2.15	2.21
	總資產週轉率(次)	0.87	0.77	0.71	0.71	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)	12	9	5	9	8
	權益報酬率(%)	17	15	9	17	13
	稅前純益占實收資本比率(%) (註6)	33	28	16	29	25
	純益率(%)	14	12	7	13	10
	每股盈餘(元)	3.01	2.53	1.46	2.73	2.22
現金流量	現金流量比率(%)	99	50	9	32	38
	現金流量允當比率(%)	84	83	73	78	66
	現金再投資比率(%)	2	2	註1	8	2
槓桿度	營運槓桿度	2.53	2.74	3.21	3.28	3.45
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.03	1.04	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.負債佔資產比率減少25%：主要係本期償還銀行借款。
- 2.利息保障倍數增加76%：主要係本期獲利減少，以及償還銀行借款使利息支出減少所致。
- 3.權益報酬率減少23%：本期獲利減少所致。
- 4.純益率減少23%：主要係本期獲利減少所致。
- 5.現金再投資比率減少75%：主要係本期獲利減少，使營業活動淨現金流入減少，以及本期償還銀行借款所致。

註1：相關比率為負值，故不適合。

註2：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

創惟科技股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 108 年度業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣之個體財務報告及合併財務報告，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

創惟科技股份有限公司 109 年股東常會

監 察 人：蘇 悅 慈



王 郁 雯



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日

四、最近年度財務報告

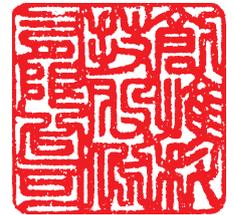
聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：創惟科技股份有限公司

董 事 長：王國肇



日 期：民國一〇九年三月十三日



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

創惟科技股份有限公司及其子公司(創惟科技集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創惟科技集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七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告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，與創惟科技集團保持超然獨立，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，對創惟科技集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。



關鍵查核事項之說明：

創惟科技集團係從事積體電路研發、製造及銷售，主要應用於各類電子產品的連結裝置，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有不確定性之會計估計。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解創惟科技集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期存貨備抵損失的估列方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

其他事項

創惟科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估創惟科技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創惟科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創惟科技集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對創惟科技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，以及使創惟科技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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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創惟科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對創惟科技集團民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇九年三月十三日



創惟科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 591,931	27	1,061,288	40
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	253,272	12	233,538	9
1200 其他應收款(附註八)	30,295	1	1,797	-
130X 存貨淨額(附註六(四))	231,674	11	292,693	11
1470 其他流動資產(附註六(八))	48,476	2	49,673	2
	<u>1,155,648</u>	<u>53</u>	<u>1,638,989</u>	<u>62</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	7,429	-	8,653	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	894,020	41	869,534	33
1780 無形資產(附註六(七))	82,035	4	92,412	4
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	13,406	1	13,414	1
1900 其他非流動資產(附註六(六)及(八))	22,139	1	8,574	-
	<u>1,019,029</u>	<u>47</u>	<u>992,587</u>	<u>38</u>
資產總計	<u>\$ 2,174,677</u>	<u>100</u>	<u>2,631,576</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)及八)	\$ 275,000	12	497,000	20
應付票據及帳款	169,833	8	198,090	8
應付薪資	126,173	6	122,344	5
一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	-	-	28,033	1
應付費用及其他流動負債(附註六(十一)、(十八))	122,924	6	102,030	4
	<u>693,930</u>	<u>32</u>	<u>947,497</u>	<u>38</u>
非流動負債：				
銀行長期借款(附註六(十)及八))	-	-	168,196	6
長期應付款項	9,249	-	30,830	1
其他非流動負債(附註六(十一)、(十三)及(十四))	37,168	2	29,689	1
	<u>46,417</u>	<u>2</u>	<u>228,715</u>	<u>8</u>
	<u>740,347</u>	<u>34</u>	<u>1,176,212</u>	<u>46</u>
負債總計	<u>903,182</u>	<u>42</u>	<u>905,992</u>	<u>34</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)及(十六))：				
普通股股本	256,715	12	247,654	9
保留盈餘：				
法定盈餘公積	100,193	4	75,667	3
特別盈餘公積	43,656	2	5,391	-
未分配盈餘	196,281	9	275,365	10
	<u>340,130</u>	<u>15</u>	<u>356,423</u>	<u>13</u>
其他權益	(66,597)	(3)	(55,620)	(2)
非控制權益	900	-	915	-
權益總計	<u>1,434,330</u>	<u>66</u>	<u>1,455,364</u>	<u>54</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,174,677</u>	<u>100</u>	<u>2,631,576</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 1,958,541	100	1,885,534	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	1,007,204	51	971,934	52
營業毛利	951,337	49	913,600	48
營業費用(附註六(三)、(十一)、(十二)、(十三)、(十九)及十二):				
6100 推銷費用	55,214	3	51,295	3
6200 管理費用	142,618	7	147,414	8
6300 研究發展費用	521,052	27	477,184	26
6450 預期信用減損損失	112	-	81	-
營業淨利	718,996	37	675,974	37
營業外收入及支出:	232,341	12	237,626	11
7010 其他收入(附註六(二十))	10,712	1	17,366	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(6,873)	(1)	26,745	2
7050 財務成本	(4,439)	-	(9,335)	-
	(600)	-	34,776	3
7900 稅前淨利	231,741	12	272,402	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	32,869	2	27,271	1
本期淨利	198,872	10	245,131	13
8300 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	(2,780)	-	(2,303)	-
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(附註廿二)	(1,078)	-	(7,922)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(3,858)	-	(10,225)	-
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	(643)	-	1,558	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(643)	-	1,558	-
8300 本期其他綜合損益	(4,501)	-	(8,667)	-
本期綜合損益總額	\$ 194,371	10	236,464	13
本期淨利(損)歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 198,887	10	245,264	13
8620 非控制權益	(15)	-	(133)	-
	\$ 198,872	10	245,131	13
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 194,386	10	236,496	13
8720 非控制權益	(15)	-	(32)	-
	\$ 194,371	10	236,464	13
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 2.22		2.73	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 2.18		2.69	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美





創惟科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資淨利(損失)	員工未賺得酬勞	合計	歸屬於母公司業主權益總計		
\$	907,092	251,339	62,546	2,959	132,870	198,375	(5,391)	-	(24,694)	(30,085)	947	1,327,668
	-	-	-	-	31,800	31,800	-	-	-	(31,800)	-	-
	907,092	251,339	62,546	2,959	164,670	230,175	(5,391)	-	(24,694)	(61,885)	947	1,327,668
	-	-	-	-	245,264	245,264	-	-	-	-	(133)	245,131
	-	-	-	-	(2,303)	(2,303)	1,457	(7,922)	-	(6,465)	101	(8,667)
	-	-	-	-	242,961	242,961	1,457	(7,922)	-	(6,465)	(32)	236,464
	-	-	13,121	-	(13,121)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	2,432	(2,432)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(116,713)	(116,713)	-	-	-	-	-	(116,713)
	(1,100)	(3,685)	-	-	-	-	-	4,785	4,785	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	7,945	7,945	-	-	7,945
	905,992	247,654	75,667	5,391	275,365	356,423	(3,934)	(39,722)	(11,964)	(55,620)	915	1,455,364
	-	-	-	-	198,887	198,887	-	-	-	-	(15)	198,872
	-	-	-	-	(2,780)	(2,780)	(643)	(1,078)	-	(1,721)	-	(4,501)
	-	-	-	-	196,107	196,107	(643)	(1,078)	-	(1,721)	(15)	194,371
	-	-	24,526	-	(24,526)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	38,265	(38,265)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(211,879)	(211,879)	-	-	-	-	-	(211,879)
	-	-	-	-	(521)	(521)	-	674	-	674	-	153
	(2,810)	(9,414)	-	-	-	-	-	-	12,224	12,224	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,679)	(3,679)	-	(3,679)
	-	18,475	-	-	-	-	-	(18,475)	(18,475)	-	-	-
\$	903,182	256,715	100,193	43,656	196,281	340,130	(4,577)	(40,126)	(21,894)	(66,597)	900	1,434,330

民國一〇八年十二月三十一日餘額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

員工限制型股票收回註銷
股份基礎給付之酬勞成本
發行員工限制型股票

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 231,741	272,402
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	70,788	72,919
預期信用減損損失	112	81
備抵存貨及呆滯提列數	2,411	6,717
利息費用	4,439	9,335
利息收入	(7,708)	(15,388)
股份基礎給付酬勞成本	(3,679)	7,945
報廢不動產、廠房及設備損失	27	121
收益費損項目合計	<u>66,390</u>	<u>81,730</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(19,846)	(7,795)
存貨	58,608	(63,279)
其他金融及流動資產	(28,761)	(13,292)
應付票據及帳款	(28,257)	17,101
應付費用及其他流動負債	1,602	32,564
淨確定福利負債	<u>(1,745)</u>	<u>(1,390)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(18,399)</u>	<u>(36,091)</u>
調整項目合計	<u>47,991</u>	<u>45,639</u>
營運產生之現金流入	279,732	318,041
收取之利息	9,058	14,129
支付之利息	(4,782)	(9,381)
支付之所得稅	<u>(11,653)</u>	<u>(24,270)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>272,355</u>	<u>298,519</u>
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	299	-
取得不動產、廠房及設備	(72,048)	(48,553)
無形資產及其他非流動資產增加	<u>(35,916)</u>	<u>(41,299)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(107,665)</u>	<u>(89,852)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(222,000)	(185,000)
償還長期借款	(196,229)	(28,032)
租賃本金償還	(3,361)	-
發放現金股利	<u>(211,879)</u>	<u>(116,713)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(633,469)</u>	<u>(329,745)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(578)</u>	<u>1,552</u>
本期現金及約當現金減少數	(469,357)	(119,526)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,061,288</u>	<u>1,180,814</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 591,931</u>	<u>1,061,288</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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

本合併財務報告已於民國一〇九年三月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租車位及保管箱等適用短期租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為2,364千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.35%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 1,854
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	641
其他調整	<u>(115)</u>
	\$ 2,380
以108.1.1增額借款利率折現後之金額(於108.1.1認列之租賃負債金額)	\$ <u>2,364</u>

2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

過渡至新準則時，上述改變未對合併公司民國一〇八年一月一日遞延所得稅負債及保留盈餘造成影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
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 %
本公司	Eclat Holding Ltd. (Eclat)	負責海外轉投資業務	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 %
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 %	100 %
歲懋科技	Baleen Systems, Inc. (Baleen)	負責產品研發	註	註

註：Baleen已於西元2018年5月1日完成清算程序。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱「報導日」)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債或受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 債務人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與債務人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 債務人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|------------|-------|
| (1)房屋及建築 | 50年 |
| (2)建築改良 | 5~12年 |
| (3)電腦及儀器設備 | 3~8年 |
| (4)辦公設備及其他 | 3~8年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對車位及保管箱租賃等之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人

