

股票代號：6104



創惟科技股份有限公司

111 年度 年 報

中華民國112年4月20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：營運處副總經理

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：黃泳華、余聖河

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	39
六、更換會計師資訊.....	39
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.....	40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	41
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.....	42
十、公司、公司之董事、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.....	42
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計劃執行情形.....	50
伍、營運概況	
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	56
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	61
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	65
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	74
四、最近年度財務報告.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	129
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.....	188
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.....	189
二、財務績效分析.....	190
三、現金流量分析.....	190
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	191
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.....	191
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日.....	191
七、其他重要風險及因應措施.....	193
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	194
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	196
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.....	196
四、其他必要補充說明事項.....	196
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.....	196

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112年股東常會。

111 年雖因 COVID-19 疫情趨緩，全球經濟貿易市場逐漸活絡；然而，內外鬆動的貨幣政策因匯率波動而導致全球經濟不穩定的風險增加，半導體產業在全球經濟風起雲湧的時代中，必須克服種種挑戰，保持穩定成長，整合產業結構與產能多元分配，方能提升產業競爭力。

創惟 111 年除推出整合型 Type-C USB Hub、USB 3.2G2 redriver 及 PCI Express SD 讀卡器等產品外，亦持續開發 USB4 產品線，並擴大 AI 控制晶片之設計開發。回顧 111 年整體經濟環境劇烈變化及消費性產品需求趨緩，創惟在 111 年的資通訊產品因應客戶需求量修正而做出適度產能調節。111 年度合併營收為 NTD3,243,770 千元，較 110 年度持平。112 年除維持既定方針並致力於增加產品差異化及導入客戶新產品設計外，也將著重於 USB4 產品線、PCIe G5 redriver 以及 AI 控制晶片等產品之設計開發，各產品線的存貨管理以及新產品時程計畫與執行為主要經營重點，以期持續提升創惟 IC 晶片於資通訊、視聽產品及車用市場的市占率。

以下針對 111 年度營業結果以及 112 年度營運計畫報告如下：

一、111 年營業結果說明：

111 年度合併營收為 3,243,770 千元，較 110 年度持平，111 年度毛利率為 46.6%，較 110 年度毛利率 50.6%，減少 4.0%；111 年度合併營業費用為 1,072,825 千元，較 110 年度增加 11.8%；111 年度合併稅後淨利為 414,773 千元，較 110 年度減少 27.9%；111 年度稅後每股盈餘為 4.60 元。

單位：新台幣千元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額
合併營業收入淨額	3,243,770	3,243,690	80
合併稅後總(損)益	414,773	575,380	(160,607)

二、112 年營運計畫概要

本公司 112 年的經營將以 111 年的經營成果為基礎，強化核心競爭力，集中研發資源，聚焦於重點產品；持續深耕客戶關係，建立更深厚的長期合作基礎；加強存貨管理及生產計畫的調節，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。在規格上除了現有的 USB 3.1/3.2 外，支援正反插與多種不同傳輸協定的 Type-C USB 接頭規格及技術也日趨成熟。112 年度本公司將持續以 USB 4、PCI Express 及 SD 等高速序列介面為基礎，持續提高研發資源運用效率，以開發出可供資通訊、工業、車規與 AI 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

因應外在環境的變化，調整生產銷售計劃及整合公司內部專業技術；除持續保持原本與關鍵客戶之密切關係外，並將繼續開發新應用與新客戶，導入量產所需之支援服務，進而成為客戶全方位服務的提供者，滿足客戶一站式設計開發之需求。

3. 存貨管理與生產計畫調節

因應 111 年度主要客戶因終端市場需求趨緩所造成的交貨延遲，112 年度除協調供應鏈各協力廠商，增加生產調節的彈性之外，並持續基於長期合作的理念，與客戶共同研擬後續出貨計畫，同時搭配新產品的上市時程，增加產品的差異化及附加價值，以利持續發展。

展望未來，112 年的經濟發展仍持續受到市場因素與匯率波動、政治局勢等變數的影響；公司經營團隊秉持穩健經營的原則，依據年度預算執行各項研發、產銷與日常管理工作，達到資源使用效率最佳化，提升公司營運目標，提升產品競爭力，以持續獲利為目標，創造更好營運成果以回饋股東及員工的支持。

最後，敬祝各位股東身體健康、萬事如意，謝謝。

董事長暨總經理：王 國 肇



副 總 經 理：汪 立 威



(一) 經營績效：

111 年度合併營收為 3,243,770 千元，與 110 年度持平，111 年度毛利率為 46.6%，較 110 年度毛利率 50.6% 減少 4.0%；而 111 年度營業費用為 1,072,825 千元，較 110 年度增加 11.8%；111 年度稅後淨利為 414,773 千元，較 110 年度減少 27.9%；111 年度稅後每股盈餘為 4.60 元。

(二) 預算執行情形：

本公司 111 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		110 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	47	43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	198	258
償債能力	流動比率(%)	149	233
	速動比率(%)	87	90
	利息保障倍數(%)	124	48
獲利能力	資產報酬率(%)	18	11
	權益報酬率(%)	33	21
	稅前純益占實收資本額比率(%)	73	53
	純益率(%)	17	12
	每股盈餘(元)-追溯調整後	6.41	4.60

註:係合併財務比率

(四) 研究發展狀況：

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 USB4®/3.2 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。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

年度 項目	110 年度	111 年度
研發費用	691,770	784,618
營業收入	3,243,690	3,243,770
研發費用/營業收入	21.33%	24.19%

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捌億肆仟叁佰玖拾伍萬壹仟捌佰肆拾元整。

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。

民國 109 年

- 1 月 USB 3.2 Gen1 集線器獲知名大廠採用於筆電產品。
- 2 月 USB 3.2 Gen1 集線器獲知名大廠量產於高階視訊會議系統。
- 3 月 PCIe Gen2 讀卡機控制晶片獲國際 NB 品牌客戶採用。
- 4 月 USB 3.2 Gen2 集線器獲知名大廠量產於 Docking。
- 5 月 USB 3.2 Gen2 集線器獲知名大廠量產於可拆卸式筆電。
- 6 月 PCIe Gen1 to eMMC HS400 橋接晶片獲國際 NB 品牌客戶採用。
- 10 月 USB 3.2 Gen2x2 Redriver 獲知名電腦品牌廠採用。

民國 110 年

- 1 月 USB 3.2 Gen2 集線器量產於知名品牌高階螢幕。
- 8 月 PCIe Gen4 Redriver 導入量產，並獲得知名電腦品牌採用。
- 9 月 20Gbps 高速 MUX/DeMUX 導入量產，並獲得知名電腦品牌採用。

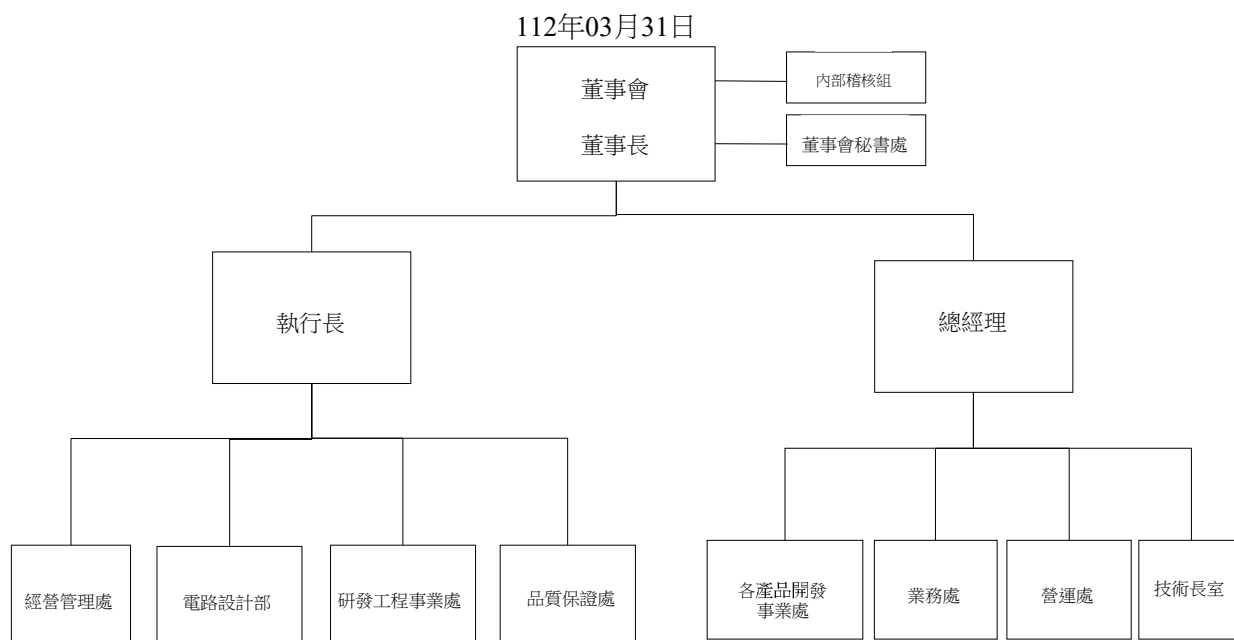
民國 111 年

- 5 月 發表業界首顆支援 UHS-I DDR225 高速傳輸的 USB 3.2 Gen1 讀卡機控制晶片。
- 11 月 DP2.0 UHBR10 & eDP1.4 Redriver 導入量產，並獲得知名電腦品牌採用。
- 12 月 發表業界首顆同時支援 SD 8.0 與 UHS-II 的 PCI Express 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

(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
經營管理處	財務、會計、稅務、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，提供董事執行業務所需資料。

(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	王 國 肇	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，加速研發效能。
副 總 經 理	汪 立 威	輔佐總經理處理業務，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。
副 總 經 理	陳 開 基	輔佐總經理處理業務，負責類比電路設計及專案相關事宜。
副 總 經 理	李 威 德	輔佐總經理處理業務，負責產品規劃、開發及行銷相關事宜。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事資料

董事資料(一)

112 年 4 月 17 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)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(聘)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其他關係人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職	稱	姓 名	
董事長	中 華 民 國	王國華	男 71-80	110.08.04	3 年	93.06.18	433,324	0.48%	506,681	0.56%	5,477,815	6.07%	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所碩士 成功大學電機系學士 實踐大學食品營養暨保健生技學系碩士	本公司董事長兼總經理、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 博惟科技(股)公司董事長	董事	妻	廖聖平	無
董事	中 華 民 國	秦聖平	女 71-80	110.08.04	3 年	88.06.22	5,477,815	6.07%	5,477,815	6.07%	506,681	0.56%	無	無	創繼科技(股)公司董事長 台灣中小企業銀行襄理 中興大學公管系學士	創繼科技(股)公司董事	董事	王國華	配偶	無
董事	中 華 民 國	林志榮	男 51-60	110.08.04	3 年	98.06.16	324,845	0.36%	183,845	0.20%	0	0.00%	無	無	創繼科技(股)公司總經理、副總經理、技師長、資深總理 博惟科技(股)公司董事長 博智科技(股)公司研究員 交通大學資訊工程所碩士	本公司技師長 博惟科技(股)公司法人董事代表 Genesys Logic America, Inc. CEO	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	國安投資 股份有限公司	-	110.08.04	3 年	107.06.15	1,155,000	1.28%	1,056,000	1.17%	0	0.00%	無	無	無	無	-	-	-	無
董事	中 華 民 國	代表人 蘇淑華	女 51-60	110.08.04	3 年	107.06.15	15,000	0.02%	2,000	0.00%	0	0.00%	無	無	太欣半導體(股)公司財務課長 實踐專校會計科	創繼科技(股)公司財務課長	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	世創投資 開發有限公司	-	110.08.04	3 年	98.06.16	2,104	0.00%	2,104	0.00%	0	0.00%	無	無	創繼科技(股)公司董事 創繼科技(股)公司監察人	無	-	-	-	無
董事	中 華 民 國	代表人 陳金國	男 61-70	110.08.04	3 年	104.06.24	5,904	0.01%	2,904	0.00%	0	0.00%	無	無	太欣半導體(股)公司研發副總 台北工業電子工程科	創繼科技(股)公司技師長	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	蔡彥卿	男 61-70	110.08.04	3 年	95.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	國立台灣大學會計學系主任、會計學研究所所長 財團法人中華民國內國會計研究發展基金會臺灣財務報導委員會主任委員 財團法人中華民國內國會計研究發展基金會財務會計準則委員會執行長 台灣證券交易所上市審議部外部委員 美國加州大學洛杉磯分校會計學博士	國立台灣大學會計學系教授 合富醫藥股份有限公司獨立董事 財團法人中華民國內國會計研究發展基金會顧問 財務報導準則委員會顧問 財團法人保險事業發展中心推動我國採用國際財務報導準則第17號公報「保險合約」(IFRS17)專案小組召集人 中央存款保險公司金融重建基金評價小組委員	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	葉勝年	男 71-80	110.08.04	3 年	103.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	國立台灣科技大學教授、名譽教授 中華民國電力電子協會創會理事長 台欣生物科技股份有限公司獨立董事 美國威斯康辛大學麥迪遜分校電機工程博士 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	國立台灣科技大學名譽教授 創繼科技(股)公司獨立董事 中華民國產業科技發展協會理事 中華民國衛生暨有線電視技術協會理事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	汪滿達	男 61-70	110.08.04	3 年	110.08.04	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	實踐大學食品營養與保健生技學系助理教授 經濟新標準檢驗局國家標準技術委員會委員、司法警察行政訴訟事件諮詢委員	無	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	郭昭元	女 61-70	110.08.04	3 年	110.08.04	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	衛生福利部食品藥物管理署食品檢驗方法諮詢委員會 中華投網食品工業技術研究所第十三屆董事 臺灣投網產業發展協會第三屆理事	實踐大學食品營養與保健生技學系副教授	無	無	無	無

說明：1.截至停過日112年4月17日止，本公司已發行股份總數為90,279,184股。
2.本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率並與副總經理共同提升公司整體研發技術，本公司已於110年增加獨立董事席次。

表一：法人股東之主要股東

112 年 4 月 17 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 (99.9989%)
	其他 (0.0011%)
世創投資開發有限公司	秦曼平 (100%)

董事資料(二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112 年 4 月 17 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
王國肇		董事專業資格與經驗請參閱本年報第 10 頁-董事資料(一)、第 12 頁-專業背景與產業能力。	未有公司法第 30 條各款情事。	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		獨立董事專業資格與經驗請參閱本年報第 10 頁-董事資料(一)、第 12 頁-專業背景與產業能力。	未有公司法第 30 條各款情事。 (1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、 (10)、(11)	2
葉勝年				0
汪嵩遠				0
邵貽沅				0

註 1：獨立董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：

- (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。
- (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。
- (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。
- (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。
- (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。
- (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、法務、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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化及獨立性：

依據本公司「公司治理實務守則」第二十三條，董事會成員組成應考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

本公司董事會由9位董事組成，包含4位獨立董事及5位非獨立董事，本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前董事會成員女性佔33%（3位），男性佔67%（6位），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。

職 稱	姓 名	性 別	年 齡	國 籍	獨立董事 任期年資	兼任本公 司員工	專業背景與產業能力					
							財務 會計	生產 製造	經營 管理	產業 經驗	風險 管理	學術 研究
董事長	王國肇	男	71-80	中華民國	-	√		√	√	√	√	
董事	秦曼平	女	71-80	中華民國	-		√		√		√	
董事	林志榮	男	51-60	中華民國	-	√		√	√	√	√	
董事	國宇投資股份有限公司	-	-	中華民國	-		√		√		√	
董事代表人	蔡淑華	女	51-60	中華民國	-		√		√		√	
董事	世創投資開發有限公司	-	-	中華民國	-		√		√		√	
董事代表人	陳金國	男	61-70	中華民國	-			√		√	√	
獨立董事	蔡彥卿	男	61-70	中華民國	9年以上		√		√		√	√
獨立董事	葉勝年	男	71-80	中華民國	3-9年			√	√	√	√	√
獨立董事	汪嵩遠	男	61-70	中華民國	3年以下				√		√	√
獨立董事	邵貽沅	女	61-70	中華民國	3年以下				√		√	√

董事會多元化政策之具體目標及其達成情形：

具體目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事不少於三人	達成
董事會成員至少二名具有財務會計專業背景或管理職務經驗	達成
董事成員至少應包含一位女性董事	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

(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

112 年 4 月 17 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 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長兼 總經理	中華民國	王國華	男	103.01.01	506,681	0.56%	5,477,815	6.07%	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所碩士 成功大學電機系學士 實踐大學食品營養暨保健生技學系碩士 創惟科技(股)公司總經理、技術長、資深經理 博惟科技(股)公司董事長 揚智科技(股)公司研究員 交通大學資訊工程所碩士	太欣半導體(股)公司董事長兼總經理 創惟科技(股)公司董事長兼總經理 博惟科技(股)公司董事長	無	無	無	說明 5
技術長 (說明 2)	中華民國	林志榮	男	103.01.01 111.02.01	183,845	0.20%	0	0%	無	無	創惟科技(股)公司副總經理、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 清華大學資訊科學所碩士	博惟科技(股)公司法人代表 Genesys Logic America, Inc. CEO	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝漢卿	男	101.12.21	130,000	0.14%	0	0%	無	無	創惟科技(股)公司副總經理、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 清華大學資訊科學所碩士	無	無	無	無	無
副總經理 (說明 3)	中華民國	汪立威	男	103.05.02 111.02.01	31,283	0.03%	0	0%	無	無	創惟科技(股)公司營運長、業務長、協理、資深經理 博惟科技(股)公司總經理 安國國際科技(股)公司行銷部經理 中央大學土研所碩士 台灣大學管理學院碩士在職專班碩士	Eclat Holding Ltd. 董事、秘書 Genesys Logic America, Inc. 董事	無	無	無	無
副總經理 (說明 3)	中華民國	陳開基	男	111.02.01	1,000	0.00%	0	0%	無	無	創惟科技(股)公司副總經理、處長 國立台灣大學物理系學士 法國巴黎第十一大學固態物理博士 台翰精密科技(股)公司副總經理 晨星半導體經理	博惟科技(股)公司法人代表 博惟科技(股)公司總經理	無	無	無	無
副總經理 (說明 3)	中華民國	李威德	男	111.02.01	1,000	0.00%	0	0%	無	無	創惟科技(股)公司副總經理、資深處長 國立臺北科技大學學士	無	無	無	無	無
財會主管兼 公司治理主管 (說明 4)	中華民國	王惠美	女	97.06.30 111.12.29	0	0.00%	0	0%	無	無	創惟科技(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	無	無	無	無	無

說明：1.截至停過日112年4月17日止，本公司已發行股份總數為90,279,184股。

2.林志榮於111年2月1日由總經理轉任技術長，總經理由董事長兼任。

3.汪立威於111年2月1日由營運長升任營運處副總經理、陳開基於111年2月1日升任產品開發五處副總經理。

4.王惠美於111年12月29日兼任公司治理主管。

5.本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率並與副總經理共同提升公司整體研發技術，本公司已於110年增加獨立董事席次。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣千元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(說明1)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		
董事長	王國肇																
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	1,440	1,440	0	0	9,278	9,278	0	0	16,358	540	540	3,500	0	3,500	0	7.49%
董事	國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華																7.50%
獨立董事	蔡彥卿																
獨立董事	葉勝年																
獨立董事	汪嵩遠	1,920	1,920	0	0	7,422	7,422	370	370	0	0	0	0	0	0	0	2.34%
獨立董事	邵貽沅																2.34%
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)本公司授權董事會與薪酬委員會每年定期依各位董事出席及發言參與情況進行績效評估。																	
(2)依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利(指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之五作為董事酬勞。																	
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																	

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)本公司授權董事會與薪酬委員會每年定期依各位董事出席及發言參與情況進行績效評估。

(2)依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利(指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之五作為董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

說明 1：1111 年度員工酬勞係為擬議分派金額。

一般董事及獨立董事酬金級距表

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	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元 (不含)	王國肇、林志榮	王國肇、林志榮	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	秦曼平、蔡彥卿、葉勝年、汪嵩遠、邵貽沅、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、汪嵩遠、邵貽沅、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、汪嵩遠、邵貽沅、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、汪嵩遠、邵貽沅、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
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	王國肇、林志榮	王國肇、林志榮
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

2. 監察人之酬金：不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (說明 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	王國肇	18,110	19,970	477	477	10,050	10,050	5,414	0	5,414	0	8.20%	8.66%	無
總經理 (說明 1)	林志榮													
副總經理	謝漢卿													
副總經理 (說明 2)	汪立威													
副總經理 (說明 3)	陳開基													
副總經理 (說明 3)	李威德													

說明：1.總經理林志榮於 111 年 2 月 1 日轉任技術長，故本表所揭露資訊係為其任期內之資訊。

2.副總經理汪立威 111 年 2 月 1 日由營運長升任營運處副總經理，故本表所揭露資訊係為其任期內之資訊。

3.副總經理陳開基及副總經理李威德於 111 年 2 月 1 日分別升任電路設計部副總經理及產品開發五處副總經理，故本表所揭露資訊係為其任期內之資訊。

4.111 年度員工酬勞係為擬議分派金額。

總經理及副總經理之酬金級距表

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林志榮	林志榮
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王國肇、謝漢卿、汪立威、 陳開基、李威德	王國肇、謝漢卿、汪立威、 陳開基、李威德
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

說明：1.本表所揭露資訊係為其任期內之資訊。

*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。

4. 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、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	110 年度本公司及合併報表所有公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例	111 年度本公司及合併報表所有公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例
董事	4.72%	9.84%
總經理及副總經理	4.41%	8.66%

- (1) 本公司授權董事會與薪酬委員會每年定期依各位董事出席及發言參與情況進行績效評估。本公司總經理及副總經理之報酬依其工作績效由薪酬委員會提報董事會通過辦理。
- (2) 公司年度如有獲利(指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之五作為董事酬勞、不低於百分之五作為員工酬勞。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月17日

單位：千元

	職稱	姓名	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	7,614	7,614	1.83%
	技 術 長	林志榮				
	副 總 經 理	謝 漢 卿				
	副 總 經 理	汪 立 威				
	副 總 經 理	陳 開 基				
	副 總 經 理	李 威 德				
	財 會 主 管 公司 治 理 主 管 (說 明 1)	王 惠 美				

說明：

1. 王惠美於111年12月29日兼任公司治理主管。
2. 111年度員工酬勞係為擬議分派金額。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會共開會7次(A)，董事出席情形如下：

