

股票代號：6104



創惟科技股份有限公司

106 年度 年 報

中華民國 107 年 4 月 30 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：林仲樺

職 稱：投資及併購部 處長

電 話：(02)8502-1333#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) 8502-1333#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 12 樓、14 樓

網 址：<http://www.genesyslogic.com>

電 話：(02)8913-1888

傳 真：(02)8913-1688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市重慶南路 1 段 83 號 5 樓

網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電 話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳振乾、黃泳華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02)8101-6666

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

六、公司網址：<http://www.genesyslogic.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	33
六、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	35
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	35
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	36
二、公司債.....	40
三、特別股.....	40
四、海外存託憑證.....	40
五、員工認股權憑證.....	41
六、限制員工權利新股.....	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
八、資金運用計劃內容及執行情形.....	43
伍、營運概況	
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	49
三、最近二年度從業員工資料.....	53
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	56
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	65
四、最近年度財務報告.....	66

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	118
六、公司及其關係企業如有財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響.....	176
七、本公司資產負債評價科目提列方式.....	176
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.....	177
二、財務績效分析.....	178
三、現金流量分析.....	179
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	179
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一年投資計畫	179
六、風險管理分析評估.....	179
七、其他重要事項.....	181
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	182
二、私募有價證券辦理情形.....	184
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	184
四、其他必要補充說明事項.....	184
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.....	184

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107年股東常會。

106年全球景氣穩定復甦，擺脫成長停滯陰霾，同時也帶動全球投資、貿易、工業生產等實質經濟動能，企業與消費重拾信心，金融市場交易熱絡，經濟成長表現優於原先預期。回顧台灣106年經濟表現，適逢國際經濟復甦與高科技產品更新周期出口暢旺，順勢推升台灣經濟成長表現，為台灣近年來成長表現最佳的一年。

展望107年，國際主要機構預測全球經濟成長率為約與106年相近。雖然全球經濟有望成長，但中美經貿政策走向、全球保護主義加劇及全球金融環境無預期收緊，加上中國加強環保嚴查行動等潛在風險，都將牽動全球經濟成長步伐，後續發展仍須關注。受此影響，107年台灣經濟成長也仍充滿許多不確定因素，包括：全球貨幣政策走向、以及中國大陸經濟發展與兩岸關係走向等等，均將影響107年台灣經濟後續表現。

整體而言，本公司 106 年度在筆記型電腦/平板電腦/電視/遊戲機等資通訊/家電產品之營收有些微上升，106 年度合併營收為 NTD1,787,146 千元，較 105 年增加 1.64%，稅後合併淨利為 NTD131,147 千元，稅後 EPS 為 1.46 元，較 105 年度下降。以下針對 106 年度營業結果以及 107 年度營運計畫報告如下：

一、106 年營運成果說明：

本公司 106 年度合併營收為 NTD 1,787,146 千元，較 105 年度增加 1.64%，106 年度毛利率為 48.98%，較 105 年度 50.48%減少 1.50%，使 106 年營業毛利為 NTD875,366 千元，較 105 年度減少 1.39%；而 106 年度營業費用為 NTD651,819 千元，較 105 年度增加 5.29%，致 106 年度稅後淨利為 NTD 131,147 千元，較 105 年度減少 42.17%，106 年度稅後每股盈餘為 1.46 元，較 105 年度下降。

單位：新台幣千元

項目	106 年度	105 年度	增(減)金額
合併營業收入淨額	1,787,146	1,758,358	28,788
合併稅後總(損)益	131,147	226,766	(95,619)

二、107 年營運計畫概要

本公司 107 年的經營將以 106 年的經營成果為基礎，強化核心競爭力，深化與客戶的夥伴關係，並持續精進供應鏈管理，以期達到最佳營運成果。以下針對各工作項目說明：

1. 聚焦重點產品

USB 已經普遍使用在各種裝置中。在規格上除了現有的 USB 3.2 Gen2/20Gbps 外，支援正反插與多種不同傳輸協定的 USB Type-C 接頭規格及技術也日趨成熟。107 年度本公司將以 USB 3.2 Gen2/20Gbps，PCI-E Gen3、UFS 等高速序列介面為基礎，開發可供資訊，通訊，工業與車規等不同應用的產品，以滿足不同客戶層的需求。

2. 深耕客戶關係

持續結合各地區業務並整合公司內部專業技術，提供關鍵客戶與潛在客戶之產品規格制訂、功能研發，至導入量產所需支援服務，讓客戶與公司都能同步成長，從而達到雙贏的目的。

3. 提高資源使用效率

資源使用效率是公司競爭的基礎。107 年度除了定期檢討並調整供應鏈組合，並依據年度預算執行各項研發、行銷與日常管理工作外，也將利用不同管理指標，連結各部門工作目標，進而達到資源使用最佳化，提高公司營運績效。

展望未來，107年的經濟發展仍將受到中美貿易大戰、國際地緣政治激烈變化，以及主要國家貨幣政策變動等變數的影響。面對艱鉅的挑戰，創惟科技管理階層與全體員工仍將秉持專業，為客戶、股東、與員工創造最大價值，期盼各位股東繼續給予支持與鼓勵。

最後，敬祝各位股東身體健康、萬事如意，謝謝。

董事長：王國肇



總經理：林志榮



(一)經營績效：

106 年度合併營收為 1,787,146 千元，較 105 年度增加 1.64%，106 年度毛利率為 48.98%，較 105 年度毛利率 50.48%減少 1.50%，使 106 年營業毛利為 875,366 千元，較 105 年度減少 1.39%；而 106 年度營業費用為 651,819 千元，較 105 年度增加 5.29%；106 年度稅後淨利為 131,147 千元，較 105 年度減少 42.17%；106 年度稅後每股盈餘為 1.46 元，較 105 年度下降。

(二)預算執行情形：

本公司 106 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		105 年度	106 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	38	49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	192	173
償債能力	流動比率(%)	221	155
	速動比率(%)	184	130
	利息保障倍數(%)	57	20
獲利能力	資產報酬率(%)	10	5
	股東權益報酬率(%)	15	9
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28	16
	純益率(%)	12	7
	每股盈餘(元)-追溯調整後	2.53	1.46

註:係合併財務比率

(四)研究發展狀況：

本公司主要業務為積體電路、電腦週邊設備及相關產品之設計、製造、測試與銷售，提供消費性電子及系統製造商等客戶完整的解決方案。本公司之核心競爭力為高速 SerDes 技術之開發與應用，除 USB 3.2 Gen 2 技術外，也投入更多資源進行超高速 SerDes 介面技術(如 SD6.0/7.0)之研發工作，以掌握跨領域、跨平台的新技術發展趨勢與應用市場的契機；並針對高速 USB3.2、SD3.0/4.0/6.0/7.0、PCI Express 等傳輸介面之多項應用領域，規劃完整的產品系列。除強化 USB3.2 GenX 控制晶片之佈局外，並將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，已陸續推動主要產品導入銅線封裝製程作業。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。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	105 年度	106 年度
研發費用	422,120	457,177
營業收入	1,758,358	1,787,146
研發費用/營業收入	24.01%	25.58%

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。

GenesysLogic

- 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。

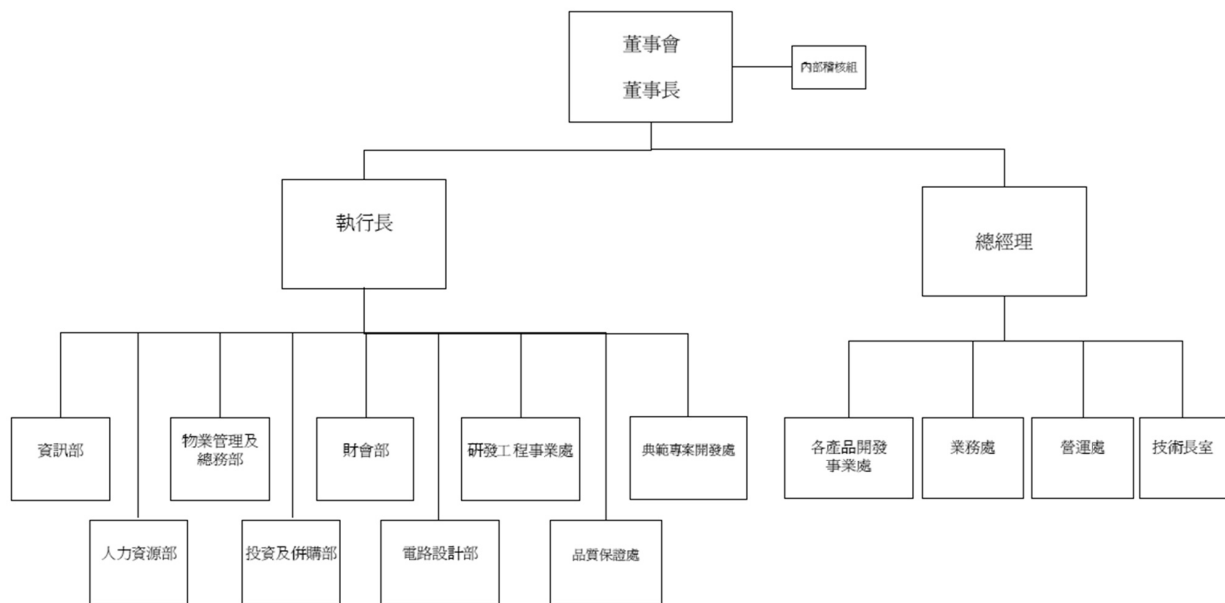
參、公司治理報告

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

107年04月30日



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	部 門 職 掌
各產品開發事業處	依產品線之不同設有各產品開發處，負責產品規劃、開發及行銷相關事宜。
研發工程事業處	研發人員管理、調度與研發計劃管控。
典範專案開發處	負責專案產品開發。
技術長室	產品及技術趨勢及方向規劃、新產品之市場研究、規劃及市場銷售、專利智權管理。
電路設計部	類比電路設計。
業務處	公司業務拓展及客戶售後服務。
營運處	負責企業行銷、規劃各項外包計畫、協調產能及銷售需求、產品工程之品質掌控。
品質保證處	提升產品品質、品質管理。
財會部	財務、會計及稅務各項作業。
投資及併購部	財務投資及併購。
物業管理及總務部	總務、法務及股務各項作業。
人力資源部	人力資源管理與組織發展。
資訊部	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。

(三)經理人之設置、職稱、及權責：

職 稱	姓 名	職 掌
董 事 長	王 國 筆	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 筆	與總經理共同處理公司業務，負責公司整體研發技術提升與新產品的開發。
總 經 理	林 志 榮	秉承董事會決議及董事長指示，綜理公司各項業務之執行，且有為公司簽名之權。
副 總 經 理	謝 漢 卿	輔佐總經理與執行長處理業務，協調並整合研發單位資源運用，強化研發技術能量，制定研發流程及修訂研發文件。

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

董事及監察人資料(一)

職 稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(免)任 日 期	任 期	初次選任日 期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其 他主管、董事或監察人		
							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	關 係
董事長	中華民國	王國肇	男	104.06.24	3 年	93.06.18	56,324	0.06%	351,324	0.39%	5,477,815	6.04%	無	無	美國伊利諾理工學院電機所碩士	本公司董事長兼執行長 太欣半導體(股)公司董事長兼總經理 創繼科技(股)公司董事長兼總經理	董事 監察人	秦受平 王郁雯	配偶 二親等
董事	中華民國	秦受平	女	104.06.24	3 年	88.06.22	5,348,815	5.97%	5,477,815	6.04%	351,324	0.39%	無	無	創繼科技(股)公司董事長 台灣中小企業銀行襄理 中興大學企業管理系學士	創繼科技(股)公司董事	董事 監察人	王國肇 王郁雯	配偶 二親等
董事	中華民國	黃佑允	男	104.06.24	3 年	86.03.19	1,350,215	1.51%	985,215	1.09%	3,271	0.00%	無	無	創繼科技(股)公司執行長 創繼科技(股)公司董事長 威盛電子(股)公司研發工程師 美國德州奧斯汀大學電腦科學系碩士 台灣大學資訊工程系學士	本公司顧問 博惟科技(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	林志榮	男	104.06.24	3 年	98.06.16	92,845	0.10%	252,845	0.28%	546	0.00%	無	無	創繼科技(股)公司副總經理 創繼科技(股)公司技術長 博惟科技(股)公司資深經理 揚智科技(股)公司研究員 交通大學資訊工程所碩士 大同工學院電機系學士	本公司總經理 博惟科技(股)公司董事長 威盛科技(股)公司董事 Genesys Logic America, Inc 董事長	無	無	無
董事	中華民國	世創投資 開發有限 公司	-	104.06.24	3 年	98.06.16	2,104	0.00%	2,104	0.00%	0	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司監察人	無	無	無	無
代表人	中華民國	陳金國	男	104.06.24	3 年	98.06.16	5,904	0.01%	5,904	0.01%	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畢業	創繼科技(股)公司技術長	無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡彥卿	男	104.06.24	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副教授、教授、系主任 中華民國會計研究發展基金會財務會計委員會主任委員 中華民國會計研究發展基金會台灣國際財務報導準則委員會主任委員 台灣證券交易所上市審議委員 美國加州大學洛杉磯校區會計學博士	合富醫療控股(股)公司獨立董事 南山人壽保險(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	葉勝牛	男	104.06.24	3 年	103.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	國立台灣科技大學電機系名譽教授 國立台灣科技大學電機系教授 中華民國電力電子協會創會理事長 國立台灣科技大學教授 美國威斯康辛大學麥迪遜校區電機工程博士 美國北達科他大學電機工程碩士 國立成功大學電機工程學士	台欣生物科技研發(股)公司獨立董事	無	無	無
(前) 監察人 (說明2)	中華民國	吳長旺	男	104.06.24	3 年	93.06.18	474,267	0.53%	474,267	0.52%	0	0.00%	無	無	太欣半導體(股)公司副總經理 南京工業電子工程科	創繼科技(股)公司副總經理	無	無	無
監察人	中華民國	蘇悅慈	女	104.06.24	3 年	104.06.24	181,756	0.20%	300,756	0.33%	41,297	0.05%	無	無	安捷倫科技(股)財務分析師 國立政治大學會計系學士 洛杉磯州立醫院神經專科醫師	無	董事 董事	王國肇 秦受平	二親等 二親等
監察人	中華民國	王郁雯	女	105.06.21	2 年	105.06.21	1,000	0.00%	1,000	0.00%	0	0.00%	無	無	美國加州大學爾灣分校學士	無	董事 董事	王國肇 秦受平	二親等 二親等