在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，且該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|------------|-------|
| (1) 專利權 | 5~10年 |
| (2) 商標及著作權 | 10年 |
| (3) 電腦軟體成本 | 3~5年 |

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於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。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司係積體電路、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。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.離職福利

離職福利係當合併公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為認購價格及股數均已確定且與員工雙方達成共識之日。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後,按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者;
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異,合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者;以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以暫時性差異迴轉時之稅率衡量,採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵:

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關:
 - (1)同一納稅主體;或
 - (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數及給與限制員工權利新股。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司之各項交易所採用之會計政策未有涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之情形。

合併公司對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財會部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿二)。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 365,726	391,580
定期存款	226,205	669,708
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 591,931	1,061,288

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿二)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票－達諾光電	\$ 7,429	8,653

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇八年度出售部分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，出售價格為299千元，處分時之帳面價值為146千元，處分利益計153千元，併同以前年度因公允價值評價調整其他綜合損益數674千元，調整保留盈餘減少521千元。

合併公司民國一〇七年未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據及帳款	\$ 255,736	235,303
應收帳款－關係人	-	587
減：備抵損失	(2,464)	(2,352)
	\$ 253,272	233,538

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 247,187	1%	2,374
逾期1~90天	8,549	1%	90
	<u>\$ 255,736</u>		<u>2,464</u>

	107.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 227,520	1%	2,268
逾期1~90天	8,370	1%	84
	<u>\$ 235,890</u>		<u>2,352</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 2,352	2,271
認列之減損損失	112	81
期末餘額	<u>\$ 2,464</u>	<u>2,352</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$ 61,275	79,939
在 製 品	66,574	69,553
製成品及商品	103,825	143,201
	<u>\$ 231,674</u>	<u>292,693</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損分別為2,411千元及6,717千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、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	未完工程及 待驗設備	總計
成本或認定成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 573,313	395,530	181,775	276,359	5,783	1,432,760
增 添	-	514	33,948	28,344	9,242	72,048
處 分	-	-	(2,058)	-	-	(2,058)
匯率變動之影響	-	-	(42)	(37)	-	(79)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>396,044</u>	<u>213,623</u>	<u>304,666</u>	<u>15,025</u>	<u>1,502,671</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 573,313	394,105	175,121	244,301	3,512	1,390,352
增 添	-	242	11,409	33,448	3,454	48,553
處 分	-	-	(4,786)	(1,446)	-	(6,232)
重 分 類	-	1,183	-	-	(1,183)	-
匯率變動之影響	-	-	31	56	-	87
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>395,530</u>	<u>181,775</u>	<u>276,359</u>	<u>5,783</u>	<u>1,432,760</u>
折舊及減損損失：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	161,203	149,280	252,743	-	563,226
本期折舊	-	6,760	11,648	29,125	-	47,533
處 分	-	-	(2,031)	-	-	(2,031)
匯率變動之影響	-	-	(40)	(37)	-	(77)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>167,963</u>	<u>158,857</u>	<u>281,831</u>	<u>-</u>	<u>608,651</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	152,980	144,059	214,423	-	511,462
本期折舊	-	8,223	9,890	39,679	-	57,792
處 分	-	-	(4,699)	(1,412)	-	(6,111)
匯率變動之影響	-	-	30	53	-	83
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>161,203</u>	<u>149,280</u>	<u>252,743</u>	<u>-</u>	<u>563,226</u>
帳面價值：						
民國108年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>228,081</u>	<u>54,766</u>	<u>22,835</u>	<u>15,025</u>	<u>894,020</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>234,327</u>	<u>32,495</u>	<u>23,616</u>	<u>5,783</u>	<u>869,534</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合併公司部分不動產、廠房及設備作為銀行借款額度擔保之明細，請詳附註八。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	<u>2,364</u>
民國108年1月1日重編後餘額	2,364
增 添	10,043
匯率變動之影響	<u>(378)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 12,029</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	3,322
匯率變動之影響	<u>(81)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,241</u>
帳面價值：	
民國108年1月1日	<u>\$ 2,364</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 8,788</u>

合併公司民國一〇八年度提列之折舊費用為3,322千元。

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及倉庫，請詳附註六(十二)。

(七)無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產變動明細如下：

成 本：	<u>專利、著作 及商標權</u>	<u>電腦軟體 成 本</u>	<u>總 計</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 90,821	153,047	243,868
單獨取得	-	8,999	8,999
處 分	-	(683)	(683)
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>(12)</u>	<u>(12)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 90,821</u>	<u>161,351</u>	<u>252,172</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 22,989	136,367	159,356
單獨取得	67,832	19,260	87,092
處 分	-	(2,594)	(2,594)
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 90,821</u>	<u>153,047</u>	<u>243,868</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	專利、著作 及商標權	電腦軟體 成 本	總 計
累計攤銷及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ 18,849	132,607	151,456
本期攤銷	8,119	11,255	19,374
處 分	-	(683)	(683)
匯率換算影響數	-	(10)	(10)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 26,968</u>	<u>143,169</u>	<u>170,137</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 16,828	123,515	140,343
本期攤銷	2,021	11,673	13,694
處 分	-	(2,594)	(2,594)
匯率變動影響數	-	13	13
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 18,849</u>	<u>132,607</u>	<u>151,456</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 63,853</u>	<u>18,182</u>	<u>82,035</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 71,972</u>	<u>20,440</u>	<u>92,412</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	108.12.31	107.12.31
預付款項	\$ 44,485	45,330
進項稅額、留抵稅額及其他	3,991	4,343
使用權資產	8,788	-
長期預付款項	9,807	8,187
存出保證金	3,544	387
	<u>\$ 70,615</u>	<u>58,247</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
信用借款	\$ 100,000	310,000
擔保銀行借款	175,000	187,000
合 計	<u>\$ 275,000</u>	<u>497,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 745,000</u>	<u>373,000</u>
期末利率區間	<u>0.9%~1%</u>	<u>1%</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	107.12.31			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.35%~1.41%	107~114	\$ 196,229
減：一年內到期部分				<u>28,033</u>
合計				<u>\$ 168,196</u>
尚未使用額度				<u>\$ 390</u>

民國一〇八年度提前償還之長期借款為190,257千元。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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>2,364</u>
非流動	\$ <u>6,445</u>

認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>60</u>
短期租賃之費用	\$ <u>366</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,787</u>

民國一〇八年度新增之營業租賃負債金額為10,043千元，利率為1.35%，租賃期間結束日為民國一一二年十一月。

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，租賃期間通常為一至三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租車位及保管箱等之租賃期間為一年以內，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)營業租賃－承租人租賃

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 1,814
一年以上至三年以內	<u>40</u>
	\$ <u>1,854</u>

1. 上列合併公司以營業租賃承租辦公室及倉庫，租賃期間通常為一至三年，依合約無或有租金之約定。民國一〇七年度營業租賃列報於合併綜合損益表之費用為3,324千元。
2. 合併公司簽訂之租賃合約，由於該等租賃資產屆滿並未移轉所有權，且合併公司未承擔其剩餘價值風險，故評估該等租賃係為營業租賃。

(十三)員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定給付義務之現值	\$ 73,171	69,971
計畫資產之公允價值	<u>(42,471)</u>	<u>(40,306)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>30,700</u>	<u>29,665</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱「勞動基金局」)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計42,471千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金局網站公布之資訊。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 69,971	67,255
當期服務成本及利息	962	1,093
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,567	694
—因財務假設變動所產生之精算損益	2,484	2,514
計畫支付之福利	<u>(1,813)</u>	<u>(1,585)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 73,171</u>	<u>69,971</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 40,306	38,503
利息收入	568	642
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,271	905
已提撥至計畫之金額	2,139	1,841
計畫已支付之福利	<u>(1,813)</u>	<u>(1,585)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 42,471</u>	<u>40,306</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 394</u>	<u>451</u>
推銷費用	\$ 23	28
管理費用	85	107
研發費用	<u>286</u>	<u>316</u>
	<u>\$ 394</u>	<u>451</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 9,703	7,400
本期認列	<u>2,780</u>	<u>2,303</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 12,483</u>	<u>9,703</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.125 %	1.375 %
未來薪資成長率	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,003千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.04年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日		
折現率1.125%	\$ (2,484)	2,582
未來薪資增加率2.00%	2,511	(2,430)
107年12月31日		
折現率1.375%	(2,514)	2,625
未來薪資增加率2.00%	2,566	(2,472)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下國內合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

另，列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,611千元及17,213千元，業已依法提撥。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一〇八年度及一〇七年度費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅	\$ 32,861	26,970
遞延所得稅	<u>8</u>	<u>301</u>
	<u>\$ 32,869</u>	<u>27,271</u>

(2)合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

(3)合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>稅率</u>	<u>金額</u>	<u>稅率</u>	<u>金額</u>
稅前淨利	20%	\$ 231,741	20%	272,402
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅		46,348		54,480
所得稅稅率變動		-		(2,313)
免稅所得		-		(17,882)
永久性差異		(555)		-
租稅獎勵		(13,829)		(2,990)
前期所得稅估計差異及其他		<u>905</u>		<u>(4,024)</u>
		<u>\$ 32,869</u>		<u>27,271</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
課稅損失	\$ 56,375	33,852
可減除暫時性差異	<u>15,758</u>	<u>16,340</u>
	<u>\$ 72,133</u>	<u>50,192</u>

合併公司經評估上列暫時性差異於未來並非很有可能產生足夠之課稅所得額以抵減之，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因國內合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇八年十二月三十一日止，國內合併公司尚未使用之課稅損失及其扣除期限如下：

合併個體	虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
歲懋科技	民國九十九~一〇八年度	\$ 139,093	民國一〇九~一一八年度
博惟科技	民國九十九~一〇七年度	142,783	民國一〇九~一一七年度
		<u>\$ 281,876</u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	備抵存貨 跌價損失	確定福 利計劃	未實現 兌換損失 及其他	合 計
遞延所得稅資產：				
民國108年1月1日餘額	\$ (9,277)	(2,485)	(1,652)	(13,414)
借記/(貸記)損益	1,330	(553)	(769)	8
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (7,947)</u>	<u>(3,038)</u>	<u>(2,421)</u>	<u>(13,406)</u>
民國107年1月1日餘額	\$ (7,241)	-	(6,574)	(13,815)
借記/(貸記)損益	(2,036)	(2,485)	4,922	401
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (9,277)</u>	<u>(2,485)</u>	<u>(1,652)</u>	<u>(13,414)</u>
遞延所得稅負債：				
			其 他	合 計
民國108年1月1日餘額			\$ 24	24
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(1)	(1)
民國108年12月31日餘額			<u>\$ 23</u>	<u>23</u>
民國107年1月1日餘額			\$ 124	124
借記/(貸記)損益			(100)	(100)
民國107年12月31日餘額			<u>\$ 24</u>	<u>24</u>