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	7	0	100%	110.08.04 改選連任
董事	秦曼平	7	0	100%	110.08.04 改選連任
董事	林志榮	7	0	100%	110.08.04 改選連任
董事	世創投資開發有限公司代表人陳金國	7	0	100%	110.08.04 改選連任
董事	國宇投資股份有限公司代表人蔡淑華	7	0	100%	110.08.04 改選連任
獨立董事	蔡彥卿	6	1	85.71%	110.08.04 改選連任
獨立董事	葉勝年	7	0	100%	110.08.04 改選連任
獨立董事	汪嵩遠	7	0	100%	110.08.04 改選新任
獨立董事	邵貽沅	7	0	100%	110.08.04 改選新任

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：
 - (1)證券交易法第14條之3所列事項：請參閱本年報第20-21頁審計委員會運作情形。
 - (2)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
111.01.20 (9-4)	1.王國肇 2.林志榮	1.本公司薪酬委員會所提 經理人獎金案 2.本公司經理人職務調整 案。 3.本公司薪酬委員會所提 經理人退休金結算案。	左列 1-2：王國肇董事、林志榮 董事分別兼任本公司執行長、總 經理。 左列 3：林志榮董事兼任本公司 總經理。	左列 1-2：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。 左列 3：本案除林志榮董事於討 論及表決迴避外，經主席徵詢其 他所有出席董事同意通過。
111.03.10 (9-5)	1.王國肇 2.林志榮	1.本公司薪酬委員會所提 110 年度員工酬勞分配擬 提股東會報告案。 2.本公司薪酬委員會所提 110 年度董監酬勞擬提股 東會報告案。	左列 1-2：王國肇董事、林志榮 董事分別兼任本公司總經理、技 術長。	左列 1-2：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。
111.05.05 (9-6)	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 110 年度董監酬勞分配 案。 2.本公司薪酬委員會所提 110 年度員工酬勞之經理 人分配案。 3.本公司薪酬委員會所提 經理人獎金案。	左列 1：王國肇董事、秦曼平董 事、林志榮董事、世創投資代表 人陳金國董事、國宇投資代表人 蔡淑華董事皆為董事身分。 左列 2-3：王國肇董事、林志榮 董事分別兼任本公司總經理、技 術長；秦曼平董事、世創投資代 表人陳金國董事、國宇投資代 表人蔡淑華董事為利害關係人。	左列 1-3：本案除王國肇董事、 秦曼平董事、林志榮董事、世創 投資代表人陳金國董事、國宇投 資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。
111.08.11 (9-7)	1.王國肇 2.秦曼平 3.世創投資開發有限 公司代表人陳金國 4.國宇投資(股)公司 代表人蔡淑華	1.解除本公司董事競業禁 止限制並提請股東常會 討論案。 2.解除本公司經理人競業 禁止之限制案。	左列 1：王國肇董事、秦曼平董 事、世創投資代表人陳金國董 事、國宇投資代表人蔡淑華董事 為利害關係人。 左列 2：王國肇董事兼任本公司 總經理及秦曼平董事、世創投資 代表人陳金國董事、國宇投資代 表人蔡淑華董事為利害關係人。	左列 1-2：本案除王國肇董事、 秦曼平董事、世創投資代表人陳 金國董事、國宇投資代表人蔡淑 華董事於討論及表決迴避外，經 代理主席葉勝年獨立董事徵詢 其他所有出席董事同意通過。
111.12.29 (9-9)	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.子公司博惟科技(股)公司 擬發行其員工認股權憑 證授予本公司經理人及 本公司員工案。 2.本公司薪酬委員會所提 經理人獎金案。	左列 1：王國肇董事、秦曼平董 事、世創投資代表人陳金國董 事、國宇投資代表人蔡淑華董事 為利害關係人。 左列 2：王國肇董事、林志榮董 事分別兼任本公司總經理、技術 長；秦曼平董事、世創投資代 表人陳金國董事、國宇投資代 表人蔡淑華董事為利害關係人。	左列 1：本案除王國肇董事、秦 曼平董事、世創投資代表人陳金 國董事、國宇投資代表人蔡淑華 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。 左列 2：本案除王國肇董事、林 志榮董事、秦曼平董事、世創投 資代表人陳金國董事、國宇投資 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。
112.03.09 (9-10)	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 6.蔡彥卿	1.本公司薪酬委員會所提 111 年度員工酬勞分配擬 提股東會報告案。 2.本公司薪酬委員會所提 111 年度董監酬勞擬提股 東會報告案。 3.擬向銀行申請短期擔保 額度展期案。	左列 1：王國肇董事、林志榮董 事分別兼任本公司總經理、技術 長；秦曼平董事、世創投資代 表人陳金國董事、國宇投資代表 人蔡淑華董事為利害關係人。 左列 2：王國肇董事、秦曼平董 事、林志榮董事、世創投資代 表人陳金國董事、國宇投資代 表人蔡淑華董事皆為董事身分。 左列 3：蔡彥卿獨立董事為利害 關係人。	左列 1-2：本案除王國肇董事、 林志榮董事、秦曼平董事、世創 投資代表人陳金國董事、國宇投 資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。 左列 3：本案除蔡彥卿獨立董事 於討論及表決迴避外，經主席徵 詢其他所有出席董事同意通過。

三、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。下表為董事會評鑑執行情形

(1) 董事會

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	提報董事會日期
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	個別董事成員	董事成員自評	- 公司目標與任務之掌握 - 董事職責認知 - 對公司營運之參與程度 - 內部關係經營與溝通 - 董事之專業及持續進修 - 內部控制	112/03/09
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	整體董事會	董事會內部自評	- 對公司營運之參與程度 - 提升董事會決策品質 - 董事會組成與結構 - 董事之選任及持續進修 - 內部控制	112/03/09

(2) 功能性委員會

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	提報董事會日期
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	個別董事成員	董事成員自評	- 對公司營運之參與程度 - 功能性委員會職責認知 - 提升功能性委員會決策品質 - 功能性委員會組成及成員連任 - 內部控制	112/03/09

四、年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司薪酬委員會定期評估與執行公司經理人之薪酬水準、員工酬勞與其他獎勵激勵計畫。
- (2) 本公司董事會運作均依照董事會議事規則並落實相關規範，運作情形良好。
- (3) 本公司於 110 年 8 月 12 日設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會功能。
- (4) 本公司為提升資訊透明度，公司官網設有投資人關係「活動資訊、財務資訊、公司治理」等資訊揭露。
- (5) 本公司訂定董事會績效評估辦法，年度終了將評鑑結果呈報董事會。以下為 111 年度之董事會與功能性委員會之評分：
 - ① 董事會整體總評分：4.84 分
 - ② 董事成員總評分：4.86 分
 - ③ 功能性委員會彙總評分：4.75 分
- (6) 本公司已將 111 年度評估情形提報 112 年 3 月 9 日董事會。

(二) 審計委員會運作情形資訊

本公司依據證交法第十四條之四規定於 110 年 8 月 4 日設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

審計委員會之運作監督：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會主要職權事項：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 年度營業報告書及盈餘分配表或虧損撥補之議案
- (12) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

近年度審計委員會共開會 6 次(A)，列席情形如下：

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
獨立董事	蔡彥卿	5	1	83.33%	110.08.04 初任
獨立董事	葉勝年	6	0	100%	110.08.04 初任
獨立董事	汪嵩遠	6	0	100%	110.08.04 初任
獨立董事	邵貽沅	6	0	100%	110.08.04 初任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 (屆-期)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
111.03.10 (1-4)	1.決議通過本公司一一〇年度之個體財務報告案。 2.決議通過本公司及子公司一一〇年度之合併財務報告案。 3.決議通過本公司一一〇年度內部控制制度聲明書。 4.決議通過本公司一一〇年度之盈餘分配案。	無	全體出席委員照案通過	無
111.05.05 (1-5)	1.決議通過本公司及子公司一一一年第一季之合併財務報告案。 2.決議通過本公司擬發行限制員工權利新股，並提股東常會討論案。 3.決議通過向金融監督管理委員會申報發行員工認股權憑證案。 4.決議通過發行國內第一次無擔保轉換公司債。	無	全體出席委員照案通過	無
111.08.11 (1-6)	1.決議通過本公司及子公司一一一年第二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。 3.決議通過解除本公司董事競業禁止之限制並提請股東常會討論案。 4.決議通過子公司 Eclat Holding Ltd. 進行減資彌補虧損案。 5.決議通過對子公司 Eclat Holding Ltd. 現金增資案。	無	全體出席委員照案通過	無
111.11.08 (1-7)	1.決議通過本公司一一一年度簽證會計師公費案。 2.決議通過本公司及子公司一一一年第三季之合併財務報告案。 3.決議通過本公司電腦化資訊系統控制相關程序及辦法新增暨修正案。 4.決議通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 5.決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 6.決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。	無	全體出席委員照案通過	無
111.12.29 (1-8)	1.決議通過因安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整更換會計師案。 2.決議通過本公司一一一年度簽證會計師之獨立性及適任性評估。 3.決議通過制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」。 4.決議通過子公司博惟科技(股)公司擬發行其員工認股權憑證授予本公司員工案。	無	全體出席委員照案通過	無
112.03.09 (1-9)	1.決議通過本公司一一一年度之個體財務報告案。 2.決議通過本公司及子公司一一一年度之合併財務報告案。 3.決議通過本公司一一一年度盈餘分配案，擬提股東常會承認案。 4.決議通過本公司一一一年度內部控制制度聲明書。 5.決議通過本公司內部控制部分作業修正案。 6.決議通過本公司一一二年度簽證會計師之獨立性及適任性評估。 7.決議通過本公司擬發行限制員工權利新股，並提股東常會討論案。	無	全體出席委員照案通過	無

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

獨立董事與內部稽核主管溝通政策

●本公司內部稽核主管定期於審計委員會及董事會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管除定期提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各獨立董事之建議進行專案業務報告。若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

●本公司內部稽核主管每年年底於審計委員會及董事會議陳送次一年度稽核計畫內容。

●本公司每年定期召開獨立董事與內部稽核主管之單獨會議，由內部稽核主管單獨向獨立董事報告年度稽核例會業務內容。

●本公司獨立董事與內部稽核主管有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通。

(1)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，111 年度主要溝通事項摘要如下

開會日期	會議型態	溝通重點	溝通結果
111/03/10	審計委員會 董事會	111 年 1-2 月稽核工作報告。 審核 110 年度內部控制制度聲明書。	同意報告結果 同意
111/05/05	審計委員會 董事會	111 年 3-4 月稽核工作報告。	同意報告結果
111/08/11	審計委員會 董事會	111 年 5-7 月稽核工作報告。	同意報告結果
111/11/08	審計委員會 董事會	111 年 8-10 月稽核工作報告。	同意報告結果
111/12/29	審計委員會 董事會	111 年 11-12 月稽核工作報告。 本公司 112 年度稽核計畫。	同意報告結果 同意
111/12/29	稽核年度例會 (內部稽核主管單獨 向獨立董事報告)	111 年度稽核計畫執行狀況溝通檢討。	同意報告結果
112/03/09	審計委員會 董事會	112 年 1-2 月稽核工作報告。 審核 111 年度內部控制制度聲明書。	同意報告結果 同意

(2)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通情形：

開會日期	會議型態	溝通重點	溝通結果
111/03/10	審計委員會	110 年個體與合併財務報表查核結果彙總	同意報告結果
111/08/11	審計委員會	111 年上半年度合併財務報表查核結果彙總	同意報告結果
112/03/09	審計委員會	111 年度個體與合併財務報表查核結果彙總	同意報告結果

(三) 公司治理運作情形及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	
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，並揭露於公開資訊觀測站與本公司官網。		無差異
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？	✓		
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？	✓		無差異
(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？	✓		無差異
(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？	✓		無差異
(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？	✓		無差異
三、 董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		無差異
(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？		✓	視實際需要訂定
(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？	✓		無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無差異

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	摘要說明																																		
			會計師獨立性指標： <table><tr><th>具體指標</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><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></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	無差異
	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議事錄等)?	✓	本公司於111年12月29日董事會通過，由財務部經理暨財務主管王惠美擔任公司治理主管，主要職責為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議事錄、協助董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜、保障股東權益、強化董事會職能等。 本公司公司治理主管具備公開發行公司財務之主管職務經驗達三年以上，預計於擔任一年內完成規定進修時數。	無差異																																		
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？	✓	本公司已建立與利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 <table><tr><th>利害關係人</th><th>關注議題</th><th>溝通管道</th><th>聯絡方式</th></tr><tr><td>客戶</td><td>✓ 客戶關係管理 ✓ 環境法規遵循</td><td>✓ 客戶滿意度調查 ✓ 溝通討論會議 ✓ 參加客戶供應商大會</td><td>業務處 廖小姐 sales@genesyslogic.com.tw</td></tr><tr><td>供應商</td><td>✓ 環境評估 ✓ 供應商溝通 ✓ 溫室氣體盤查</td><td>✓ 供應商調查/評鑑 ✓ 採購安全衛生管理 ✓ 溝通討論會議</td><td>品管部 蔡小姐 ga@genesyslogic.com.tw</td></tr><tr><td>員工</td><td>✓ 勞資關係 ✓ 人才培訓 ✓ 員工福利</td><td>✓ 績效考核及面談 ✓ 教育訓練 ✓ 意見箱、檢舉申訴信箱</td><td>人資部 謝小姐 hr@genesyslogic.com.tw</td></tr><tr><td>投資人/股東</td><td>✓ 營運績效 ✓ 風險控管</td><td>✓ 股東常會 ✓ 法人說明會 ✓ 公司網站、公開資訊觀測站之資訊 ✓ 新聞消息與重大訊息</td><td>法人關係 李小姐 ir@genesyslogic.com.tw</td></tr></table>	利害關係人	關注議題	溝通管道	聯絡方式	客戶	✓ 客戶關係管理 ✓ 環境法規遵循	✓ 客戶滿意度調查 ✓ 溝通討論會議 ✓ 參加客戶供應商大會	業務處 廖小姐 sales@genesyslogic.com.tw	供應商	✓ 環境評估 ✓ 供應商溝通 ✓ 溫室氣體盤查	✓ 供應商調查/評鑑 ✓ 採購安全衛生管理 ✓ 溝通討論會議	品管部 蔡小姐 ga@genesyslogic.com.tw	員工	✓ 勞資關係 ✓ 人才培訓 ✓ 員工福利	✓ 績效考核及面談 ✓ 教育訓練 ✓ 意見箱、檢舉申訴信箱	人資部 謝小姐 hr@genesyslogic.com.tw	投資人/股東	✓ 營運績效 ✓ 風險控管	✓ 股東常會 ✓ 法人說明會 ✓ 公司網站、公開資訊觀測站之資訊 ✓ 新聞消息與重大訊息	法人關係 李小姐 ir@genesyslogic.com.tw	無差異														
利害關係人	關注議題	溝通管道	聯絡方式																																		
客戶	✓ 客戶關係管理 ✓ 環境法規遵循	✓ 客戶滿意度調查 ✓ 溝通討論會議 ✓ 參加客戶供應商大會	業務處 廖小姐 sales@genesyslogic.com.tw																																		
供應商	✓ 環境評估 ✓ 供應商溝通 ✓ 溫室氣體盤查	✓ 供應商調查/評鑑 ✓ 採購安全衛生管理 ✓ 溝通討論會議	品管部 蔡小姐 ga@genesyslogic.com.tw																																		
員工	✓ 勞資關係 ✓ 人才培訓 ✓ 員工福利	✓ 績效考核及面談 ✓ 教育訓練 ✓ 意見箱、檢舉申訴信箱	人資部 謝小姐 hr@genesyslogic.com.tw																																		
投資人/股東	✓ 營運績效 ✓ 風險控管	✓ 股東常會 ✓ 法人說明會 ✓ 公司網站、公開資訊觀測站之資訊 ✓ 新聞消息與重大訊息	法人關係 李小姐 ir@genesyslogic.com.tw																																		

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	摘要說明	
			其他 ✓ 法令遵循 ✓ 公司治理 ✓ 定時更新公司網站、公開資訊觀測站之資訊 ✓ 配合訪談、參與座談會、研討會 ✓ 公文、信函溝通事宜 董事會秘書處 邱小姐 IPI@genesyslogic.com.tw	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任中國信託商業銀行代理辦理股東會事務。	無差異
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及公司治理資訊，以利投資人參考。 網址： http://www.genesyslogic.com	無差異
(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）？	✓		(二) 本公司已設立英文網站，並於公司官網揭露公司產品、財務、法說會(座談會)之相關資訊，以利投資大眾查詢。 網址： http://www.genesyslogic.com	無差異
(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？		✓	(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。	符合法令規定，無提早公告之計畫

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	摘要說明	
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)?	✓		(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. 員工的新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. 每年皆舉辦多元化的課程及講座，協助並提升不同類型員工工作所需技能。 6. 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。 7. 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」、「對子公司之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。 (五) 董事進修之情形：本公司董事依相關法令規範進修法規研習課程，進修情形請參考下表。	無差異

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	摘要說明			
	本公司董事進修之情形：					
	職稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
	董事	王國肇	111/08/30	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
			111/11/14	臺灣證券交易所	國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
	董事	秦豐平	111/08/30	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
			111/11/14	臺灣證券交易所	國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
	董事	林志榮	111/07/20	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
			111/11/14	臺灣證券交易所	國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
	董事	陳金國	111/08/23	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0
			111/10/19		公司治理高峰論壇—提升董事職能落實公司永續治理	3.0
			111/05/04	台灣證券交易所、Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2.0
	董事	蔡淑華	111/07/20	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
			111/09/29		2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董事會	3.0
	獨立董事	蔡彥卿	111/09/07	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3.0
			111/09/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公平待客原則	3.0
	獨立董事	葉勝年	111/08/23	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢暨打擊資恐國際趨勢	2.0
			111/09/02		董事職能及董事會運作	2.0
			111/06/28	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0
			111/07/19		審計委員會建置與運作	3.0
	獨立董事	汪嵩遠	111/08/26	社團法人中華公司治理協會	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3.0
			111/09/02		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3.0
			111/10/11	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3.0
			111/12/06		審計委員會建置與運作	3.0
	獨立董事	邵怡沅	111/04/29	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董事會	3.0
			111/11/29	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財報為公司經營把關	3.0
				社團法人中華公司治理協會	公司治理之幕後推手：公司治理人員運作實務	3.0
					從 ESG 到 SDGs 談影響力投資	3.0

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									
			摘要說明 (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，內部稽核單位亦會定期與不定期查核評量指標。法務單位亦會不定期檢視相關規章是否有需修訂及疏漏，目前風險控管作業運作正常。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係並秉持服務客戶之導向為重。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形： <table><tr><td>保險對象</td><td>保險公司</td><td>期間</td><td>投保金額</td></tr><tr><td>全體董事</td><td>美商安達產物保險(股)公司 台灣分公司</td><td>111/08/01-112/08/01</td><td>美金 500 萬 約折合新台幣 149,700,000 元</td></tr></table>	保險對象	保險公司	期間	投保金額	全體董事	美商安達產物保險(股)公司 台灣分公司	111/08/01-112/08/01	美金 500 萬 約折合新台幣 149,700,000 元
保險對象	保險公司	期間	投保金額								
全體董事	美商安達產物保險(股)公司 台灣分公司	111/08/01-112/08/01	美金 500 萬 約折合新台幣 149,700,000 元								
九、請就臺灣證券交易所股份有限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：	九、請就臺灣證券交易所股份有限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：										
1. 本公司依評鑑結果待改善部分已逐步改善完成。	1. 本公司依評鑑結果待改善部分已逐步改善完成。										
2. 本公司針對待改善項目研擬改善計畫以落實資訊揭露透明化。	2. 本公司針對待改善項目研擬改善計畫以落實資訊揭露透明化。										

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

委員會之組成：本委員會由獨立董事組成，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：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。

- (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。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件		工作年資	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名	姓名				
獨立董事 (召集人)	蔡彥卿	具有 20 年以上相關工作經歷	參閱本年報第 12 頁之董事資料相關內容	參閱本年報第 11 頁之董事資料相關內容	3	0
獨立董事	葉勝年	具有 20 年以上相關工作經歷				
獨立董事	汪嵩遠	具有 16 年以上相關工作經歷				

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 8 月 12 日至 113 年 8 月 3 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)	備註
召集人	蔡彥卿	4	0	100.00%	
委員	葉勝年	4	0	100.00%	
委員	汪嵩遠	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