說明：1.107 年 4 月 17 日本公司已發行股份總數為 90,649,184 股。

2.(南)監察人吳長旺於 107 年 4 月 2 日辭任。本表資訊揭露至 107 年 4 月 2 日止。

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東

107 年 4 月 17 日

法 人 股 東 名 稱 (註 1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註 2)
世創投資開發有限公司	秦曼平 (100%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

董事及監察人資料(二)

107 年 4 月 17 日

姓名 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王國肇			✓						✓		✓		✓	✓	0
秦曼平			✓		✓	✓			✓		✓		✓	✓	0
黃佑充			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
林志榮			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
世創投資開發 有限公司代表 人：陳金國			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡彥卿	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
葉勝年	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
(前)吳長旺 (說明 1)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇悅慈			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王郁雯			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0

說明 1：(前)監察人吳長旺於 107 年 4 月 2 日辭任。

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)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)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	王國肇	男	103.01.01	351,324	0.39%	5,477,815	6.04%	無	無	創惟科技(股)公司董事長 美國伊利諾理工學院電機所碩士	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	無	無	無
總經理	中華民國	林志榮	男	103.01.01	252,845	0.28%	546	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司副總經理 創惟科技(股)公司技術長 創惟科技(股)公司資深經理 揚智科技(股)公司研究員 交通大學資訊工程所碩士 大同工學院電機系學士	博惟科技(股)公司董事長 歲懋科技(股)公司董事 Genesys Logic America, Inc. 董事長	無	無	無
副總經理	中華民國	謝漢卿	男	101.12.21	205,000	0.23%	0	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司處長 智原科技(股)公司研發處長 大鵬電子副總經理室特別助理 聯華電子高級工程師 成功大學電機學士/清華大學資訊科學碩士	無	無	無	無
營運長	中華民國	汪立威	男	103.05.02	151,283	0.17%	0	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司協理、業務長 創惟科技(股)公司資深經理 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	博惟科技(股)公司董事、總經理 Eclat Holding Ltd. 董事、秘書 歲懋科技(股)公司董事 Genesys Logic America, Inc. 董事	無	無	無
財會主管	中華民國	王惠美	女	97.06.30	45,000	0.05%	0	0.00%	無	無	創惟科技(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	歲懋科技(股)公司董事	無	無	無

說明：1. 107年4月17日本公司已發行股份總數為90,649,184股。

三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣千元/千股

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F) (註7)		員工酬勞(G)(註6)			本公司	財務報告內所有公司(註7)
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額					
董事長	王國肇	0	0	0	0	899	899	0	0	5,635	5,635	0	0	1,660	0	6.25%	6.25%	無
董事	秦豐平	480	480	0	0	899	899	0	0	0	0	0	0	0	0	1.05%	1.05%	無
董事	黃佑允	0	0	0	0	899	899	0	0	2,544	2,544	108	108	92	0	2.78%	2.78%	無
董事	林志榮	0	0	0	0	899	899	0	0	5,635	5,635	184	184	1,660	0	6.39%	6.39%	無
董事	世創投資開發有限公司代表人陳金國	480	480	0	0	899	899	0	0	0	0	0	0	0	0	1.05%	1.05%	無
獨立董事	蔡彥卿	540	540	0	0	899	899	0	0	0	0	0	0	0	0	1.10%	1.10%	無
獨立董事	葉勝年	540	540	0	0	899	899	0	0	0	0	0	0	0	0	1.10%	1.10%	無

酬金級距表

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

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

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

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

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

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

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

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

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣千元/千股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)			
(前)監察人(說明)	吳長旺	1,440	1,440	2,276	2,276	0	0	2.83%	2.83%	無
監察人	蘇悅慈									
監察人	王郁雯									

酬金級距表

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

說明:(前)監察人吳長旺於107年4月2日辭任。

註1:監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。註2:係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3:係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

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

註6:本公司給付每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

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

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

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

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

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有 公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有 公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有 公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	王國肇													
總經理	林志榮	11,425	11,425	292	292	3,017	3,017	3,725	0	3,725	0	14.07%	14.08%	無
副總經理	謝漢卿													

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

酬金級距表

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

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

職稱	105 年度本公司及合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例	106 年度本公司及合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董 事	4.28%	6.37%
監 察 人	1.49%	2.83%
總經理及副總經理	7.37%	14.08%

- (1) 依本公司公司章程之規定；本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之，總經理之委任、解任及報酬均依公司法辦理。如公司有盈餘時，另依章程第二十條之規定分配酬勞及依本公司薪酬委員會規章辦理。另依本公司章程之規定董監酬勞於當年度可分配盈餘扣除股東股息後不高於百分之五，106年依公司章程第二十條之規定，分配董監酬勞。
- (2) 依本公司董事會通過並經106年股東會決議之公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五作為董監事酬勞。以當年度獲利(指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)為分派基礎，106年依公司章程第二十條規定，分派董監酬勞。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107 年 4 月 30 日

單位：千元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	執 行 長	王 國 肇	-	4,974	4,974	3.79%
	總 經 理	林 志 榮				
	副 總 經 理	謝 漢 卿				
	營 運 長	汪 立 威				
	財 會 主 管	王 惠 美				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

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

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

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司最近年度董事會共開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數【B】	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事	王國肇	10	0	100.00%	104.06.24 改選連任
董事	秦曼平	8	2	80.00%	104.06.24 改選連任
董事	黃佑充	8	2	80.00%	104.06.24 改選連任
董事	林志榮	9	1	90.00%	104.06.24 改選連任
董事	世創投資開發有限公司 代表人：陳金國	9	1	90.00%	104.06.24 新任
獨立董事	蔡彥卿	10	0	100.00%	104.06.24 改選連任
獨立董事	葉勝年	10	0	100.00%	104.06.24 改選連任
(前)監察人 (說明)	吳長旺	9	0	100.00%	104.06.24 改選連任 107.04.02 辭任
監察人	蘇悅慈	10	0	100.00%	104.06.24 新任
監察人	王郁雯	0	0	0.00%	105.06.21 補選新任

說明：(前)監察人吳長旺於 107 年 4 月 2 日辭任，最近年度董事會開會應出席次數 9 次，實際出席次數 9 次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期	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
106.03.24	1.決議通過核准本公司 105 年度內部控制聲明書。 2.決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。 3.決議通過本公司員工認股權發行新股增資案。	1.獨立董事意見：無 2.公司對獨立董事意見之處理：無 3.決議結果：全體出席董事同意通過
106.09.29	1.決議通過核准修訂本公司內部控制相關之政策及程序。 2.決議通過核准修訂本公司董事會議事規則修正案。	
106.11.10	1.決議通過核准修訂本公司電腦資料安全性管制辦法案。	
106.12.29	1.決議通過核准通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。	
107.03.23	1.決議通過核准本公司 106 年度內部控制聲明書。 2.決議通過核准修訂本公司內部控制制度修正案。	

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

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

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

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

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

本公司薪酬委員會已於100年12月23日設置完成。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司最近年度董事會共開會10次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)(註)	備註
(前)監察人	吳長旺	9	0	100.00%	104.06.24 改選連任 107.04.02 辭任
監察人	蘇悅慈	10	0	100.00%	104.06.24 新任
監察人	王郁雯	0	0	0.00%	105.06.21 補選新任

說明：監察人吳長旺於107年4月2日辭任，最近年度董事會開會應出席次數9次，實際出席次數9次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式)：

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

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

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

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

本公司設監察人3席，列席董事會。

內部稽核單位依年度稽核計畫出具陳核後稽核報告及追蹤報告，於稽核項目完成之次月底前交付各監察人查閱。

監察人於董事會開會期間，聽取內部稽核主管報告查核重要發現事項及缺失改善情形，並提出意見或指示，平時亦以電話或電子郵件進行溝通，對監督公司內部控制有效實施具有實效。

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

(三)監察人及獨立董事與會計師之溝通情形：

開會日期	溝通重點
106/03/24	105年財務報表查核結果彙總
107/03/23	106年財務報表查核結果彙總

(四)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

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

(2)獨立董事與內部稽核主管之溝通事項：

開會日期	溝通重點
106/03/24	106年第一季稽核工作報告。
106/05/12	106年4月稽核工作報告。
106/06/30	106年5-6月稽核工作報告。
106/08/11	106年7月稽核工作報告。
106/09/29	106年8-9月稽核工作報告。
106/11/10	106年10月稽核工作報告。
106/12/29	106年11-12月稽核工作報告。
106/12/29	年度稽核計畫執行狀況溝通檢討。
107/02/02	107年1月稽核工作報告。
107/03/23	107年2-3月稽核工作報告

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

註：

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？		✓	本公司尚未訂定公司治理實務守則，但實務上遵循「上市上櫃公司治理實務守則」運作，未來會視情況研議相關守則。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益		✓	(一) 本公司訂有「服務作業管理辦法」並循本公司設立之發言系統及服務聯絡窗口反應至管理階層，再透過電話或電子郵件回覆，若糾紛涉及法律問題則由法務單位處理。	尚無重大差異
(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？			(二) 目前實際控制公司之主要股東為創業團隊之個人股東，且公司亦透過股務代理機構隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形，並隨時保持良好的溝通管道。	尚無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司已訂有「關係人交易之管理作業辦法」、「對子公司之監督與管理作業辦法」並每月彙整子公司之財務報表、每年定期辦理內稽內控之查核作業。	尚無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司已訂定「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」，明定應利益規避之原則，並向全體同仁公告宣達。	尚無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓			
三、董事會之組成及職責		✓	(一) 本公司已設置2席獨立董事，未來將就董事會成員之組成擬訂多元化方針並執行。	尚無重大差異
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		✓	(二) 公司除了依法設置薪資報酬委員會外，未來將參考法規與營運需求設置其他功能性委員會。	尚無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(三) 公司尚未訂定董事會績效評估辦法，雖尚未訂定評估辦法，但董事會運作皆遵循董事會議事規則之規範。	尚無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(四) 依本公司訂定之「簽證會計師審查評核表」，財會部一年一次審查及評核簽證會計師之獨立性，審查結果並經106.12.29董事會決議通過。安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及黃泳華會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，並出具聲明書，聲明其查核簽證工作符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求。	尚無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓			

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： 具體指標 1.會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係 2.會計師與委託人無任何不適當利害關係 3.執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證 4.會計師本人名義不得為他人使用(聲明書) 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 6.不得與委託人有金錢借貸之情事 7.不得與委託人有共同投資或分享利益之關係 8.不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪酬 9.不得收取任何與業務有關之佣金 10.會計師任期是否連續超過7年	評估結果 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	是否符合獨立性 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是	
	✓		本公司已設立董事會秘書處負責公司治理相關業務。		尚無重大差異	
	✓		本公司已設立利害關係人專區，增進與利害關係人之溝通效率。 專線設置：(02)8913-1888#1999 網址: http://www.genesyslogic.com 電子信箱: IP1@genesyslogic.com.tw		尚無重大差異	
	✓		本公司委任中國信託商業銀行股務代理部辦理股東會事務。		尚無重大差異	
	✓		(一) 本公司網站設有投資人園地揭露相關財務資訊，以利投資人參考。 網址： http://www.genesyslogic.com		尚無重大差異	
	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？	✓				尚無重大差異