3.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一〇六年度。

(十五)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行普通股股份分別為90,318千股及90,599千股。所有已發行股份之股款均已收取。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司所發行之限制員工權利新股，因員工未達既得條件分別於民國一〇八年度及一〇七年度間收回281千股及110千股，帳列庫藏股項下；另，本公司將累計收回之限制員工權利新股辦理註銷之情形，請詳附註六(十六)。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 219,180	219,180
員工認股權	1,004	1,004
限制權利員工新股	<u>36,531</u>	<u>27,470</u>
	<u>\$ 256,715</u>	<u>247,654</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司民國一〇八年十二月二十六日發行員工限制權利新股500千股，以每股面額10元發行，總金額為5,000千元，增資基準日為民國一〇九年一月一日，因此，相關員工未賺得酬勞於民國一〇八年十二月三十一日帳列於其他權益-員工未賺得酬勞項下，截至本報告日止，業已完成法定登記程序。

3. 保留盈餘及盈餘分配

依本公司公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會依本公司股利政策擬具盈餘分派案，提請股東常會承認後分派股東紅利。

依本公司民國一〇八年六月十八日經股東會決議通過修訂後之公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會依本公司股利政策擬具盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股東紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，主要係考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於當年度分配股東紅利總額之百分之十。於當年度無盈餘分派，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。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十八日及民國一〇七年六月十五日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派股利情形如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 2.36	<u>211,879</u>	1.30	<u>116,713</u>
合計		<u>\$ 211,879</u>		<u>116,713</u>

民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇九年三月十三日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案，分派之每股現金股利為1.95元及資本公積配發現金為每股0.05元，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 股份基礎給付

合併公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，計有下列權益交割股份基礎給付交易：

	<u>限制權利員工新股</u>	<u>限制權利員工新股</u>
	<u>105年度</u>	<u>108年度</u>
給與日	105.8.26	108.12.26
給與數量(千單位/股)	1,000	500
合約期間	3~4年	2年
授予對象	創惟公司員工	創惟公司員工
既得服務條件	未來三年及四年之服務	未來二年之服務
既得績效條件	詳下述	詳下述

1. 限制員工權利新股

本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，每股面額10元，計10,000千元。授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇五年八月二十六日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為43,500千元，增資基準日為民國一〇五年八月三十一日。獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得獲配之股份，其自取得日起持續於本公司任職滿三年及四年且達下列績效條件時，可分別既得所獲配股份之30%及70%。

(1) 員工前三/前四年度績效考核結果達到設定目標；

(2) 所屬團隊於前三/前四年度之業績達到設定目標。

本公司於民國一〇八年六月十八日經股東會決議發行限制員工權利新股500千股，每股面額10元，計5,000千元。授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇八年十二月二十六日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為18,475千元，增資基準日為民國一〇九年一月一日。獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得獲配之股份，並自取得日起持續於本公司任職滿兩年，且績效考核結果達到設定目標，可既得所獲配股份之100%。

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與、設定或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以無償收回並辦理註銷。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司因員工於既得期間離職或未達既得條件，而收回之限制員工權利新股帳列庫藏股項下，其變動情形如下：

單位：千股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初庫藏股數量	-	-
本期收回	281	110
本期註銷	<u>(281)</u>	<u>(110)</u>
期末庫藏股數量	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 截至民國一〇八年度及一〇七年度十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額分別為21,894千元及11,964千元。民國一〇八年度及一〇七年度合併公司認列酬勞成本分別為(3,679)千元及7,945千元。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日流通在外普通股	820	930
本期既得數	-	-
本期發行數	500	-
本期未達既得條件失效數	<u>(281)</u>	<u>(110)</u>
12月31日流通在外股數	<u>1,039</u>	<u>820</u>

(十七)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 198,887</u>	<u>245,264</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>89,779</u>	<u>89,779</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.22</u>	<u>2.73</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 198,887</u>	<u>245,264</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	89,779	89,779
未既得之限制員工權利新股	427	367
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	<u>956</u>	<u>1,118</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>91,162</u>	<u>91,264</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.18</u>	<u>2.69</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於計算限制員工權利新股及員工紅利或酬勞估列視為全數發放股票之稀釋效果時，其公允價值係以本公司報導日之市場報價為基礎。

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 1,148,065	1,176,421
中 國	678,827	519,235
美 國	75,469	121,764
其他國家	<u>56,180</u>	<u>68,114</u>
	<u><u>\$ 1,958,541</u></u>	<u><u>1,885,534</u></u>
主要產品：		
USB控制晶片	\$ 1,928,323	1,862,949
其 他	<u>30,218</u>	<u>22,585</u>
	<u><u>\$ 1,958,541</u></u>	<u><u>1,885,534</u></u>

2. 合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 255,736	235,890
減：備抵損失	<u>(2,464)</u>	<u>(2,352)</u>
合 計	<u><u>\$ 253,272</u></u>	<u><u>233,538</u></u>
合約負債	<u><u>\$ 9,998</u></u>	<u><u>7,271</u></u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為55千元及8,557千元。

合約負債主要係因銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉列收入。民國一〇八年度及一〇七年度合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為26,575千元及31,253千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為7,972千元及9,376千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額，與本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)其他收入

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 7,708	15,388
租金收入	1,383	1,288
其他收入	<u>1,621</u>	<u>690</u>
	<u>\$ 10,712</u>	<u>17,366</u>

(廿一)其他利益及損失

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (4,331)	29,039
其他	<u>(2,542)</u>	<u>(2,294)</u>
	<u>\$ (6,873)</u>	<u>26,745</u>

(廿二)金融工具

1.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等，除持續監督信用暴險及交易對方之信用評等外，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，且每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)信用風險之暴險

信用風險係指交易對方不履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為875,498千元及1,296,623千元。合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(4)信用風險集中情況

信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為61%及69%。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日分析，包含估計利息但不包含淨額協議之影響：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-3年	4年以上
108年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 275,000	277,561	277,561	-	-
應付票據及帳款	169,833	169,833	169,833	-	-
應付費用	28,551	28,551	28,551	-	-
其他流動負債	13,576	13,576	13,576	-	-
租賃負債	8,809	9,043	2,467	4,509	2,067
長期應付款項	9,249	9,249	-	9,249	-
	<u>\$ 505,018</u>	<u>507,813</u>	<u>491,988</u>	<u>13,758</u>	<u>2,067</u>
107年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 497,000	501,961	501,961	-	-
應付票據及帳款	198,090	198,090	198,090	-	-
應付費用	39,825	39,825	39,825	-	-
其他流動負債	7,265	7,265	7,265	-	-
一年內到期長期借款	28,033	28,419	28,419	-	-
長期銀行借款	168,196	176,099	2,141	59,249	114,709
長期應付款項	30,830	30,830	-	30,830	-
	<u>\$ 969,239</u>	<u>982,489</u>	<u>777,701</u>	<u>90,079</u>	<u>114,709</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險之暴險

A.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：

	108.12.31			107.12.31		
	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	\$ 15,891	29.980	476,413	27,721	30.715	851,464
人民幣	2,854	4.305	12,286	2,819	4.472	12,605
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,176	29.980	125,219	4,674	30.715	143,575

B.敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對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，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少3,635千元及7,067千元。兩期分析係採用相同基礎。

C.貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及核算至母公司功能性貨幣新台幣之匯率資訊如下：

	108年度		107年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ <u>(4,331)</u>	1	<u>29,039</u>	1

(2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	108.12.31	107.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 256,185	669,708
金融負債	(175,000)	(497,000)
	<u>\$ 81,185</u>	<u>172,708</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 365,553	391,392
金融負債	(100,000)	(196,229)
	<u>\$ 265,553</u>	<u>195,163</u>

合併公司係依報導日變動利率工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，合併公司於民國一〇八年度及一〇七年之稅前淨利將分別增加或減少664千元及488千元。

另，合併公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

4. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
權益投資	\$ 7,429			7,429	7,429
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 591,931				
應收票據及應收帳款	253,272				
其他應收款	30,295				
	<u>\$ 875,498</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$ 275,000				
應付票據及應付帳款	169,833				
租賃負債	8,809				
應付費用	219,928				
長期應付款項	9,249				
	<u>\$ 682,819</u>				

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
權益投資	\$ 8,653			8,653	8,653
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,061,288				
應收票據及帳款	233,538				
其他應收款	1,797				
	\$ 1,296,623				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$ 693,229				
應付票據及帳款	198,090				
應付費用	205,526				
長期應付款項	30,830				
	\$ 1,127,675				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具，其中無公開報價之權益工具屬無活絡市場者，其公允價值係使用淨資產價值法評估其公允價值。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)合併公司公允價值衡量屬第三級者，係無活絡市場公開報價之權益投資之金融資產，其變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 8,653	16,575
加：依公允價值評價並認列於其他綜合損益	(1,078)	(7,922)
減：本期出售成本轉出	(146)	-
期末餘額	<u>\$ 7,429</u>	<u>8,653</u>

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何公允價值等級移轉之情形。

- (4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

無活絡市場之權益工具投資，其公允價值具有複數重大不可觀察輸入值，且其重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。相關重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為20%) • 股價淨值比(108.12.31及107.12.31分別為1.76及1.59) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 乘數愈高，公允價值愈高

- (5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	<u>輸入值</u>	<u>向上或下變動</u>	<u>公允價值變動反應於其他綜合損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	10%	928	(928)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	371	(371)

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國107年12月31日	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	10%	1,082	(1,082)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	433	(433)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿三)財務風險管理

1.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。合併公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

2.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，進一步量化揭露請詳附註六(廿二)。

(廿四)資本管理

合併公司董事會之政策係維持健全資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心，其中資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金及研究發展費用等支出需求。合併公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金 之變動	108.12.31
長期借款	\$ 196,229	(196,229)	-	-
短期借款	497,000	(222,000)	-	275,000
租賃負債	2,364	(3,361)	9,806	8,809
來自籌資活動之負債總額	\$ 695,593	(421,590)	9,806	283,809

	107.1.1	現金流量	107.12.31
長期借款	\$ 224,261	(28,032)	196,229
短期借款	682,000	(185,000)	497,000
來自籌資活動之負債總額	\$ 906,261	(213,032)	693,229

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
太欣半導體股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 29,109	29,955
退職後福利	300	347
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 29,409	30,302

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
其他關係人	\$ -	562	-	587

合併公司銷售予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。

八、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	108.12.31	107.12.31
土地	銀行借款額度	\$ 324,800	540,556
建築物	銀行借款額度	68,627	206,553
定存(帳列於其他應收款)	進貨信用額度擔保	29,980	-
		\$ 423,407	747,109