- 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)；無此情形。
- 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；無此情形。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明(註2)			
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	✓	本公司未設置推動永續發展專(兼)職單位，目前由高階主管與各管理單位研擬永續發展之治理架構，並視運作情形不定期調整治理架構。
二、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？	✓	✓	公司雖未訂定風險管理政策，但依據「公司治理實務守則」之規範評估相關風險性，未來將視運作情形與各管理單位研擬管理政策。
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96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，每年安排第三認證單位實施系統續評。因應國際標準修訂，於107年8月完成ISO9001/ISO14001 2015年版標準轉版並取得證書，111年7月完成ISO9001/ISO14001 2015換證稽核，確保符合永續經營及持續改進。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	✓	(二)本公司已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，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，並採取相關之因應措施？	✓	✓	(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措施： 1.每日巡檢適時調整冷氣溫度(26℃)。 2.於各空調照明開關處張貼”下班請關閉空調”等提醒字語。 3.午休公區照明明定時控制節電並宣導同仁關燈。 4.加強及鼓勵綠化盆栽佈置。 5.宣導減少用紙，每月調閱影印機使用紀錄並控管紙張用量。 6.宣導並落實執行資源回收。 7.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，107年度排放量為408,675Kg、108年度排放量為378,879Kg、109年度排放量為389,958Kg、110年度排放量為426,657Kg、111年度空調排放量為298,321Kg；用電排放量為424,040Kg。 8.企業對營運活動執行溫室氣體盤查，收集相關數據以逐步達成減緩全球暖化之目標，專盡企業社會責任。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	✓	(四)1.企業(直、間接)溫室氣體排放量 本公司溫室氣體排放量盤查無通過外部驗證，係屬自我管理統計，110年及111年辦公室電費以及水費統計推估換算之CO2當量結果如下： 盤查範疇：台北辦公室 盤查區間：110年度及111年度 排放量統計：用電量與用水量依能源局公告之公用售電業電力排碳係數換算CO2排放量。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否																												
	摘要說明(註2)																													
		<table><tr><th>年度</th><th>碳排放總量(kg)</th><th>用水量(度)</th><th>廢棄物總重量(噸)</th></tr><tr><td>110</td><td>426,657</td><td>3,269</td><td>6.51</td></tr><tr><td>111</td><td>722,361(加計空調排碳)</td><td>5,001</td><td>6.46</td></tr></table> 2.企業對於溫室氣體管理之策略、方法、目標等： (1)企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略 本公司屬無晶圓廠之IC設計公司，溫室氣體排放係屬於間接排放型態，空調用電、辦公室用電與研發儀器用電及民生用水所產生之二氧化碳排放為本公司主要的溫室氣體排放來源。 節能減碳計畫以節約用電為主。本公司的策略為，從設計源頭便開始進行環境衝擊考量並採用綠色設計，從原物料之生產至產品廢棄後的處理等過程對環境所造成衝擊均納入考量。 營運過程中落實節約用電，達成減少溫室氣體排放量、資源使用減量的目標。為確實掌握廢棄物的流向，本公司慎選廢棄物清除處理廠商，廢棄物減量與回收再利用。 本公司近年來推動的節能方案包含：宣導員工養成隨手關燈與關閉電源之習慣、鼓勵同仁上下樓梯多走樓梯、並逐步汰換照明為節能燈具，以降低電力使用量，進而達到減少二氧化碳排放之目標。 本公司持續進行簽核表單電子化，以降低紙張使用，朝無紙化的目標邁進。 另有推動節水管理，減少用水量。 (2)企業溫室氣體排放量減量目標 年度排放總量與員工人數正相關，減量目標不易設定。由於公司碳排放源主要來自於空調、辦公室照明與研發設備儀器需求的電力，將持續宣導與推動節能方案，減少不必要的浪費。年度排放總量與辦公室使用人數相關，將以人均排放量除年遞減為目標，為完整統計碳排放量，111年起加計空調用電碳排放，故人均碳排放量較110年高出39%，但扣除空調用電碳排放量之人均碳排放即較去年減少18%。目標112年度達成減少排放量2%之目標。 <table><tr><th>年度</th><th>碳排放量(kg)</th><th>平均人數</th><th>人均碳排放量(kg)</th></tr><tr><td>110</td><td>426,657</td><td>231</td><td>1,847</td></tr><tr><td>111</td><td>722,361(加計空調排碳)</td><td>281</td><td>2,570</td></tr><tr><td>111</td><td>424,040</td><td>281</td><td>1,509</td></tr></table> (3)企業溫室氣體排放量減量之預算與計畫 宣導員工養成隨手關燈、關閉電源之習慣、不定期節能巡查、鼓勵同仁上下樓梯改走樓梯，開置區域照明、空調關閉，以降低電力使用與二氧化碳排放量，並逐年編列預算汰換照明為節能燈具。	年度	碳排放總量(kg)	用水量(度)	廢棄物總重量(噸)	110	426,657	3,269	6.51	111	722,361(加計空調排碳)	5,001	6.46	年度	碳排放量(kg)	平均人數	人均碳排放量(kg)	110	426,657	231	1,847	111	722,361(加計空調排碳)	281	2,570	111	424,040	281	1,509
年度	碳排放總量(kg)	用水量(度)	廢棄物總重量(噸)																											
110	426,657	3,269	6.51																											
111	722,361(加計空調排碳)	5,001	6.46																											
年度	碳排放量(kg)	平均人數	人均碳排放量(kg)																											
110	426,657	231	1,847																											
111	722,361(加計空調排碳)	281	2,570																											
111	424,040	281	1,509																											
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)1.依據國際人權公約及勞動相關法令規範，合法聘僱員工。禁止任何形式之歧視、禁止強迫勞動、不防礙員工結社自由。 2.尊重職場人權：遵守勞動基準法、性別工作平等法等法令要求，落實職場多元性，不因性別、性傾向、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙為由，而為差別待遇或任何形式歧視，致力營造平等任用、免	無差異																											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明(註2) 於歧視與騷擾之工作環境，並訂有性騷擾防治及不法侵害相關辦法，定期施實性騷擾防治、職場霸凌相關宣導，及設有性騷擾防治專線供使用。 (二)每年跟隨人力市場行情進行調薪，並搭配多元留才措施。包括獎金制度與公司經營績效連動，以及時反應公司經營成果。 1.提供優於勞基法的休假天數及彈性居家工作方案，滿足不同員工的需求。 2.設有職工福利委員會，辦理有關員工福利各項活動，如慶生會、國內旅遊、特殊節日活動、各類社團活動等。員工租車位補助、員工急難救助貸款補助等措施，提供多元福利補助來照顧員工不同需求。 (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： 1.每年提供優於法令規範之身體健康檢查並落實健康管理追蹤。 2.舉辦健康促進進衛教講座及心靈成長講座、各類運動競賽、設置運動健身設備，以利員工身心健康發展。 3.於110年10月獲頒行政院體育署核發的運動企業認證標章，表示在維護員工身心健康方面獲得政府單位的肯定。 4.辦公室裝潢提供員工舒適安全的工作環境。 5.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，並於內部網站建制緊急聯絡資訊，對外大門也有專屬人員負責外賓換證登記管制。下班時使用保全門禁管制，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。 6.環境清潔維護：每半年進行辦公環境清潔及地板打蠟工作。 7.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，茶水間設施用電均有配置漏電斷路器。 8.消防類：自動撤水系統、偵煙探測器、廣播系統及防火區劃自動鐵捲門，室內也依規定配有乾粉滅火器或消防栓；庫房與機房配置CO2滅火器及FM2000自動滅火設備。 9.每半年皆會辦理或安排參加安全防災演練及身心健康講座，每年舉辦員工健康檢查。 10.急救人員：公司依規定亦有配置有受訓合格之急救人員 (一)1.指派員工參與國內外專業IC產業相關論壇及研討會，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。 2.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，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。 4.員工通識職能發展：以員工共通性課程為主，如溝通表達技巧、工作效率提昇技巧、生理健康講座、自我心靈健康講座等。 5.主管人員管理職能發展：包括目標管理、部屬培育技巧、領導與激勵、高績效團隊建立。
(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？	✓		無差異
(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？	✓		無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	✓		無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明(註2)
			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，與客戶合約簽有保固條款，以確保消費者權益。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策、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？	✓		(六) 本公司訂有供應商評鑑程序與相關供應商管理規範，且每年定期對供應商實施品質及環境面的評鑑，並因應目前國際重視企業責任的趨勢，定義了 QA-250 外包商行為準則，以便供應商瞭解及符合本公司對產品安全、工作環境、勞工人權、環保及道德相關之要求，本公司亦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，本公司得立即終止與供應商之合作關係，並得請求損害賠償。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？		✓	本公司尚未編製永續報告書，未來將視營運狀況研擬編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，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，致力發展永續環境，並於93年與96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驗證。因應國際標準修訂，於107年8月完成ISO9001/ISO14001 2015年版標準轉版，111年7月完成ISO9001/ISO14001 2015換證稽核。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，確保符合永續經營及持續改進。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(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。			
(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，確保無衝突礦產來源及衝突礦產政策落實。			
(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。			
(3) 確認外包商皆已簽核 QA-250-01 外包商行為準則承諾書，確認供應商瞭解及符合本公司對產品安全、工作環境、勞工人權、環保及道德相關之要求。			
(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：			
本公司重視人性化治理，有關勞資關係之相關措施及規定，均經勞資雙方充份溝通，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。			

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊：不適用

(七)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層積極落實誠信經營之承諾？	✓		(一) 本公司定有經董事會通過之「誠信經營守則」、「工作守則」及「道德行為準則」，董事會成員、本公司及從屬公司所有員工皆應遵守，並透過相關內部控制制度強化落實誠信經營之理念。
(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？	✓		(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損失處理。
(三) 公司是否於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？	✓		(三) 本公司訂定「違反誠信經營舉報暨申訴辦法」，對於不誠信之行為，設有檢舉、申訴機制。透過本辦法使董事會成員及全體員工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。
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。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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) 本公司法務組為推動企業誠信兼職單位，並於1111年12月29日向董事進行年度報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、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方案之遵循情形，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作業程序，在會計制度及內部控制制度均建立有效之控管機制；內部稽核單位依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之查核項目及加強防範措施，並將稽核計劃項目實際執行情形於審計委員會及董事會進行報告；本公司及子公司透過自行評估作業落實公司自我監督的機制、及時因應環境的改變，以調整內部控制制度之設計及執行。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司於111年度5月舉辦營業秘密法教育訓練(參加人數175人)及11月舉辦誠信經營守則、道德行為準則、防範內線交易、個人資料保護等教育訓練(參加人數102人)。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) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂定「違反誠信經營舉報暨申訴辦法」規範檢舉、申訴及獎勵制度，並由專責單位於成立調查小組，調查小組成員與被檢舉人有利害關係者須迴避。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司訂定「違反誠信經營舉報暨申訴辦法」規範受理檢舉之程序及原則，包含處理期限、文件保存、評估改善及舉報人與調查者身分之保護等各項措施。

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	
(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) 本公司訂定「違反誠信經營舉報暨申訴辦法」規範對檢舉人及調查者之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。
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所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：無差異。			
本公司訂有誠信經營守則供董事、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。			
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)			
本公司目前訂定有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「審計委員會組織規程」及「薪酬委員會組織規程」等作業程序，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，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。			

(八)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：

本公司目前訂定有「公司章程」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「違反誠信經營舉報暨申訴辦法」、「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪酬委員會之組織規程」及「供應管理規範」等相關規章，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，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。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 依據櫃買中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第13條之4第1項之規定，訂有「申請暫停及恢復交易作業程序」，踐行重大訊息保密與即時揭露機制。
2. 為確保公司對外揭露資訊之一致性與正確性，本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」規定，遵循保密機制。
3. 會計主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
經理	王惠美	111.12.22~111.12.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(十)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：112 年 3 月 9 日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 3 月 9 日董事會通過，出席董事 9 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：王國肇



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。

(十一) 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。

(十二) 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 14-5 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
111.01.20 (9-4)	1.決議通過本公司薪酬委員會所提經理人獎金案。			
	2.決議通過本公司經理人職務調整案。			
	3.決議通過本公司薪酬委員會所提經理人退休金結算案。			
	4.決議通過修訂本公司「分層負責辦法」案。			
111.03.10 (9-5)	1.決議通過本公司一一一年度營運計畫案。			
	2.決議通過本公司薪酬委員會所提一一〇年度員工酬勞分配擬提股東常會報告案。			
	3.決議通過本公司薪酬委員會所提一一〇年度董監酬勞分配擬提股東常會報告案。			
	4.決議通過本公司一一〇年度之個體財務報告案。	✓	無	無
	5.決議通過本公司及子公司一一〇年度之合併財務報告案。	✓	無	無
	6.決議通過本公司一一〇年度內部控制制度聲明書。	✓	無	無
	7.決議通過本公司一一〇年度盈餘分配擬提股東常會承認案。	✓	無	無
	8.決議通過本公司一一〇年度盈餘分配現金股利擬提股東常會報告案。			
	9.決議通過解除董事競業禁止之限制擬提股東常會討論案。			
	10.決議通過本公司一一一年股東常會召開事宜。			
	11.決議通過擬向銀行申請展期暨新增短期放款額度案。			
	12.決議通過擬向銀行申請外匯暨衍生性金融商品交易額度展期案。			
	13.決議通過擬向銀行申請展期暨新增短期放款額度案。			
	14.決議通過擬向銀行申請金融交易額度(避險目的)展期案。			
	15.決議通過擬訂定本公司配發現金股利除息基準日之相關事宜。			
111.05.05 (9-6)	1.決議通過本公司及子公司一一一年第一季之合併財務報告案。	✓	無	無
	2.決議通過本公司薪酬委員會所提一一〇年度董監酬勞案。			
	3.決議通過本公司薪酬委員會所提一一〇年度員工酬勞之經理人分配案。			
	4.決議通過本公司薪酬委員會所提經理人獎金案。			
	5.決議通過本公司薪酬委員會所提經理人調薪案。			
	6.決議通過擬向銀行申請綜合額度展期案。			
	7.決議通過擬發行限制員工權利新股，並提股東常會討論案。	✓	無	無
	8.決議通過擬向金融監督管理委員會申報發行員工認股權憑證案。	✓	無	無
	9.決議通過發行國內第一次無擔保轉換公司債。	✓	無	無
	10.決議通過修訂本公司「員工請休假暨出勤管理辦法」案。			
	11.決議通過修訂本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」案。			
111.08.11 (9-7)	1.決議通過本公司及子公司一一一年第二季之合併財務報告案。	✓	無	無
	2.決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。	✓	無	無
	3.決議通過本公司背書保證專用章之印鑑保管人異動案。			
	4.決議通過解除本公司董事競業禁止之限制並提請股東常會討論案。	✓	無	無
	5.決議通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。			
	6.決議通過子公司Eclat Holding Ltd.進行減資彌補虧損案。	✓	無	無
	7.決議通過對子公司Eclat Holding Ltd.現金增資案。	✓	無	無
	8.決議通過修訂「一一一年度員工認股權憑證及認股辦法」案。			
	9.決議通過修訂「一一一年度限制員工權利新股發行辦法」案。			
	10.決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。			
	11.決議通過修訂本公司「工作規則」案。			
	12.決議通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。			

會議日期 (屆-期)	重 大 決 議 事 項	依證交法 第 14-5 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
111.11.08 (9-8)	1.決議通過本公司一一一年度簽證會計師公費案。	✓	無	無
	2.決議通過本公司及子公司一一一年度第三季之合併財務報告案。	✓	無	無
	3.決議通過本公司電腦化資訊系統控制相關程序及辦法新增暨修正案。	✓	無	無
	4.決議通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「申請暫停及恢復交易作業程序」案。	✓	無	無
	5.決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。	✓	無	無
	6.決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。	✓	無	無
111.12.29 (9-9)	1.決議通過因安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整更換會計師案。	✓	無	無
	2.決議通過本公司一一一年度簽證會計師之獨立性及適任性評估。	✓	無	無
	3.決議通過本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」。	✓	無	無
	4.決議通過子公司博惟科技(股)公司擬發行其員工認股權憑證授予本公司經理人及本公司員工案。	✓	無	無
	5.決議通過本公司薪酬委員會所提經理人獎金案。			
	6.決議通過本公司一一二年度稽核計畫。			
	7.決議通過修訂本公司「道德行為準則」案。			
	8.決議通過本公司設置「公司治理主管」案。			
	9.決議通過擬向銀行申請展期暨新增短期放款額度案。			
	10.決議通過擬向銀行申請金融交易額度(避險目的)展期案。			
	11.決議通過擬向銀行申請短期授信額度展期案。			
	12.決議通過擬向銀行申請衍生性金融商品交易(PSR)(避險)額度展期案。			
112.03.09 (9-10)	1.決議通過本公司一一二年度營運計畫案。			
	2.決議通過本公司薪酬委員會所提一一一年度員工酬勞分配擬提股東常會報告案。			
	3.決議通過本公司薪酬委員會所提一一一年度董事酬勞分配擬提股東常會報告案。			
	4.決議通過本公司一一一年度之個體財務報告案。	✓	無	無
	5.決議通過本公司及子公司一一一年度之合併財務報告案。	✓	無	無
	6.決議通過本公司一一二年度簽證會計師之獨立性及適任性評估。	✓	無	無
	7.決議通過修訂本公司「公司章程」，並提股東常會討論案。			
	8.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」，並提股東常會討論案。			
	9.決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。			
	10.決議通過本公司一一一年度內部控制制度聲明書。	✓	無	無
	11.決議通過本公司內部控制部分作業修正案。	✓	無	無
	12.決議通過本公司一一一年度盈餘分配擬提股東常會承認案。	✓	無	無
	13.決議通過本公司一一一年度盈餘分配現金股利擬提股東常會報告案。			
	14.決議通過發行限制員工權利新股，並提股東常會討論案。	✓	無	無
	15.決議通過本公司一一二年度股東常會召開事宜。			
	16.決議通過本公司配發現金股利除息基準日之相關事宜。			
	17.決議通過本公司及財務報表合併子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。			
	18.決議通過擬向銀行申請綜合授信額度展期案。			
	19.決議通過擬向銀行申請外匯暨衍生性金融商品交易額度展期案。			
	20.決議通過擬向銀行申請短期擔保額度展期案。			

2. 股東會

會議日期	重要議案摘要及執行情形
111.06.15	1. 報告事項 (1) 110 年度營業報告。 (2) 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。 (3) 110 年度審計委員會查核報告。 (4) 110 年度盈餘分配現金股利情形報告。 (5) 修訂「誠信經營守則」報告。 (6) 修訂「道德行為準則」報告。

會議日期	重要議案摘要及執行情形																																								
111.06.15	2. 承認事項： (1)承認 110 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：55,486,013 權 <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：51,706,047 權</td><td>93.18%</td></tr> <tr> <td>反對權數：22,498 權</td><td>0.04%</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：3,757,468 權</td><td>6.77%</td></tr> </tbody> </table> 本案照原案表決通過，並依決議結果執行。 執行情形：110 年度營業報告書及財務報表已揭露於公開資訊觀測站供股東參閱。 (2)承認 110 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：55,486,013 權 <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：51,707,563 權</td><td>93.19%</td></tr> <tr> <td>反對權數：22,530 權</td><td>0.04%</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：3,755,920 權</td><td>6.76%</td></tr> </tbody> </table> 本案照原案表決通過，並依決議結果執行。 執行情形：110 年度現金股利發放作業已於 111 年 4 月 27 日執行完成。 3. 討論事項 (1)解除董事競業禁止之限制案。 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：55,486,013 權 <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：49,481,287 權</td><td>89.17%</td></tr> <tr> <td>反對權數：39,685 權</td><td>0.07%</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：5,965,041 權</td><td>10.75%</td></tr> </tbody> </table> 本案照原案表決通過，並依決議結果執行。 執行情形：決議通過解除董事王國肇之競業限制。 (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：55,486,013 權 <table border="1"> <thead> <tr> <th>表決結果(含電子投票)</th><th>占出席股東表決權數%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數：51,457,278 權</td><td>92.73%</td></tr> <tr> <td>反對權數：273,190 權</td><td>0.49%</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：3,755,545 權</td><td>6.76%</td></tr> </tbody> </table> 本案經投票表決照案通過，並依決議結果執行。 執行情形：已於 111 年 7 月 14 日上傳至公開資訊觀測站並送申報文件至主管機關單位審核。	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：51,706,047 權	93.18%	反對權數：22,498 權	0.04%	無效權數：0 權	0.00%	棄權與未投票權數：3,757,468 權	6.77%	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：51,707,563 權	93.19%	反對權數：22,530 權	0.04%	無效權數：0 權	0.00%	棄權與未投票權數：3,755,920 權	6.76%	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：49,481,287 權	89.17%	反對權數：39,685 權	0.07%	無效權數：0 權	0.00%	棄權與未投票權數：5,965,041 權	10.75%	表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%	贊成權數：51,457,278 權	92.73%	反對權數：273,190 權	0.49%	無效權數：0 權	0.00%	棄權與未投票權數：3,755,545 權	6.76%
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：51,706,047 權	93.18%																																								
反對權數：22,498 權	0.04%																																								
無效權數：0 權	0.00%																																								
棄權與未投票權數：3,757,468 權	6.77%																																								
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：51,707,563 權	93.19%																																								
反對權數：22,530 權	0.04%																																								
無效權數：0 權	0.00%																																								
棄權與未投票權數：3,755,920 權	6.76%																																								
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：49,481,287 權	89.17%																																								
反對權數：39,685 權	0.07%																																								
無效權數：0 權	0.00%																																								
棄權與未投票權數：5,965,041 權	10.75%																																								
表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%																																								
贊成權數：51,457,278 權	92.73%																																								
反對權數：273,190 權	0.49%																																								
無效權數：0 權	0.00%																																								
棄權與未投票權數：3,755,545 權	6.76%																																								

(十三) 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。

(十四) 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：

職稱	姓名	到任日期	辭職或解任日期	辭職或解任情形
總經理	林志榮	103.01.01	111.01.31	解任後專任技術長

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、余聖河	111/01/01~111/09/30	2,376	0	2,376	配合事務所內部業務調整
	黃泳華、余聖河	111/10/01~111/12/31				

(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：

一、關於前任會計師

更換日期	111.12.09		
更換原因及說明	因配合安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整，自民國 111 年第 4 季起之財務報告簽證會計師，由原委任之陳振乾會計師及余聖河會計師，更換為黃泳華會計師及余聖河會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明：無此情形		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃泳華、余聖河
委任之日期	111.12.09
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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：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：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 4 月 17 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
董事長兼總經理	王國肇	261,357 (190,000)	0 (135,000)	0	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 技 術 長	林志榮	200,000 (301,000)	0	0 (40,000)	0
董 事	國宇投資股份有限公司 代表人：蔡淑華	0 (99,000)	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
獨 立 董 事	汪嵩遠	0	0	0	0
獨 立 董 事	邵貽沅	0	0	0	0
副 總 經 理	謝漢卿	20,000 (25,000)	0	0	0
副 總 經 理	汪立威	20,000 (140,000)	0	0	0
副 總 經 理 (說 明 1)	陳開基	0 (3,000)	0	0 (1,000)	0
副 總 經 理 (說 明 1)	李威德	0	0	0	0
財 會 主 管 公 司 治 理 主 管 (說 明 2)	王惠美	0 (25,000)	0	0	0

說明 1：副總經理(陳開基、李威德)於 111 年 2 月 1 日就任，故本表所揭露之資訊係為其任期內之資訊。

2：王惠美於 111 年 12 月 29 日兼任公司治理主管。

(二) 股權移轉：無。

(三) 股權質押：

姓 名	質押變 動原因	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	解質	111.01.13	-	-	135,000	0.48%	0.15%	-

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

112 年 4 月 17 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。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
秦曼平	5,477,815	6.07%	506,681	0.56%	-	-	王國肇	配偶	
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	1,073,000	1.19%	-	-	-	-	-	-	
國宇投資股份有限公司	1,056,000	1.17%	-	-	-	-	世鼎股份有限公司	為該公司董事長配偶	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1,045,000	1.16%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	952,000	1.05%	-	-	-	-	-	-	
黃國恩	845,000	0.94%	-	-	-	-	-	-	
丁冠博	800,000	0.89%	-	-	-	-	-	-	
王國肇	506,681	0.56%	5,477,815	6.07%	-	-	秦曼平	配偶	
美好實業股份有限公司	500,000	0.55%	-	-	-	-	-	-	
世鼎股份有限公司	484,267	0.54%	-	-	-	-	國宇投資股份有限公司	為該公司董事長配偶	

十、公司、公司之董事、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

111 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.	900	100.00%	—	—	900	100.00%
歲懋科技股份有限公司(註 2)	1,729	88.32%	—	—	1,729	88.32%
博惟科技股份有限公司	6,114	96.43%	-	-	6,114	96.43%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：歲懋科技股份有限公司，辦理清算解散中。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

112 年 4 月 17 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)
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 2)
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 3)
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 4)
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 5)
109.07	10	123,000	1,230,000	90,783	907,831	收回限制員工權利新股 35,000 股	無	(註 6)
109.12	10	123,000	1,230,000	90,279	902,792	收回限制員工權利新股 504,000 股	無	(註 7)

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：依變更股本登記完成為準。

註 3：依變更股本登記完成為準。

註 4：依變更股本登記完成為準。

註 5：108 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。

註 6：依變更股本登記完成為準。

註 7：依變更股本登記完成為準。

2. 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	90,279,184	32,720,816	123,000,000	