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	摘要說明																																											
(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、發言人不定期舉辦法人說明會向投資大眾說明公司營運狀況、法人說明會資料已逐次公告於公司網站並於公開資訊觀測站揭露，以利投資大眾查詢。 網址： http://www.genesyslogic.com	尚無重大差異																																										
八、公司是否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. 員工的薪酬遵守所有合理的薪資法令及當地條例，包括有關於工資、加班時數、休假等法律規定的福利。 4. 本公司在招募過程中，皆採公開招募或推薦程序來遴選公司的優秀人才，並無其他預設立場。 5. 本公司秉持關懷員工精神，提供員工完善及周全的健康照護與協助，員工可享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、各項運動競賽等一系列健康促進的服務與課程。 6. 本公司相當注重辦公環境之清潔，定期進行辦公環境消毒、清潔及地板打蠟工作。 (二) 投資者關係：投資人可透過電話、電子郵件的方式與本公司發言人或代理發言人聯繫解決投資者之問題。 (三) 供應商關係：本公司與供應商之間向來保持良好的合作關係，並且和主要供應商合作均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。 (四) 利害關係人之權利：本公司已制訂「關係人交易之管理作業辦法」、「對子公司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) 本公司董事及監察人進修之情形： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>獨立董事</td><td>蔡彥卿</td><td>106.09.21</td><td>保險犯罪防治中心</td><td>全球化下洗錢防制之高度與我國國法制面臨之挑戰</td><td>1.0</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>蔡彥卿</td><td>106.10.03</td><td>台北金融研究發展基金會</td><td>大數據分析與公司舞弊偵防</td><td>3.0</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>蔡彥卿</td><td>106.10.25</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>第 13 屆公司治理國際論壇-提升董事職能創造公司價值</td><td>3.0</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>蔡彥卿</td><td>106.12.05</td><td>台北金融研究發展基金會</td><td>營業秘密保護與競業禁止</td><td>3.0</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>蔡彥卿</td><td>107.03.05</td><td>臺灣集中保管結算所</td><td>電子投票百分比暨公司價值提升論壇</td><td>6.0</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>葉勝年</td><td>106.02.09</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>從兆豐金控裁罰案談洗錢與法令遵循</td><td>3.0</td></tr></table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	蔡彥卿	106.09.21	保險犯罪防治中心	全球化下洗錢防制之高度與我國國法制面臨之挑戰	1.0	獨立董事	蔡彥卿	106.10.03	台北金融研究發展基金會	大數據分析與公司舞弊偵防	3.0	獨立董事	蔡彥卿	106.10.25	社團法人中華公司治理協會	第 13 屆公司治理國際論壇-提升董事職能創造公司價值	3.0	獨立董事	蔡彥卿	106.12.05	台北金融研究發展基金會	營業秘密保護與競業禁止	3.0	獨立董事	蔡彥卿	107.03.05	臺灣集中保管結算所	電子投票百分比暨公司價值提升論壇	6.0	獨立董事	葉勝年	106.02.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從兆豐金控裁罰案談洗錢與法令遵循	3.0	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																								
獨立董事	蔡彥卿	106.09.21	保險犯罪防治中心	全球化下洗錢防制之高度與我國國法制面臨之挑戰	1.0																																								
獨立董事	蔡彥卿	106.10.03	台北金融研究發展基金會	大數據分析與公司舞弊偵防	3.0																																								
獨立董事	蔡彥卿	106.10.25	社團法人中華公司治理協會	第 13 屆公司治理國際論壇-提升董事職能創造公司價值	3.0																																								
獨立董事	蔡彥卿	106.12.05	台北金融研究發展基金會	營業秘密保護與競業禁止	3.0																																								
獨立董事	蔡彥卿	107.03.05	臺灣集中保管結算所	電子投票百分比暨公司價值提升論壇	6.0																																								
獨立董事	葉勝年	106.02.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從兆豐金控裁罰案談洗錢與法令遵循	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												
			獨立董事	葉勝年	106.10.12	台北金融研究發展基金會	內線交易之偵防與因應	3.0							
			董事法人代表	陳金國	106.10.25	社團法人中華公司治理協會	第13屆公司治理國際論壇-提升董事職能創造公司價值	3.0							
			董事法人代表	陳金國	107.03.16	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3.0							
			監察人	蘇悅慈	106.03.10	社團法人中華公司治理協會	查核報告的重大改革-董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3.0							
			監察人	蘇悅慈	107.04.24	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看董事會績效與效能評估	3.0							
(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依公司規章辦法暨相關法令來評量業務、財務及法律等風險，並定期檢討各項評量指標之重要性是否隨公司營運規模之擴增及新產品之推出而有所改變，目前風險控管作業運作正常。 (七) 公司為董事及監察人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>全體董監事</td><td>美商安達北美洲產物保險(股)公司-台灣分公司</td><td>106/08/01-107/08/01</td><td>美金 500 萬 約折合新台幣 150,975,000 元</td></tr></table>								保險對象	保險公司	期間	投保金額	全體董監事	美商安達北美洲產物保險(股)公司-台灣分公司	106/08/01-107/08/01	美金 500 萬 約折合新台幣 150,975,000 元
保險對象	保險公司	期間	投保金額												
全體董監事	美商安達北美洲產物保險(股)公司-台灣分公司	106/08/01-107/08/01	美金 500 萬 約折合新台幣 150,975,000 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： 本公司105年之公司治理評鑑為排名前51-65%、106年之公司治理評鑑為排名前51-65%。															

註：運作情形不論勾選「是」或「否」均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。本委員會之任期與委任之董事會屆期相同。主要職責為以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

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

薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)							兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員數	備註
		商務、法務、會計或公司業務所需之相關料系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他法律專業資格	具有商務、財務、會計或公司業務、會計或業務所需之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8
獨立董事	蔡彥卿	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	不適用
獨立董事	葉勝年	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
其他	許新添	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥人、合夥主、合夥人（監事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：104 年 07 月 03 日至 107 年 06 月 23 日，本公司最近年度薪資報酬委員會共開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	蔡彥卿	5	1	83.00%	
委員	葉勝年	6	0	100.00%	
委員	許新添	6	0	100.00%	
其他應記載事項： ◆ 委員會之組成：本委員會成員人數為 3 人，由董事會決議委任之，其中 1 人為召集人。本委員會之任期與委任之董事會屆期相同。 ◆ 委員職責範圍：本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限。 1. 定期檢討本規程並提出修正建議。 2. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3. 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

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

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

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓	✓	(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。	視實際需要訂定
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二) 本公司不定期舉辦宣導事項，宣導企業道德行為並與公司內部網站結合。另本公司訂有「工作規則」，記載明確之獎懲制度。	尚無重大差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	(三) 本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。	視實際需要訂定
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四) 本公司所訂定之薪資報酬政策皆依據公司章程、相關法令及當地行情，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標。員工績效考核制度皆與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	尚無重大差異
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一) 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。	尚無重大差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二) 本公司於93年與95年取得ISO-9001品質管理系統認證及ISO-14001環境管理系統認證。為維持系統有效性，每年安排第三公證驗證單位實施系統續評，最近一次續評於106年8月完成，確保符合永續經營及持續改進。	尚無重大差異
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(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，並不定期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有(a)每日巡檢適時調整冷氣溫度(26℃)(b)適時調整藉由門禁系統連線控制冷氣開關時間避免浪費(c)午休公區照明明定時控制節電並宣導同仁開燈(d)加強及鼓勵綠化盆栽佈置(e)宣導減少用紙，定期調閱影印機使用紀錄並控管紙張用量(f)宣導並落實執行資源回收(g)空調及環境用電皆有列表詳細紀錄且轉換為二氧化碳氣體排放量，以了解節能減碳政策執行成效，年度排碳量較105年銳減12783Kg(降幅約3.09%)(h)生管品管系統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，善盡企業社會責任。	尚無重大差異
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司皆遵循勞基法及其相關法規訂訂相關管理辦法。	尚無重大差異
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 本公司有設置員工意見箱及職場性騷擾相關規範及措施，並採行專人分工處理員工申訴事項。	尚無重大差異
(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？	✓		(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： (a)辦公室裝潢提供員工舒適安全的工作環境。(b)門禁保全安全管理制：各樓層及辦公區域皆設置保全與門禁管制系統、監視器，並於內部網站建置緊急聯絡資訊，對外大門	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明(註2)
			也有專屬人員負責外賓接證登記管制。下班時使用保全門禁管理，保全公司可遠端監控保全狀況，除會例行巡邏外，異常常時亦會派員機動查看並回報公司管理單位，以確保員工在上班時間，甚至假日或晚間加班，皆能有安全保護措施。(c)環境清潔維護：定期進行辦公環境消毒及地板打蠟工作。(d)電器類：動力均有無熔絲開關保護，確保用電安全，電力管線均符合電工法規標準進行配置，茶水間設施用電均有配置漏電斷路器。(e)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，室內也依規訂配有乾粉滅火器或消防栓；庫房與機房則配置CO2滅火器及FM2000自動滅火設備。(f)每年皆會辦理或安排參加安全防災演練及身心健康講座，也會定期舉辦員工體格檢查。(g)急救人員：公司依規定亦有配置有受訓合格之急救人員。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 本公司定期舉辦全員工會議，於會議中傳達公司營運狀況、應宣導及遵循事項、福利活動等事宜，並答覆員工的各項提問。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 本公司針對各類型工作需求皆規劃並安排適當之訓練課程；如新進人員職前訓練、員工通識職能發展訓練、主管人員管理職能訓練，並派員參加工作相關之專業研討會及訓練課程，提升員工各方面工作所需能力。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	✓	(六) 本公司各作業流程皆符合法規規定，因係IC設計業，實際提供產品及服務給消費者的客戶均有對其產品及服務提供透明且有效之消費者申訴程序。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 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。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 目前本公司對於現有供應商及新增供應商，皆依照 Code of Conduct - Responsible Business Alliance(RBA Version 6.00、BSCI 等國際標準，評估選擇供應商，並且確認認證情況，每年皆調查供應商有無影響環境及社會之相關記錄。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九) 本公司未來將視實際狀況加強與供應商簽訂相關合約或條款，若有顯著影響最重得終止其合約。
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一)公司於公司網站、年報、公開說明書中均有揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，惟本公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一)環保方面：			
(1)本公司為專業IC設計公司，以IC研發、設計為主，產品皆以委外加工方式進行生產，委由符合ISO14001環境管理系統標準且符合環保法令要求的加工廠進行生產。製程上達到環保的檢測要求。其工作環境要求以低污染、低危害為主。			
(2)產品要求符合歐盟REACH與RoHS規範與政府環保之環保法令，善盡產品生命週期環保社會責任。			
(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。			
(三)社會貢獻方面：			
本公司贊助學校系所的研究及訓練活動，積極為學生未來的職涯方向提供業界實務作法。			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)社會公益活動： (1)與「財團法人創世基金會」合作，於公司放置發票箱，每月固定捐贈發票。 (2)不定期舉辦週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： 本公司重視人性化管運，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)提倡節約能源及推廣資源回收，減少資源浪費。 (4)定期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。 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： (1)本公司於93年與95年取得ISO-9001品質管理系統認證及ISO-14001環境管理系統認證。最近一次續評於106年8月完成，確保符合永續經營及持續改進。 (2)取得世界級客戶相關的環保認證，分別於95年取得SONY GREEN PARTNER認證，96年取得Canon GP證書，106年通過SONY GP換證複評，代表公司已獲得世界級客戶的認同，遵守國際企業責任。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓ ✓ ✓	(一)本公司「工作守則」及「道德行為準則」明定，本公司員工如影響公司權益、形象或使公司蒙受重大損失者，謀取私利者，記大過處分。又其本公司「經營理念」為「誠信負責、產品創新、品質提升、永續經營」。 (二)本公司不定期對員工舉辦教育訓練與宣導，提供員工正當檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 (三)本公司訂定之「誠信經營守則」，明定應利益迴避原則、不收受賄賂、不營私牟利、不為相同業務之不當競爭等事項，董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形，應依據其於道德行為準則訂定之懲戒或損失處理。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓ ✓	(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)本公司尚未設置推動企業誠信專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。未來將實務需要評估設置專(兼)職單位。	尚無重大差異 視實務需要規劃

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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司會計制度係參照相關法令之規定，並依公司業務實際情形訂定，內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦會定期查核相關情事及遵循，並向董事會報告。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	(五)本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。董事、監察人會不定期參加相關單位所舉辦之誠信經營課程。
三、公司檢舉制度之運作情形	✓		(一)本公司提供員工正當檢舉管道，並有受理專責之人員處理。
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(二)本公司受理員工透過電話或信件檢舉相關違反情事，受理單位皆盡保密義務。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(三)本公司善盡對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置，禁止對於善意檢舉人進行報復。
(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？	✓		(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。
四、加強資訊揭露	✓	✓	(一)已有架設公司網站。公司由專責人員負責蒐集，以即時、公開且透明化方式揭露誠信經營之相關資訊於公司網站，並同時揭露於公開資訊觀測站。
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	✓	(一)本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有誠信經營守則供董事、監察人、經理人及全體員工遵循，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於本公司人員執行業務時遵守法令規定及防範方案。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有誠信經營守則供董事、監察人、經理人及全體員工遵循，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於本公司人員執行業務時遵守法令規定及防範方案。	✓	✓	(一)本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有誠信經營守則供董事、監察人、經理人及全體員工遵循，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於本公司人員執行業務時遵守法令規定及防範方案。
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)	✓	✓	(一)本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有誠信經營守則供董事、監察人、經理人及全體員工遵循，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於本公司人員執行業務時遵守法令規定及防範方案。
本公司目前訂定有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」及「薪酬委員會之組織規程」等作業程序，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，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。	✓	✓	(一)本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有誠信經營守則供董事、監察人、經理人及全體員工遵循，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於本公司人員執行業務時遵守法令規定及防範方案。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前訂定有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規則」、「股東會議事規則」及「薪酬委員會之組織規程」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。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 與財務資訊透明有關人員其取得主管機關指明之相關證照情形：無。

2. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	王惠美	106/08/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	美國川普新政府時代之經濟與稅務政策重大改變暨台商因應之道	3
		106/08/16		財報弊案中「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3
		106/08/16		最新國際財務報導準則問答集(IFRS Q&A)解析	1
		106/10/02		國際財務報導準則第16號「租賃」(IFRS16)解析	3
		106/10/27		企業對「現金流量」之掌控與運用實務	3

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

創惟科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：107 年 3 月 23 日

本公司民國 106 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 106 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 107 年 3 月 23 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創惟科技股份有限公司