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合併公司重大承諾及或有事項明細如下：

- (一)合併公司因申請借款額度而開立之保證票據分別為1,115,000千元及1,050,720千元。
- (二)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5,522千元及17,290千元。
- (三)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。
- (四)合併公司因購買設備及裝修辦公室之已簽約尚未屆期之金額分別為4,858千元及13,724千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	108年度			107年度		
	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	-	477,787	477,787	-	462,135	462,135
勞健保費用	-	31,742	31,742	-	28,398	28,398
退休金費用	-	19,005	19,005	-	17,664	17,664
其他員工福利費用	-	11,766	11,766	-	11,738	11,738
折舊費用	28,287	22,568	50,855	38,779	19,013	57,792
攤銷費用	-	19,933	19,933	-	15,127	15,127

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	帳 列 科 目	期 末				期中最高 持股比率	備註
				股數/千單位	帳面金額	持股比率%	公允價值		
本公司	股票： 達諾光電(股)公司	以透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—非流動	2,900	\$ 7,429	6.23 %	7,429	6.23 %	
"	Syndiant Inc.	以指定為透過損益按公允價值衡量之被投資公司	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	130	-	0.84 %	-	0.84 %	
"	綠星電子(股)公司	"	"	22	-	0.13 %	-	0.13 %	
"	思銳生醫(股)公司	"	"	250	-	17.46 %	-	17.46 %	
					\$ 7,429				

- 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者：無。
- 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：無。
- 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者：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者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易(金額大於一千萬元以上者)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	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	GLA	1	勞務費	22,880	視GLA資金需求支付	1.16%
0	"	博惟	1	銷貨收入	24,298	月結90天	1.24%
0	"	博惟	1	應收帳款	12,650	"	0.58%

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：

民國一〇八年度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	期中最高 持股比例	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率 (註3)	帳面金額				
本公司	GLA	USA	IC設計	30,085	30,085	40,000	100 %	14,935	(23)	(23)	100 %	註1
本公司	Eclat	薩摩亞	轉投資	118,386	102,954	1,800	100 %	10,742	(7,818)	(7,818)	100 %	註1
本公司	威懋科技	台灣	IC銷售	89,901	89,901	1,729	88.32 %	6,804	(131)	(116)	88.32 %	註1,2
本公司	博惟科技	台灣	IC銷售	190,550	190,550	1,000	100 %	12,121	2,380	2,380	100 %	註1

(註1)左列長期股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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。

(三) 大陸投資資訊：

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	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益	期中最 高持股 比率
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
伊克雷股份有 限公司-深圳 代表處	從事商品或服 務之促銷及各 類推廣服務	-	註	-	-	-	-	-	-	註	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
-	-	860,058

3. 重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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，民國一〇八年度及一〇七年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

<u>產品類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
USB控制晶片	\$ 1,928,323	1,862,949
其他	30,218	22,585
	<u>\$ 1,958,541</u>	<u>1,885,534</u>

(三)地區別資訊：請詳附註六(十八)。

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度對其個別銷貨收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>108年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>所佔比例%</u>
GIYV01	\$ 310,733	16
EVVE01	286,388	15
GRKN01	254,656	13
	<u>\$ 851,777</u>	<u>44</u>
<u>客戶名稱</u>	<u>107年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>所佔比例%</u>
GIYV01	\$ 255,747	14
EVVE01	246,125	13
GRKN01	209,951	11
	<u>\$ 711,823</u>	<u>38</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

創惟科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達創惟科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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告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，與創惟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，對創惟科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

創惟科技股份有限公司係從事積體電路研發、製造及銷售，主要應用於各類電子產品的連結裝置，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有不確定性之會計估計。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解創惟科技股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期存貨備抵損失的估列方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估創惟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創惟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。

創惟科技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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對創惟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，以及使創惟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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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創惟科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成創惟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，決定對創惟科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇九年三月十三日



創性科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 544,260	25	1,029,657	39
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	260,156	12	233,439	9
1200 其他應收款(附註七及八)	30,261	1	1,758	-
130X 存貨淨額(附註六(四))	231,674	11	292,693	11
1479 其他流動資產—其他(附註六(九))	46,746	2	48,153	2
	<u>1,113,097</u>	<u>51</u>	<u>1,605,700</u>	<u>61</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	7,429	-	8,653	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	44,602	2	35,389	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	893,907	41	869,364	33
1780 無形資產(附註六(八))	81,982	4	92,412	4
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	13,107	1	13,107	1
1990 其他非流動資產—其他(附註六(七)及(九))	13,151	1	8,259	-
	<u>1,054,178</u>	<u>49</u>	<u>1,027,184</u>	<u>39</u>
資產總計	<u>\$ 2,167,275</u>	<u>100</u>	<u>2,632,884</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十)及八)	\$ 275,000	13	497,000	19
應付票據及帳款	169,833	8	198,090	8
應付薪資	126,173	6	122,344	5
一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	-	-	28,033	1
應付費用及其他流動負債(附註六(十二)、(十九)及七)	122,890	6	104,277	4
	<u>693,896</u>	<u>33</u>	<u>949,744</u>	<u>37</u>
非流動負債：				
銀行長期借款(附註六(十一)及八))	-	-	168,196	6
長期應付款項	9,249	-	30,830	1
其他非流動負債(附註六(十四))	30,700	1	29,665	1
	<u>39,949</u>	<u>1</u>	<u>228,691</u>	<u>8</u>
	<u>733,845</u>	<u>34</u>	<u>1,178,435</u>	<u>45</u>
負債總計	<u>903,182</u>	<u>42</u>	<u>905,992</u>	<u>34</u>
普通股股本	256,715	12	247,654	9
保留盈餘：				
法定盈餘公積	100,193	5	75,667	3
特別盈餘公積	43,656	2	5,391	-
未分配盈餘	196,281	9	275,365	11
	<u>340,130</u>	<u>16</u>	<u>356,423</u>	<u>14</u>
其他權益	(66,597)	(4)	(55,620)	(2)
	<u>1,433,430</u>	<u>66</u>	<u>1,454,449</u>	<u>55</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,167,275</u>	<u>100</u>	<u>2,632,884</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,955,366	100	1,883,583	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	1,007,204	52	971,934	52
營業毛利	948,162	48	911,649	48
營業費用(附註六(三)、(十二)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	57,218	3	52,238	3
6200 管理費用	135,074	7	139,565	8
6300 研究發展費用	521,283	26	477,478	25
6450 預期信用減損損失	112	-	81	-
	713,687	36	669,362	36
營業淨利	234,475	12	242,287	12
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	10,878	-	17,564	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	(4,343)	-	29,805	2
7050 財務成本(附註六(十二))	(4,385)	-	(9,335)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(5,577)	-	(8,856)	-
	(3,427)	-	29,178	2
7900 稅前淨利	231,048	12	271,465	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	32,161	2	26,201	1
本期淨利	198,887	10	245,264	13
8300 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	(2,780)	-	(2,303)	-
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(附註六(廿三))	(1,078)	-	(7,922)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(3,858)	-	(10,225)	-
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	(643)	-	1,457	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(643)	-	1,457	-
8300 本期其他綜合損益	(4,501)	-	(8,768)	-
本期綜合損益總額	\$ 194,386	10	236,496	13
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 2.22		2.73	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 2.18		2.69	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美





創性科技股份有限公司
權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本				資本公積				保留盈餘				其他權益項目			
	股	本	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 907,092	-	251,339	62,546	-	2,959	132,870	198,375	-	(5,391)	-	-	-	(24,694)	(30,085)	1,326,721
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	31,800	31,800	-	-	-	-	-	-	(31,800)	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	907,092	-	251,339	62,546	-	2,959	164,670	230,175	(5,391)	-	-	-	(24,694)	(61,885)	1,326,721	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	245,264	245,264	-	-	-	-	-	-	-	245,264
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,303)	(2,303)	1,457	-	(7,922)	-	-	-	(6,465)	(8,768)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	242,961	242,961	1,457	-	(7,922)	-	-	-	(6,465)	256,496
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,121	-	-	(13,121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,432	-	(2,432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(116,713)	(116,713)	-	-	-	-	-	-	-	(116,713)
員工限制型股票收回註銷	(1,100)	-	(3,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,785	4,785	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,945	7,945	7,945	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	905,992	-	247,654	75,667	-	5,391	275,365	356,423	(3,934)	-	(39,722)	-	(11,964)	(55,620)	1,454,449	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	198,887	198,887	-	-	-	-	-	-	-	198,887
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,780)	(2,780)	(643)	-	(1,078)	-	-	-	(1,721)	(4,501)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	196,107	196,107	(643)	-	(1,078)	-	-	-	(1,721)	194,386
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	24,526	-	-	(24,526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	38,265	-	(38,265)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(211,879)	(211,879)	-	-	-	-	-	-	-	(211,879)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(521)	(521)	-	-	674	-	-	674	674	153
員工限制型股票收回註銷	(2,810)	-	(9,414)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,224	12,224	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,679)	(3,679)	(3,679)	-
發行員工限制型股票	-	-	18,475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,475)	(18,475)	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 903,182	-	256,715	100,193	-	43,656	196,281	340,130	(4,577)	-	(40,126)	-	(21,894)	(66,597)	1,433,430	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 231,048	271,465
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	67,965	72,648
預期信用減損損失/呆帳費用	112	81
備抵存貨跌價及呆滯提列數	2,411	6,717
利息費用	4,385	9,335
利息收入	(7,583)	(15,305)
股份基礎給付酬勞成本	(3,679)	7,945
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	5,577	8,856
處分及報廢不動產、廠房及設備	27	101
收益費損項目合計	<u>69,215</u>	<u>90,378</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款	(26,829)	(8,181)
存貨	58,608	(63,279)
其他金融及流動資產	(28,556)	(13,929)
應付票據及帳款	(28,257)	17,101
應付費用及其他流動負債	1,580	36,244
淨確定福利負債	(1,745)	(1,390)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(25,199)</u>	<u>(33,434)</u>
調整項目合計	<u>44,016</u>	<u>56,944</u>
營運產生之現金流入	275,064	328,409
收取之利息	8,933	14,046
支付之利息	(4,728)	(9,381)
支付之所得稅	(10,953)	(23,501)
營業活動之淨現金流入	<u>268,316</u>	<u>309,573</u>
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益金融資產	299	-
採權益法之長期股權投資增加	(15,433)	(8,180)
取得不動產、廠房及設備	(72,011)	(48,446)
取得無形資產及其他非流動資產增加	(35,851)	(41,310)
投資活動之淨現金流出	<u>(122,996)</u>	<u>(97,936)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(222,000)	(185,000)
償還長期借款	(196,229)	(28,032)
租賃本金償還	(609)	-
發放現金股利	(211,879)	(116,713)
籌資活動之淨現金流出	<u>(630,717)</u>	<u>(329,745)</u>
本期現金及約當現金減少數	(485,397)	(118,108)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,029,657</u>	<u>1,147,765</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 544,260</u>	<u>1,029,657</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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