註：以 112 年 4 月 17 日停止過戶日為基準日。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112 年 4 月 17 日

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人 數	0	2	292	47,464	90	47,848
持有股數	0	297,384	4,984,175	79,887,883	5,109,742	90,279,184
持股比例	0.00%	0.33%	5.52%	88.49%	5.66%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股(每股面額十元)

112 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1-999	23,830	1,211,902	1.34%
1,000-5,000	21,770	36,780,608	40.74%
5,001-10,000	1,383	10,832,477	12.00%
10,001-15,000	333	4,240,655	4.70%
15,001-20,000	184	3,455,732	3.83%
20,001-30,000	119	3,022,618	3.35%
30,001-40,000	72	2,615,707	2.90%
40,001-50,000	27	1,267,482	1.40%
50,001-100,000	80	5,841,945	6.47%
100,001-200,000	26	3,821,296	4.23%
200,001-400,000	12	3,520,999	3.90%
400,001-600,000	5	2,418,948	2.68%
600,001-800,000	1	800,000	0.89%
800,001-1,000,000	2	1,797,000	1.99%
1,000,001 股以上	4	8,651,815	9.58%
合計	47,848	90,279,184	100.00%

2. 特別股：無

(四)主要股東名單：

112 年 4 月 17 日/單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比率 (%)
秦曼平		5,477,815	6.07%
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		1,073,000	1.19%
國宇投資股份有限公司		1,056,000	1.17%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶		1,045,000	1.16%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		952,000	1.05%
黃國恩		845,000	0.94%
丁冠博		800,000	0.89%
王國肇		506,681	0.56%
美好實業股份有限公司		500,000	0.55%
世鼎股份有限公司		484,267	0.54%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日(註 8、10)
每 股 市 價 (註 1)	最 高 最 低 平 均			208.00	333.5	135
				48.00	74.9	88.7
				141.73	189.46	117.37
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前 分 配 後			20.86	21.44	—
				16.36	18.94	—
每 股 盈 餘	加權平均股數			89,779,184	90,279,184	90,279,184
	每股盈餘-調整前(註 3)			6.41	4.60	—
	每股盈餘-調整後(註 3)			6.34	4.52	—
每 股 股 利	現 金 股 利			4.50(註 11)	2.5(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)			16.65	35.2	—
	本 利 比(註 6)			23.71	64.77	—
	現金股利殖利率(註 7)			4.22%	1.54%	—

*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董事會或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 9：111 年度之現金股利分派，業經本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議。

註 10：平均收盤價：110 年度 106.71 元、111 年度 161.92 元、112 年第 1 季 115.56 元。

註 11：110 年每股現金股利係指 111 年分配 110 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 111 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 44.13%，已於 112 年 3 月 9 日董事會決議；另 110 年度及 109 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 75.00%及 92.00%。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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. 本期估列員工及董事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：

本期估列員工及董事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，其股數計算係依董事會決議日前一日收盤價並考量除權息之影響後計算之。員工及董事酬勞，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：111 年度擬議分派員工酬勞 55,660 千元，董事酬勞 16,700 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 110 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	77,670	77,670	-	實際配發數與估
董監酬勞	23,300	23,300	-	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：

(一) 已發行而尚未償還及辦理中之公司債：本公司並無辦理中之公司債，而尚未償還之國內轉換公司債詳細資料如下：

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		111 年 8 月 26 日
面 額		新台幣 100,000 元
發行及交易地點		不適用
發 行 價 格		新台幣 100.5 元
總 額		新台幣 500,000,000 元
利 率		票面利率 0%
期 限		5 年期 到期日：116 年 8 月 26 日
保 證 機 構		不適用
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內，按債券面額將本公司債權人所持有之本轉換公司債以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。
未 償 還 本 金		新台幣 500,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0 股
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		截至年報刊印日止本公司流通在外總股數 90,279 仟股估算，於轉換公司債全數轉換最大可能轉換普通股股數約為 3,867 仟股(發行總額 500,000 仟元/129.3)之情況下所設算之股本稀釋程度約為 4.11%。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二) 已發行附有得轉換為普通股之轉換公司債：

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	111 年	當 年 度 截 至 112 年 04 月 20 日 (註3)
轉換公司債市價 (註1)	最 高	111.00 元	115.00 元
	最 低	97.00 元	102.00 元
	平 均(註2)	107.93 元	110.31 元
轉 換 價 格		新台幣 129.3 元	
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		111 年 8 月 26 日 發行時轉換價格：新台幣 132.0 元	
履行轉換義務方式		本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。	

註1：資料來源為證券櫃檯買賣中心

註2：平均價=等價與議價成交總金額/等價與議價總成交股數

註3：截至年報刊印日止之當年度資料。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 發行附認股權公司債資料：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：

112 年 4 月 17 日

員工認股權憑證種類	第九次員工認股權憑證
申報生效日期	111 年 7 月 13 日
發行（辦理）日期	-
已發行單位數	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	-
認股存續期間	十年
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權利： 屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	300,000 股
未執行認股者其每股認購價格	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	-
對股東權益影響	-

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：

112 年 4 月 17 日

111 年 4 月 17 日

限制員工權利新股種類	111年第1次（1期）限制員工權利新股	109年第1次（1期）限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111.07.26	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
尚可發行限制員工權利新股股數	400,000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	本次的發行辦法有二種既得條件，其既得條件分述如下： 第一種：員工自獲配限制員工權利新股之日起，於下述各既得期間屆滿日仍在職，且達成本公司要求之績效考核至少為「3」（含）以上，可分別達成既得條件之股份比例如下，未達成既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷： 任職屆滿 2 年：50%。 任職屆滿 3 年：50%。	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年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%

	第二種：本公司高階主管自獲配限制員工權利新股即日起，任職屆滿4年當日仍任職，且任二年度達成本公司要求之績效考核為「5」，則達成既得條件之股份比例為100%，未達成既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。	
員工限制權利新股之受限制權利	(一)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。 (二)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。 (三)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；如遇於本公司各項配股、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。 (四)股東會之出席、提案、發言、投票權及其他有關股東權益事項，皆由交付信託保管機構或保管銀行依約執行之。	(一)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。 (二)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。 (三)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；如遇於本公司各項配股、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	限制員工權利新股交付信託保管期間應由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	(一)員工離職（自願、解雇、資遣、退休、受職災無法繼任），除因本項第（四）款第（2）目之情況外，其之前獲配但尚未達成既得條件之股份，本公司將向員工無償收回並辦理註銷。 (二)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。 (三)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。 (四)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。	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。
已收回或收買限制員工權利新股股數	-	-
已解除限制權利新股之股數	-	500,000
未解除限制權利新股之股數	-	
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	-	
對股東權益影響	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：

109 年第 1 次(1 期)

112 年 4 月 17 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	已解除限制權利			已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額		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
經理人	執行長	王國肇	420,000	0.46%	420,000	0	0	0.46%	0	0	0	0
	總經理	林志榮										
	副總經理	謝漢卿										
	營運長	汪立威										
員工	資深處長	王紹宇	80,000	0.09%	80,000	0	0	0.09%	0	0	0	0
	處長	李威德										
	處長	陳開基										
	處長	陳登輝										

七、併購或受讓其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：

(一) 計畫內容：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

(二) 執行效益：

本公司辦理國內第一次無擔保轉換公司債，已於 111 年 8 月募集完成，募集所得之資金為新台幣 502,500 仟元，已依計劃於 111 年第三季全數用於償還銀行借款，除可減輕本公司財務負擔外，亦可提升短期償債能力，並增加資金靈活運用空間，健全財務結構，以降低對銀行之依存度。截至 111 年 12 月 31 日之重要財務項目如下：

單位：新台幣千元

項目	111 年上半年(執行前)	111 年下半年(執行後)	增(減)情形
流動資產	2,526,859	2,344,862	(181,997)
流動負債	1,611,962	1,006,135	(605,827)
負債總額	1,625,220	1,483,026	(142,194)
權益總額	1,966,734	1,939,569	(27,165)
利息支出	3,701	6,435	2,734
營業收入	2,101,800	1,141,970	(959,830)
每股盈餘(新台幣元)	5.37	(0.77)	(6.14)
負債占資產比率(%)	45	43	(2)
長期資金占不動產、廠房及設備比率%	210	258	48

註：資料來源採用經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

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(一一一年度)主要產品之營業比重如下表

項目	產品名稱	營業比重
(1)	積體電路晶片	99.8%
(2)	其他	0.2%

3. 目前之商品項目

◎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
GL3523-S	高效能 USB 3.2 Gen1 4-Port 原生 USB-C®集線器控制晶片
GL3525	高效能 USB 3.2 Gen1 7-Port 集線器控制晶片
GL3525-S	高效能 USB 3.2 Gen1 7-Port 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
GL3590-S	高效能 USB 3.2 Gen2 原生 USB-C®集線器控制晶片

◎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
GL835	USB 2.0 SD 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
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

◎PCIe 儲存媒體控制晶片

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
GL9763E	PCIe 1.0 to eMMC HS400 橋接控制晶片
GL9767E	PCIe 2.0 to eMMC HS400 橋接控制晶片
GL9767	PCIe 2.0 to SD 8.0 橋接控制晶片

◎Repeater

GL9805	USB3.2 Gen2x2 Redriver with CC Logic Detector
GL9900N	USB 3.2 Gen1 1-Port Redriver
GL9901N	USB 3.2 Gen2 1-Port Redriver
GL9904	USB 3.2 Gen2 DP-ALT Mode Redriver with 4:4 Switch
GL9905	USB 3.2 Gen2x2 20Gbps Redriver
GL9930	PCIe Gen3 1-Port Redriver
GL9931	PCIe Gen3 4-Ch Redriver
GL9932	PCIe Gen4 4-Ch Redriver
GL9950N	USB 3.2 Gen2 2-Port Redriver
GL9960	20Gbps 4-Ch 1:2 MUX/DeMUX
GL9961	10Gbps 8-Ch 1:2 MUX/DeMUX
GL9962	20Gbps 2-Ch 1:2 MUX/DeMUX
GL9970	DP 1.4 4-lane Redriver
GL9971	DP2.0 UHBR10 & eDP1.4 4-lane Redriver
GL9982	PCIe Gen4 8-Ch Redriver

◎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

◎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
GL865A	USB 2.0 UVC 攝影機控制晶片

◎Fisheye Image Processor 影像控制晶片

GL3004	魚眼圖像處理器
--------	---------

◎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

◎智慧財產權

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

4. 計畫開發之新商品

USB4® Hub Controller	USB4®集線器控制晶片
Automotive USB 2.0 Hub	車規 USB 2.0 集線器
USB 3.2 Hub/PD Controller	高效能集線器整合 PD 控制晶片
USB4® Redriver	USB4® 訊號中繼器
DP2.1 Redriver	DP2.1 訊號中繼器
PCIe Gen5 Redriver	PCIe Gen5 訊號中繼器
USB/DP Active Mux/Switch	USB/DP 主動多工切換器
USB 3.2 Memory Card Reader Controller	USB 3.2 讀卡機控制晶片
USB 3.2 UVC 4K Fisheye Image Processor	USB 3.2 UVC 4K 魚眼攝影機控制晶片

(二) 產業概況

1. 2022 年台灣 IC 設計產業概況

工研院產科國際所統計 2022 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 48,370 億元(USD\$162.3B)，較 2021 年成長 18.5%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 12,320 億元(USD\$41.3B)，較 2021 年成長 1.4%；IC 製造業為新臺幣 29,203 億元(USD\$98.0B)，較 2021 年成長 31.0%，其中晶圓代工為新臺幣 26,847 億元(USD\$90.0B)，較 2021 年成長 38.3%，記憶體與其他製造為新臺幣 2,356 億元(USD\$7.9B)，較 2021 年衰退 18.2%；IC 封裝業為新臺幣 4,660 億元(USD\$15.6B)，較 2021 年成長 7.0%；IC 測試業為新臺幣 2,187 億元(USD\$7.3B)，較 2021 年衰退 2.3%。新臺幣對美元匯率以 29.8 計算。

2022 年台灣 IC 產業產值統計結果

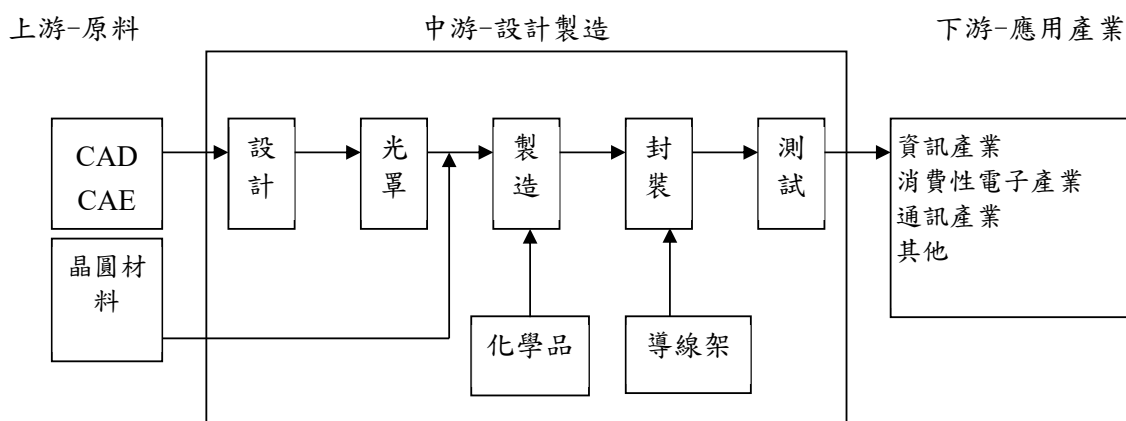
德新台幣	22Q1	季成長	年成長	22Q2	季成長	年成長	22Q3	季成長	年成長	22Q4	季成長	年成長	2022	年成長	23Q1 (e)	季成長	年成長
IC 產業產值	11,592	4.8%	28.1%	12,372	6.7%	25.4%	12,435	0.5%	14.6%	11,971	-3.7%	8.2%	48,370	18.5%	10,665	-10.9%	-8.0%
IC 設計業	3,300	-3.9%	26.8%	3,450	4.5%	12.4%	2,970	-13.9%	-10.0%	2,600	-12.5%	-18.1%	12,320	1.4%	2,520	-3.1%	-23.6%
IC 製造業	6,667	8.7%	33.3%	7,197	7.9%	36.2%	7,640	6.2%	30.2%	7,699	0.8%	25.5%	29,203	31.0%	6,545	-15.0%	-1.8%
晶圓代工	5,969	10.5%	36.5%	6,514	9.1%	43.0%	7,130	9.5%	40.3%	7,234	1.5%	33.9%	26,847	38.3%	6,135	-15.2%	2.8%
記憶體與其他製造	698	-4.9%	11.3%	683	-2.1%	-6.4%	510	-25.3%	-35.3%	465	-8.8%	-36.6%	2,356	-18.2%	410	-11.8%	-41.3%
IC 封裝業	1,100	-8.3%	11.8%	1,150	4.5%	12.7%	1,270	10.4%	10.4%	1,140	-10.2%	-5.0%	4,660	7.0%	1,080	-5.3%	-1.8%
IC 測試業	525	-4.5%	14.1%	575	9.5%	17.3%	555	-3.5%	4.7%	532	-4.1%	-3.3%	2,187	7.7%	520	-2.3%	-1.0%
IC 產品產值	3,998	2.3%	23.8%	4,133	3.4%	8.8%	3,480	-15.8%	-14.9%	3,065	-11.9%	-21.6%	14,676	-2.3%	2,930	-4.4%	-26.7%
全球半導體市場(億美元)及成長率(%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,735	3.2%	-	-	-

資料來源：TSIA；工研院產科國際所(2023/02)

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 GL9767 PCI Express controller 是全球第一顆可支援 SD 8.0 SD Express card 並同時支援 SD 4.0 UHS-II 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 8.0 規格的速度將高達 3940 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 7.1 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，GL9767 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。

本公司致力於發展整合度高的集線器控制晶片，在 USB-C®的誕生之後，也推出了原生支援 USB-C®的集線器控制晶片。從 USB 2.0 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，都支援正反插的交握機制，以及偵測／配置 VBUS，並配置／提供 VCONN 電流；特別是目前最新規格的 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 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™ 4，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、PCIe、DP Redriver 並已獲電腦知名品牌採用，後續隨著各種傳輸協定速度提升，陸續開發 USB4®、DP 2.1、PCIe Gen5、HDMI 2.1 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 USB4®/3.2 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 USB4®/3.2/2.0、SD 8.0/7.1/4.0/3.0、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，111 年度研究發展支出為新台幣 784,618 千元，112 度第 1 季止投入研發費用為新台幣 183,743 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
111 年度	USB 3.2 Gen 1/PD 整合型集線器控制晶片
	USB4®實體層技術
	PCIe SD 8.0/7.1/4.0/3.0 快閃記憶卡讀卡機控制晶片

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃：

- (1)完成 PCIe SD 8.0 讀卡機晶片
- (2)完成 USB 4 redriver 晶片
- (3)推出新一代 USB 3.2 G2 Hub

2. 長期業務發展計劃：

- (1)推出 USB 4 Hub 晶片並導入客戶設計
- (2)推出 PCI G5 redriver 晶片並導入客戶設計。
- (3)推出 USB SD 8.0 讀卡機晶片並導入客戶設計。
- (4)推出 AI 控制晶片並導入客戶設計。

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		110 年度		111 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	1,131,931	35	1,071,207	33
	其他	89,190	3	239,969	7
小計		1,221,121	38	1,311,176	40
內銷		2,022,569	62	1,932,594	60
合計		3,243,690	100	3,243,770	100

2. 市場佔有率

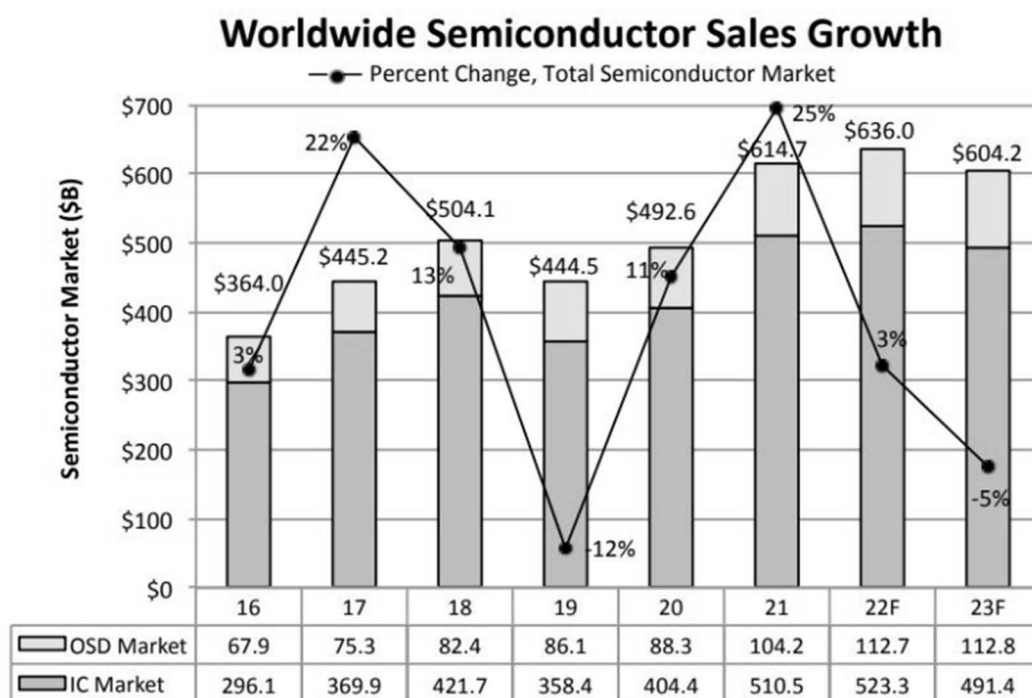
根據工研院產科國際所統計，2022 年台灣 IC 設計業產值為 12,320 億元，本公司 2022 年營業收入淨額約為 32 億(3,250,264 仟元)，約佔我國 IC 設計業產值之 0.26%。

3. 市場未來之狀況

根據研究機構 IC Insights 預估，全球半導體營收 2022 年將成長 3%、達 6360 億美元(附圖)的歷史新高水準，但 2022 年下半年半導體銷售疲弱情況將延續至 2023 年上半年，加上全球經濟低迷，預估 2023 年全球半導體營收將下滑 5%，其中 IC 產業營收下滑 6%；不過在經歷 2023 年的下滑後，未來三年半導體營收將出現反彈，預估到 2026 年將攀升至 8436 億美元。

IC Insights 表示，半導體營收在 2021 年大幅成長、達 6147 億美元之後，2022 年將持續成長 3%至 6360 億美元，再創歷史新高；但全球經濟衰退導致個人電腦及智慧手機需求疲軟，加上晶片庫存水位上升以及記憶體市場也持續疲弱，2022 年下半年影響半導體銷售走弱的不利因素將延續至 2023 年上半年，導致 2023 年半導體營收將下滑 5%。

但 IC Insights 指出，在經歷 2023 年的周期性下滑之後，在 2024-2026 年半導體銷售將出現反彈，預估 2026 年半導體營收將攀升至 8436 億美元，年複合成長率達 6.5%。



(圖片來源：IC Insights；OSD 指包含光電、感測器和分離式半導體等元件)

資料來源：MoneyDJ 新聞-IC Insights：2023 全球半導體營收下滑 5% (2022/11/29)

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 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 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。

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。

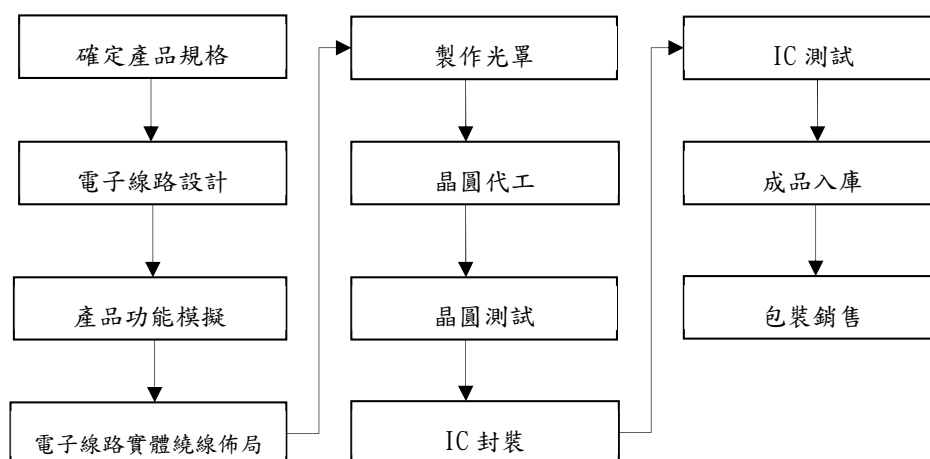
不利因素	因應措施
智財權	妥善管理所研發之專利價值與創新優異之研發成果，適時向智慧財產權管轄單位提出申請及配合內部法務單位及聘用法律顧問，以維護本公司自身之權益。