董事長： 王國肇



簽章

總經理： 林志榮



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會

會議日期	重 大 決 議 事 項	依證交 法第 14-3 所 列事項	獨董持 反對或 保留意 見	公司對 獨立董 事意見 之處理
106.03.24	1. 決議通過本公司106年度營運計畫案。			
	2. 決議通過本公司薪酬委員會所提審議案。			
	3. 決議通過本公司105年度員工酬勞及董監事酬勞案，並提請股東常會報告案。			
	4. 決議通過本公司105年度之個體財務報告案。			
	5. 決議通過本公司及子公司105年度之合併財務報告案。			
	6. 決議通過本公司105年度內部控制聲明書。	✓	無	無
	7. 決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。	✓	無	無
	8. 決議通過本公司向銀行申請短期授信額度展期案。			
	9. 決議通過本公司向銀行申請辦理出口後融資新增案。			
	10.決議通過本公司向銀行申請短期授信額度展期案			
	11.決議通過本公司訂定106年第一季收回註銷限制員工權利新股減資基準日案。			
	12.決議通過本公司員工認股權發行新股增資案。	✓	無	無
	13.決議通過本公司105年度盈餘分配案，並提請股東常會承認案。			
	14.決議通過本公司資本公積發放現金案，並提請股東常會討論案。			
	15.決議通過本公司修訂本公司章程並提請股東常會討論案。			
	16.決議通過修訂本公司股東會議事規則並提請股東常會討論案。			
	17.決議通過修訂本公司董事及監察人選舉辦法並提請股東常會討論案。			
	18.決議通過本公司106年股東常會召開事宜。			
106.05.12	1. 決議通過本公司及子公司106年第一季之合併財務報告案。			
	2. 決議通過本公司向銀行申請新增綜合授信額度案。			
106.06.30	1. 決議通過本公司薪酬委員會所提審議案。			
	2. 決議通過訂定本公司106年第二季收回註銷限制員工權利新股減資基準日案。			
	3. 決議通過訂定本公司配發現金股利除息及資本公積發放現金基準日之相關事宜。			
	4. 決議通過本公司向銀行辦理綜合授信額度展期案。			
	5. 決議通過向銀行辦理衍生性金融交易信用風險額度展期案。			
106.08.11	1. 決議通過本公司及子公司一〇六年第二季之合併財務報告案。			
	2. 決議通過本公司向銀行申請新增短期專案授信額度案。			
	3. 決議通過本公司向銀行申請新增短期授信額度案。			
106.09.29	1. 決議通過本公司員工認股權發行新股增資案。	✓	無	無
	2. 決議通過本公司「董事會議事規則」修正案。	✓	無	無
106.11.10	1. 決議通過本公司及子公司106年第三季之合併財務報告案。			
	2. 決議通過修訂本公司「電腦資料安全性管制辦法」案。	✓	無	無
106.12.29	1. 決議通過本公司向銀行申請短期授信額度展期案			
	2. 決議通過本公司向銀行申請短期授信額度展期案			
	3. 決議通過本公司向銀行辦理衍生性金融商品交易(PSR)額度新增案			
	4. 決議通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。	✓	無	無
	5. 決議通過本公司107年度稽核計畫。			
107.02.02	1. 決議通過本公司107年度營運計畫案。			
	2. 決議通過本公司薪酬委員會所提審議案。			
107.03.23	1. 決議通過訂定本公司107年第一季收回註銷限制員工權利新股減資基準日案。			
	2. 決議通過本公司薪酬委員會所提審議案。			
	3. 決議通過本公司106年度員工酬勞及董監事酬勞案，並提請股東常會報告案。			
	4. 決議通過本公司106年度之個體財務報告案。			
	5. 決議通過本公司及子公司106年度之合併財務報告案。			
	6. 決議通過本公司106年度內部控制聲明書。	✓	無	無
	7. 決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案。	✓	無	無

會議日期	重 大 決 議 事 項	依證交 法第 14-3 所 列事項	獨董持 反對或 保留意 見	公司對 獨立董 事意見 之處理
	8. 決議通過本公司106年度盈餘分配案，並擬提請股東常會承認案。			
	9. 決議通過本公司改選董事及監察人案，擬提請股東常會選舉案。			
	10.決議通過本公司解除新任董事競業禁止之限制，擬提請股東常會討論案。			
	11.決議通過本公司107年股東會常會召開事宜。			
107.04.27	1. 決議通過本公司董事會審查提名之董事(含獨立董事)及監察人候選人名單。			
	2. 決議通過本公司向銀行申請短期授信額度展期案。			

2.股東會

會議日期	重要議案摘要及執行情形
106.06.16	1.報告事項 (1)105 年度營業報告。 (2)105 年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。 (3)105 年監察人審查報告。 2.承認事項 (1)承認 105 年度營業報告書及財務報表。 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認) 執行情形：決議通過。 (2)承認 105 年度盈餘分配案。 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認) 執行情形：決議通過。 訂定民國 106 年 7 月 28 日為除息基準日，並於民國 106 年 8 月 25 日發放現金股利。 3.討論事項 (1)資本公積發放現金案。 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過) 執行情形：決議通過。 訂定民國 106 年 7 月 28 日為除息基準日，並於民國 106 年 8 月 25 日發放現金股利。 (2)修訂本公司章程案。 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過) 執行情形：決議通過。 於民國 106 年 6 月 27 日經主管機關准予登記。 (3)修訂本公司「股東會議事規則」案。 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過) 執行情形：決議通過。 (4)修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過) 執行情形：決議通過。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	黃泳華	106.1.1~106.12.31	

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

金額單位：新台幣千元

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

有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	2,040	0	0	0	0	0	106.1.1~106.12.31
	黃泳華							106.1.1~106.12.31

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 股權變動

職 稱	姓 名	106 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 執 行 長	王國肇	0	0	0	0
董 事	秦曼平	0	0	0	0
董 事	黃佑充	(20,000)	0	0	0
董 事	世創投資開發有限公司代表人：陳金國	0	0	0	0
董 事 兼 總 經 理	林志榮	0	0	25,000	0
獨 立 董 事	蔡彥卿	0	0	0	0
獨 立 董 事	葉勝年	0	0	0	0
監 察 人	蘇悅慈	0	0	0	0
監 察 人	王郁雯	0	0	0	0
(前) 監 察 人 (說 明)	吳長旺	0	0	0	0
副 總 經 理	謝漢卿	0	0	0	0
營 運 長	汪立威	42,000	0	0	0
財 會 主 管	王惠美	0	0	0	0

說明：(前)監察人吳長旺於 107 年 4 月 2 日辭任，本表資訊揭露至 107 年 4 月 2 日止。

2. 股權移轉：無。

3. 股權質押：

股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
王國肇	質押	104.12.03	-	-	135,000	0.39%	0.15%	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107 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。（註 3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
秦曼平	5,477,815	6.04%	351,324	0.39%	無	無	無	無	無
黃國恩	1,360,000	1.50%	無	無	無	無	無	無	無
黃世昌	1,278,000	1.41%	無	無	無	無	無	無	無
黃世裕	1,170,000	1.29%	無	無	無	無	無	無	無
國宇投資股份有限公司	1,155,000	1.27%	無	無	無	無	無	無	無
和毅股份有限公司	1,000,000	1.10%	無	無	無	無	無	無	無
黃佑充	985,215	1.09%	3,271	0.00%	無	無	無	無	無
永豐商業銀行受託保管創惟科技股份有限公司員工有表決權，無股利分配權之限制型股票信託專戶	870,000	0.96%	無	無	無	無	無	無	無
張金得	858,000	0.95%	無	無	無	無	無	無	無
花旗託管 D F A 子基金新興市場小額基金	593,000	0.65%	無	無	無	無	無	無	無

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

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

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

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

106 年 12 月 31 日單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Genesys Logic America, Inc.	40,000	100.00%	—	—	40,000	100.00%
Eclat Holding Ltd.	1,300	100.00%	—	—	1,300	100.00%
歲懋科技股份有限公司	1,729	88.32%	—	—	1,729	88.32%
博惟科技股份有限公司	18,200	100.00%	-	-	18,200	100.00%
Baleen Systems, Inc.	40	88.32%	—	—	40	88.32%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

107 年 4 月 30 日單位：仟股/仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
86.04	10	800	8,000	800	8,000	設立資本	無	(註 1)
86.07	10	5,800	58,000	5,800	58,000	現金增資 5,000,000 股	無	(註 2)
87.04	10	7,900	79,000	7,900	79,000	現金增資 2,100,000 股	無	(註 3)
88.11	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 3,100,000 股	無	(註 4)
89.06	10	38,000	380,000	22,000	220,000	盈餘轉增資 9,000,000 股 現金增資 2,000,000 股	無	(註 5)
90.08	10	96,000	960,000	33,000	330,000	盈餘轉增資 11,000,000 股	無	(註 6)
91.09	10	96,000	960,000	44,941	449,406	盈餘轉增資 4,396,000 股 現金增資 7,544,550 股	無	(註 7)
92.09	10	96,000	960,000	60,590	605,895	盈餘轉增資 15,648,985 股	無	(註 8)
93.02	10	96,000	960,000	61,098	610,975	員工認股權憑證轉換 508,000 股	無	(註 9)
93.04	10	96,000	960,000	61,149	611,485	員工認股權憑證轉換 51,000 股	無	(註 10)
93.08	10	96,000	960,000	61,155	611,545	員工認股權憑證轉換 6,000 股	無	(註 11)
93.10	10	123,000	1,230,000	73,348	733,475	盈餘轉增資 12,193,024 股	無	(註 12)
93.11	10	123,000	1,230,000	70,348	703,475	庫藏股減資 3,000,000 股	無	(註 13)
94.10	10	123,000	1,230,000	71,264	712,642	盈餘轉增資 916,697 股	無	(註 14)
95.01	10	123,000	1,230,000	71,295	712,952	員工認股權憑證轉換 31,000 股	無	(註 15)
95.04	10	123,000	1,230,000	71,540	715,402	員工認股權憑證轉換 245,000 股	無	(註 16)
95.07	10	123,000	1,230,000	71,740	717,402	員工認股權憑證轉換 200,000 股	無	(註 17)
95.10	10	123,000	1,230,000	75,632	756,326	盈餘轉增資 3,892,431 股	無	(註 18)
95.10	10	123,000	1,230,000	75,913	759,136	員工認股權憑證轉換 281,000 股	無	(註 19)
96.01	10	123,000	1,230,000	76,136	761,366	員工認股權憑證轉換 223,000 股	無	(註 20)
96.04	10	123,000	1,230,000	76,475	764,756	員工認股權憑證轉換 339,000 股	無	(註 21)
96.07	10	123,000	1,230,000	76,485	764,856	員工認股權憑證轉換 10,000 股	無	(註 22)
96.08	10	123,000	1,230,000	79,754	797,539	盈餘轉增資 3,268,245 股	無	(註 23)
96.10	10	123,000	1,230,000	79,769	797,689	員工認股權憑證轉換 15,000 股	無	(註 24)
97.07	10	123,000	1,230,000	79,845	798,449	員工認股權憑證轉換 76,000 股	無	(註 25)
97.09	10	123,000	1,230,000	84,395	843,952	盈餘轉增資 4,550,252 股	無	(註 26)
97.10	10	123,000	1,230,000	84,418	844,182	員工認股權憑證轉換 23,000 股	無	(註 27)
98.10	10	123,000	1,230,000	84,632	846,322	員工認股權憑證轉換 214,000 股	無	(註 28)
99.01	10	123,000	1,230,000	84,755	847,552	員工認股權憑證轉換 123,000 股	無	(註 29)
99.04	10	123,000	1,230,000	84,955	849,552	員工認股權憑證轉換 200,000 股	無	(註 30)
99.07	10	123,000	1,230,000	84,983	849,832	員工認股權憑證轉換 28,000 股	無	(註 31)
99.10	10	123,000	1,230,000	85,741	857,412	員工認股權憑證轉換 1,058,000 股 減資 300,000 股	無	(註 32)
100.01	10	123,000	1,230,000	86,217	862,172	員工認股權憑證轉換 476,000 股	無	(註 33)
100.04	10	123,000	1,230,000	86,524	865,242	員工認股權憑證轉換 307,000 股	無	(註 34)
103.07	10	123,000	1,230,000	88,316	883,162	員工認股權憑證轉換 1,792,000 股	無	(註 35)
103.10	10	123,000	1,230,000	89,304	893,042	員工認股權憑證轉換 988,000 股	無	(註 36)
104.02	10	123,000	1,230,000	89,539	895,392	員工認股權憑證轉換 235,000 股	無	(註 37)
104.04	10	123,000	1,230,000	89,654	896,542	員工認股權憑證轉換 115,000 股	無	(註 38)
104.11	10	123,000	1,230,000	89,669	896,691	員工認股權憑證轉換 15,000 股	無	(註 39)
105.09	10	123,000	1,230,000	90,669	906,691	發行員工權利新股 1,000,000 股	無	(註 40)
106.02	10	123,000	1,230,000	90,697	906,971	員工認股權憑證轉換 38,000 股 收回限制員工權利新股 10,000 股	無	(註 41)
106.04	10	123,000	1,230,000	90,699	906,991	員工認股權憑證轉換 42,000 股 收回限制員工權利新股 40,000 股	無	(註 42)
106.07	10	123,000	1,230,000	90,679	906,791	收回限制員工權利新股 20,000 股	無	(註 43)
106.10	10	123,000	1,230,000	90,709	907,091	員工認股權憑證轉換 30,000 股	無	(註 44)
107.04	10	123,000	1,230,000	90,649	906,491	收回限制員工權利新股 60,000 股	無	(註 45)

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

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

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

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

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

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

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

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

註 9：依變更股本登記完成為準。

註 10：依變更股本登記完成為準。

註 11：依變更股本登記完成為準。

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

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

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

註 15：依變更股本登記完成為準。

註 16：依變更股本登記完成為準。

註 17：依變更股本登記完成為準。

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

註 19：依變更股本登記完成為準。

註 20：依變更股本登記完成為準。

註 21：依變更股本登記完成為準。

註 22：依變更股本登記完成為準。

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

註 24：依變更股本登記完成為準。

註 25：依變更股本登記完成為準。

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

註 27：依變更股本登記完成為準。

註 28：依變更股本登記完成為準。

註 29：依變更股本登記完成為準。

註 30：依變更股本登記完成為準。

註 31：依變更股本登記完成為準。

註 32：依變更股本登記完成為準。

註 33：依變更股本登記完成為準。

註 34：依變更股本登記完成為準。

註 35：依變更股本登記完成為準。

註 36：依變更股本登記完成為準。

註 37：依變更股本登記完成為準。

註 38：依變更股本登記完成為準。

註 39：依變更股本登記完成為準。

註 40：依變更股本登記完成為準。

註 41：依變更股本登記完成為準。

註 42：依變更股本登記完成為準。

註 43：依變更股本登記完成為準。

註 44：依變更股本登記完成為準。

註 45：依變更股本登記完成為準。

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	90,649,184	32,350,816	123,000,000	含可供員工認股權證認購股份 15,000 千股