本個體財務報告已於民國一〇九年三月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租車位及保管箱等適用短期租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為310千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.35%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<u>108.1.1</u>
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 313
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	-
其他調整	-
	<u>\$ 313</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額(於108.1.1認列之租賃負債金額)	<u>\$ 310</u>

2.國際財務報導解釋第二十三號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

過渡至新準則時，上述改變未對本公司民國一〇八年一月一日遞延所得稅負債及保留盈餘造成影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱「報導日」)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 債務人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與債務人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予債務人原本不會考量之讓步；
- 債務人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額對。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|-------------|-------|
| (1) 房屋及建築 | 50年 |
| (2) 建築改良 | 5~12年 |
| (3) 電腦及儀器設備 | 3~8年 |
| (4) 辦公設備及其他 | 3~8年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十) 租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1. 租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對車位及保管箱租賃等之短期租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，且該等營業租賃之租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|-----------|-------|
| (1)專利權 | 5~10年 |
| (2)商標及著作權 | 10年 |
| (3)電腦軟體成本 | 3~5年 |

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於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。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司係積體電路、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。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為認購價格及股數均已確定且與員工雙方達成共識之日。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數及給與限制員工權利新股。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司之各項交易所採用之會計政策未有涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之情形。

本公司對於假設及估計之不確定性中，存有風險可能於未來次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財會部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿三)。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 318,055	359,949
定期存款	226,205	669,708
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 544,260</u>	<u>1,029,657</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿三)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票－達諾光電	<u>\$ 7,429</u>	<u>8,653</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一〇八年度出售部分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，出售價款為299千元，處分時之帳面價值為146千元，處分利益計153千元，併同以前年度因公允價值評價調整其他綜合損益數674千元，調整保留盈餘減少521千元。

本公司民國一〇七年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 249,936	234,589
應收帳款－關係人	12,684	1,202
減：備抵損失	<u>(2,464)</u>	<u>(2,352)</u>
	<u>\$ 260,156</u>	<u>233,439</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 254,071	1%	2,374
逾期1~90天	8,549	1%	90
	\$ 262,620		2,464
107.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 227,421	1%	2,268
逾期1~90天	8,370	1%	84
	\$ 235,791		2,352

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 2,352	2,271
認列之減損損失	112	81
期末餘額	\$ 2,464	2,352

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$ 61,275	79,939
在 製 品	66,574	69,553
製成品及商品	103,825	143,201
	\$ 231,674	292,693

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失分別為2,411千元及6,717千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

子公司	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
	\$ <u>44,602</u>	<u>35,389</u>

1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.擔保

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>電腦及 儀器設備</u>	<u>辦公設備 及其他</u>	<u>未完工程</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 573,313	395,530	180,051	274,816	5,782	1,429,492
增 添	-	513	33,911	28,344	9,243	72,011
處 分	-	-	(2,058)	-	-	(2,058)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>396,043</u>	<u>211,904</u>	<u>303,160</u>	<u>15,025</u>	<u>1,499,445</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 573,313	394,105	172,472	241,848	3,511	1,385,249
增 添	-	242	11,302	33,448	3,454	48,446
處 分	-	-	(3,723)	(480)	-	(4,203)
重 分 類	-	1,183	-	-	(1,183)	-
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>395,530</u>	<u>180,051</u>	<u>274,816</u>	<u>5,782</u>	<u>1,429,492</u>
折舊及減損損失：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	161,202	147,660	251,266	-	560,128
本期折舊	-	6,760	11,591	29,090	-	47,441
處 分	-	-	(2,031)	-	-	(2,031)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>167,962</u>	<u>157,220</u>	<u>280,356</u>	<u>-</u>	<u>605,538</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	152,979	141,505	212,117	-	506,601
本期折舊	-	8,223	9,810	39,596	-	57,629
處 分	-	-	(3,655)	(447)	-	(4,102)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>161,202</u>	<u>147,660</u>	<u>251,266</u>	<u>-</u>	<u>560,128</u>
帳面價值：						
民國108年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>228,081</u>	<u>54,684</u>	<u>22,804</u>	<u>15,025</u>	<u>893,907</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>234,328</u>	<u>32,391</u>	<u>23,550</u>	<u>5,782</u>	<u>869,364</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司部分不動產、廠房及設備作為銀行借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	<u>310</u>
民國108年1月1日重編後餘額	310
增 添	406
匯率變動之影響	<u>-</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 716</u></u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	609
匯率變動之影響	<u>-</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 609</u></u>
帳面價值：	
民國108年1月1日	<u><u>\$ 310</u></u>
民國108年12月31日	<u><u>\$ 107</u></u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及倉庫，請詳附註六(十三)。

(八)無形資產

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產變動明細如下：

	<u>專利、著作 及商標權</u>	<u>電腦軟體 成 本</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 90,821	152,606	243,427
單獨取得	-	8,926	8,926
處 分	<u>-</u>	<u>(683)</u>	<u>(683)</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 90,821</u></u>	<u><u>160,849</u></u>	<u><u>251,670</u></u>
民國107年1月1日餘額	\$ 22,989	135,940	158,929
單獨取得	67,832	19,260	87,092
處 分	<u>-</u>	<u>(2,594)</u>	<u>(2,594)</u>
民國107年12月31日餘額	<u><u>\$ 90,821</u></u>	<u><u>152,606</u></u>	<u><u>243,427</u></u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	專利、著作 及商標權	電腦軟體 成 本	總 計
累計攤銷及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ 18,849	132,166	151,015
本期攤銷	8,119	11,237	19,356
處 分	-	(683)	(683)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 26,968</u>	<u>142,720</u>	<u>169,688</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 16,827	123,196	140,023
本期攤銷	2,022	11,564	13,586
處 分	-	(2,594)	(2,594)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 18,849</u>	<u>132,166</u>	<u>151,015</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 63,853</u>	<u>18,129</u>	<u>81,982</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 71,972</u>	<u>20,440</u>	<u>92,412</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本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

本公司其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	108.12.31	107.12.31
預付款項	\$ 43,909	45,076
進項稅額、留抵稅額及其他	2,837	3,077
使用權資產	107	-
長期預付款項	9,807	8,187
存出保證金	3,237	72
	<u>\$ 59,897</u>	<u>56,412</u>

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
信用借款	\$ 100,000	310,000
擔保銀行借款	175,000	187,000
合 計	<u>\$ 275,000</u>	<u>497,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 745,000</u>	<u>373,000</u>
期末利率區間	<u>0.9%~1%</u>	<u>1%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	107.12.31			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.35%~1.41%	107~114	\$ 196,229
減：一年內到期部分				<u>28,033</u>
合計				<u>\$ 168,196</u>
尚未使用額度				<u>\$ 390</u>

民國一〇八年度提前償還之長期借款為190,257千元。本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u>\$ 107</u>
非流動	<u>\$ -</u>

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 5</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 366</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 980</u>

民國一〇八年度新增之營業租賃負債金額為406千元，利率為1.35%，租賃期間結束日為民國一〇九年二月。

1.房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公室及倉庫，租賃期間通常為一至三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租車位及保管箱等之租賃期間為一年以內，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)營業租賃－承租人租賃

本公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ <u>273</u>
一年以上至三年以內	<u>40</u>
	\$ <u>313</u>

- 1.上列本公司以營業租賃承租辦公室及倉庫，租賃期間通常為一至三年，依合約無或有租金之約定。民國一〇七年度營業租賃列報於綜合損益表之費用為616千元。
- 2.本公司簽訂之租賃合約，由於該等租賃資產屆滿並未移轉所有權，且本公司未承擔其剩餘價值風險，故評估該等租賃係為營業租賃。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定給付義務之現值	\$ 73,171	69,971
計畫資產之公允價值	<u>(42,471)</u>	<u>(40,306)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>30,700</u>	<u>29,665</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱「勞動基金局」)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計42,471千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金局網站公布之資訊。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 69,971	67,255
當期服務成本及利息	962	1,093
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,567	694
—因財務假設變動所產生之精算損益	2,484	2,514
計畫支付之福利	<u>(1,813)</u>	<u>(1,585)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 73,171</u>	<u>69,971</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 40,306	38,503
利息收入	568	642
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,271	905
已提撥至計畫之金額	2,139	1,841
計畫已支付之福利	<u>(1,813)</u>	<u>(1,585)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 42,471</u>	<u>40,306</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 394</u>	<u>451</u>
推銷費用	\$ 23	28
管理費用	85	107
研發費用	<u>286</u>	<u>316</u>
	<u>\$ 394</u>	<u>451</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 9,703	7,400
本期認列	<u>2,780</u>	<u>2,303</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 12,483</u>	<u>9,703</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.125 %	1.375 %
未來薪資成長率	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,003千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.04年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率1.125%	(2,484)	2,582
未來薪資增加率2.00%	2,511	(2,430)
107年12月31日		
折現率1.375%	(2,514)	2,625
未來薪資增加率2.00%	2,566	(2,472)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,256千元及16,827千元，已提撥至勞工保險局。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

(1)本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅	\$ <u>32,161</u>	<u>26,201</u>

(2)本公司民國一〇八年度及一〇七年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

(3)本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	\$ <u>231,048</u>	<u>271,465</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	46,210	54,293
所得稅稅率變動	-	(2,313)
永久性差異	(555)	(17,882)
租稅獎勵	(13,829)	(2,990)
前期所得稅估計差異及其他	<u>335</u>	<u>(4,907)</u>
	\$ <u>32,161</u>	<u>26,201</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>15,751</u>	<u>16,333</u>

本公司經評估上列暫時性差異於未來並非很有可能產生足夠之課稅所得額以抵減之，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>備抵存貨 跌價損失</u>	<u>確定福 利計劃</u>	<u>未實現 兌換損失</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：				
民國108年1月1日餘額	\$ (9,277)	(2,485)	(1,345)	(13,107)
借記/(貸記)損益	<u>1,330</u>	<u>(553)</u>	<u>(777)</u>	<u>-</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>(7,947)</u>	<u>(3,038)</u>	<u>(2,122)</u>	<u>(13,107)</u>
民國107年1月1日餘額	\$ (7,241)	-	(5,866)	(13,107)
借記/(貸記)損益	<u>(2,036)</u>	<u>(2,485)</u>	<u>4,521</u>	<u>-</u>
民國107年12月31日餘額	\$ <u>(9,277)</u>	<u>(2,485)</u>	<u>(1,345)</u>	<u>(13,107)</u>