(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
積體電路晶片及智慧財產權	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	主要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	110 年				111 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	708,501	37	無	EOUV01	1,057,679	52	無
2	CGTI01	273,837	14	無	DQNI01	207,688	10	無
3	REKV01	206,156	11	無	CGTI01	182,079	9	無
4	DQNI01	185,670	10	無	REKV01	124,277	6	無
	其他	526,062	28	無	其他	468,652	23	無
	進貨淨額	1,900,226	100		進貨淨額	2,040,375	100	

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	110 年				111 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	GRKN01	596,782	18	無	GRKN01	641,891	20	無
2	GIYV01	522,141	16	無	GIYV01	538,962	17	無
3	CNCI01	411,372	13	無	CNCI01	392,271	12	無
4	EVVE01	409,966	13	無	EVVE01	303,088	9	無
	其他	1,303,429	40	無	其他	1,367,558	42	無
	銷貨淨額	3,243,690	100		銷貨淨額	3,243,770	100	

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	110年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
積體電路晶片	註3		290,562	1,761,620	註3	167,846	1,403,079
其 他			130	3,048		122	3,367
合 計			290,692	1,764,668		167,968	1,406,446

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	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
積體電路晶片		149,543	2,015,077	97,358	1,217,310	106,089	1,931,334	91,007	1,306,585
其 他		25	7,492	103	3,811	26	1,260	77	4,591
合 計		149,568	2,022,569	97,461	1,221,121	106,115	1,932,594	91,084	1,311,176

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 4 月 17 日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 9 日
員 工 人 數	研 發 人 員	214	231	233
	其 他 人 員	74	76	75
	合 計	288	307	308
平 均 年 歲		42.6	42.8	42.7
平 服 務 年 均 資		9.4	9.2	9.1
學 歷 分 佈 比 率	博 士	1.7	1.3	1.3
	碩 士	54.9	56.4	55.6
	大 專	42.8	41.7	42.5
	高 中	0.6	0.6	0.6

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) 現行重要勞資協議及實施情形

(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、各類社團活動及補助、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、健康管理及各項運動競賽、運動健身設備、彈性居家工作方案、健康促進衛教講座、員工租車位補助、員工急難救助貸款補助、員工持股信託方案等措施，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：以員工共通性課程為主，如溝通表達技巧、工作效率提昇技巧、生理健康講座、自我心靈健康講座等。
5. 主管人員管理職能發展：包括目標管理、部屬培育技巧、領導與激勵、高績效團隊建立等。

項 目	總人數	總時數	總費用(千元)
1.專業職能訓練	148	2,897	346
2.新進人員職前訓練	41	109	0
3.員工通識職能發展、人文藝術及生活發展	145	203	105
4.主管人員管理職能發展	26	208	112
總 計	360	3,417	563

本公司111年度員工教育訓練支出共NTD 563 千元，訓練總時數為 3417 小時；訓練人數共計 360 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：

- (A) 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：
 - 4.1 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。
 - 4.2 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。
 - 4.3 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。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。
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。
- (B) 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。
- (C) 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。
- (D) 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。如定期舉行消防安全講座以建立正確消防觀念，並定期維護消防設備；每日巡檢環境照明，避免發生危險等。
 3. 每年進行健康教育宣導並實施健康檢查，落實健康管理追蹤；亦舉辦健康促進及心靈成長講座、各類運動競賽，以求員工身心健康發展。
 4. 提倡節約能源及推廣資源回收，減少資源浪費。

5. 定期舉辦環境衛生之維護作業，包括水質檢測、垃圾分類、環境消毒、定期檢查空調及新鮮空氣設備等，以提升工作環境之品質。
6. 追求「零災害」、「零傷害」之目標，確保工作環境與員工健康。
7. 保持溝通及意見反應之管道暢通，以利及時處理有關安全衛生議題之改善。

(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（包含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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。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、資通安全管理：

(一) 敘明資訊安全風險管理、資訊安全政策、具體管理方案及投入資訊安全管理之資源。

1. 資安風險管理架構：

本公司為了強化資安管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，透過資安管理提供能使公司業務持續運作之資訊環境，同時採用相關政府法令與內外部利害相關人之要求，使資訊環境免受內、外部蓄意或意外之威脅，以達到資訊安全之目的。

2. 資訊安全政策：

- 2.1 本公司的管理階層建立及審查此政策，並由經營管理處資訊部之資安專責主管和專責人員，統籌資訊安全管理相關事項之推動。
- 2.2 全體同仁應積極參與及支持各項資訊安全管理制度並透過適當的標準和程序以實施此政策。
- 2.3 所有與業務營運相關之人員、組織、服務提供廠商、委外廠商與訪客等均須依循本政策。
- 2.4 有關資訊安全事件或弱點，全體同仁及委外服務廠商均有責任透過適當通報機制，通報資安聯絡人。
- 2.5 任何危及資訊安全之行為，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依本公司之相關規定進行懲處。

3. 資安具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- 3.1 確保相關軟硬體設備，皆於專業外包廠商的維護合約之保固服務內，以持續維持系統之安全性，例如：次世代防火牆、防毒軟體、端點保護(XDR)、多因子驗證(MFA)、網路設備、電力系統、空調系統、備份儲存系統等等。
- 3.2 依據公司相關資安管理作業辦法，進行網路和電腦資訊安全之管理。
- 3.3 網路、檔案系統和資訊系統之存取權限管制，並定期檢視和調整。
- 3.4 執行備份計畫，並定期進行回存驗證，對於報廢硬碟和磁帶進行消磁作業。
- 3.5 設置防火牆和入侵偵測系統，電腦安裝防毒軟體和端點保護系統，定期並追蹤相關軟體更新和升級。
- 3.6 EOS 軟硬體設備之汰換升級，以確保系統執行環境之安全性，例如：伺服器、高效能的儲存設備、郵件伺服器、虛擬化平台、作業系統等等。
- 3.7 因應在家工作之資訊安全考量，逐年更換舊 PC 至 NB，以強化網路安全。
- 3.8 每月發送資安月報，掌握外部資安訊息，並每年舉行白帽駭客-社交工程釣魚演練和線上資安教育訓練，以提升同仁之資安意識。
- 3.9 定期執行系統弱點掃描，並修復系統、主機之漏洞，以確保系統之安全性。
- 3.10 加入 TWCERT，快速獲得最新資安訊息，並達資安聯防之目的。
- 3.11 2022/11/08 有針對資訊安全政策和相關辦法，因應資訊安全作業之需要進行改版並經董事會審查通過並公告全體同仁實施。
- 3.12 每年定期於董事會進行資安專案執行情形報告。

3.13 公司已設置資安專責主管和專責人員，以進行相關資安政策和專案之推動。

3.14 從 2023 年起，每月定期舉行資安月會，追蹤相關資安專案之執行進度和資安議題之討論。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司資訊安全管理並無重大不利事件發生。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
委任契約	安侯建業聯合會計師事務所	2022/01/01~2023/12/31	提供財務報告及稅務報告等專業服務	無
委任契約	台灣微軟股份有限公司	2022/09/09~2023/09/08	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 目	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產	1,638,989	1,155,648	1,518,556	2,482,688	2,344,862
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	—	—	—	—	1,450
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	5,559	4,391	2,127
不動產、廠房及設備	869,534	894,020	956,462	956,312	935,735
無形資產	92,412	82,035	106,096	101,226	79,553
其他資產	21,988	35,545	33,558	26,610	58,868
資產總額	2,631,576	2,174,677	2,620,231	3,571,227	3,422,595
流動負債	947,497	693,930	1,014,995	1,669,895	1,006,135
非流動負債	1,159,376	873,488	1,284,333	2,076,151	1,231,833
負債總額	228,715	46,417	36,251	13,884	476,891
歸屬於母公司業主之權益	1,176,212	740,347	1,051,246	1,683,779	1,483,026
股本	1,388,091	919,905	1,320,584	2,090,035	1,708,724
資本公積	1,454,449	1,433,430	1,568,101	1,883,502	1,935,748
保留盈餘	905,992	903,182	902,792	902,792	902,792
其他權益	247,654	256,715	229,169	229,213	269,242
庫藏股票	356,423	340,130	493,008	801,068	813,927
非控制權益	144,544	165,061	223,670	394,812	588,229
權益總額	(55,620)	(66,597)	(56,868)	(49,571)	(50,213)
總額	—	—	—	—	—
分配前	915	900	884	3,946	3,821
分配後	1,455,364	1,434,330	1,568,985	1,887,448	1,939,569
總額	1,243,485	1,254,772	1,299,647	1,481,192	1,713,871

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註2：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註3：111年度之現金股利分派，業經本公司112年3月09日董事會決議。

(2)簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	1,885,534	1,958,541	2,575,769	3,243,690	3,243,770
營 業 毛 利	913,600	951,337	1,176,175	1,642,500	1,512,288
營 業 淨 利 (損)	237,626	232,341	380,000	683,312	439,463
營業外收入及支出	34,776	(600)	(19,074)	(15,933)	44,937
稅 前 淨 利 (損)	272,402	231,741	360,926	667,379	484,400
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	245,131	198,872	330,894	575,380	414,773
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	245,131	198,872	330,894	575,380	414,773
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(8,667)	(4,501)	(5,890)	15	3,263
本期綜合損益總額	236,464	194,371	325,004	575,395	418,036
淨 利 (損) 歸 屬 於 母 公 司 業 主	245,264	198,887	330,910	575,442	415,210
淨 利 (損) 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(133)	(15)	(16)	(62)	(437)
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	236,496	194,386	325,020	575,457	418,473
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	(32)	(15)	(16)	(62)	(437)
每 股 盈 餘 (虧 損)	2.73	2.22	3.69	6.41	4.60

註 1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

2. 個體資訊

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 目		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,605,700	1,113,097	1,479,916	2,363,491	2,226,430
透過損益按公允價值 衡量之金融資產- 非流動		—	—	—	—	1,450
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	5,559	4,391	2,127
採用權益法之投資		35,389	44,602	39,191	113,433	112,799
不動產、廠房及設備		869,364	893,907	956,408	956,289	933,749
無形資產		92,412	81,982	106,068	101,031	79,047
其他資產		21,366	26,258	26,810	22,027	55,978
資產總額		2,632,884	2,167,275	2,613,952	3,560,662	3,411,580
流動負債	分配前	949,744	693,896	1,013,665	1,665,181	998,949
	分配後	1,161,623	873,454	1,283,003	2,071,437	1,224,647
非流動負債		228,691	39,949	32,186	11,979	476,883
負債總額	分配前	1,178,435	733,845	1,045,851	1,677,160	1,475,832
	分配後	1,390,314	913,403	1,315,189	2,083,416	1,701,530
股本		905,992	903,182	902,792	902,792	902,792
資本公積		247,654	256,715	229,169	229,213	269,242
保留盈餘	分配前	356,423	340,130	493,008	801,068	813,927
	分配後	144,544	165,061	223,670	394,812	588,229
其他權益		(55,620)	(66,597)	(56,868)	(49,571)	(50,213)
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,454,449	1,433,430	1,568,101	1,883,502	1,935,748
	分配後	1,242,570	1,253,872	1,298,763	1,477,246	1,710,050

註 1：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註 2：111 年度之現金股利分派，業經本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議。

(2)簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	1,883,583	1,955,366	2,569,690	3,231,623	3,222,105
營 業 毛 利	911,649	948,162	1,170,096	1,630,433	1,490,623
營 業 淨 利 (損)	242,287	234,475	379,252	685,432	453,555
營業外收入及支出	29,178	(3,427)	(18,733)	(18,713)	30,775
稅 前 淨 利 (損)	271,465	231,048	360,519	666,719	484,330
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	245,264	198,887	330,910	575,442	415,210
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	245,264	198,887	330,910	575,442	415,210
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(8,768)	(4,501)	(5,890)	15	3,263
本期綜合損益總額	236,496	194,386	325,020	575,457	418,473
每 股 盈 餘 (虧 損)	2.73	2.22	3.69	6.41	4.60

(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
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
109 年度	陳振乾、余聖河	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
110 年度	陳振乾、余聖河	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
111 年度	黃泳華、余聖河	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)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構(%)	負債占資產比率	8	34	40	47	43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	73	165	167	198	258
償債能力(%)	流動比率	172	166	150	149	233
	速動比率	136	126	93	87	90
	利息保障倍數	30	53	103	124	48
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.12	7.96	9.98	10.8	11.58
	平均收現日數	44	45	36	33	31
	存貨週轉率(次)	3.05	3.31	3.47	2.08	1.3
	應付款項週轉率(次)	5.12	5.47	6.37	4.44	5.90
	平均銷貨日數	119	110	105	175	280
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.15	2.22	2.78	3.39	3.42
	總資產週轉率(次)	0.71	0.81	1.07	1.04	0.92
獲利能力	資產報酬率(%)	9	8	13	18	11
	權益報酬率(%)	17	13	22	33	21
	稅前純益占實收資本比率(%) (註6)	30	25	39	73	53
	純益率(%)	13	10	12	17	12
	每股盈餘(元)	2.73	2.22	3.69	6.41	4.6
現金流量	現金流量比率(%)	31	39	26	23	註1
	現金流量允當比率(%)	80	69	66	55	42
	現金再投資比率(%)	8	3	4	5	註1
槓桿度	營運槓桿度	3.44	3.58	2.83	2.19	3.06
	財務槓桿度	1.04	1.01	1.00	1.00	1.02

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 30%：主要係本期發行公司債。
2. 流動比率增加 56%：主要係存貨增加。
3. 利息保障倍數減少 61%：主要係本期稅前淨利減少。
4. 應付款項週轉率增加 33%：主要係本期銷貨成本增加。
5. 存貨週轉率減少 38%、平均銷貨日數增加 60%：主要係受全球總體經濟環境影響，終端需求遽降，使存貨增加。
6. 資產報酬率減少 39%、權益報酬率減少 36%、稅前純益占實收資本比率減少 27%、純益率減少 29%、每股盈餘減少 28%：主要係本期稅前淨利、本期淨利減少。
7. 現金流量允當比率減少 24%：主要係本期營業活動之淨現金流出及存貨增加。
8. 營運槓桿度增加 40%：主要係本期營業利益減少。

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。

(二)個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	44	33	40	47	43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	193	164	167	198	258
償債能力 (%)	流動比率	169	160	146	142	223
	速動比率	133	120	89	80	79
	利息保障倍數	30	53	106	125	49
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.13	7.84	9.53	9.83	10.06
	平均收現日數	44	46	38	37	36
	存貨週轉率 (次)	3.06	3.31	3.47	2.08	1.3
	應付款項週轉率 (次)	5.13	5.47	6.37	4.44	5.9
	平均銷貨日數	119	110	105	175	280
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.15	2.21	2.77	3.37	3.4
	總資產週轉率 (次)	0.71	0.81	1.07	1.04	0.92
獲利能力	資產報酬率 (%)	9	8	13	18	11
	權益報酬率 (%)	17	13	22	33	21
	稅前純益占實收資本比率 (%) (註6)	29	25	39	73	53
	純益率 (%)	13	10	12	17	12
	每股盈餘 (元)	2.73	2.22	3.69	6.41	4.6
現金流量	現金流量比率 (%)	32	38	25	22	註 1
	現金流量允當比率 (%)	78	66	64	51	39
	現金再投資比率 (%)	8	2	3	4	註 1
槓桿度	營運槓桿度	3.28	3.45	2.77	2.14	2.87
	財務槓桿度	1.04	1.01	1.00	1.00	1.02

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 30%：主要係本期發行公司債。
2. 流動比率增加 57%：主要係存貨增加。
3. 利息保障倍數減少 61%：主要係本期稅前淨利減少。
4. 應付款項週轉率增加 33%：主要係本期銷貨成本增加。
5. 存貨週轉率減少 38%、平均銷貨日數增加 60%：主要係受全球總體經濟環境影響，終端需求遽降，使存貨增加。
6. 資產報酬率減少 39%、權益報酬率減少 36%、稅前純益占實收資本比率減少 27%、純益率減少 29%、每股盈餘減少 28%：主要係本期稅前淨利、本期淨利減少。
7. 現金流量允當比率減少 24%：主要係本期營業活動之淨現金流出及存貨增加。
8. 營運槓桿度增加 34%：主要係本期營業利益減少。

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。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

創惟科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、盈餘分配表、及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，經本審計委員會查核完竣，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一一二年股東常會

創惟科技股份有限公司

審計委員會召集人：蔡彥卿



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

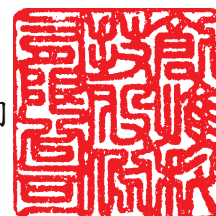
四、最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一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：民國一一二年三月九日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇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一一一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(五)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一一一年度及一一〇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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報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一一一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

黃泳華



會計師：

宋聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一一二年三月九日



會計主管：王惠美



經理人：王國肇



董事長：王國肇

(請詳閱後附合併財務報告附註)

單位：新台幣千元

創惟科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一一年十二月三十一日

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 692,319	20	841,845	24	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 498,500	15	850,000	24
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	217,400	7	337,192	9	2170 應付票據及帳款	135,090	4	450,867	13
130X 存貨淨額(附註六(五))	1,359,749	40	960,642	27	2201 應付薪資	228,955	7	215,172	6
1470 其他流動資產(附註六(九))	74,220	2	65,780	2	2305 其他金融負債—流動	87,773	3	78,801	2
1476 其他金融資產—流動(附註八)	1,174	-	277,229	8	2399 其他流動負債(附註六(十二)及(十八))	55,817	2	75,055	2
	2,344,862	69	2,482,688	70		1,006,135	31	1,669,895	47
非流動資產：					非流動負債：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十一))	1,450	-	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十一))	6,500	-	-	-
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(三))	2,127	-	4,391	-	2530 應付公司債(附註六(十一))	458,269	13	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	935,735	27	956,312	27	2570 遞延所得稅負債(附註(十四))	3,402	-	9	-
1780 無形資產(附註六(八)及七)	79,553	2	101,226	3	2670 其他非流動負債(附註六(十三))	8,720	-	13,875	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	39,880	1	12,386	-		476,891	13	13,884	-
1900 其他非流動資產(附註六(七)、(九)及八)	18,988	1	14,224	-		1,483,026	44	1,683,779	47
	1,077,733	31	1,088,539	30	負債總計	902,792	26	902,792	25
					歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)及(十六))：	269,242	8	229,213	6
					普通股本				
					資本公積				
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積	210,356	6	152,616	5
					特別盈餘公積	49,572	1	47,631	1
					未分配盈餘	553,999	16	600,821	17
						813,927	23	801,068	23
					其他權益	(50,213)	(1)	(49,571)	(1)
					非控制權益	3,821	-	3,946	-
					權益總計	1,939,569	56	1,887,448	53
					負債及權益總計	\$ 3,422,595	100	\$ 3,571,227	100
資產總計	\$ 3,422,595	100	\$ 3,571,227	100					

創惟科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八))	\$ 3,243,770	100	3,243,690	100
5000	營業成本(附註六(五)及十二)	1,731,482	53	1,601,190	49
	營業毛利	1,512,288	47	1,642,500	51
	營業費用(附註六(四)、(十二)、(十三)、(十六)、(十九)、七及十二)：				
6100	推銷費用	79,118	3	63,898	2
6200	管理費用	209,939	6	202,791	6
6300	研究發展費用	784,618	24	691,770	22
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失	(850)	-	729	-
		1,072,825	33	959,188	30
	營業淨利	439,463	14	683,312	21
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十))	3,433	-	1,268	-
7010	其他收入(附註六(二十))	2,022	-	1,314	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)及(二十一))	49,618	1	(13,094)	-
7050	財務成本(附註六(十一)及(十二))	(10,136)	-	(5,421)	-
		44,937	1	(15,933)	-
7900	稅前淨利	484,400	15	667,379	21
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	69,627	2	91,999	3
	本期淨利	414,773	13	575,380	18
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(附註六(十三))	3,905	-	1,956	-
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(二十二))	(2,264)	-	(1,168)	-
	不重分類至損益之項目合計	1,641	-	788	-
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	1,622	-	(773)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	1,622	-	(773)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,263	-	15	-
	本期綜合損益總額	\$ 418,036	13	575,395	18
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 415,210	13	575,442	18
8620	非控制權益	(437)	-	(62)	-
		\$ 414,773	13	575,380	18
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 418,473	13	575,457	18
8720	非控制權益	(437)	-	(62)	-
		\$ 418,036	13	575,395	18
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 4.60		6.41	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 4.52		6.34	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：王國肇



會計主管：王惠美



民國一十一年十二月三十一日餘額

民國一一年及一一年一月一日至十二月三十一日

合併權益變動表

-81-

創惟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 484,400	667,379
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	111,664	112,994
預期信用(迴轉利益)減損損失	(850)	729
備抵存貨及呆滯提列數	258,363	8,929
利息費用	10,136	5,421
利息收入	(3,433)	(1,268)
股份基礎給付酬勞成本	312	9,238
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	3,050	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(3)	2
收益費損項目合計	379,239	136,045
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	120,642	(79,896)
存貨	(657,470)	(463,102)
其他金融及流動資產	(8,381)	(2,874)
應付票據及帳款	(315,777)	181,678
其他流動負債	35,991	43,373
淨確定福利負債	1,045	(23,175)
其他非流動負債	(359)	5,081
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(824,309)	(338,915)
調整項目合計	(445,070)	(202,870)
營運產生之現金流入	39,330	464,509
收取之利息	3,375	957
支付之利息	(10,170)	(5,308)
支付之所得稅	(123,175)	(60,808)
營業活動之淨現金(流出)流入	(90,640)	399,350
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(53,377)	(77,512)
處分不動產、廠房及設備	3	1
其他金融資產減少(增加)	276,113	(105,916)
無形資產及其他非流動資產增加	(19,338)	(23,625)
投資活動之淨現金流入(流出)	203,401	(207,052)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(351,500)	400,000
租賃本金償還	(3,460)	(3,312)
發行可轉換公司債	497,293	-
發放現金股利	(406,256)	(269,338)
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	3,168
籌資活動之淨現金(流出)流入	(263,923)	130,518
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,636	(690)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(149,526)	322,126
期初現金及約當現金餘額	841,845	519,719
期末現金及約當現金餘額	\$ 692,319	841,845

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：王國肇



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
民國一一一年度及一一〇年度
(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13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一一二年三月九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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)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
- (3)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

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		說明
			111.12.31	110.12.31	
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 %	註1
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	96.43 %	96.43 %	

註1：歲懋科技截至報導結束日止，辦理清算解散中。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。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債務工具投資、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。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。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(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)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：