註：以 107 年 4 月 17 日停止過戶日為基準日。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

107 年 4 月 17 日

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	2	158	35	24,291	0	24,486
持有股數	0	870,397	4,104,283	1,487,247	84,187,257	0	90,649,184
持有比率%	0.00%	0.96%	4.53%	1.64%	92.87%	0.00%	100.00%

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

(三)股權分散情形

1. 普通股(每股面額十元)

107 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	11,713	409,962	0.45%
1,000-5,000	10,017	20,869,545	23.03%
5,001-10,000	1,486	11,869,114	13.10%
10,001-15,000	420	5,415,333	5.97%
15,001-20,000	284	5,327,450	5.88%
20,001-30,000	198	5,071,771	5.59%
30,001-40,000	120	4,334,633	4.78%
40,001-50,000	70	3,246,515	3.58%
50,001-100,000	106	7,325,425	8.08%
100,001-200,000	42	5,660,811	6.24%
200,001-400,000	17	4,885,384	5.39%
400,001-600,000	4	2,079,211	2.29%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	4	3,713,215	4.10%
1,000,001 股以上	5	10,440,815	11.52%
合計	24,486	90,649,184	100.00%

2. 特別股：無

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東

股數單位：股

107 年 4 月 17 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
秦曼平		5,477,815	6.04%
黃國恩		1,360,000	1.50%
黃世昌		1,278,000	1.41%
黃世裕		1,170,000	1.29%
國宇投資股份有限公司		1,155,000	1.27%
和穀股份有限公司		1,000,000	1.10%
黃佑允		985,215	1.09%
永豐商業銀行受託保管創惟科技股份有限公司員工有表決權，無股利分配權之限制型股票信託專戶		870,000	0.96%
張金得		858,000	0.95%
花旗託管 D F A 子基金新興市場小額基金		593,000	0.65%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		105 年	106 年	當年度截至 107 年 3 月 31 日(註 8、註 10)
項 目	最 高	46.00	43.65	38.70
	最 低	30.70	32.60	32.85
	平 均	40.77	40.13	36.48
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前	16.02	14.63	—
	分 配 後	13.06	註 9	—
每 股 盈 餘	加權平均股數	89,670,704	89,750,264	89,779,184
	每股盈餘-調整前(註 3)	2.53	1.46	—
	每股盈餘-調整後(註 3)	2.50	1.45	—
每 股 股 利 (註 11)	現 金 股 利	3.00	註 9	—
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—
投資報酬 分析	本益比(註 5)		15.60	26.60
	本利比(註 6)		13.16	註 9
	現金股利殖利率(註 7)		7.60%	註 9

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：106 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

註 10：平均收盤價：105 年度 39.48 元、106 年度 38.83 元、107 年第 1 季 35.64 元。

註 11：105 年每股現金股利係指 106 年分配 105 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.本次股東會擬議股利分配情形：

本公司107年股東會分派106年度股利，其預期股利分派額度佔當年度可供分配盈餘(係減除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額)之99.48%，尚待股東會通過；另105年度及104年度實際股利分派額度佔當年度可供分配盈餘(係減除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額)分別為99.86%及99.63%。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：106 年度擬議分派員工酬勞 17,619 千元，董事及監察人酬勞 5,286 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 105 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	28,569	28,569	-	實際配發數與估列數無差異調整
董監酬勞	8,571	8,571	-	

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

107 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	101 年第 1 次（期） 員工認股權憑證	101 年第 2 次（期） 員工認股權憑證
申報生效日期	100.09.14	100.09.14
發行（辦理）日期	101.05.02	101.09.12
發行單位數	3,500 單位	700 單位
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	3.86%	0.77%
認股存續期間	5 年	5 年
履約方式	發行新股	發行新股
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，可依下列認股憑證授予期間及比 例行使認股權： <u>認股權憑證授予期間</u> <u>累積最高可行使比例</u> 2 年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年 後，可依下列認股憑證授予期間及比例行使認 股權： <u>認股權憑證授予期間</u> <u>累積最高可行使比例</u> 2 年 100%
已執行取得股數	2,880,000	375,000
已執行認股金額	59,760,000	9,243,750
未執行認股數量	620,000	325,000
未執行認股者其每股認購價格	20.75	24.65
未執行認股數量占 已發行股份總數比率（%）	0.68%	0.36%
對股東權益影響	發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需科技專業人才，雖對原股東之股權比例有所稀釋，但展望未來可留任及激勵員工，以提升生產力創造公司及股東利益，原股東更將因此而受惠	

說明 1：107 年 4 月 17 日已發行股份總數為 90,649,184 股。

說明 2：101 年第 1 次(期)員工認股權憑證已於 106 年 5 月 2 日失效。

說明 3：101 年第 2 次(期)員工認股權憑證已於 106 年 9 月 12 日失效。

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

107 年 4 月 30 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得認股 數量(股)	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率 (註 4)	已執行(註 2)				未執行(註 2)				認股數 量占已 發行股 份總數 比率 (註 4)
					認股數量 (股)	認股價格 (元/股) (註 5)	認股金額 (元)	認股數量占 已發行股份 總數比率 (註 4)	認股數量 (股)	認股價格 (元/股) (註 6)	認股金額 (元)		
員工 (註 3)	-	-	710,000	0.78%	610,000	20.75	12,657,500	0.67%	100,000	20.75	2,075,000	0.11%	
			390,000	0.43%	105,000	24.65	2,588,250	0.12%	285,000	24.65	7,025,250	0.31%	

說明 1：107 年 4 月 17 日已發行股份總數為 90,649,184 股。

說明 2：101 年第 1 次(期)員工認股權憑證已於 106 年 5 月 2 日失效。

說明 3：101 年第 2 次(期)員工認股權憑證已於 106 年 9 月 12 日失效。

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

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、限制員工權利新股辦理情形：

107 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類	第1次（1期）限制員工權利新股
申報生效日期	104.11.12
發行日期	105.09.13
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000股
發行價格	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.10%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之日起其服務年資與績效條件皆達成者。 1.於獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司任職，且績效條件依據公司考核辦法員工前三年度績效考核均為”3”(含)以上，且所屬團隊第三年度之業績達到設定目標，條件全數達成者，可既得股份比例：30% 2.於獲配限制員工權利新股期滿四年仍在本公司任職，且績效條件依據公司考核辦法員工前四年度績效考核均為”3”(含)以上，且所屬團隊第四年度之業績達到設定目標，條件全數達成者，可既得股份比例：70%
員工限制權利新股之受限制權利	1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2.本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。 3.獲配之限制新股於未達既得條件前不享有參與股利、股息及資本公積之分配權暨現金增資認股權；如過於本公司各項配股、配息及認股基準日之停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有配股、配息及認股之權利。
限制員工權利新股之保管情形	本公司委託股票信託保管機構進行，由本公司全權代理員工進行信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產(股份及現金)之移轉、處分。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，或向本公司以書面聲明自願放棄獲配之限制員工權利新股者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。 2.員工離職(自願、解雇、資遣、退休、受職災無法繼任)，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。 3.留職停薪：經本公司核准留職停薪者，未達既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。留職停薪期滿未復職之員工，於留職停薪期滿之日即視為喪失達成既得條件之資格，就尚未達成既得條件之股份由本公司無償收回其股份並辦理註銷。 4.既得條件未成就前，員工違反本條第七項之規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。 5.於既得期間未符合既得條件之限制員工權利新股，本公司應於無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日十五個營業日前，向員工無償收回，並通知信託保管機構或保管銀行辦理收回轉帳作業。 6.員工死亡，以死亡日為既得日： (1)員工因受職業災害致死亡者，由繼承人於員工死亡日取得該員工獲配之全部限制員工權利新股。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。 (2)員工非因受職業災害致死亡者，依該員工自獲配限制員工權利新股之日起至死亡日止之期間計算佔總限制期限比例，由繼承人於員工死亡日取得該員工獲配之限制員工權利新股依前述比例計算後之數量。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。 7.調職： (1)員工請調至關係企業、其他公司或子公司時，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股應比照本項第二款「離職」之方式處理。 (2)因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司之員工，尚未達成既得條件之限制員工權利新股不受轉任之影響。惟仍需受本條第三項既得條件之限制，且仍需繼續在所指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司服務，其個人績效評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	130,000
已解除限制權利新股之股數	0
未解除限制權利新股之股數	870,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	0.96%
對股東權益影響	以目前本公司已發行股數計算，本次預計發行股數佔公司已發行股份總數比率約為 1.12%，暫估民國 105 年、106 年、107 年及 108 年費用化後每年對每股盈餘稀釋分別為 0.11 元、0.11 元、0.11 元及 0.08 元，對股東權益尚無重大影響。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

(1)設計、製造、測試、銷售下列產品：

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

(2)電腦軟體程式設計、研發、銷售、測試及電腦資料處理

(3)前各項產品之代理及進出口貿易業務

2. 本公司上年度(一〇六年度)主要產品之營業比重如下表

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

3.目前之商品項目

◎USB 儲存媒體控制晶片

GL823/GL823U	USB 2.0 SD 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL834/GL834L	USB 2.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL838	USB 2.0 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL838UC	USB 2.0 快閃記憶卡單槽多合一讀卡機控制晶片
A390	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3213/GL3213L	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3215/GL3215L	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3221	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3224/GL3224E	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3233	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3220	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3223	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3225	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3230	USB 3.1 Gen1 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3239	USB 3.1 Gen1 智慧卡/NFC/快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL9755	PCIe 2.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL830	USB 2.0 to SATA 橋接控制晶片
GL831/GL831A	ATA/SATA 橋接控制晶片
GL3310	USB 3.1 Gen1 to SATA 3G 橋接控制晶片
GL3321/GL3321G	USB 3.1 Gen1 to SATA 6G 橋接控制晶片

◎USB 影像控制晶片

GL660	USB 2.0 Bridge 控制晶片
GL123	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL124	USB 2.0 掃描器控制晶片

GL125	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL126	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL127	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL128	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL843	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL843-2X&3X	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL845	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL846	USB 2.0 掃描器控制晶片
GL310	ARM 獨立型 USB 2.0 掃描器控制晶片
GL310-04	ARM 獨立型 USB 2.0 掃描器控制晶片
GL3466	ARM 獨立型 USB 3.1 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
◎智慧財產權	
GL230	PCI Express PIPE 實體層智財權
GL800	USB 2.0 UTMI Transceiver 智財權
◎USB 集線器控制晶片	
GL850G	高效能 USB 2.0 4-Port 集線器控制晶片
GL850GC	高效能 USB 2.0 4-Port 集線器及充電控制晶片
GL850H	高效能 HSIC 4-Port 集線器控制晶片
GL852F	可編程高效能 USB 2.0 4-Port 集線器控制晶片
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 3.1 Gen1 4-Port 集線器控制晶片
GL3520	高效能 USB 3.1 Gen1 4-Port 集線器控制晶片
GL3521	高效能 USB 3.1 Gen1 4-Port 集線器控制晶片
GL3522	高效能 USB 3.1 Gen1 4-Port 集線器控制晶片
GL3523	高效能 USB 3.1 Gen1 4-Port 原生 USB-C.集線器控制晶片
GL3590	高效能 USB 3.1 Gen2 原生 USB-C.集線器控制晶片
◎充電控制晶片	
GL887x	充電控制晶片
GL888x	充電控制晶片
GL889x	Qualcomm QC2.0®,MediaTek PE/PE+®充電控制晶片
GL9510	2-port PD2.0/3.0 控制晶片
◎PCI Express	
GL9701	1-Port PCI Express 至 PCI 介面轉接器
GL9711	1-Port PCI Express 傳訊器
GL9714	4-Port PCI Express 傳訊器
4.計畫開發之新商品	
◎USB 3.1 Gen1	接觸式/非接觸式整合型晶片卡讀卡機
◎USB 3.1 Gen1	快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
◎USB 3.2 Gen2	高效能 USB 3.2 Gen2 原生 USB-C™集線器控制晶片

◎USB PD 3.0
◎USB 3.2 Gen2

充電控制晶片
實體層智財-IP

(二)產業概況

1.2017 年台灣 IC 設計產業概況

工研院 IEK 統計 2017 年台灣 IC 產業產值達新台幣 24,623 億元(USD\$81.0B)，較 2016 年成長 0.5%。其中 IC 設計業產值為新台幣 6,171 億元(USD\$20.3B)，較 2016 年衰退 5.5%；IC 製造業為新台幣 13,682 億元(USD\$45.0B)，較 2016 年成長 2.7%，其中晶圓代工為新台幣 12,061 億元(USD\$39.7)，較 2016 年成長 5.0%，記憶體與其他製造為新台幣 1,621 億元(USD\$5.3B)，較 2016 年衰退 11.8%；IC 封裝業為新台幣 3,330 億元(USD\$11.0B)，較 2016 年成長 2.8%；IC 測試業為新台幣 1,440 億元(USD\$4.7B)，較 2016 年成長 2.9%。新台幣對美元匯率以 30.4 計算。