3.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行普通股股份分別為90,318千股及90,599千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司所發行之限制員工權利新股，因員工未達既得條件分別於民國一〇八年度及一〇七年度間收回281千股及110千股，帳列庫藏股項下；另，本公司將累計收回之限制員工權利新股辦理註銷之情形，請詳附註六(十七)。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 219,180	219,180
員工認股權	1,004	1,004
限制權利員工新股	<u>36,531</u>	<u>27,470</u>
	<u>\$ 256,715</u>	<u>247,654</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司民國一〇八年十二月二十六日發行員工限制權利新股500千股，以每股面額10元發行，總金額為5,000千元，增資基準日為民國一〇九年一月一日，因此，相關員工未賺得酬勞於民國一〇八年十二月三十一日帳列於其他權益-員工未賺得酬勞項下，截至本報告日止，業已完成法定登記程序。

3.保留盈餘

依本公司公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會依本公司股利政策擬具盈餘分派案，提請股東常會承認後分派股東紅利。

本公司民國一〇八年六月十八日經股東會決議通過修訂後之公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會依本公司股利政策擬具盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股東紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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，主要係考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於當年度分配股東紅利總額之百分之十。於當年度無盈餘分派，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。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十八日及民國一〇七年六月十五日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派股利情形如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 2.36	<u>211,879</u>	1.30	<u>116,713</u>
合計		<u>\$ 211,879</u>		<u>116,713</u>

民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇九年三月十三日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案，分派之每股現金股利為1.95元及資本公積配發現金為每股0.05元，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，計有下列權益交割股份基礎給付交易：

	<u>限制員工權利新股</u>	<u>限制員工權利新股</u>
	<u>105年度</u>	<u>108年度</u>
給與日	105.8.26	108.12.26
給與數量(千單位/股)	1,000	500
合約期間	3~4年	2年
授予對象	本公司員工	本公司員工
既得服務條件	未來三年及四年之服務	未來兩年之服務
既得績效條件	詳下述	詳下述

1.限制員工權利新股之發行

本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，每股面額10元，計10,000千元。授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇五年八月二十六日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為43,500千元，增資基準日為民國一〇五年八月三十一日。獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得獲配之股份，其自取得日起持續於本公司任職滿三年及四年且達下列績效條件時，可分別既得所獲配股份之30%及70%。

- (1)員工前三/前四年度績效考核結果達到設定目標；
- (2)所屬團隊於前三/前四年度之業績達到設定目標。

本公司於民國一〇八年六月十八日經股東會決議發行限制員工權利新股500千股，每股面額10元，計5,000千元。授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇八年十二月二十六日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為18,475千元，增資基準日為民國一〇九年一月一日。獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得獲配之股份，並自取得日起持續於本公司任職滿兩年，且績效考核結果達到設定目標，可既得所獲配股份之100%。

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與、設定或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以無償收回並辦理註銷。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司因員工於既得期間離職或未達既得條件，而收回之限制員工權利新股帳列庫藏股項下，其變動情形如下：

單位：千股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初庫藏股數量	-	-
本期收回	281	110
本期註銷	<u>(281)</u>	<u>(110)</u>
期末庫藏股數量	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為21,894千元及11,964千元。民國一〇八年度及一〇七年度本公司認列酬勞成本分別為(3,679)千元及7,945千元。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日流通在外普通股	820	930
本期未達既得條件失效數	(281)	(110)
本期既得數	-	-
本期發行數	<u>500</u>	<u>-</u>
12月31日流通在外股數	<u><u>1,039</u></u>	<u><u>820</u></u>

(十八)每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 198,887</u>	<u>245,264</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>89,779</u>	<u>89,779</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.22</u>	<u>2.73</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 198,887</u>	<u>245,264</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	89,779	89,779
未既得之限制員工權利新股	427	367
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	956	1,118
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>91,162</u>	<u>91,264</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.18</u>	<u>2.69</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於計算限制員工權利新股及員工酬勞估列視為全數發放股票之稀釋效果時，其公允價值係以本公司報導日之市場報價為基礎。

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 1,145,614	1,176,421
中 國	678,592	519,235
美 國	74,987	119,813
其他國家	56,173	68,114
	\$ 1,955,366	1,883,583
主要產品：		
USB控制晶片	\$ 1,926,548	1,861,936
其 他	28,818	21,647
	\$ 1,955,366	1,883,583

2. 合約餘額

	108.12.31	107.12.31
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 262,620	235,791
減：備抵損失	(2,464)	(2,352)
合 計	\$ 260,156	233,439
合約負債	\$ 9,998	7,271

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認為收入之金額分別為55千元及4,093千元。

合約負債主要係因銷售合約而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。民國一〇八年度及一〇七年度合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為26,575千元及31,253千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為7,972千元及9,376千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額，與本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)其他收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 7,583	15,305
租金收入	1,383	1,288
其他收入	<u>1,912</u>	<u>971</u>
	<u>\$ 10,878</u>	<u>17,564</u>

(廿二)其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (4,319)	29,906
其他	<u>(24)</u>	<u>(101)</u>
	<u>\$ (4,343)</u>	<u>29,805</u>

(廿三)金融工具

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等，除持續監督信用暴險及交易對方之信用評等外，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，且每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)信用風險之暴險

信用風險係指交易對方不履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為834,532千元及1,264,710千元。本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)信用風險集中情況

信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為57%及69%。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響：

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>2-3年</u>	<u>4年以上</u>
108年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 275,000	277,561	277,561	-	-
應付票據及帳款	169,833	169,833	169,833	-	-
應付費用	31,336	31,336	31,336	-	-
其他流動負債	9,998	9,998	9,998	-	-
長期應付款項	<u>9,249</u>	<u>9,249</u>	-	<u>9,249</u>	-
	<u>\$ 495,416</u>	<u>497,977</u>	<u>488,728</u>	<u>9,249</u>	<u>-</u>
107年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 497,000	501,961	501,961	-	-
應付票據及帳款	198,090	198,090	198,090	-	-
應付費用	42,191	42,191	42,191	-	-
其他流動負債	7,271	7,271	7,271	-	-
一年內到期長期借款	28,033	28,419	28,419	-	-
長期銀行借款	168,196	176,099	2,141	59,249	114,709
長期應付款項	<u>30,830</u>	<u>30,830</u>	-	<u>30,830</u>	-
	<u>\$ 971,611</u>	<u>984,861</u>	<u>780,073</u>	<u>90,079</u>	<u>114,709</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險之暴險

A. 本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31			107.12.31		
	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	\$ 15,160	29.98	454,502	27,282	30.715	837,454
人民幣	2,759	4.305	11,877	2,708	4.472	12,112
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,964	29.98	118,848	4,785	30.715	146,958

B. 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對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，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加(減少)3,476千元及7,030千元。兩期分析係採用相同基礎。

C. 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	108年度		107年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ <u>(4,319)</u>	1	<u>29,906</u>	1

(2) 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	108.12.31	107.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 256,185	669,708
金融負債	<u>(175,000)</u>	<u>(497,000)</u>
	<u>\$ 81,185</u>	<u>172,708</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 317,086	359,349
金融負債	<u>(100,000)</u>	<u>(196,229)</u>
	<u>\$ 217,086</u>	<u>163,120</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司係依報導日變動利率工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少543千元及408千元。

另，本公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		108.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
權益投資	\$ 7,429		7,429	7,429	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 544,260				
應收票據及應收帳款	260,156				
其他應收款	30,261				
	\$ 834,677				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$ 275,000				
應付票據及應付帳款	169,833				
租賃負債	107				
應付費用及其他流動負債	222,712				
	\$ 667,652				
		107.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
權益投資	\$ 8,653		8,653	8,653	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,029,657				
應收票據及帳款	233,439				
其他應收款	1,758				
	\$ 1,264,854				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$ 693,229				
應付票據及帳款	198,090				
應付費用	207,892				
	\$ 1,099,211				

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具，其中無公開報價之權益工具屬無活絡市場者，其公允價值係使用淨資產價值法評估其公允價值。

(3)本公司公允價值衡量屬第三級者，係無活絡市場公開報價之權益投資之金融資產，其變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 8,653	16,575
加：依公允價值評價並認列於其他綜合損益	(1,078)	(7,922)
減：本期出售成本轉出	(146)	-
期末餘額	<u>\$ 7,429</u>	<u>8,653</u>

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何公允價值等級移轉之情形。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

無活絡市場之權益工具投資，其公允價值具有複數重大不可觀察輸入值，且其重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。相關重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為20%) 股價淨值比(108.12.31及107.12.31分別為1.76及1.59) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 乘數愈高，公允價值愈高

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	10%	928	(928)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	371	(371)
民國107年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	10%	1,082	(1,082)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	433	(433)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿四)財務風險管理

1.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

2. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露資訊，請詳附註六(廿三)。

(廿五) 資本管理

本公司董事會之政策係維持健全資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心，其中資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金及研究發展費用等支出需求。本公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

(廿六) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金 之變動	108.12.31
長期借款	\$ 196,229	(196,229)	-	-
短期借款	497,000	(222,000)	-	275,000
租賃負債	310	(609)	406	107
來自籌資活動之負債總額	\$ 693,539	(418,838)	406	275,107

	107.1.1	現金流量	107.12.31
長期借款	\$ 224,261	(28,032)	196,229
短期借款	682,000	(185,000)	497,000
來自籌資活動之負債總額	\$ 906,261	(213,032)	693,229

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Genesys Logic America, Inc. (GLA)	子公司
Eclat Holding Ltd. (Eclat)	"
歲懋科技股份有限公司(歲懋科技)	"
博惟科技股份有限公司(博惟科技)	"
Baleen Systems, Inc. (Baleen)	民國一〇七年五月一日前為本公司之子公司
太欣半導體股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 29,109	29,955
退職後福利	300	347
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 29,409</u>	<u>30,302</u>

(四) 其他關係人交易

1. 銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 27,943	14,457	12,684	615
其他關係人	-	562	-	587
	<u>\$ 27,943</u>	<u>15,019</u>	<u>12,684</u>	<u>1,202</u>

本公司銷售予子公司之價格，並無其他同類型交易可資比較，其收款期限為月結90天，本公司銷售予其他關係人之銷貨條件則與一般客戶無顯著不同，一般客戶則為T/T或月結30~75天。本公司因上述銷售而產生之未實現內部銷貨利潤業已消除。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.向關係人購買勞務

子公司為本公司提供在美國市場之行銷服務及配合本公司產品之開發研究，民國一〇八年度及一〇七年度此二項服務費用合計數分別為22,880千元及24,613千元，列於營業費用項下。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司應付子公司勞務費用分別為3,673千元及3,335千元，列於應付費用項下。

3.提供關係人勞務

本公司民國一〇八年度及一〇七年度提供子公司行政支援及技術服務所產生之收入分別為324千元及204千元，列於其他收入項下。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司因前述交易及代墊子公司營運相關支出產生之其他應收關係人款項為141千元及552千元，列於其他應收款項下。

八、質押之資產

本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	108.12.31	107.12.31
土地	銀行借款額度	\$ 324,800	540,556
建築物	銀行借款額度	68,627	206,553
定存(帳列於其他應收款)	進貨信用額度擔保	29,980	-
		<u>\$ 423,407</u>	<u>747,109</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項明細如下：