- 借款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；
- 因與借款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；
- 借款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)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(6)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。

(7)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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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 | 1.5~8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

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。

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。

(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。

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 |

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。

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：

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併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。

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。

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，在很有可能有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；或在變成很有可能有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、給與限制員工權利新股及可轉換公司債。

(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。

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(五)。

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(二十二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 467,651	638,528
定期存款	224,668	203,317
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 692,319</u>	<u>841,845</u>

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(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
可轉換公司債嵌入式衍生工具－買回權	\$ <u>1,450</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
可轉換公司債嵌入式衍生工具－賣回權	\$ <u>6,500</u>	<u>-</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.民國一一一年度及一一〇年度依公允價值評價認列之損失分別為3,050千元及0千元，帳列其他利益及損失項下。

2.合併公司發行可轉換公司債，其嵌入式衍生工具之揭露，請詳附註六(十一)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
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	\$ 2,127	4,391

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。

合併公司民國一一一年度及一一〇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(二十二)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 219,623	340,265
減：備抵損失	(2,223)	(3,073)
	\$ 217,400	337,192

合併公司針對所有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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	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	\$ 219,596	1%	2,223
逾期91~180天	27	1%	-
	\$ 219,623		2,223
	110.12.31		
	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	\$ 340,251	1%	3,073
逾期1~90天	14	1%	-
	\$ 340,265		3,073

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 3,073	2,344
認列之(迴轉利益)減損損失	(850)	729
期末餘額	<u>\$ 2,223</u>	<u>3,073</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 169,396	130,207
在 製 品	764,260	310,257
製成品及商品	<u>426,093</u>	<u>520,178</u>
	<u>\$ 1,359,749</u>	<u>960,642</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減或回升至淨變現價值而認列存貨跌價損失分別為258,363千元及8,929千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一一一年及一一〇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。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、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111年1月1日餘額	\$ 573,313	410,196	288,181	411,780	-	1,683,470
增 添	-	1,327	32,168	20,671	-	54,166
處 分	-	-	(6,885)	(108)	-	(6,993)
匯率變動之影響	-	-	177	152	-	329
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>411,523</u>	<u>313,641</u>	<u>432,495</u>	<u>-</u>	<u>1,730,972</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 573,313	408,015	260,086	372,343	-	1,613,757
增 添	-	1,895	33,283	41,812	286	77,276
處 分	-	-	(5,142)	(2,336)	-	(7,478)
重 分 類	-	286	-	-	(286)	-
匯率變動之影響	-	-	(46)	(39)	-	(85)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>410,196</u>	<u>288,181</u>	<u>411,780</u>	<u>-</u>	<u>1,683,470</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	177,161	180,919	369,078	-	727,158
本期折舊	-	8,596	25,889	40,264	-	74,749
處 分	-	-	(6,885)	(108)	-	(6,993)
匯率變動之影響	-	-	172	151	-	323
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>185,757</u>	<u>200,095</u>	<u>409,385</u>	<u>-</u>	<u>795,237</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	168,765	163,574	324,956	-	657,295
本期折舊	-	8,396	22,528	46,498	-	77,422
處 分	-	-	(5,139)	(2,336)	-	(7,475)
匯率變動之影響	-	-	(44)	(40)	-	(84)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>177,161</u>	<u>180,919</u>	<u>369,078</u>	<u>-</u>	<u>727,158</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>225,766</u>	<u>113,546</u>	<u>23,110</u>	<u>-</u>	<u>935,735</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>233,035</u>	<u>107,262</u>	<u>42,702</u>	<u>-</u>	<u>956,312</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 573,313</u>	<u>239,250</u>	<u>96,512</u>	<u>47,387</u>	<u>-</u>	<u>956,462</u>

截至民國一十一年及一〇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。

(七)使用權資產

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 10,102
增 添	1,108
除 列	(1,377)
匯率變動之影響	1,278
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 11,111</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 12,953
增 添	1,059
除 列	(3,572)
匯率變動之影響	(338)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 10,102</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 5,858
本期折舊	3,388
除 列	(1,377)
匯率變動之影響	930
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,799</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 6,364
本期折舊	3,244
除 列	(3,572)
匯率變動之影響	(178)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 5,858</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 2,312</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 4,244</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 6,589</u>

(八)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產變動明細如下：

	專利、著作 及商標權	電腦軟體 成 本	總 計
成 本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 98,623	226,395	325,018
單獨取得	2,384	9,469	11,853
處 分	-	(281)	(281)
匯率變動影響數	-	51	51
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 101,007</u>	<u>235,634</u>	<u>336,641</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 91,637	205,964	297,601
單獨取得	6,986	20,444	27,430
匯率變動影響數	-	(13)	(13)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 98,623</u>	<u>226,395</u>	<u>325,018</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111年1月1日餘額	\$ 43,045	180,747	223,792
本期攤銷	8,389	25,138	33,527
處 分	-	(281)	(281)
匯率換算影響數	-	50	50
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 51,434</u>	<u>205,654</u>	<u>257,088</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 34,996	156,509	191,505
本期攤銷	8,049	24,251	32,300
匯率變動影響數	-	(13)	(13)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 43,045</u>	<u>180,747</u>	<u>223,792</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 49,573</u>	<u>29,980</u>	<u>79,553</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 55,578</u>	<u>45,648</u>	<u>101,226</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 56,641</u>	<u>49,455</u>	<u>106,096</u>

截至民國一十一年及一一〇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。

(九)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：

	111.12.31	110.12.31
預付款項	\$ 70,065	59,339
進項稅額、留抵稅額及其他	4,155	6,441
使用權資產	2,312	4,244
長期預付款項	13,136	6,488
存出保證金	3,540	3,492
	<u>\$ 93,208</u>	<u>80,004</u>

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
信用借款	\$ 199,000	215,000
擔保銀行借款	299,500	635,000
合 計	<u>\$ 498,500</u>	<u>850,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,064,500</u>	<u>588,000</u>
期末利率區間	<u>1.24%~2.10%</u>	<u>0.70%~0.77%</u>

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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	111.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(41,731)
期末應付可轉換公司債餘額	\$ 458,269
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	\$ 1,450
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)	\$ 6,500
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ 40,029
	111年度
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失)	3,050
應付公司債本期攤銷數(帳列財務成本)	3,005

本公司以面額發行國內轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

	111年度 發行無擔保轉換公司債
發行總額	500,000千元
發行日	111.8.26
發行價格	按票面價格100.5%發行
票面利率	0%
發行期間	111.8.26~116.8.26
受託銀行	台北富邦商業銀行股份有限公司
轉換公司債之贖回權	自發行屆滿三個月之次日(民國111年11月27日)起至發行期間屆滿前四十日(民國116年7月17日)止，於符合特定條件時提前贖回。
轉換公司債之賣回權	以發行屆滿三年之日(民國114年8月26日)，債券持有人得要求本公司以債券面額之100.75%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
轉換公司債之轉換期間	自債券發行之日起滿三個月之次日(民國111年11月27日)起，至到期日(民國116年8月26日)止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到時期末被贖回及未轉換者，將以現金一次償還本金。
轉換公司債之轉換價格	轉換價格於發行時訂為132元/股，公司債發行後遇有本公司發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>2,360</u>	<u>2,372</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>1,935</u>

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>49</u>	<u>77</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,261</u>	<u>1,047</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,770</u>	<u>4,436</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司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。

(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：

	111.12.31	110.12.31
確定給付義務之現值	\$ 8,175	7,324
計畫資產之公允價值	(4,176)	(465)
淨確定福利負債	\$ <u>3,999</u>	<u>6,859</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。

合併公司就有意願之員工於民國一一〇年十二月達成協議結清舊制退休金年資，應支付退休金總金額為69,525千元，其中60,943千元依相關規定於民國一一一年一月自台灣銀行勞工退休準備金專戶支領。民國一一一年度則未有此情形。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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4,176千元。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。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 7,324	78,177
當期服務成本及利息	1,182	586
淨確定福利負債再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損益	(331)	(1,507)
前期服務成本	-	3,962
計畫支付之福利	-	(73,894)
12月31日確定福利義務	\$ 8,175	7,324

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 465	46,187
利息收入	3	354
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,574	449
已提撥至計畫之金額	134	19,679
計畫已支付之福利	-	(66,204)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 4,176	465

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
前期服務成本	\$ -	3,962
當期服務成本	1,145	-
淨確定福利負債(資產)之淨利息	37	232
清償損益及其他	(3)	893
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 1,179</u>	<u>5,087</u>
推銷費用	\$ -	304
管理費用	-	974
研發費用	1,179	3,809
	<u>\$ 1,179</u>	<u>5,087</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：

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ 13,490	15,446
本期認列	(3,905)	(1,956)
12月31日累積餘額	<u>\$ 9,585</u>	<u>13,490</u>

(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：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.50 %	0.50 %
未來薪資成長率	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一一一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138千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.98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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年及一一〇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%
111年12月31日		
折現率1.50%	\$ (151)	151
未來薪資增加率2.00%	147	(148)
110年12月31日		
折現0.50%	(149)	156
未來薪資增加率2.00%	149	(144)

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。

合併公司民國一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為23,001千元及21,142千元，業已依法提撥。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一一年度及一一〇年度費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅	\$ 93,647	91,007
遞延所得稅	(24,020)	992
	<u>\$ 69,627</u>	<u>91,999</u>

(2)合併公司民國一一年度及一一〇年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度		110年度	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利	20%	\$ 484,400	20%	667,379
依本公司所在地國內 稅率計算之所得稅		96,880		133,476
永久性差異		3,857		(755)
租稅獎勵		(40,343)		(39,956)
未認列暫時性差異及其 他		9,233		(766)
		<u>\$ 69,627</u>		<u>91,999</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：

	111.12.31	110.12.31
課稅損失	\$ 12,411	45,001
可減除暫時性差異	27,990	19,887
	<u>\$ 40,401</u>	<u>64,888</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有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一一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
博惟科技	民國一〇一~一〇七年度	\$ 50,781	民國一一一~一一七年度
博惟科技	民國一一一年度	11,275	民國一二一年度
		<u>\$ 62,056</u>	

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇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111年1月1日餘額	\$ (7,591)	(1,372)	(3,423)	(12,386)
借記/(貸記)損益	(30,309)	(209)	3,104	(27,414)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	(80)	(80)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (37,900)</u>	<u>(1,581)</u>	<u>(399)</u>	<u>(39,880)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (6,916)	(2,703)	(3,773)	(13,392)
借記/(貸記)損益	(675)	1,331	342	998
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	8	8
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (7,591)</u>	<u>(1,372)</u>	<u>(3,423)</u>	<u>(12,386)</u>
遞延所得稅負債：				
民國111年1月1日餘額			\$ 9	9
借記/(貸記)損益			3,394	3,394
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(1)	(1)
民國111年12月31日餘額			<u>\$ 3,402</u>	<u>3,402</u>
民國110年1月1日餘額			\$ 14	14
借記/(貸記)損益			(6)	(6)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			1	1
民國110年12月31日餘額			<u>\$ 9</u>	<u>9</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一〇九年度；其他列入合併主體之中華民國境內子公司，博惟科技核定至民國一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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，已發行普通股股份均為90,279千股。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. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 228,165	214,691
處分子公司股權價格與帳面價值差額	44	44
員工認股權	1,004	1,004
限制權利員工新股	-	13,474
可轉換公司債轉換權	40,029	-
	<u>\$ 269,242</u>	<u>229,213</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。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，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撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，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

本公司分別於民國一一一年三月十日及一一〇年三月十一日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一一年六月十五日及民國一一〇年八月四日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度其他盈餘分配項目，有關分配予業主之股利金額如下：

	110年度		109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	\$ 4.50	\$ <u>406,256</u>	3.00	<u>269,338</u>

民國一一〇年度及一〇九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。

本公司民國一一二年三月九日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案，分派之每股現金股利為2.5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。

(十六)股份基礎給付

合併公司截至民國一一一年及一一〇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：

	限制員工權利新股	員工認股權
給與日	108.12.26	111.10.01
給與數量(千單位/股)	500	2,800
合約期間	2年	2年
授予對象	創惟公司員工	博惟公司員工
既得服務條件	未來兩年之服務	未來兩年之服務
既得績效條件	績效考核達到設定目標	績效考核達到設定目標

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.本公司於民國一一一年五月五日經董事會決議通過辦理發行之員工認股權憑證300單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股總數300,000股，業於民國一一一年七月十三日經金融監督管理委員會申報生效，截至本財務報告日止尚未發行。
- 2.本公司於民國一一一年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股400千股，每股面額10元，計4,000千元。授與對象以合併公司符合特定條件之全職員工為限，業於民國一一一年七月二十六日經金融監督管理委員會申報生效，截至本財務報告日止尚未發行。
- 3.本公司民國一〇八年度經股東會決議及主管機關申報生效之發行限制員工權利新股，於民國一〇八年十二月二十六日經董事會決議全數發行，給與日公允價值為18,475千元。

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付合併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。

- 4.本公司限制員工權利新股流通在外資訊如下：

單位：千股

	111年度	110年度
1月1日流通在外普通股	500	500
本期既得數	(500)	-
12月31日流通在外股數	-	500

- 5.博惟公司為吸引並留任重要人才，提高員工對公司向心力，於民國一一一年度發行主管機關核准之員工認股權憑證2,800千單位，每單位得認購普通股一股，博惟公司以發行新股交付為履約方式。民國一一一年度發行之員工認股權憑證之存續期間為四年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，其各年度累計可行使認股比例如下，且不得轉讓、質押、贈與他人或為其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

認股權憑證授予期間	認股權憑證發行年度
	111年度
屆滿二年	50 %
屆滿三年	100 %

依員工認股權憑證發行及認股辦法，博惟公司於新股發行後，應檢附相關文件向主管機關申請資本額變更登記；前揭資本額變更登記，每季至少辦理一次。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	111年度	
	加權平均履約 價格(元)	認股權數量
期初流通在外數量	\$ -	-
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	3.25	1,650
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	3.25	1,650
期末可執行數量	-	1,150
員工認股權加權平均公允價值		\$ <u>13.90</u>

博惟公司流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31
加權平均剩餘合約期限(年)	3.75 年

員工認股權計劃係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公平價值，其各項考量因素如下：

	111年度
執行價格(元)	14.0
給與日股價市價(元)	13.9
預期股利率	- %
預期股價波動率	40%
無風險利率	1.41%~1.44%
預期存續期間	3.0~3.5年

6.民國一一一年度及一一〇年度合併公司認列之酬勞成本分別為312千元及9,238千元。

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

合併公司民國一一一年度及一一〇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：

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>415,210</u>	<u>575,442</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>90,279</u>	<u>89,779</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.60</u>	<u>6.41</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ 415,210	575,442
可轉換公司債稅後利息費用	2,404	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 417,614</u>	<u>575,442</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	90,279	89,779
具稀釋作用之潛在普通股之影響-轉換公司債	1,328	-
未既得之限制員工權利新股	-	500
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	702	536
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>92,309</u>	<u>90,815</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.52</u>	<u>6.34</u>

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。

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 1,932,594	2,022,569
中國	1,025,673	1,084,879
美國	217,255	75,504
其他國家	68,248	60,738
	<u>\$ 3,243,770</u>	<u>3,243,690</u>
主要產品：		
積體電路晶片	\$ 3,237,919	3,232,387
其他	5,851	11,303
	<u>\$ 3,243,770</u>	<u>3,243,690</u>

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 219,623	340,265	260,369
減：備抵損失	(2,223)	(3,073)	(2,344)
合計	<u>\$ 217,400</u>	<u>337,192</u>	<u>258,025</u>
合約負債	<u>\$ 15,310</u>	<u>7,892</u>	<u>10,634</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一一年度及一一〇年度一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為1,392千元及3,510千元。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。民國一一一年度及一一〇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)員工及董事酬勞

依本公司民國一一〇年八月四日經股東會決議通過修訂後之公司章程規定，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為55,660千元及77,670千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為16,700千元及23,300千元，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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額，與本公司民國一一一年度及一一〇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)利息收入及其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 3,433	1,268
租金收入	\$ 1,204	1,259
其他收入	818	55
	<u>\$ 2,022</u>	<u>1,314</u>

(二十一)其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ 57,319	(10,574)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
淨損失	(3,050)	-
其 他	(4,651)	(2,520)
	<u>\$ 49,618</u>	<u>(13,094)</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)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。

(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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為910,710千元及1,456,093千元。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。合併公司於民國一一一年及一一〇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66%及68%。

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
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 498,500	500,402	500,402	-	-
應付票據及帳款	135,090	135,090	135,090	-	-
應付公司債	458,269	500,000	-	-	500,000
其他金融負債	87,773	87,773	87,773	-	-
租賃負債	2,360	2,374	2,374	-	-
	\$ 1,181,992	1,225,639	725,639	-	500,000

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2~3年	4年以上
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 850,000	856,298	856,298	-	-
應付票據及帳款	450,867	450,867	450,867	-	-
其他金融負債	78,801	78,801	78,801	-	-
租賃負債	4,307	4,362	2,414	1,948	-
	\$ 1,383,975	1,390,328	1,388,380	1,948	-

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：

	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 19,341	30.710	593,974	30,120	27.680	833,719
人 民 幣	3,047	4.408	13,430	3,168	4.344	13,763
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	3,665	30.710	112,554	9,953	27.680	275,511

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。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少4,949千元及5,720千元。兩期分析係採用相同基礎。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111年度		110年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ <u>57,319</u>	1	<u>(10,574)</u>	1

(2) 利率風險

合併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。

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	
	111.12.31	110.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 224,668	480,117
金融負債	<u>(696,769)</u>	<u>(538,000)</u>
	<u>\$ (472,101)</u>	<u>(57,883)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 467,258	637,866
金融負債	<u>(260,000)</u>	<u>(312,000)</u>
	<u>\$ 207,258</u>	<u>325,866</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，合併公司於民國一一一年及一一〇年之稅前淨利將分別增加或減少518千元及815千元。

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：

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 1,450	-	1,450	-	1,450
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益投資	\$ 2,127	-	-	2,127	2,127
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 692,319				
應收帳款淨額	217,400				
其他金融資產-流動	1,174				
	<u>\$ 910,893</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 6,500	-	6,500	-	6,500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期銀行借款	\$ 498,500				
應付票據及應付帳款	135,090				
應付公司債	458,269		461,719		461,719
租賃負債	2,360				
其他金融負債	87,773				
	<u>\$ 1,181,992</u>				
		110.12.31			
		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	\$ 4,391	-	-	4,391	4,391
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 841,845				
應收帳款淨額(含關係人)	337,192				
其他金融資產-流動	277,229				
	<u>\$ 1,456,266</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期銀行借款	\$ 850,000				
應付票據及應付帳款	450,867				
租賃負債	4,307				
其他金融負債	350,918				
	<u>\$ 1,656,092</u>				

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。

(4)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：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 4,391	5,559
加：依公允價值評價並認列於其他綜合損益	(2,264)	(1,168)
期末餘額	\$ 2,127	4,391

民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值等級移轉之情形。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)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：

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	• 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31皆為20%) • 股價淨值比(111.12.31及110.12.31分別為1.67及1.76)	• 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：

		向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
111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%	266	(266)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	106	(106)
110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%	549	(549)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	220	(220)

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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)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。內部稽核人員協助合併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(二十二)。

(二十四)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。截至民國一一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。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年度及一一〇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：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.12.31
短期借款	\$ 850,000	(351,500)	-	498,500
租賃負債	4,307	(3,460)	1,513	2,360
應付公司債	-	497,293	(39,024)	458,269
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>854,307</u>	<u>142,333</u>	<u>(37,511)</u>	<u>959,129</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	110.12.31
短期借款	\$ 450,000	400,000	-	850,000
租賃負債	6,646	(3,312)	973	4,307
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 456,646</u>	<u>396,688</u>	<u>973</u>	<u>854,307</u>

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
鉅湛有限公司	實質關係人

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 59,020	48,582
退職後福利	414	216
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	130	7,390
	<u>\$ 59,564</u>	<u>56,188</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

(三)其他關係人交易

1.取得無形資產

合併公司於民國一一〇年度向其他關係人購入無形資產(電腦軟體)293千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止，相關價款業已支付。民國一一一年度則無此情形。

2.其他

其他關係人提供合併公司管理顧問服務，民國一一〇年度支出金額1,406千元。民國一一一年度則無此情形。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	111.12.31	110.12.31
土地	銀行借款額度	\$ 462,946	490,337
建築物	銀行借款額度	141,668	161,924
定期存款(帳列於其他金融資產—流動)	進貨信用額度擔保	-	276,800
存出保證金	海關先放後稅額度擔保	3,000	3,000
		<u>\$ 607,614</u>	<u>932,061</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇一年及一〇〇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1,366,710千元及1,320,680千元。
- (二)合併公司因簽訂軟體維護合約等，未來於合約期間使用勞務應支付之金額分別為27,862千元及65,816千元。
- (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，已簽約尚未屆期之金額分別為10,890千元及828千元。
- (五)合併公司與供應商簽訂後續供應合約，已簽訂尚未支付之金額分別為144,000千元及263,526千元。
- (六)合併公司為進口貨物先放後稅委由銀行開立保證函之金額分別為6,000千元及3,000千元。

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	111年度			110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	-	732,499	732,499	-	653,091	653,091
勞健保費用	-	44,431	44,431	-	36,928	36,928
退休金費用	-	24,180	24,180	-	26,229	26,229
其他員工福利費用	-	16,146	16,146	-	14,453	14,453
折舊費用	39,320	38,817	78,137	45,545	35,121	80,666
攤銷費用	-	33,527	33,527	-	32,328	32,328

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	\$ 2,127	6.23 %	2,127	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	-	0.12 %	-	0.12 %	
"	思銳生醫(股)公司	"	"	250	-	17.46 %	-	17.46 %	
					\$ 2,127				

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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	博惟科技	本公司之子公司	(銷貨)	(236,924)	(7.25)%	月結90天	(註1)	無顯著不同	55,285	21.30 %	(註1)
博惟科技	本公司	博惟科技之母公司	進貨	236,924	100 %	月結90天	"	無顯著不同	(55,285)	(100) %	"

註1：無其他同類交易可比。

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。

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	博惟科技	1	銷貨收入	236,924	月結90天	7.30%
0	本公司	博惟科技	1	應收帳款	55,285	月結90天	1.62%
0	本公司	GLA	1	勞務費	30,258	視GLA資金需求支付	0.93%

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：

民國一一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	期中最高持股比率	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率(註3)	帳面金額(註1、2)				
本公司	GLA	USA	IC設計	30,085	30,085	40,000	100 %	17,321	1,754	819	100 %	子公司
本公司	Eclat	薩摩亞	轉投資	148,738	132,591	900	100 %	16,891	(8,092)	(8,092)	100 %	"
本公司	威懋科技	台灣	IC銷售	89,901	89,901	1,729	88.32 %	6,301	(292)	(258)	88.32 %	"、註2
本公司	博惟科技	台灣	IC銷售	251,250	251,250	6,114	96.43 %	72,286	(11,275)	(10,872)	96.43 %	"