2017 年台灣 IC 產業產值統計結果

億新台幣	17Q1	季成長	年成長	17Q2	季成長	年成長	17Q3	季成長	年成長	17Q4	季成長	年成長	2017	年成長
IC 產業產值	5,714	-11.3%	5.0%	5,726	0.2%	-4.8%	6,428	12.3%	-2.5%	6,755	5.1%	4.9%	24,623	0.5%
IC 設計業	1,398	-12.5%	-3.7%	1,506	7.7%	-11.3%	1,659	10.2%	-7.0%	1,608	-3.1%	0.6%	6,171	-5.5%
IC 製造業	3,208	-11.0%	8.6%	3,060	-4.6%	-3.7%	3,524	15.2%	-1.8%	3,890	10.4%	7.9%	13,682	2.7%
晶圓代工	2,849	-9.2%	14.4%	2,678	-6.0%	-2.1%	3,104	15.9%	-0.6%	3,430	10.5%	9.3%	12,061	5.0%
記憶體與其他製造	359	-23.3%	-22.5%	382	6.4%	-13.4%	420	9.9%	-9.7%	460	9.5%	-1.7%	1,621	-11.8%
IC 封裝業	770	-10.3%	5.5%	825	7.1%	3.1%	865	4.8%	1.8%	870	0.6%	1.4%	3,330	2.8%
IC 測試業	338	-11.1%	10.8%	335	-0.9%	-1.5%	380	13.4%	1.3%	387	1.8%	1.8%	1,440	2.9%
IC 產品產值	1,757	-15.0%	-8.3%	1,888	7.5%	-11.7%	2,079	10.1%	-7.6%	2,068	-0.5%	0.1%	7,792	-6.9%
全球半導體成長率	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.6%

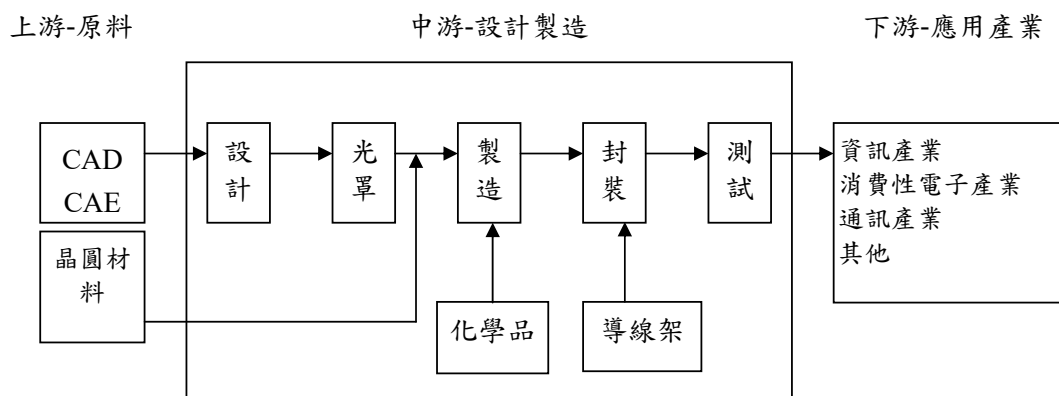
註：(e)表示預估值(estimate)。

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2018/02)

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 GL3230 UHS-I 讀卡機是全球第一顆可支援 400GB SanDisk Extreme® UHS-I microSDXC™ card 的讀卡機控制晶片，也是全球最快的 UHS-I 讀卡機。基於 UHS-I 介面，利用創惟獨家設計的傳輸技術提升讀寫速度，最大資料傳輸率可達 200 MB/s。UHS-I 讀卡機實際測試 400GB SanDisk Extreme® UHS-I microSDXC™ card 可達 160MB/s，是目前 SDR104 速度模式的兩倍。UHS-I 讀卡機相容於傳統的 SD 3.0 記憶卡連接器，SD 信號走線的設計原則與 SD 3.0 相同，也不需要增加額外元件，客戶可以輕易的將產品的速度升級至卻不會增加週邊元件的成本。GL3230 UHS-I 讀卡機內建 5V/1.2V DC-DC 以提升電源效率，降低產品功耗，比起傳統 LDO 可提升 55% 的電源效率，有效降低讀卡機工作時的溫度。UHS-I 讀卡機將 UHS-I 速度提升一倍，卻仍保有 UHS-I 的成本競爭力，並降低一半的晶片功耗，提供業界最佳的 UHS-I 讀卡機解決方案。

(2) 集線器控制晶片

本公司 USB 3.1 Gen 2 Type-C™ 集線器控制晶片整合創惟科技自行開發的 USB 3.1 Gen 2 PHY 及 USB-C™* 功能，不僅可節省外部 MUX、USB PD 和 USB-C™ 配置通道 (CC) 控制晶片簡化複雜的電路設計，還可節省物料清單 (BOM) 成本，以協助客戶將現有的 USB 設計轉換為支援 USB PD 及 USB-C™ 規格。此外，也提供了 USB 3.1 Gen 2 市場上最佳性價比及最低功耗。

在擴充多個高速 USB 埠和原生支援 USB USB-C™ 功能上，此集線器控制晶片滿足了擴充底座 (docking) 及集線器的應用。藉由 USB-C™ 功能強大的信號傳輸及供電能力，可預見 USB PD 及 USB-C™ 應用將與日俱增。隨著筆電、平板電腦及周邊裝置開始採用高速 USB 3.1 Gen 2 及 USB-C™ 接口，其擴充底座也為市場所需。在 USB-C™ 應用中，不僅可為 USB 連接埠提供擴充性，還具有 USB-C™ CC 控制晶片完整功能特色，包括用於判斷正反插的交握機制，以及偵測／配置 VBUS，並配置／提供 V_{CONN} 電流。並且整合了 USB-C™ 應用所需的 USB Billboard、USB-C™ Bridge 控制器和 USB-C™ TCPCI 介面。此外，USB 3.1 Gen 2 Type-C™ 集線器控制晶片內部整合了 ADC，能即時監控 USB 埠耗電，並提供 USB 及 I2C 介面讓其他外部控制器能讀取此集線器資訊來達到控制耗電的效果，非常適合對功耗要求嚴苛的應用。

(3) 掃描器控制晶片

本公司自主開發的 USB 3.1 Gen1 高速掃描控制晶片，採用新一代優越的掃描和傳動技術，A4 文件規格掃描速度最快超過每分鐘 120 張 240 頁，紙鈔掃描速度最快則超過每分鐘 400 張 800 面，所輸出高速度與高品質之影像可滿足全球掃描器製造廠的需求，同時協助製造廠商進軍高速饋紙式掃描器領域。

USB 3.1 Gen1 高速掃描控制晶片除可以應用在個人或辦公室的饋紙式檔掃描器、平板 (flatbed) 掃描器、書籍掃描器 (linear book scanner)，銀行端的專用支票／證件／鈔票掃描、VTM 機器等商業用途，亦可被應用於機器視覺 (machine vision) 相關產品，而作為線掃描 (line scan) 之影像輸入用途。

除支援 USB 3.1 Gen1 高速傳輸介面外，亦具備許多新的優異特色，包括支持智慧型高速多顆步進和直流馬達的傳動控制技術、新創智慧型直流馬達掃描技術、高速率雙掃描控制引擎機能、嵌入式系統之智慧型影像自動矯正技術 (文件自動傾斜校正、文件自動裁切、彩色黑白稿自動判別、顏色套準等)、前瞻機構滾輪補償技術、智慧型亮度自動補償技術、LVDS 小訊號差動高速傳輸介面，以及支援高達 6-channel CIS 的影像感測器等多項特性。

(4) 充電控制晶片

隨著可攜式電子產品日新月異，個人皆隨身擁有 3~4 種需充電的裝置，如手機、平板、智能手錶或移動電源等。為避免攜帶各種不同的充電器，市面上已有多口牆充或車充問世，以提供使用者便利性。但若是多口牆充或車充產品本身總功率不足，又一次將所有埠都接滿待充電裝置，可能會導致牆充或車充當機。此時，可能得移除部分待充電裝置，或者重新插拔牆充或車充的總電源，才可以繼續正常使用。

且市面上的多口牆充或車充，在設計上總功率普遍都偏小；一方面為了降低成本，另一方面為了將外觀設計小型化。有鑒於此，本公司領先業界推出“智能功率分配(Smart Budget)”功能，並已同步申請專利中。具備“智能功率分配(Smart Budget)”功能的充電控制晶片，彼此之間透過 GPIO 溝通，優先滿足首先接上的待充電裝置需求功率，接著第二、第三項裝置...等，直到所有待充電裝置的總需求功率超過產品設計的總功率，則此充電控制晶片會自動轉換成較低功率的識別晶片，讓待充電裝置識別完成後，也會自動要求較低功率。

4. 市場競爭情形

本公司之主要業務為積體電路、電腦週邊設備及相關產品之設計、製造、測試與銷售，提供消費性電子及系統製造商等客戶完整的解決方案。高速 SerDes 技術之開發與應用為本公司之核心競爭力，除 USB 3.1 Gen2 技術外，也投入更多高速 SerDes 介面技術之研發工作，以掌握跨領域、跨平台的新技術發展趨勢與應用市場的契機。

本公司在高速 USB 3.1 Gen2、SD 3.0/4.0、SATA 3.0 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 3.1 Gen2 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 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，106 年度研究發展支出為新台幣 457,177 千元，107 年度第 1 季止投入研發費用為新台幣 113,777 千元。

(2) 最近年度開發成功之技術或產品：

開發成功之技術或產品		開發期間
106 年度	USB 3.1 Gen1/2.0 快閃記憶體讀卡機控制晶片	97/05~106/04
	USB 3.1 Gen1/2.0 Serial ATA 橋接器控制晶片	97/05~106/04
	USB 3.1 Gen2/Gen1/2.0 集線器控制晶片	97/05~106/04
	USB 3.1 Gen1/2.0 相機控制晶片	97/05~106/04
	USB 3.1 Gen1/2.0 掃描器控制晶片	97/05~106/04
	USB 3.1 Gen1/2.0 實體層智財	97/03~106/04

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃：

- (1)推廣 USB3.2 Gen2(20Gbps)的 Hub 產品。
- (2)推廣新一代 iPhone/iPad 隨身碟控制 IC，並推廣整合行動電源與傳輸線等新應用。
- (3)針對歐洲與中國客戶推廣 USB3.1 高性能掃描器控制 IC。
- (4)推廣支援 USB Type-C 新接口的 Power Delivery 新產品線。

2.長期業務發展計劃：

- (1)加快影像產品、高速類比傳輸 IC、電源管理，以及車用 IC 等新產品開發，達到 2019 年量產的目標。
- (2)發掘潛力市場並投入相關研發資源，以增加成長動力。

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		105 年度		106 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	608,393	35	632,417	35
	其他	78,703	4	106,956	6
小計		687,096	39	739,373	41
內銷		1,071,262	61	1,047,773	59
合計		1,758,358	100	1,787,146	100

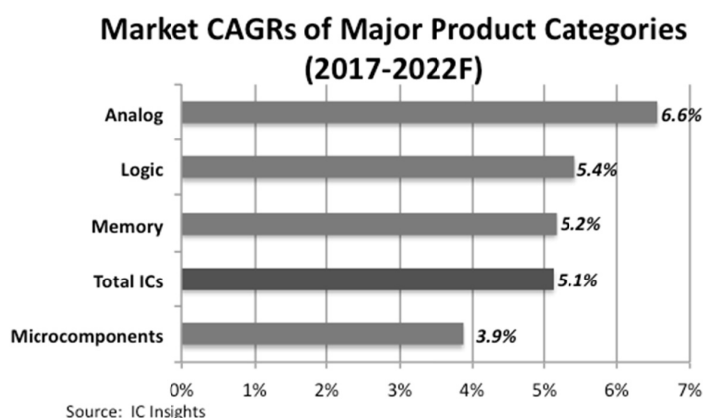
2.市場佔有率

根據工研院 IEK 統計，2017 年台灣 IC 設計業產值為 6,171 億元，本公司 2017 年營業收入淨額約為 17 億(1,787,146 仟元)，約佔我國 IC 設計業產值之 0.29%。

3.市場未來之狀況

根據市場研究機構 IC Insights 2018 年 1 月發佈的報告，預測在主要 IC 市場類別中，未來五年類比 IC 的成長率將是最高。IC Insights 預測類比 IC 營收將從 2017 年的 545 億美元成長至 2022 年預估可達到營收 748 億美元，這五年的年均複合增長率（CAGR）達到 6.6%。

IC Insights 將整體 IC 市場分成類比、邏輯、記憶體與微型組件（Microcomponents）四大類別。下圖顯示 2017 年到 2022 年預期類比的年均複合增長率可達 6.6%，邏輯可達 5.4%，記憶體可達 5.2%，微型組件可達 3.9%。



參考資料：IC Insights 2018/1/12，[Analog IC Market Forecast With Strongest Annual Growth Through 2022](#).