- (一)本公司因申請借款額度而開立之保證票據分別為1,115,000千元及1,050,720千元。
- (二)本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5,522千元及17,290千元。
- (三)本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。
- (四)本公司因購買設備及裝修辦公室於之已簽約尚未屆期之金額分別為4,858千元及13,724千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

本公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	108年度			107年度		
		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		-	450,486	450,486	-	431,785	431,785
勞健保費用		-	29,759	29,759	-	26,213	26,213
退休金費用		-	18,650	18,650	-	17,278	17,278
董事酬金		-	8,145	8,145	-	9,083	9,083
其他員工福利費用		-	11,135	11,135	-	11,044	11,044
折舊費用		28,287	19,763	48,050	38,779	18,850	57,629
攤銷費用		-	19,915	19,915	-	15,019	15,019

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>276</u>	<u>261</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,884</u>	<u>1,863</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,669</u>	<u>1,654</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>0.91 %</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	帳列科目	期		末		備註
				股數/千單位	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	股票： 達諾光電(股)公司	以透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—非流動	2,900	\$ 7,429	6.23 %	7,429	
"	Syndiant Inc.	以指定為透過損益按公允價值衡量之被投資公司	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	130	-	0.84 %	-	
"	綠星電子(股)公司	"	"	22	-	0.13 %	-	
"	思銳生醫(股)公司	"	"	250	-	17.46 %	-	
					<u>\$ 7,429</u>			

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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者：無。
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：無。
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者：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者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本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	去年年底	股數(千股)	比率(註2)	帳面金額			
本公司	GLA	USA	IC設計	30,085	30,085	40,000	100 %	14,935	(23)	(23)	
本公司	Eclat	薩摩亞	轉投資	118,386	102,954	1,800	100 %	10,742	(7,818)	(7,818)	
本公司	歲懋科技	台灣	IC銷售	89,901	89,901	1,729	88.32 %	6,804	(131)	(116)	註1
本公司	博惟科技	台灣	IC銷售	190,550	190,550	1,000	100 %	12,121	2,380	2,380	

(註1)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註2)係為本公司直接/間接持股比例。

(三) 大陸投資資訊：

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
伊克雷股份有限公司-深圳代表處	從事商品或服務之促銷及各類推廣服務	-	註	-	-	-	-	-	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
-	-	860,058

3. 重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳一〇八年度合併財務報告。

創惟科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 145
銀行存款		
支票及活期存款		147,110
定期存款		72,000
外幣定期存款	美金5,000千元，匯率29.98	149,900
	人民幣1,000千元，匯率4.305	4,305
外匯存款	美金5,446千元，匯率29.98	163,271
	人民幣1,749千元，匯率4.305	7,529
合 計		\$ 544,260

應收票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
EVVE01公司	營 業	\$ 60,653
GIYV01公司	"	41,192
GRKN01公司	"	22,055
WTC001公司	"	21,833
EGNE02公司	"	13,849
PUWI01公司	"	13,651
CNCI01公司	"	13,156
其 他(註)		76,231
小 計		262,620
減：備抵呆帳		(2,464)
淨 額		\$ 260,156

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

創惟科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		市價基礎
	成 本	市 價	
製成品及商品	\$ 116,034	199,904	淨變現價值
在 製 品	87,538	145,910	淨變現價值
原 料	65,407	59,947	重置成本
小 計	268,979	<u>405,761</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(37,305)</u>		
	<u>\$ 231,674</u>		

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付薪資		\$ 15,402
預付軟體使用費		13,078
預付費用	係預付專利權及商標權年費等	8,891
預付貨款		6,409
其他(註)		<u>2,966</u>
合 計		<u>\$ 46,746</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

創惟科技股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

請詳附註六(六)。

無形資產變動明細表

請詳附註六(八)。

其他非流動資產明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
長期預付費用	主係預付專利權及商標權申請費等	\$ 8,478
存出保證金		3,237
預付設備款		1,150
其他(註)		286
		\$ 13,151

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

創惟科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	期初餘額		本期增加		本期減少(註)		其他異動(註)		期末餘額		提供擔保或質押情形 無	
	股數 (千股)	金額	股數 (千股)	金額	股數 (千股)	金額	股數 (千股)	金額	股數 (千股)	比例 %		淨值總額
被投資公司	40,000	\$ 15,325	-	-	-	(390)	-	-	40,000	100.00	14,935	14,935
Genesys Logic America, Inc.	1,300	3,403	500	15,433	-	(8,094)	-	-	1,800	100.00	10,742	10,742
Eclat Holding Ltd.	1,729	67,614	-	-	-	(116)	-	-	1,729	88.32	67,498	7,704
威懋科技股份有限公司	1,000	9,741	-	-	-	2,380	-	-	1,000	100.00	12,121	12,121
博惟科技股份有限公司												
小計		96,083		15,433		(6,220)		-			105,296	
減：累計減損		(60,694)		-		-		-			(60,694)	
合計		\$ 35,389		15,433		(6,220)		-			44,602	

(註)本期其他異動包含投資損失(5,577)千元及累積換算調整數之變動(643)千元

創惟科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	契約期間	利率區間	未動支額度	擔保品
台北富邦商業銀行	擔保借款	\$ 175,000	108.11~109.5	0.9%	75,000	土地及建築物
永豐商業銀行	信用借款	100,000	108.10~109.1	1%	50,000	-
		<u>\$ 275,000</u>				

註：提供抵質押之情形，請詳財務報告附註八之說明。

應付票據及帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額
非關係人：		
EOUV01公司	營業	\$ 57,820
CGTI01公司	"	38,179
VVCR01公司	"	27,431
REKV01公司	"	16,444
GUC-02公司	"	10,037
EGAM01公司	"	9,504
其他(註)		10,418
		<u>\$ 169,833</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

創惟科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付營所稅	\$ 46,054
應付勞健保及退休金費用	11,178
合約負債	9,998
應付專利權費	9,249
應付董監事酬勞	7,972
除役成本負債準備	6,539
其 他(註)	31,900
合 計	\$ 122,890

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

營業收入明細表
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量(千pcs)	金 額
USB控制晶片	199,090	\$ 1,926,548
其 他	3,557	28,818
合 計		\$ 1,955,366

創惟科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料：	
期初原料	\$ 83,272
加：本期進料	449,611
減：期末原料	65,407
報廢及其他	408
原料出售	<u>14,972</u>
本期原料耗用	452,096
委外加工費用	<u>494,797</u>
製造成本	946,893
加：期初在製品	93,764
減：期末在製品	87,538
報廢及其他	<u>6,585</u>
製成品成本	946,534
加：期初製成品	160,986
減：期末製成品	115,646
報廢及其他	<u>7,431</u>
製成品銷售成本	<u>984,443</u>
商品成本	
加：期初商品存貨	1,059
本期購入	1,750
減：期末商品存貨	388
報廢及其他	<u>40</u>
商品買賣銷貨成本	<u>2,381</u>
存貨跌價及呆滯損失提列	2,411
出售原料成本	14,972
其他	<u>2,997</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,007,204</u></u>

創惟科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展 費 用</u>
薪資及獎金支出	\$ 27,512	87,136	335,838
勞 務 費	12,820	4,528	18,174
軟體使用費	-	243	27,589
折舊及各項攤提	666	4,072	34,940
員工勞健保及退休金	2,965	8,929	36,515
董監酬勞	-	11,686	-
其 他(註)	<u>13,255</u>	<u>18,480</u>	<u>68,227</u>
	<u>\$ 57,218</u>	<u>135,074</u>	<u>521,283</u>

註：各科目餘額未超過該科目金額百分之五者，得不予單獨列示。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效檢討分析及風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	108 年 度	107 年 度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		1,155,648	1,638,989	(483,341)	(29.49)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動		7,429	8,653	(1,224)	(14.15)
以成本衡量之金融資產 - 非流動		—	—	—	—
不動產、廠房及設備		894,020	869,534	24,486	2.82
無 形 資 產		82,035	92,412	(10,377)	(11.23)
其他非流動資產		35,545	21,988	13,557	61.66
資 產 總 額		2,174,677	2,631,576	(456,899)	(17.36)
流 動 負 債		693,930	947,497	(253,567)	(26.76)
非 流 動 負 債		46,417	228,715	(182,298)	(79.71)
負 債 總 額		740,347	1,176,212	(435,865)	(37.06)
股 本		903,182	905,992	(2,810)	(0.31)
資 本 公 積		256,715	247,654	9,061	3.66
保 留 盈 餘		340,130	356,423	(16,293)	(4.57)
其 他 權 益		(66,597)	(55,620)	(10,977)	19.74
非 控 制 權 益		900	915	(15)	(1.64)
權 益 總 額		1,434,330	1,455,364	(21,034)	(1.45)

(一)重大變動項目之說明：

公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響，其影響重大者說明其未來因應計畫。

1. 流動資產：主要係本期獲利減少，以及償還銀行借款所致。
2. 其他非流動資產：主要係存出保證金及使用權資產成本增加。
3. 流動負債、非流動負債、負債總額：主要係本期償還銀行長、短期借款所致。

二、財務績效分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,958,541	1,885,534	73,007	3.87
銷貨成本	1,007,204	971,934	35,270	3.63
營業毛利	951,337	913,600	37,737	4.13
營業費用	718,996	675,974	43,022	6.36
營業淨利	232,341	237,626	(5,285)	(2.22)
營業外收入及支出	(600)	34,776	(35,376)	(101.73)
繼續營業單位稅前淨利	231,741	272,402	(40,661)	(14.93)
所得稅費用	32,869	27,271	5,598	20.53
繼續營業單位本期淨利	198,872	245,131	(46,259)	(18.87)
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,501)	(8,667)	4,166	48.07
本期綜合損益總額	194,371	236,464	(42,093)	(17.80)
本期淨利歸屬於 母 公 司 業 主	198,887	245,264	(46,377)	(18.91)
本期淨損歸屬於 非 控 制 權 益	(15)	(133)	118	88.72
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	194,386	236,496	(42,110)	(17.81)
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	(15)	(32)	17	53.13

(一) 最近二年度增減比例變動分析說明：(營業毛利變動達 20% 以上者，應另作差異分析如表二)，增減變動未達 20% 者，可免分析)：

1. 營業外收入及支出：主要係因 108 第 4 季新台幣升值，本期認列外幣兌換損失所致。
2. 所得稅費用：主要係本期所得稅率較去年同期增加所致。
3. 其他綜合損益(稅後淨額)：主要係金融資產之未實現評價損益認列變動所致。
4. 本期淨損歸屬於非控制權益、綜合損益總額歸屬於非控制權益：係子公司本期虧損減少所致。

(二) 營業毛利變動分析：營業毛利變動未達 20%，依規定免予分析。

三、現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年其他活動 現金流量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,061,288	272,355	(741,712)	591,931	—	—