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
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。

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
-	-	1,161,449

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
秦曼平	5,477,815	6.06 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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，民國一一一年度及一一〇年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

(二)產品別資訊：請詳附註六(十八)。

(三)地區別資訊：請詳附註六(十八)。

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇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：

客戶名稱	111年度	
	金額	所佔比例%
GRKN01	\$ 641,891	20
GIYV01	538,962	17
CNCI01	392,271	12
	<u>\$ 1,573,124</u>	<u>49</u>

創惟科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>客戶名稱</u>	<u>110年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例%</u>
GRKN01	\$ 596,782	18
GIYV01	522,141	16
CNCI01	411,372	13
EVVE01	409,966	13
	<u>\$ 1,940,261</u>	<u>60</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110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇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一一一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(五)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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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、不實聲明或逾越內部控制，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一一一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

黃泳華



會計師：

朱聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一一二年三月九日



會計主管：王惠美



經理人：王國肇



董事長：王國肇

(請詳閱後附個體財務報告附註)

單位：新台幣千元

民國一一一年十二月三十一日



創佳科技股份有限公司

董事長 王國肇

	111.12.31	110.12.31	111.12.31	110.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 535,252	16	682,856	19
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(四)及七)	257,465	8	377,820	11
130X 存貨淨額(附註六(五))	1,359,749	40	960,642	27
1470 其他流動資產(附註六(十))	72,532	2	64,609	2
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	1,432	-	277,564	8
	<u>2,226,430</u>	<u>66</u>	<u>2,363,491</u>	<u>67</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(十二))	1,450	-	-	-
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(三))	2,127	-	4,391	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	112,799	3	113,433	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	933,749	27	956,289	27
1780 無形資產(附註六(九)及七)	79,047	2	101,031	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	39,481	1	12,067	-
1990 其他非流動資產－其他(附註六(八)、(十)及八)	<u>16,497</u>	<u>1</u>	<u>9,960</u>	<u>-</u>
	<u>1,185,150</u>	<u>34</u>	<u>1,197,171</u>	<u>33</u>
資產總計	<u>\$ 3,411,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,560,662</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 498,500	15	850,000	24
應付票據及帳款	135,090	4	450,867	13
應付薪資	224,974	7	214,929	6
其他金融負債－流動	88,404	3	77,494	2
應付費用及其他流動負債(附註六(十三)、(十九)及七)	<u>51,981</u>	<u>2</u>	<u>71,891</u>	<u>2</u>
	<u>998,949</u>	<u>31</u>	<u>1,665,181</u>	<u>47</u>
非流動負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十二))	6,500	-	-	-
應付公司債(附註六(十二))	458,269	13	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十五))	3,394	-	-	-
其他非流動負債(附註六(十三)及(十四))	<u>8,720</u>	<u>-</u>	<u>11,979</u>	<u>-</u>
	<u>476,883</u>	<u>13</u>	<u>11,979</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>1,475,832</u>	<u>44</u>	<u>1,677,160</u>	<u>47</u>
權益(附註六(十六)及(十七))：				
普通股股本	902,792	26	902,792	26
資本公積	269,242	8	229,213	6
保留盈餘：				
法定盈餘公積	210,356	6	152,616	4
特別盈餘公積	49,572	1	47,631	1
未分配盈餘	<u>553,999</u>	<u>16</u>	<u>600,821</u>	<u>17</u>
	<u>813,927</u>	<u>23</u>	<u>801,068</u>	<u>22</u>
權益總計	<u>(50,213)</u>	<u>(1)</u>	<u>(49,571)</u>	<u>(1)</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,411,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,560,662</u>	<u>100</u>



民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 3,222,105	100	3,231,623	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	<u>1,731,482</u>	<u>54</u>	<u>1,601,190</u>	<u>50</u>
營業毛利	<u>1,490,623</u>	<u>46</u>	<u>1,630,433</u>	<u>50</u>
營業費用(附註六(四)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	78,923	2	63,847	2
6200 管理費用	201,966	6	194,248	6
6300 研究發展費用	757,206	24	686,177	21
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失	<u>(1,027)</u>	<u>-</u>	<u>729</u>	<u>-</u>
	<u>1,037,068</u>	<u>32</u>	<u>945,001</u>	<u>29</u>
營業淨利	<u>453,555</u>	<u>14</u>	<u>685,432</u>	<u>21</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十一))	3,181	-	1,223	-
7010 其他收入(附註六(二十一)及七)	3,287	-	2,023	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十二))	52,800	2	(10,545)	-
7050 財務成本(附註六(十二)及(十三))	(10,090)	-	(5,349)	-
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>(18,403)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,065)</u>	<u>-</u>
	<u>30,775</u>	<u>1</u>	<u>(18,713)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	484,330	15	666,719	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>69,120</u>	<u>2</u>	<u>91,277</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>415,210</u>	<u>13</u>	<u>575,442</u>	<u>18</u>
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(附註六(十四))	3,905	-	1,956	-
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(二十三))	<u>(2,264)</u>	<u>-</u>	<u>(1,168)</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>1,641</u>	<u>-</u>	<u>788</u>	<u>-</u>
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	<u>1,622</u>	<u>-</u>	<u>(773)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>1,622</u>	<u>-</u>	<u>(773)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>3,263</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 418,473</u>	<u>13</u>	<u>\$ 575,457</u>	<u>18</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	<u>\$ 4.60</u>		<u>\$ 6.41</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	<u>\$ 4.52</u>		<u>\$ 6.34</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：王國肇



會計主管：王惠美





會計主管：王惠美



經理人：王國肇



董事長：王國肇

(請詳閱後附個體財務報告附註)

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日起至十二月三十一日



創惟科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日餘額	普通股				保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差				其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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利益(損失)	員工未賺得酬勞	合計	權益總額					
本期淨利	902,792	229,169	119,821	44,704	328,483	493,008	-	-	-	(5,634)	-	-	-	-	1,568,101	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	575,442	575,442	-	-	-	-	-	-	-	-	575,442	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,956	1,956	-	-	-	(773)	-	-	-	-	15	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	577,398	577,398	-	-	-	(773)	-	-	-	-	575,457	
提列法定盈餘公積	-	-	32,795	-	(32,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,927	(2,927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(269,338)	(269,338)	-	-	-	-	-	-	-	-	(269,338)	
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	9,238	9,238	-	-	-	-	9,238	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	
民國一一年一月一日餘額	902,792	229,213	152,616	47,631	600,821	801,068	(6,407)	(43,164)	-	(49,571)	1,883,502				1,883,502	
本期淨利	-	-	-	-	415,210	415,210	-	-	-	-	415,210				415,210	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,905	3,905	-	-	-	-	-				-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,905	3,905	-	-	-	-	-				-	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	419,115	419,115	-	-	-	1,622	-				-	
提列法定盈餘公積	-	-	57,740	-	(57,740)	-	-	-	-	-	-				-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,941	(1,941)	-	-	-	-	-	-				-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(406,256)	(406,256)	-	-	-	-	-				(406,256)	
可轉換公司債認列權益組成要素	-	40,029	-	-	-	-	-	-	-	-	-				40,029	
民國一一年一月一日餘額	902,792	269,242	210,356	49,572	553,999	813,927	(4,785)	(45,428)	-	(50,213)	1,935,748				1,935,748	



創惟科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 484,330	666,719
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	108,439	110,251
預期信用(迴轉利益)減損損失	(1,027)	729
備抵存貨跌價及呆滯提列數	258,363	8,929
利息費用	10,090	5,349
利息收入	(3,181)	(1,223)
股份基礎給付酬勞成本	-	9,238
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	3,050	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	18,403	6,065
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(10)	2
收益費損項目合計	394,127	139,340
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	121,382	(104,657)
存貨	(657,470)	(463,102)
其他金融及流動資產	(7,869)	(3,166)
應付票據及帳款	(315,777)	181,678
其他流動負債	33,597	39,962
淨確定福利負債	1,045	(23,175)
其他非流動負債	(360)	5,081
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(825,452)	(367,379)
調整項目合計	(431,325)	(228,039)
營運產生之現金流入	53,005	438,680
收取之利息	3,123	912
支付之利息	(10,124)	(5,236)
支付之所得稅	(122,618)	(60,038)
營業活動之淨現金(流出)流入	(76,614)	374,318
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(16,147)	(84,205)
取得不動產、廠房及設備	(51,542)	(77,512)
處分不動產、廠房及設備	352	1
其他金融資產減少(增加)	276,190	(106,268)
無形資產及其他非流動資產增加	(18,870)	(23,436)
投資活動之淨現金流入(流出)	189,983	(291,420)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(351,500)	400,000
發行可轉換公司債	497,293	-
租賃本金償還	(510)	(564)
發放現金股利	(406,256)	(269,338)
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	3,168
籌資活動之淨現金(流出)流入	(260,973)	133,266
本期現金及約當現金(減少)增加數	(147,604)	216,164
期初現金及約當現金餘額	682,856	466,692
期末現金及約當現金餘額	\$ 535,252	682,856

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：王國肇



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

民國一一一年度及一一〇年度

(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13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一一二年三月九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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)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
- (3)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

本公司係以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。

(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；

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

(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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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）。

(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）。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)。

(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)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(6)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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)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。

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 | 1.5~8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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

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。

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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

(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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

(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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

(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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，在很有可能有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；或在變成很有可能有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、給與限制員工權利新股及可轉換公司債。

(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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(五)。

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(二十三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 310,584	479,539
定期存款	224,668	203,317
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 535,252</u>	<u>682,856</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(二十三)。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
可轉換公司債嵌入式衍生工具－買回權	\$ <u>1,450</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
可轉換公司債嵌入式衍生工具－賣回權	\$ <u>6,500</u>	<u>-</u>

1.民國一一一年度及一一〇年度依公允價值評價認列之損失分別為3,050千元及0千元，帳列其他利益及損失項下。

2.本公司發行可轉換公司債，其嵌入式衍生工具之揭露，請詳附註六(十二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
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	\$ <u>2,127</u>	<u>4,391</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。

本公司民國一一一年度及一一〇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(二十三)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 202,876	310,570
應收帳款－關係人	56,635	70,323
減：備抵損失	<u>(2,046)</u>	<u>(3,073)</u>
	<u>\$ 257,465</u>	<u>377,820</u>

本公司針對所有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個體財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ <u>259,511</u>	1%	<u>2,046</u>

	110.12.31		
	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	\$ <u>380,893</u>	1%	<u>3,073</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 3,073	2,344
認列之減損(利益)損失	(1,027)	729
期末餘額	\$ <u>2,046</u>	<u>3,073</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 169,396	130,207
在 製 品	764,260	310,257
製成品及商品	426,093	520,178
	\$ <u>1,359,749</u>	<u>960,642</u>

本公司民國一一一年度及一一〇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258,363千元及8,929千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一一一年及一一〇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。

(六)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：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ <u>112,799</u>	<u>113,433</u>

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.擔 保

截至民國一一一年及一一〇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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、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111年1月1日餘額	\$ 573,313	410,195	286,594	410,388	-	1,680,490
增 添	-	1,327	30,332	20,671	-	52,330
處 分	-	-	(7,384)	(108)	-	(7,492)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>411,522</u>	<u>309,542</u>	<u>430,951</u>	<u>-</u>	<u>1,725,328</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 573,313	408,014	258,453	370,912	-	1,610,692
增 添	-	1,895	33,283	41,812	286	77,276
處 分	-	-	(5,142)	(2,336)	-	(7,478)
重 分 類	-	286	-	-	(286)	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>410,195</u>	<u>286,594</u>	<u>410,388</u>	<u>-</u>	<u>1,680,490</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	177,160	179,354	367,687	-	724,201
本期折舊	-	8,596	25,668	40,264	-	74,528
處 分	-	-	(7,042)	(108)	-	(7,150)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>185,756</u>	<u>197,980</u>	<u>407,843</u>	<u>-</u>	<u>791,579</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	168,764	161,986	323,534	-	654,284
本期折舊	-	8,396	22,507	46,489	-	77,392
處 分	-	-	(5,139)	(2,336)	-	(7,475)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>177,160</u>	<u>179,354</u>	<u>367,687</u>	<u>-</u>	<u>724,201</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>225,766</u>	<u>111,562</u>	<u>23,108</u>	<u>-</u>	<u>933,749</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>233,035</u>	<u>107,240</u>	<u>42,701</u>	<u>-</u>	<u>956,289</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 573,313</u>	<u>239,250</u>	<u>96,467</u>	<u>47,378</u>	<u>-</u>	<u>956,408</u>

截至民國一一一年及一一〇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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 874
增 添	382
除 列	(407)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 849</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,590
增 添	407
除 列	(1,123)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 874</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 612
本期折舊	510
除 列	(407)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 715</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,172
本期折舊	563
除 列	(1,123)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 612</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 134</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 262</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 418</u>

(九)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產變動明細如下：

	專利、著作 及商標權	電腦軟體 成 本	總 計
成 本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 98,623	225,733	324,356
單獨取得	2,373	9,044	11,417
處 分	-	(281)	(281)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 100,996</u>	<u>234,496</u>	<u>335,492</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
民國110年1月1日餘額	\$ 91,637	205,488	297,125
單獨取得	6,986	20,245	27,231
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 98,623</u>	<u>225,733</u>	<u>324,356</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 43,045	180,280	223,325
本期攤銷	8,388	25,013	33,401
處 分	-	(281)	(281)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 51,433</u>	<u>205,012</u>	<u>256,445</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 34,996	156,061	191,057
本期攤銷	8,049	24,219	32,268
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 43,045</u>	<u>180,280</u>	<u>223,325</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 49,563</u>	<u>29,484</u>	<u>79,047</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 55,578</u>	<u>45,453</u>	<u>101,031</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 56,641</u>	<u>49,427</u>	<u>106,068</u>

截至民國一一一年及一一〇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。

(十)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：

	111.12.31	110.12.31
預付款項	\$ 68,378	58,576
進項稅額、留抵稅額及其他	4,154	6,033
使用權資產	134	262
長期預付款項	13,137	6,489
存出保證金	3,226	3,209
	<u>\$ 89,029</u>	<u>74,569</u>

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
信用借款	\$ 199,000	215,000
擔保銀行借款	299,500	635,000
合 計	<u>\$ 498,500</u>	<u>850,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,064,500</u>	<u>588,000</u>
期末利率區間	<u>1.24%~2.10%</u>	<u>0.70%~0.77%</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)

(十二)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	111.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(41,731)
期末應付可轉換公司債餘額	\$ 458,269
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	\$ 1,450
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)	\$ 6,500
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ 40,029
	111年度
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失)	\$ 3,050
應付公司債本期攤銷數(帳列財務成本)	\$ 3,005

本公司以面額發行國內轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

	111年度 發行無擔保轉換公司債
發行總額	500,000千元
發行日	111.8.26
發行價格	按票面價格100.5%發行
票面利率	0%
發行期間	111.8.26~116.8.26
受託銀行	台北富邦商業銀行股份有限公司
轉換公司債之贖回權	自發行屆滿三個月之次日(民國111年11月27日)起至發行期間屆滿前四十日(民國116年7月17日)止，於符合特定條件時提前贖回。
轉換公司債之賣回權	以發行屆滿三年之日(民國114年8月26日)，債券持有人得要求本公司以債券面額之100.75%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
轉換公司債之轉換期間	自債券發行之日起滿三個月之次日(民國111年11月27日)起，至到期日(民國116年8月26日)止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到時期末被贖回及未轉換者，將以現金一次償還本金。
轉換公司債之轉換價格	轉換價格於發行時訂為132元/股，公司債發行後遇有本公司發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>135</u>	<u>224</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>39</u>

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>3</u>	<u>5</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,343</u>	<u>1,078</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,856</u>	<u>1,647</u>

民國一一一年度及一一〇年度新增之營業租賃負債金額分別為382千元及407千元，利率皆為1.00%，租賃期間結束日分別為民國一一二年三月至四月間及一一一年二月至一一二年三月間。

1.房屋及建築之租賃

本公司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。

(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：

	111.12.31	110.12.31
確定給付義務之現值	\$ 8,175	7,324
計畫資產之公允價值	(4,176)	(465)
淨確定福利負債	\$ <u>3,999</u>	<u>6,859</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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司就有意願之員工於民國一一〇年十二月達成協議結清舊制退休金年資，應支付退休金總金額為69,525千元，其中60,943千元依相關規定於民國一一一年一月自台灣銀行勞工退休準備金專戶支領。民國一一一年度則未有此情形。

(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4,176千元。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。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 7,324	78,177
當期服務成本及利息	1,182	586
淨確定福利負債再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損益	(331)	(1,507)
前期服務成本	-	3,962
計畫支付之福利	-	(73,894)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 8,175</u>	<u>7,324</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 465	46,187
利息收入	3	354
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,574	449
已提撥至計畫之金額	134	19,679
計畫已支付之福利	-	(66,204)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 4,176</u>	<u>465</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
前期服務成本	\$ -	3,962
當期服務成本	1,145	-
淨確定福利負債(資產)之淨利息	37	232
清償損益及其他	(3)	893
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 1,179</u>	<u>5,087</u>
推銷費用	\$ -	304
管理費用	-	974
研發費用	1,179	3,809
	<u>\$ 1,179</u>	<u>5,087</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：

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ 13,490	15,446
本期認列	(3,905)	(1,956)
12月31日累積餘額	<u>\$ 9,585</u>	<u>13,490</u>

(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：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.50 %	0.50 %
未來薪資成長率	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一一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138千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.98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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一年及一一〇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%
111年12月31日		
折現率1.50%	\$ (151)	151
未來薪資增加率2.00%	147	(148)
110年12月31日		
折現率0.50%	(149)	156
未來薪資增加率2.00%	149	(144)

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。

本公司民國一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為21,626千元及20,496千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

(1)本公司民國一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅	\$ 93,140	90,237
遞延所得稅	(24,020)	1,040
	<u>\$ 69,120</u>	<u>91,277</u>

(2)本公司民國一一年度及一一〇年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 484,330	666,719
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	96,866	133,343
永久性差異	3,857	(755)
租稅獎勵	(40,343)	(39,956)
未認列暫時性差異及其他	8,740	(1,355)
	<u>\$ 69,120</u>	<u>91,277</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：

	111.12.31	110.12.31
可減除暫時性差異	\$ 27,983	19,880

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

民國一一一年度及一一〇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	合 計
遞延所得稅資產：				
民國111年1月1日餘額	\$ (7,591)	(1,372)	(3,104)	(12,067)
借記/(貸記)損益	(30,309)	(209)	3,104	(27,414)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (37,900)</u>	<u>(1,581)</u>	<u>-</u>	<u>(39,481)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (6,916)	(2,703)	(3,488)	(13,107)
借記/(貸記)損益	(675)	1,331	384	1,040
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (7,591)</u>	<u>(1,372)</u>	<u>(3,104)</u>	<u>(12,067)</u>
遞延所得稅負債：				
	未實現 兌換利益			
民國111年1月1日餘額	\$ -			
借記/(貸記)損益	3,394			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,394</u>			
民國110年1月1日餘額	\$ -			
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>			

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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，已發行普通股股份均為90,279千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 228,165	214,691
處分子公司股權價格與帳面價值差額	44	44
員工認股權	1,004	1,004
限制權利員工新股	-	13,474
可轉換公司債轉換權	<u>40,029</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 269,242</u>	<u>229,213</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。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，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撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(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

本公司分別於民國一一年三月十日及一一〇年三月十一日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一年六月十五日及一一〇年八月四日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度其他盈餘分配項目，有關分配予業主之股利金額如下：

	110年度		109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	\$ 4.50	\$ <u>406,256</u>	3.00	<u>269,338</u>

民國一一〇年度及一〇九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。

本公司民國一十二年三月九日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案，分派之每股現金股利為2.5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

本公司截至民國一一一年及一一〇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：

- 1.本公司於民國一一一年五月五日經董事會決議通過辦理發行之員工認股權憑證300單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股總數為300,000股，業於民國一一一年七月十三日經金融監督管理委員會申報生效，截至本財務報告日止尚未發行。
- 2.本公司於民國一一一年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股400千股，每股面額10元，計4,000千元。授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業於民國一一一年七月二十六日經金融監督管理委員會申報生效，截至本財務報告日止尚未發行。
- 3.本公司民國一〇八年度經股東會決議及主管機關申報生效之限制員工權利新股，於民國一〇八年十二月二十六日經董事會決議全數發行，並無償給與員工，給與日公允價值為18,475千元。相關發行情形如下：

給與日	108.12.26
給與數量(千單位/股)	500
合約期間	2年
授予對象	本公司員工
既得服務條件	未來兩年之服務
既得績效條件	績效考核達到設定目標

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。

- 4.本公司限制員工權利新股流通在外資訊如下：

單位：千股

	111年度	110年度
1月1日流通在外普通股	500	500
本期既得數	(500)	-
12月31日流通在外股數	-	500

- 5.民國一一〇年度本公司認列酬勞成本為9,238千元，民國一一一年則無此情形。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇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

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 415,210	575,442
普通股加權平均流通在外股數(千股)	90,279	89,779
基本每股盈餘(元)	\$ 4.60	6.41

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ 415,210	575,442
可轉換公司債稅後利息費用	2,404	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 417,614	575,442
普通股加權平均流通在外股數(千股)	90,279	89,779
具稀釋作用之潛在普通股之影響-轉換公司債	1,328	-
未既得之限制員工權利新股	-	500
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	702	536
普通股加權平均流通在外股數(千股)	92,309	90,815
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.52	6.34

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

	111年度	110年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 1,914,751	2,024,402
中國	1,022,778	1,071,956
美國	216,344	74,649
其他國家	68,232	60,616
	\$ 3,222,105	3,231,623
主要產品：		
積體電路晶片	\$ 3,216,339	3,214,833
其他	5,766	16,790
	\$ 3,222,105	3,231,623

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 259,511	380,893	276,236
減：備抵損失	(2,046)	(3,073)	(2,344)
合 計	\$ 257,465	377,820	273,892
合約負債	\$ 14,343	7,369	10,435

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為868千元及3,311千元。

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。民國一一年度及一一〇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

依本公司民國一一〇年八月四日經股東會決議通過修訂後之公司章程規定，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。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為55,660千元及77,670千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為16,700千元及23,300千元，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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額，與本公司民國一一年度及一一〇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。

(二十一)利息收入及其他收入

本公司民國一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 3,181	1,223
租金收入	\$ 1,887	1,289
其他收入	1,400	734
	\$ 3,287	2,023

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十二)其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ 55,840	(10,543)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨損失	(3,050)	-
其 他	10	(2)
	<u>\$ 52,800</u>	<u>(10,545)</u>