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 2.0/3.1 Gen1/Gen2 的晶片技術開發，其中最困難的實體層(PHY)為自行開發。本公司自 USB 2.0 即自行開發 PHY，至 USB 3.1 Gen1/Gen2 時代不但已累積了相當的技術經驗，也具有成本優勢，在產品需要調整或修正時更可快速反映，滿足客戶需求。
- D. 我國半導體工業體系在上、下游分工完整且專業，國內晶圓代工廠台積電及聯電為全球晶圓代工產業之前二名供應商，加上國內 IC 封裝廠及測試廠日趨專業，提供服務的質與量均大幅提昇，因此國內 IC 設計公司相較於國外同業擁有更完善之生產後勤體系，易節省營運成本、生產技術支援及產能調配等優勢。

(2)不利因素及因應措施

不利因素	因應措施
不易聘得各類優秀設計研發人才	藉由與國內外具實力設計公司進行策略聯盟，合作開發新產品。
IC設計公司之研發人才及其養成期較長，其對公司之向心力，將成為公司的另一項挑戰。	提供良好之工作環境及員工教育訓練機會，使員工有自我實現機會；提昇公司品牌知名度及產品形象，吸引更多優秀人才加入。
IC產品技術進步快速及產品生命週期短、	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

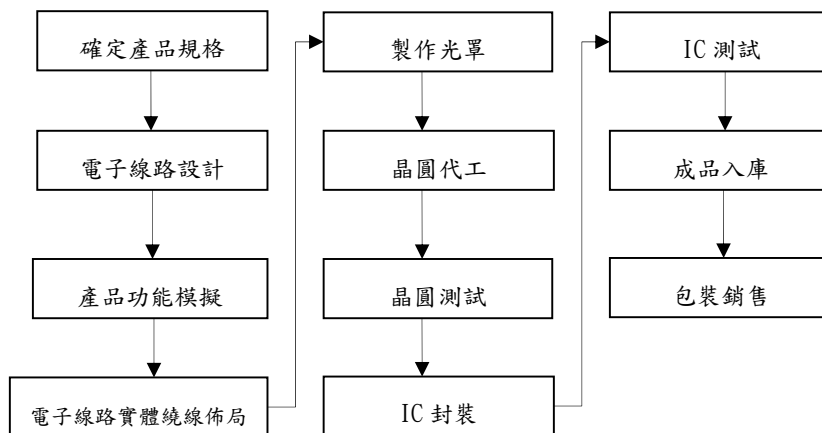
不利因素	因應措施
產品功能需求增加、市場變化迅速、同業陸續開發新產品、促使IC設計產業須以縮短研發過程、才足以因應市場競爭。	品設計過程中配合新進之製程及封裝技術，縮短產品開發時間及製造成本，增加產品之競爭力。
IC設計公司初期設立門檻低、各類市場競爭日益激烈，毛利不易提昇。	積極開發高階製程、產品多樣化及附加價值高之產品，以豐富公司產品線及提昇利潤空間，強化公司市場競爭力、領先同業；並參與國際間重要產業相關組織、培養堅強核心能力、及時掌握市場先機，助於市場競爭。
智財權	妥善管理所研發之專利價值與創新優異之研發成果，適時向智慧財產權管轄單位提出申請及配合內部法務單位及聘用法律顧問，以維護本公司自身之權益。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
USB 控制晶片及智慧財產權	1. 主要為USB 3.0/2.0 集線器、LCD顯示器外加USB 3.0/2.0 集線器及PC主機板內建USB 3.0/2.0 集線器。 2. 應用於移動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以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	EKOU01	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形，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佔進(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	105 年			106 年度		
	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
1	EOUV01	362,505	97	無	EOUV01	426,027
2	其他	9,892	3	無	其他	7,884
	進貨淨額	372,397	100		進貨淨額	433,911

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：主要係因應產品組合改變予以調整產能配置所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元，%

項 目	105 年			106 年度		
	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
1	GRKN01	338,635	19	無	GIYV01	250,682
2	GIYV01	250,915	14	無	CNCI01	218,326
3	CNCI01	207,199	12	無	GRKN01	208,969
	其他	961,609	55	無	其他	1,109,169
	銷貨淨額	1,758,358	100	-	銷貨淨額	1,787,146

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：主要係因客戶市場狀況變動、銷售網絡調整、產品組合及市場環境變化所致。

(五)最近二年度生產量值

產量單位：千 PCS

產值單位：新台幣千元

生 產 量 值 主要商品(或部門別)	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
USB 控制晶片	註 3	139,276	779,670	註 3	141,040	864,024
其他	註 3	8,561	12,196	註 3	5,209	7,397
合 計	註 3	147,837	791,866	註 3	146,249	871,421

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)	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
USB 控制晶片	75,734	1,062,064	106,541	663,152	71,157	1,038,783	100,138	718,347
其 他	2,121	9,198	5,557	23,944	2,693	8,990	4,051	21,026
合 計	77,855	1,071,262	112,098	687,096	73,850	1,047,773	104,189	739,373

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

107 年 4 月 30 日

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 人 員	177	178	174
	其 他 人 員	74	76	76
	合 計	251	254	250
平 均 年 歲		40	40.6	40.9
平 均 年 資		8.1	8.4	8.6
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.7	1.2	1.2
	碩 士	51.6	52.0	51.2
	大 專	46.6	45.6	46.4
	高 中	1.1	1.2	1.2
	高 中 以 下	0	0	0

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，未發生過因污染環境造成之賠償及處分，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、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)每年提供補助額度讓同仁自行選擇與其工作相關之外界專業訓練課程，使同仁不斷提升專業能力。
- (3)新進人員職前訓練：包括公司經營理念、產業及產品介紹、公司組織及制度介紹、內部各項流程介紹、勞工安全衛生訓練、品質及環境政策等。
- (4)員工通識職能發展：以員工共通性技巧為主，如自我管理及成長、創新思考、健康講座等。
- (5)主管人員管理職能發展：包括經營目標展開與決策制訂、思維鍛鍊術、部屬培育技巧、部屬領導與激勵、高績效團隊塑造等。

項目	總人數	總時數	總費用
1. 專業職能訓練	274	1093	370,698
2. 品質提升訓練	104	518	3,000
3. 新進人員職前訓練	23	46	-
4. 員工通識職能發展訓練	221	508	198,371
5. 主管人員管理職能發展	18	122	87,817
總計	640	2287	659,886

本公司106年度員工教育訓練支出共NTD660千元，訓練總時數為2,287時；訓練人數共計640人次。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

4. 員工行為或倫理守則：

(1) 本公司編製有工作規則、員工手冊，並訂有員工從業道德行為守則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。本公司員工應遵守道德行為守則如下：

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

(2) 本公司為維護兩性工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定有職場性騷擾防治相關辦法，供全體員工遵行。

(3) 電腦為本公司員工必備之工具，為規範員工使用電子工具之行為，制定有電腦系統資源使用管理辦法供全體員工遵行；內容包括 a.網路使用規範 b.網路流量控管規範 c.資訊內容使用規範 d.軟體使用規範。

(4) 公司要求員工簽署勞動契約，其中規範營業秘密之維護，以保障商業利益與競爭能力，避免洩漏而造成損害，同時規範勞務成果及歸屬。

5. 勞工安全衛生政策：

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

- (1)遵守並符合環保與安全衛生相關法令及其他要求事項。
- (2)降低工作環境之潛在危險，減少意外發生機率。如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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
委任合約	安侯建業聯合會計師事務所	2017/01/01~2018/12/31	提供財務報告查核、核閱或複核等專業服務	無
委任合約	台灣微軟股份有限公司	2017/09/20~2018/09/19	提供技術支援服務	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1. 合併資訊

(1) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 目	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年 (註 2)	104 年	105 年	106 年
流動資產	1,105,608	1,492,787	1,232,505	1,424,611	1,679,516
以成本衡量之金融 資產 - 非流動	21,575	21,575	21,575	16,575	16,575
不動產、廠房及 設備	500,768	486,293	879,254	876,194	878,890
無形資產	19,967	30,525	28,945	22,692	19,013
其他資產	29,617	91,396	22,895	17,281	38,920
資產總額	1,677,535	2,122,576	2,185,174	2,357,353	2,632,914
流動負債	分配前	557,864	514,531	406,844	646,019
	分配後	557,864	873,147	675,852	915,267
非流動負債	29,941	28,604	278,387	256,965	225,104
負債總額	分配前	587,805	543,135	685,231	902,984
	分配後	587,805	901,751	954,239	1,172,232
歸屬於母公司業主之 權益	1,097,161	1,578,283	1,498,870	1,453,362	1,326,721
股本	865,242	895,392	896,692	906,972	907,092
資本公積	分配前	515,035	549,328	300,548	325,155
	分配後	515,035	292,838	291,581	252,458
保留盈餘	分配前	(278,041)	137,202	304,090	262,325
	分配後	(278,041)	35,076	44,049	65,774
其他權益	(5,075)	(3,639)	(2,460)	(41,090)	(30,085)
庫藏股票	—	—	—	—	—
非控制權益	(7,431)	1,158	1,073	1,007	947
權益 總額	分配前	1,089,730	1,579,441	1,499,943	1,454,369
	分配後	1,089,730	1,220,825	1,230,935	1,185,121

註 1：106 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註 2：因採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則，故表列 103 年度相關資訊予以重編。

(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				
	102 年	103 年 (註 1)	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	1,438,380	2,200,731	1,884,879	1,758,358	1,787,146
營 業 毛 利	496,339	989,356	895,548	887,706	875,366
營 業 淨 利 (損)	(197,993)	409,036	294,177	268,622	223,547
營業外收入及支出	(4,092)	46,141	10,070	(10,989)	(71,331)
稅 前 淨 利 (損)	(202,085)	455,177	304,247	257,633	152,216
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(205,734)	427,266	269,195	226,766	131,147
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	(205,734)	427,266	269,195	226,766	131,147
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	653	1,467	913	(9,056)	(1,037)
本期綜合損益總額	(205,081)	428,733	270,108	217,710	130,110
淨 利 (損) 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(198,141)	427,390	269,247	226,827	131,207
淨 利 (損) 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(7,593)	(124)	(52)	(61)	(60)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(197,942)	428,816	270,193	217,776	130,170
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(7,139)	(83)	(85)	(66)	(60)
每 股 盈 餘 (虧 損)	(2.29)	4.86	3.01	2.53	1.46

註 1：因採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則，故表列 103 年度相關資訊予以重編。

2. 個體資訊

(1) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年(註 2)	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產	1,068,512	1,468,706	1,200,651	1,399,737	1,643,786
以成本衡量之金融 資 產 - 非 流 動	21,575	21,575	21,575	16,575	16,575
採用權益法之投資	33,749	25,494	36,935	28,643	34,608
不動產、廠房及設備	497,122	485,675	878,699	875,717	878,648
無 形 資 產	19,926	30,525	28,513	22,422	18,906
其 他 資 產	27,957	89,746	21,352	16,165	37,886
資 產 總 額	1,668,841	2,121,721	2,187,725	2,359,259	2,630,409
流動負債	分配前	463,996	436,618	410,488	649,061
	分配後	463,996	795,234	679,496	918,309
非 流 動 負 債	107,684	106,820	278,367	256,836	224,980
負債總額	分配前	571,680	543,438	688,855	905,897
	分配後	571,680	902,054	957,863	1,175,145
股 本	865,242	895,392	896,692	906,972	907,092
資本公積	分配前	515,035	549,328	300,548	325,155
	分配後	515,035	292,838	291,581	252,458
保留盈餘	分配前	(278,041)	137,202	304,090	262,325
	分配後	(278,041)	35,076	44,049	65,774
其 他 權 益	(5,274)	(3,639)	(2,460)	(41,090)	(30,085)
庫 藏 股 票	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	1,097,161	1,578,283	1,498,870	1,453,362
	分配後	1,097,161	1,219,667	1,229,862	1,184,114

註 1：106 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註 2：因採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則，故表列 103 年度相關資訊予以重編。

(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 (註)				
	102 年	103 年(註)	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	1,436,084	2,196,923	1,883,360	1,757,186	1,785,770
營 業 毛 利	497,864	986,035	894,046	886,534	873,990
營 業 淨 利 (損)	(141,751)	420,230	298,204	272,948	228,056
營業外收入及支出	(53,289)	34,548	5,342	(15,849)	(76,440)
稅 前 淨 利 (損)	(195,040)	454,778	303,546	257,099	151,616
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(195,040)	427,390	269,247	226,827	131,207
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	(198,141)	427,390	269,247	226,827	131,207
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	199	1,436	946	(9,051)	(1,037)
本期綜合損益總額	(197,942)	428,816	270,193	217,776	130,170
每 股 盈 餘 (虧 損)	(2.29)	4.86	3.01	2.53	1.46

註：因採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則，故表列 103 年度相關資訊予以重編。

(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
102 年度	黃泳華、區耀軍	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見
103 年度	黃泳華、區耀軍	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見
104 年度	黃泳華、區耀軍	安侯建業聯合會計師事務所	標準式無保留意見
105 年度	陳振乾、黃泳華	安侯建業聯合會計師事務所	標準式無保留意見
106 年度	陳振乾、黃泳華	安侯建業聯合會計師事務所	標準式無保留意見

註：本公司 102~103 年度列入合併財務報告之部分子公司係依據其他會計師之查核報告，故會計師據以出具修正式無保留意見查核報告；104~106 年度會計師考量子公司營運風險甚小，故據以出具標準式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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		102 年	103 年 (註 2)	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	35	25	31	38	49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	218	325	199	191	173
償債能力(%)	流動比率	198	290	303	221	155
	速動比率	153	218	233	183	130
	利息保障倍數	(134)	268	414	57	20
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.06	9.66	10.23	10.44	8.96
	平均收現日數	52	37	35	34	40
	存貨週轉率(次)	3.68	3.34	2.76	3.05	3.27
	應付款項週轉率(次)	4.50	4.35	4.37	4.68	5.03
	平均銷貨日數	99	109	132	119	111
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.86	4.45	2.76	2.00	2.03
	總資產週轉率(次)	0.86	1.15	0.87	0.77	0.71
獲利能力	資產報酬率(%)	(12)	22	12	9	5
	權益報酬率(%)	(17)	32	17	15	9
	稅前純益占實收資本比率(%) (註7)	(23)	50	33	28	16
	純益率(%)	(14)	19	14	12	7
	每股盈餘(元)	(2.29)	4.86	3.01	2.53	1.46
現金流量	現金流量比率(%)	14	85	96	49	8
	現金流量允當比率(%)	43	90	80	81	73
	現金再投資比率(%)	5	21	1	2	註 1
槓桿度	營運槓桿度	註 1	2.17	2.68	2.91	3.4
	財務槓桿度	0.99	1.00	1.00	1.01	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 負債佔資產比率增加28%：係資金運用政策，向銀行舉借短期借款所致。
2. 流動比率減少29%、速動比率減少28%、利息保障倍數減少64%：係資金運用政策，向銀行舉借短期借款所致。
3. 資產報酬率減少44%、權益報酬率減少40%：係本期獲利減少，並向銀行舉借短期借款，使銀行存款增加所致。
4. 稅前純益率占實收資本比率減少42%、純益率減少41%、每股盈餘(元)減少42%：係本期獲利減少所致。
5. 現金流量比率減少83%、現金再投資比率減少500%：係營業活動淨現金流量減少，且向銀行舉借短期借款所致。