(一) 現金流量變動情形分析：

1. 營業活動之淨現金流入減少：主要係 108 年度獲利及期末應付票據及帳款均減少所致。
2. 投資活動之淨現金流出增加：主要係本期購入儀器設備所致。
3. 籌資活動之淨現金流出增加：主要係本期發放現金股利、償還長期及短期借款所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流(出)量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
591,931	295,690	(236,426)	651,195	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Genesys Logic America, Inc.	投資金額 30,085 千元 帳面金額 14,935 千元	長期投資	投入高階產品研發專案	嚴控研發預算及擴展市場版圖	無
Eclat Holding Ltd.	投資金額 118,386 千元 帳面金額 10,742 千元	長期投資	營運費用	嚴控支出預算	無
歲懋科技(股)公司	投資金額 89,901 千元 帳面金額 6,804 千元	長期投資	營運費用	嚴控支出預算	無
博惟科技(股)公司	投資金額 190,550 千元 帳面金額 12,121 千元	長期投資	擴展階段，已有營收挹注	嚴控支出預算及擴展市場版圖	無

六、風險管理分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

1. 利率風險 - (1) 本公司持有具利率風險的部位，主要係定期存款及銀行借款，依一〇八年十二月三十一日持有之變動利率工具淨資產為 265,553 千元，若利率調升或調降一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，一〇八年之稅前淨利將增加或減少 664 千元，故利率變動對損益造成之影響不大。
(2) 本公司除視市場資金寬鬆情形，與各銀行洽商借款利率，積極降低短期營運資金成本外，基於利率可能持續變化之情形下，本公司於運用閒置資金從事投資時，將採浮動利率或以短期間方式，以規避利率風險，另利率市場風險管理之目標係管控市場之暴險程度，在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。
2. 匯率風險 - (1) 依本公司民國一〇八年十二月三十一日持有之外幣淨資產，若匯率貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度之稅前淨利將增加或減少 3,635 千元。
(2) 本公司因產品銷售主要在海外故持有美金部位，目前係以自然避險方式來調控匯率風險，未來將視匯率走勢與外匯銀行進行預售或預購遠匯方式來規避風險，將衝擊減緩。
3. 通貨膨脹 - 本公司對客戶報價，或主要原料供應商對本公司報價，主要受市場供需量因素影響，受通貨膨脹影響較小。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- (1) 政策: 為管理財務風險，本公司並未從事高風險、高槓桿財務投資。
- (2) 獲利或虧損之主要原因: 本公司並未從事高風險、高槓桿財務投資，故並未對損益有造成影響。

(3)未來因應措施：為控管某些交易風險，本公司已依據金管會之相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序。其辦法包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「負債承諾及或有事項管理辦法」。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司在各項產品研發計畫一直以滿足客戶的需求，並針對各種應用領域已成功開發多項產品。未來在產品開發方面，為了維持本公司產品競爭力及協助客戶強化產品優勢，將持續導入更先進的製程技術，除現行量產之 0.152um、0.13um、0.11um 及 55nm 製程外，將逐步導入 22nm 製程。除 USB 3.2 Gen2 技術外，本公司也將陸續投入超高速 SerDes 介面技術(如 SD7.0/8.0)之研發工作，以掌握跨領域、跨平台的新技術發展趨勢與應用市場的契機。

109 年研發計畫如下：

單位：新台幣仟元

研發計畫	預計未來再投入研發費用
USB 3.2 Gen1/SD Express 快閃記憶體讀卡機控制晶片	22,000
PCIe 4.0/3.0/SD Express 快閃記憶卡讀卡機控制晶片	20,000
USB 3.2 Gen2/Gen1/USB 2.0 集線器控制晶片	85,000
USB PD 3.0/2.0 控制晶片	10,000
USB 3.2 Gen2 Redriver	10,000
Fisheye Image Processor	25,000

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司平時即對國內外重要政策及法律變動保持高度注意，針對國內外各種政策及法律狀況變動均擬妥應變措施，最近年度並無對公司財務業務有任何重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務之影響及因應措施：

本公司多年來在研發技術上已經累積了相當的深度，在行銷業務方面也建立了廣大的客戶群與口碑，本公司經營管理階層不定期的留意之變化及科技改變趨勢並評估。為提高市場競爭能力，除將持續投入新產品之研發專案、掌握產品開發時程及研擬 Cost Down 方案、擴充策略伙伴，更將維持穩健之財務結構保持資金調度之彈性以因應未來市場變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司力保高度的職業道德以及營運管理上之公允。在所建立的誠信規範下，其經營團隊不容許任何不道德之行為，也絕不在核心價值及原則上有所退讓。在危機發生時，委由總經理指揮，將業務中斷及財務衝擊降至最低，以維持順暢。最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無任何足以影響正常營運及企業形象的風險事項發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無任何併購行動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

類別	對象	供應狀況	因應措施
進貨	EOUV01	主要供應商屬世界第一大晶圓製造廠商，品質與交期均具優良水準且可合理評估。本公司與晶圓廠均保持長期良好配合關係，並與其建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為發展高階產品做準備並保持長期合作關係，可以提供目前生產產品一定的產能，有效降低備貨風險並縮短生產時程。
進貨	DQNI01	供應商屬世界級之晶圓製造廠商，品質與交期均達一定水準且可合理評估。本公司與晶圓廠均保持長期良好配合關係，並與其建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為避免發生旺季缺料以致無法順利供貨的情事，已同時與其他世界級晶圓大廠建立密切業務往來，拓展供貨來源並有效降低進貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近兩年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：最近年度及截至年報刊印日為止，無此情形。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：最近年度及截至年報刊印日為止，無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司尚無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

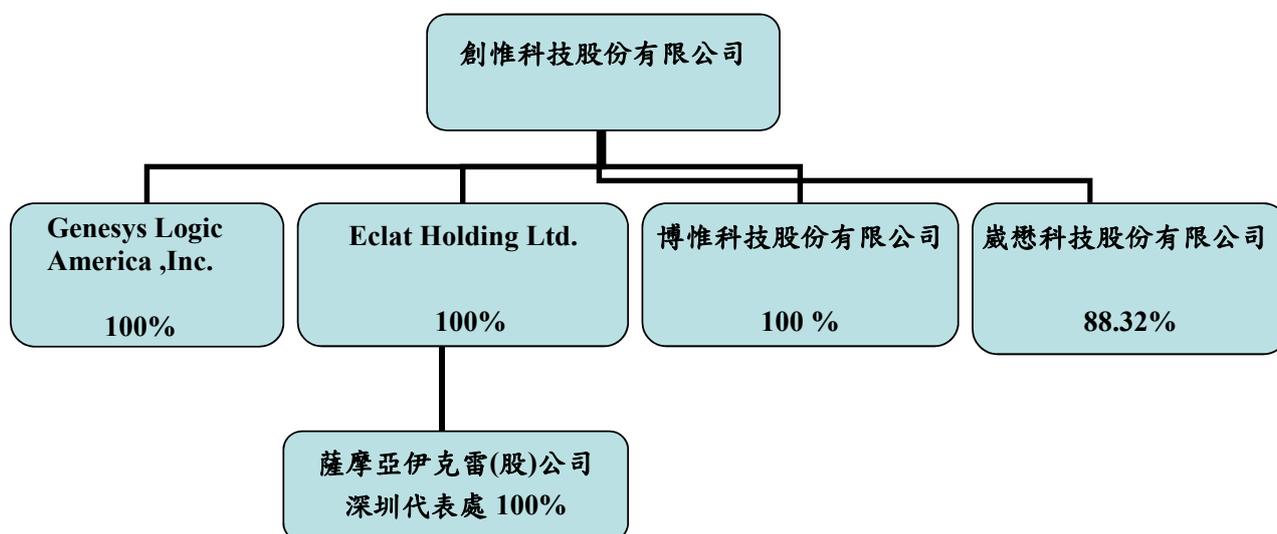
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

108 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	108 年 12 月 31 日 資本額		主要營業項目
			幣別	金額	
Genesys Logic America, Inc.	91.03.20	2880 Zanker Road, Suit 102 San Jose, CA,95134	USD	400,000	IC 設計 與銷售
Eclat Holding Ltd.	92.09.15	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	USD	1,800,000	轉投資
崑懋科技股份有限公司 (註 1)	91.12.17	新北市新店區北新路三段 205-1 號 12 樓	NTD	19,573,260	IC 銷售
Genesys Logic America, Inc.	91.03.20	2880 Zanker Road, Suit 102 San Jose, CA,95134	USD	400,000	IC 設計 與銷售
博惟科技股份有限公司	96.12.11	台北市中山區植福路 308 號 6 樓之 6	NTD	10,00,000	IC 設計 與銷售

註 1：原名匯智科技股份有限公司於 94 年 6 月 3 日更名為崑懋科技股份有限公司。

3.關係企業控制從屬公司相互關係明細及所營事業往來分工情形

企業名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所營事業往來分工情形
創惟科技股份有限公司	控制公司	-	研發、製造、測試及銷售所營事業相關產品
Genesys Logic America, Inc.	從屬公司	持股控制	1.研發、銷售所營事業相關產品 2.拓展國際市場並開發歐美客戶
Eclat Holding Ltd.	從屬公司	持股控制	從事轉投資業務
歲懋科技股份有限公司	從屬公司	持股控制	產品開發與銷售
博惟科技股份有限公司	從屬公司	持股控制	產品開發與銷售

4.關係企業董事、監察人及總經理資料

108年12月31日 單位：千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Genesys Logic America, Inc.	董事長	林志榮、汪立威	40,000	100.00%
	執行長	林志榮		
Eclat Holding Ltd.	董事、秘書	汪立威	1,800	100.00%
歲懋科技股份有限公司	董事長	張鑑紹	1,729	88.32%
	董事	林志榮、汪立威、王惠美		
	總經理	汪立威		
	監察人	陳登輝		
博惟科技股份有限公司	董事長	林志榮	1,000	100.00%
	董事	汪立威、王惠美		
	總經理	汪立威		
	監察人	陳登輝		

5.關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	稅後淨利(損)	稅後每股盈餘(元)
Genesys Logic America, Inc.	14,158	25,347	10,412	14,935	27,045	2,774	(23)	-
Eclat Holding Ltd.	56,121	11,108	366	10,742	—	(7,818)	(7,818)	(4.34)
歲懋科技股份有限公司	19,573	7,765	61	7,704	—	(131)	(131)	(0.07)
博惟科技股份有限公司	10,000	24,844	12,723	12,121	26,991	2,374	2,380	2.38

註1：108年12月31日台灣銀行中心匯率 USD/NTD=29.98；108年度台灣銀行年平均匯率 USD/NTD=30.91

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及私募有價證券之資金運用情形與計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

創惟科技



股份有限公司

負責人：王 國 肇