(二十三)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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為793,986千元及1,338,094千元。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。

(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。本公司於民國一一一年及一一〇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58%及73%。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2~3年	4年以上
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 498,500	500,402	500,402	-	-
應付票據及帳款	135,090	135,090	135,090	-	-
應付公司債	458,269	500,000	-	-	500,000
其他金融負債	88,404	88,404	88,404	-	-
租賃負債	135	136	136	-	-
	\$ 1,180,398	1,224,032	724,032	-	500,000
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 850,000	856,298	856,298	-	-
應付票據及帳款	450,867	450,867	450,867	-	-
其他金融負債	77,494	77,494	77,494	-	-
租賃負債	263	266	226	40	-
	\$ 1,378,624	1,384,925	1,384,885	40	-

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。

(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：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 18,509	30.71	568,397	29,672	27.68	821,325
人 民 幣	2,921	4.408	12,876	2,867	4.344	12,456
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	3,982	30.71	122,280	10,100	27.68	279,571

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少4,590千元及5,542千元。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：

新台幣	111年度		110年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ <u>55,840</u>	1	<u>(10,543)</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	
	111.12.31	110.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 224,668	480,117
金融負債	<u>(696,769)</u>	<u>(538,000)</u>
	<u>\$ (472,101)</u>	<u>(57,883)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 310,212	478,905
金融負債	<u>(260,000)</u>	<u>(312,000)</u>
	<u>\$ 50,212</u>	<u>166,905</u>

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，本公司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少126千元及417千元。

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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
融資資產					
可轉換公司債嵌入式衍生工具\$	<u>1,450</u>	<u>-</u>	<u>1,450</u>	<u>-</u>	<u>1,450</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益投資					
權益投資	<u>2,127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,127</u>	<u>2,127</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 535,252				
應收帳款淨額(含關係人)	257,465				
其他金融資產-流動	<u>1,432</u>				
	<u>\$ 794,149</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入式衍生工具\$					
可轉換公司債嵌入式衍生工具\$	<u>6,500</u>	<u>-</u>	<u>6,500</u>	<u>-</u>	<u>6,500</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期銀行借款	\$ 498,500				
應付票據及帳款	135,090				
應付公司債	458,269		461,719		461,719
租賃負債	135				
其他金融負債	<u>313,378</u>				
	<u>\$ 1,405,372</u>				

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

110.12.31					
	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	\$ 4,391	-	-	4,391	4,391
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 682,856				
應收帳款淨額(含關係人)	377,820				
其他金融資產-流動	277,564				
	\$ 1,338,240				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期銀行借款	\$ 850,000				
應付票據及帳款	450,867				
租賃負債	263				
其他金融負債	349,368				
	\$ 1,650,498				

(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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 4,391	5,559
加：依公允價值評價並認列於其他綜合損益	(2,264)	(1,168)
期末餘額	\$ 2,127	4,391

民國一一一年度及一一〇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：

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	- 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31皆為20%) - 股價淨值比(111.12.31及110.12.31分別為1.67及1.76)	- 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：

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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
111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%	266	(266)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	106	(106)
110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%	549	(549)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	220	(220)

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。

(二十四)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。

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(二十三)。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十五)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。截至民國一一一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。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇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(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>111.12.31</u>
短期借款	\$ 850,000	(351,500)	-	498,500
租賃負債	263	(510)	382	135
應付公司債	-	497,293	(39,024)	458,269
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 850,263</u>	<u>145,283</u>	<u>(38,642)</u>	<u>956,904</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>110.12.31</u>
短期借款	\$ 450,000	400,000	-	850,000
租賃負債	420	(564)	407	263
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 450,420</u>	<u>399,436</u>	<u>407</u>	<u>850,263</u>

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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)	"
太欣半導體股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同
鉅湛有限公司	實質關係人

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 59,020	48,582
退職後福利	414	216
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	7,390
	<u>\$ 59,434</u>	<u>56,188</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

(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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
博惟科技	\$ 236,924	171,003	55,285	68,973
子公司	6,607	5,938	1,350	1,350
	<u>\$ 243,531</u>	<u>176,941</u>	<u>56,635</u>	<u>70,323</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30~90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。

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，民國一一一年度及一一〇年度此二項服務費用合計數分別為30,258千元及22,506千元，列於營業費用項下。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司應付子公司勞務費用分別為5,237千元及4,060千元，列於應付費用項下。

3.提供關係人勞務

本公司民國一一一年度及一一〇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1,102千元及586千元，列於其他收入項下。截至民國一一一年及一一〇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518千元及667千元，列於其他應收款項下。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 出售不動產、廠房及設備

本公司於民國一一一年出售不動產、廠房及設備(電腦及雜項)予其他關係人378千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，交易價款均尚未收取，帳列於其他應收款—關係人項下。民國一一〇年度則無此情形。

5. 取得無形資產

本公司於民國一一〇年度向其他關係人購入無形資產(電腦軟體)293千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，相關款項業已支付。民國一一一年度則無此情形。

6. 其他

其他關係人提供本公司管理顧問服務，民國一一〇年度支出金額1,406千元。民國一一一年度則無此情形。

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	111.12.31	110.12.31
土地	銀行借款額度	\$ 462,946	490,337
建築物	銀行借款額度	141,668	161,924
定存(帳列於其他金融資產-流動)	進貨信用額度擔保	-	276,800
存出保證金	海關先放後稅額擔保	3,000	3,000
		<u>\$ 607,614</u>	<u>932,061</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一一年及一一〇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1,366,710千元及1,320,680千元。
- (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27,862千元及65,816千元。
- (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，已簽約尚未屆期之金額分別為10,890千元及828千元。
- (五) 本公司與供應商簽訂後續供應合約，已簽訂尚未支付之金額分別為144,000千元及263,526千元。
- (六) 本公司為進口貨物先放後稅委由銀行開立保證函之金額分別為6,000千元及3,000千元。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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：

功 能 別 性 質 別	111年度			110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	-	662,797	662,797	-	605,136	605,136
勞健保費用	-	40,121	40,121	-	34,263	34,263
退休金費用	-	22,805	22,805	-	25,583	25,583
董事酬金	-	20,060	20,060	-	21,798	21,798
其他員工福利費用	-	14,716	14,716	-	13,554	13,554
折舊費用	39,320	35,718	75,038	45,545	32,410	77,955
攤銷費用	-	33,401	33,401	-	32,296	32,296

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	306	302
未兼任員工之董事人數	7	6
平均員工福利費用	\$ 2,476	2,292
平均員工薪資費用	\$ 2,217	2,044
平均員工薪資費用調整情形	8.5 %	
監察人酬金	\$ -	5,145

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

董監事薪資政策：

本公司董監事酬勞每年依公司章程第二十條規定提撥，由薪酬委員會審議後送董事會討論通過，於股東常會報告；本公司董事(不含兼任員工之董事)及監察人依公司章程第十三條規定，每月支付固定酬金。

經理人薪資政策：

每月固定薪資、津貼、變動獎金、員工酬勞等。經理人是負責公司經營績效及成敗的重要人員，薪酬核發乃根據目標達成狀況、當年度員工酬勞發放政策，經薪酬委員會審核及評估並提報至董事會通過後執行。

員工薪資政策：

每月固定薪資、津貼、變動獎金、員工酬勞等。獎金及員工酬勞乃根據員工年度績效表現發放。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	\$ 2,127	6.23 %	2,127	
"	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	-	0.12 %	-	
"	思銳生醫(股)公司	"	"	250	-	17.46 %	-	
					<u>\$ 2,127</u>			

- 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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	博惟科技	本公司之子公司	(銷貨)	(236,924)	(7.25)%	月結90天	註1	無顯著不同	55,285	21.30 %	
博惟科技	本公司	博惟科技之母公司	進貨	236,924	100 %	月結90天	註1	無顯著不同	(55,285)	(100) %	

註1:無其他同類交易可比。

- 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：

民國一一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(註1)			
本公司	GLA	USA	IC設計	30,085	30,085	40,000	100 %	17,321	1,754	819	
本公司	Eclat	薩摩亞	轉投資	148,738	132,591	900	100 %	16,891	(8,092)	(8,092)	
本公司	崧懋科技	台灣	IC銷售	89,901	89,901	1,729	88.32 %	6,301	(292)	(258)	註1
本公司	博惟科技	台灣	IC銷售	251,250	251,250	6,114	96.43 %	72,286	(11,275)	(10,872)	

(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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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 匯出 收回	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
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
-	-	1,161,449

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
秦曼平	5,477,815	6.06 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳一一一年度合併財務報告。

創惟科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 163
銀行存款		
支票及活期存款		96,879
定期存款		-
外幣定期存款	美金7,000千元，匯率30.71	214,970
	人民幣2,200千元，匯率4.408	9,698
外匯存款	美金6,851千元，匯率30.71	210,408
	人民幣711千元，匯率4.408	3,134
合 計		<u>\$ 535,252</u>

應收帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
博惟科技	營 業	\$ 55,285
GIYV01公司	"	40,931
TRAE01公司	"	34,586
GAKN01公司	"	28,138
EVE01公司	"	23,910
KNKU08公司	"	16,977
其 他(註)		<u>59,684</u>
小 計		259,511
減：備抵呆帳		<u>(2,046)</u>
淨 額		<u>\$ 257,465</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

存貨明細表

民國一一年十二月三十一日

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	\$ 557,053	899,896	淨變現價值
在 製 品	905,550	1,892,810	淨變現價值
原 料	186,647	166,937	重置成本
小 計	1,649,250	<u>2,959,643</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(289,501)</u>		
	<u>\$ 1,359,749</u>		

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付軟體使用費		\$ 31,719
預付薪資		19,220
預付費用	係預付專利權及商標權年費等	15,576
應收營業稅退稅款		4,154
其他(註)		<u>1,863</u>
合 計		<u>\$ 72,532</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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

請詳附註六(七)。

無形資產變動明細表

請詳附註六(九)。

創惟科技股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國一一年十二月三十一日

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	\$ 6,577
預付電腦軟體成本		6,545
存出保證金		3,226
其他(註)		149
		<u>\$ 16,497</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

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動(註1)		期末餘額		市價 淨值總額	提供擔 保或質 押情形	備註
	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)	持股比例	金額		
Genesys Logic America, Inc.	40,000	\$ 14,818	-	-	-	-	-	2,503	40,000	100.00 %	17,321	無	
Eclat Holding Ltd.	2,300	8,898	500	16,147	-	-	(1,900)	(8,154)	900	100.00 %	16,891	"	
歲懋科技股份有限公司	1,729	67,253	-	-	-	-	-	(258)	1,729	88.32 %	66,995	"	(註2)
博惟科技股份有限公司	6,114	83,158	-	-	-	-	-	(10,872)	6,114	96.43 %	72,286	"	
小計		174,127		16,147		-		(16,781)			173,493		
減：累計減損		(60,694)		-		-		-			(60,694)		
合計		\$ 113,433		16,147		-		(16,781)			112,799		

(註1)本期其他異動包含子公司投資損失(18,403)千元及累積換算調整數之變動1,622千元

(註2)該子公司截至報導結束日止，辦理清算解散中。

創惟科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

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	信用借款	\$ 140,000	111.12~112.02	2.1%	240,000	無
"	擔保借款	120,000	"	"	-	土地及建築物
永豐商業銀行	信用借款	-	111.10~112.10	-%	175,000	無
"	擔保借款	-	"	-%	188,000	土地及建築物
中國信託商業銀行	擔保借款	-	111.04~112.04	-%	200,000	土地及建築物
"	信用借款	-	"	-%	200,000	無
花旗(台灣)商業銀行	擔保借款	179,500	111.11~112.05	1.24%~1.45%	20,500	土地及建築物
"	信用借款	59,000	"	"	41,000	無
		<u>\$ 498,500</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

供應商名稱	摘要	金額
非關係人：		
EOUV01公司	營業	\$ 47,397
CGTI01公司	"	24,085
REKV01公司	"	19,305
VVCR01公司	"	16,264
EGAM01公司	"	12,956
GUC-02公司	"	10,076
其他(註)		5,007
		<u>\$ 135,090</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
其他流動負債明細表
民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付營所稅	\$ 27,521
合約負債	14,343
代收款項	9,929
其 他(註)	188
合 計	<u>\$ 51,981</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。

營業收入明細表
民國一一一年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量(千pcs)	金 額
積體電路晶片	197,096	\$ 3,216,339
其 他	103	5,766
合 計		<u>\$ 3,222,105</u>

創惟科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料：	
期初原料	\$ 134,595
加：本期進料	1,382,978
減：期末原料	186,647
原料出售	4,471
報廢及其他	763
本期原料耗用	1,325,692
委外加工費用	688,689
製造成本	2,014,381
加：期初在製品	328,925
減：期末在製品	905,550
其他	3,677
製成品成本	1,434,079
加：期初製成品	534,673
減：期末製成品	556,184
報廢及其他	5,203
製成品銷售成本	1,407,365
商品成本	
加：期初商品存貨	405
本期購入	3,367
減：期末商品存貨	869
報廢及其他	79
商品買賣銷貨成本	2,824
存貨跌價及呆滯損失	258,363
出售原料成本	4,471
其他	58,459
營業成本	\$ <u><u>1,731,482</u></u>

創惟科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展 費 用
薪資及獎金支出	\$ 38,773	125,695	498,329
勞 務 費	19,162	9,553	16,049
軟體使用費	-	877	52,199
折舊及各項攤提	850	8,016	60,253
員工勞健保及退休金	3,802	10,743	48,381
董監酬勞	-	20,060	-
其 他(註)	<u>16,336</u>	<u>27,022</u>	<u>81,995</u>
	<u>\$ 78,923</u>	<u>201,966</u>	<u>757,206</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	111 年 度	110 年 度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	2,344,862	2,482,688	(137,826)	(5.55)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非 流 動	1,450	—	1,450	—
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資 產 - 非 流 動	2,127	4,391	(2,264)	(51.56)
不動產、廠房及設備	935,735	956,312	(20,577)	(2.15)
無 形 資 產	79,553	101,226	(21,673)	(21.41)
其 他 非 流 動 資 產	58,868	26,610	32,258	121.23
資 產 總 額	3,422,595	3,571,227	(148,632)	(4.16)
流 動 負 債	1,006,135	1,669,895	(663,760)	(39.75)
非 流 動 負 債	476,891	13,884	463,007	3,334.82
負 債 總 額	1,483,026	1,683,779	(200,753)	(11.92)
股 本	902,792	902,792	—	—
資 本 公 積	269,242	229,213	40,029	17.46
保 留 盈 餘	813,927	801,068	12,859	1.61
其 他 權 益	(50,213)	(49,571)	(642)	(1.30)
非 控 制 權 益	3,821	3,946	(125)	(3.17)
權 益 總 額	1,939,569	1,887,448	52,121	2.76

(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. 無形資產：主要係本期攤銷費用增加所致。
2. 其他非流動資產：主要係遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債：主要係短期借款償還，以及支付廠商貨款減少所致。
4. 非流動負債：主要係本期發行公司債。

二、財務績效分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	3,243,770	3,243,690	80	—
銷貨成本	1,731,482	1,601,190	130,292	8.14
營業毛利	1,512,288	1,642,500	(130,212)	(7.93)
營業費用	1,072,825	959,188	113,637	11.85
營業淨利	439,463	683,312	(243,849)	(35.69)
營業外收入及支出	44,937	(15,933)	60,870	382.03
繼續營業單位稅前淨利	484,400	667,379	(182,979)	(27.42)
所得稅費用	69,627	91,999	(22,372)	(24.32)
繼續營業單位本期淨利	414,773	575,380	(160,607)	(27.91)
其他綜合損益(稅後淨額)	3,263	15	3,248	21,653.33
本期綜合損益總額	418,036	575,395	(157,359)	(27.35)
本期淨利歸屬於 母 公 司 業 主	415,210	575,442	(160,232)	(27.85)
本期淨利歸屬於 非 控 制 權 益	(437)	(62)	(375)	(604.84)
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	418,473	575,457	(156,984)	(27.28)
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	(437)	(62)	(375)	(604.84)

(一)最近二年度增減比例變動分析說明：(增減變動未達 20%者，可免分析)：

1. 營業淨利：主要係本期銷貨成本及營業費用均增加，使營業淨利減少。
2. 營業外收入及支出：主要係新台幣貶值，本期認列兌換利益。
3. 繼續營業單位稅前淨利：主要係本期銷貨成本及營業費用均增加，使稅前淨利減少。
4. 所得稅費用：主要係本期稅前淨利減少，使提列所得稅費用同步減少。
5. 繼續營業單位本期淨利、本期綜合損益總額、本期淨利歸屬於母公司業主、綜合損益總額歸屬於母公司業主：主要係本期銷貨成本及營業費用均增加，使稅前淨利減少。
6. 其他綜合損益（稅後淨額）：主要係確定福利計劃之再衡量數增加以及國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加。
7. 本期淨利歸屬於非控制權益、綜合損益總額歸屬於非控制權益：主要係子公司本期虧損增加。

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	融資計畫
841,845	(90,640)	(58,886)	692,319	—	—

(一) 現金流量變動情形分析：

1. 營業活動之淨現金流出增加：主要係本期存貨增加所致。

2. 投資活動之淨現金流入增加：主要係本期其他金融資產減少所致。
3. 籌資活動之淨現金流出增加：主要係本期發放現金股利、發行公司債及償還短期借款所致。

(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：

單位：新台幣千元

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	融資計畫
692,319	357,817	(243,811)	806,325	—	—

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 17,321 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 148,738 千元 帳面金額 16,891 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 6,301 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 251,250 千元 帳面金額 72,286 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

註：歲懋科技股份有限公司，辦理清算解散中。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項：

(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，依一一一年十二月三十一日持有之變動利率工具淨資產為 207,258 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，一一一年之稅前淨利將增加或減少 518 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) 依本公司民國一一一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，民國一一一年度之稅前淨利將增加或減少 4,949 千元。

(2) 本公司因產品銷售報價主要為美金而持有美金部位，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；本公司會隨時掌握市場價格之波動，若因通貨膨脹致原料價

格波動，將會視情況調整銷售價格，以降低通貨膨脹對本公司司損益產生之不利影響。

(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 USB4®/3.2 技術外，本公司也將陸續投入超高速 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。

112 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
USB4®/USB 3.2/USB 2.0 集線器控制晶片	101,500
USB PD 3.1 控制晶片	4,800
USB 3.2/SD Express 讀卡機控制晶片	17,300
PCIe/SD Express 讀卡機控制晶片	5,700
USB4®/USB 3.2/DP2.0 訊號中繼器	76,600
PCIe/HDMI 訊號中繼器	31,400
PCIe/HDMI MUX	10,100
Fisheye Image Processor	19,400

(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，本公司無此情形。

(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，本公司無此情形。
- 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，本公司無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司有訂定資訊安全政策，並建立資訊安全風險管理架構，包含建立網路防火牆、建立防毒軟體及電子郵件攔截系統、建立工作站管制加密環境、系統程式資料存取控制、汰換或升級未達資安要求之作業系統和設備等。本公司不定期進行公司內部人員安全管理及資訊安全教育訓練。各管理階層亦依其職掌進行風險督導管理。經評估上述資訊安全風險管理機制後，並無重大營運風險。

七、其他重要事項：無。

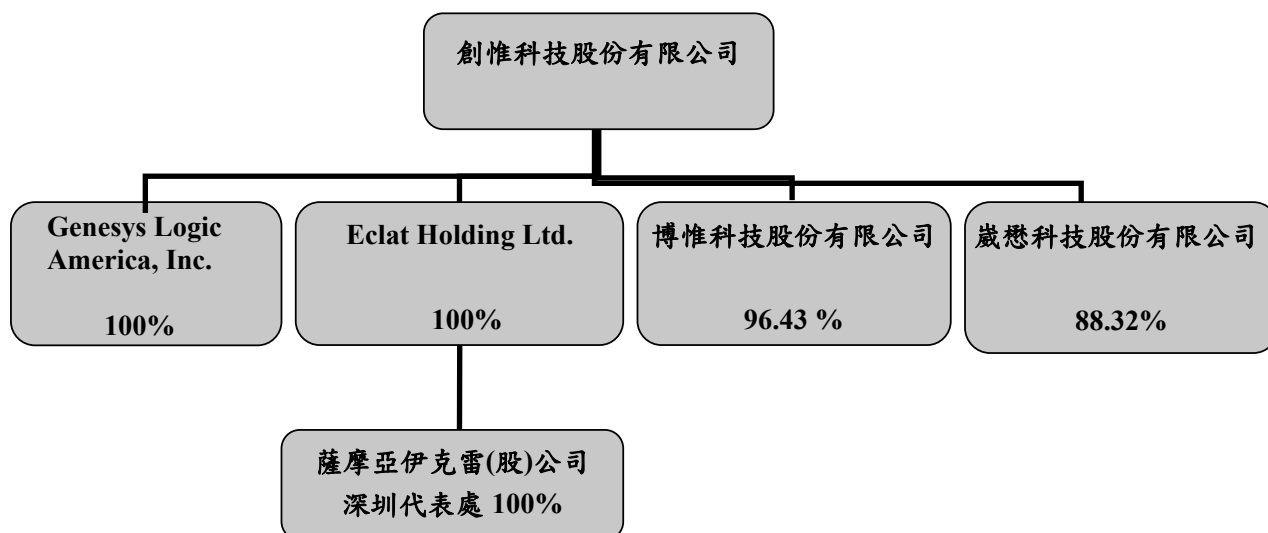
捌、特別記載事項

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

111 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	111 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	900,000	轉投資
歲懋科技股份有限公司 (註 1、註 2)	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
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	63,400,000	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 日更名為歲懋科技股份有限公司。

註 2：歲懋科技股份有限公司，辦理清算解散中。

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
崧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

111 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 執行	林志榮、汪立威 林志榮	40,000	100.00%
Eclat Holding Ltd.	董事、秘書	汪立威	900	100.00%
崧懋科技股份有限公司	董事長 董事 總經理 監察人	王國肇 林志榮、汪立威、王惠美 汪立威 陳登輝	1,729	88.32%
博惟科技股份有限公司	董事長 董事 總經理 監察人	王國肇 林志榮、陳開基 陳開基 郭寶謙	6,114	96.43%

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	24,190	6,869	17,321	37,679	5,542	1,754	-
Eclat Holding Ltd.	28,378	17,549	658	16,891	—	(7,767)	(8,092)	(3.02)
崧懋科技股份有限公司	19,573	7,133	—	7,133	—	(204)	(292)	(0.15)
博惟科技股份有限公司	63,400	137,951	62,676	75,275	257,678	(12,936)	(11,275)	(1.78)

註 1：111 年 12 月 31 日台灣銀行中心匯率 USD/NTD=30.71；111 年度台灣銀行年平均匯率 USD/NTD=29.81

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日)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、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