註 1：相關比率為負值，故不適合。

註 2：因採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則，故表列 103 年度相關資訊予以重編。

註 3：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5)

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6)

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7)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：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5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)個體財務分析

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	34	25	31	38	49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	221	325	199	191	173
償債能力 (%)	流動比率	230	336	292	216	152
	速動比率	176	252	224	179	127
	利息保障倍數	-	228,570	1,058	57	19
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.00	9.57	10.29	10.47	8.97
	平均收現日數	52	38	35	34	40
	存貨週轉率 (次)	3.71	3.37	2.78	3.08	3.3
	應付款項週轉率 (次)	4.48	4.34	4.37	4.68	5.03
	平均銷貨日數	98	108	131	118	110
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.88	4.47	2.76	2.00	2.03
	總資產週轉率 (次)	0.87	1.15	0.87	0.77	0.71
獲利能力	資產報酬率 (%)	(12)	22	12	9	5
	權益報酬率 (%)	(17)	32	17	15	9
	稅前純益占實收資本比率 (%) (註7)	(23)	51	33	28	16
	純益率 (%)	(14)	19	14	12	7
	每股盈餘 (元)	(2.29)	4.86	3.01	2.53	1.46
現金流量	現金流量比率 (%)	29	106	99	50	9
	現金流量允當比率 (%)	75	109	84	83	73
	現金再投資比率 (%)	8	21	2	2	註 1
槓桿度	營運槓桿度	註 1	2.03	2.53	2.74	3.21
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.負債佔資產比率增加28%：係資金運用政策，向銀行舉借短期借款所致。
- 2.流動比率減少29%、速動比率減少29%、利息保障倍數減少66%：係資金運用政策，向銀行舉借短期借款所致。
- 3.資產報酬率減少44%、權益報酬率減少40%：係本期獲利減少，並向銀行舉借短期借款，使銀行存款增加所致。
- 4.稅前純益率占實收資本比率減少42%、純益率減少41%、每股盈餘(元)減少42%：係本期獲利減少所致。
- 5.現金流量比率減少 82%、現金再投資比率減少 500%：係營業活動淨現金流量減少，且向銀行舉借短期借款所致。

註 1：相關比率為負值，故不適合。

註 2：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

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 5）

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 6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

創惟科技股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司 106 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，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

創惟科技股份有限公司 107 年股東常會

監 察 人：吳 長 旺



蘇 悅 慈



王 郁 雯



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

四、最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：創惟科技股份有限公司

董 事 長：王國肇



日 期：民國一〇七年三月二十三日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

創惟科技股份有限公司及其子公司(創惟科技集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創惟科技集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與創惟科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創惟科技集團民國一〇六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、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收帳款減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款及其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

創惟科技集團主要銷售客戶為電子零組件通路商，銷售條件以信用交易為主，而使其應收帳款暴露於客戶的信用風險之下，由於客戶的信用狀況會影響應收帳款的減損評估而需持續關注，且應收帳款為合併財務報告重要資產項目，故本會計師將應收帳款減損評估列為重要查核事項。

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：瞭解創惟科技集團應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行；詢問管理階層是否有已知債務人有財務困難的情形；檢視應收帳款帳齡報表，執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡的正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款的情形，以評估前期應收帳款減損提列之合理性，及本期應收帳款減損估列方法及假設是否允當；檢視期後收款紀錄，以評估應收帳款減損評估之合理性。

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

創惟科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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，管理階層之責任包括評估創惟科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算創惟科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創惟科技集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對創惟科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使創惟科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致創惟科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創惟科技集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇七年三月二十三日



創惟科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31			106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,180,814	45	1,017,184	43	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 682,000	26	247,000	10
應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	225,824	9	168,693	7	2170 應付票據及帳款	180,989	7	181,259	8
其他應收款(附註六(三))	438	-	374	-	2201 應付薪資	104,133	4	114,156	5
存貨(附註六(四))	236,131	9	204,659	9	2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	28,033	1	28,033	1
其他流動資產(附註六(七))	36,309	1	33,701	2	2399 應付費用及其他流動負債	84,987	3	75,571	3
	1,679,516	64	1,424,611	61		1,080,142	41	646,019	27
非流動資產：					非流動負債：				
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	16,575	1	16,575	1	2540 長期借款(附註六(九)及八))	196,228	8	224,261	10
不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	878,890	33	876,194	37	2670 淨確定福利負債及其他(附註六(十一)及(十二))	28,876	1	32,704	1
無形資產(附註六(六))	19,013	1	22,692	1		225,104	9	256,965	11
遞延所得稅資產(附註六(十二))	13,815	-	5,838	-	負債總計	1,305,246	50	902,984	38
其他非流動資產(附註六(七))	25,105	1	11,443	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三)及(十四))：				
	953,398	36	932,742	39	股本	907,092	34	906,972	39
					資本公積	251,339	10	325,155	14
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積	62,546	2	40,622	2
					特別盈餘公積	2,959	-	2,460	-
					未分配盈餘	132,870	5	219,243	9
						198,375	7	262,325	11
						(30,085)	(1)	(41,090)	(2)
					其他權益	947	-	1,007	-
					非控制權益	1,327,668	50	1,454,369	62
					權益總計	\$ 2,632,914	100	2,357,353	100
資產總計	\$ 2,632,914	100	2,357,353	100	負債及權益總計	\$ 2,632,914	100	2,357,353	100

資產總計

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,787,146	100	1,758,358	100
5000	營業成本(附註六(四)及十二)	911,780	51	870,652	50
	營業毛利	875,366	49	887,706	50
	營業費用(附註六(三)、(十)、(十一)、(十四)、(十七)及十二)：				
6100	推銷費用	50,664	3	51,111	3
6200	管理費用	143,978	8	145,853	8
6300	研究發展費用	457,177	26	422,120	24
		651,819	37	619,084	35
	營業淨利	223,547	12	268,622	15
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十八))	12,343	-	4,893	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)及(十九))	(75,672)	(4)	(11,314)	(1)
7050	財務成本	(8,002)	-	(4,568)	-
		(71,331)	(4)	(10,989)	(1)
7900	稅前淨利	152,216	8	257,633	14
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	21,069	1	30,867	2
	本期淨利	131,147	7	226,766	12
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	1,394	-	(8,551)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		1,394	-	(8,551)	-
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	(2,431)	-	(505)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(2,431)	-	(505)	-
8300	本期其他綜合損益	(1,037)	-	(9,056)	-
	本期綜合損益總額	\$ 130,110	7	217,710	12
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 131,207	7	226,827	12
8620	非控制權益	(60)	-	(61)	-
		\$ 131,147	7	226,766	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 130,170	7	217,776	12
8720	非控制權益	(60)	-	(66)	-
		\$ 130,110	7	217,710	12
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 1.46		2.53	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 1.45		2.50	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美





會計主管：王惠美



經理人：林志榮



董事長：王國肇

單位：新台幣千元

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

歸屬於母公司業主之權益

	普通 股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	員工未 賺得酬勞	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
					未分配 盈餘	盈餘						
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 896,692	300,548	14,024	3,639	286,427	304,090	(2,460)	-	(2,460)	1,498,870	1,073	1,499,943
本期淨利(損)	-	-	-	-	226,827	226,827	-	-	-	226,827	(61)	226,766
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,551)	(8,551)	(500)	-	(500)	(9,051)	(5)	(9,056)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	218,276	218,276	(500)	-	(500)	217,776	(66)	217,710
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	26,598	-	(26,598)	-	-	-	-	-	-	-
普通股利	-	-	-	-	(260,041)	(260,041)	-	-	-	(260,041)	-	(260,041)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,179)	1,179	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(8,967)	-	-	-	-	-	-	-	(8,967)	-	(8,967)
發行員工認股權	380	409	-	-	-	-	-	-	-	789	-	789
發行員工限制型股票	10,000	33,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工限制型股票失效	(100)	(335)	-	-	-	-	-	(43,500)	(43,500)	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	435	435	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	906,972	325,155	40,622	2,460	219,243	262,325	(2,960)	(38,130)	(41,090)	1,453,362	1,007	1,454,369
本期淨利(損)	-	-	-	-	131,207	131,207	-	-	-	131,207	(60)	131,147
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,394	1,394	(2,431)	-	(2,431)	(1,037)	-	(1,037)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	132,601	132,601	(2,431)	-	(2,431)	130,170	(60)	130,110
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	21,924	-	(21,924)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	499	(499)	-	-	-	-	-	-	-
普通股利	-	-	-	-	(196,551)	(196,551)	-	-	-	(196,551)	-	(196,551)
資本公積配發現金股利	-	(72,697)	-	-	-	-	-	-	-	(72,697)	-	(72,697)
發行員工認股權	720	891	-	-	-	-	-	-	-	1,611	-	1,611
員工限制型股票失效	(600)	(2,010)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	2,610	2,610	-	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	907,092	251,339	62,546	2,959	132,870	198,375	(5,391)	10,826	(30,085)	1,326,721	947	1,327,668

(請詳閱後附合併財務報告附註)

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 152,216	257,633
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊及攤銷費用	57,511	52,564
存貨及應收帳款備抵損失提列淨額	8,248	187
利息費用	8,002	4,568
利息收入	(9,685)	(2,939)
股份基礎給付酬勞成本	10,826	4,935
處分及報廢不動產、廠房及設備及無形資產(利益)損失	30	(36)
金融資產減損損失	-	5,000
收益費損項目合計	74,932	64,279
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(57,709)	(4,078)
存貨	(39,142)	41,957
其他金融資產及流動資產	(3,041)	2,508
	(99,892)	40,387
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(270)	(9,451)
應付費用及其他流動負債	(7,529)	2,766
淨確定福利負債	(1,604)	(1,595)
	(9,403)	(8,280)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(109,295)	32,107
調整項目合計	(34,363)	96,386
營運產生之現金流入	117,853	354,019
收取之利息	9,613	2,770
支付之利息	(7,852)	(4,398)
支付之所得稅	(22,576)	(31,867)
營業活動之淨現金流入	97,038	320,524
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(47,837)	(36,422)
取得無形資產及其他	(22,470)	(1,606)
投資活動之淨現金流出	(70,307)	(38,028)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	435,000	247,000
償還長期借款	(28,033)	(28,036)
發放現金股利	(269,248)	(269,008)
員工執行認股權取得之價款	1,611	789
籌資活動之淨現金流入(出)	139,330	(49,255)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,431)	(505)
本期現金及約當現金增加數	163,630	232,736
期初現金及約當現金餘額	1,017,184	784,448
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,180,814	1,017,184

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月二十三日經董事會通過後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。另合併公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

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

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額16,575千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少87,658千元及增加87,658千元。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會造成重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。

合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

合併公司評估使用適用國際財務報導準則第十五號規定將不會產生重大影響。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司評估上述修正將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

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。

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。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	
			106.12.31	105.12.31
本公司	Genesys Logic America, Inc. (GLA)	負責美國地區之行銷及配合本公司產品之開發研究	100 %	100 %
本公司	Eclat Holding Ltd. (Eclat)	負責海外轉投資業務	100 %	100 %
本公司	歲懋科技股份有限公司(歲懋科技)	負責產品研發及銷售	88.32 %	88.32 %
本公司	博惟科技股份有限公司(博惟科技)	負責產品研發及銷售	100 %	100 %
歲懋科技	Baleen Systems, Inc. (Baleen)	負責產品研發	100 %	100 %
Baleen	百立(杭州)電子系統有限公司(百立(杭州))	負責產品研發及中國大陸地區行銷、產品服務	(註)	100 %

(註)：百立(杭州)已於民國一〇六年三月十三日完成清算申請結束營業。

(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。報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

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重新換算為功能性貨幣，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。

除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認為損益。

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功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，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。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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，即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議；
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2) 備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

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)，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

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。

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。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(4)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。

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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)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有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

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

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

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之必要調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，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、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

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 | 4~15年 |
| (3)電腦及儀器設備 | 3~8年 |
| (4)辦公設備及其他 | 2~10年 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

1.出租人

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二)無形資產

1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。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。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (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

合併公司每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，通常於商品送達客戶倉庫時或送交運送承攬人移轉。

2.勞 務

合併公司提供顧問及管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。合併公司依合約約定衡量交易完成程度。

(十六)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勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

企業淨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有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.離職福利

離職福利係指合併公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當合併公司不再能撤銷該等福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

(十八)所得稅

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

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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之調整。

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. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能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。

(十九)每股盈餘

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

(二十)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。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

合併公司對於假設及估計之不確定性中，存有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)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

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

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 457,270	389,700
定期存款	723,544	627,484
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,180,814</u>	<u>1,017,184</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)金融資產

1.以成本衡量之金融資產：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
權益投資	<u>\$ 16,575</u>	<u>16,575</u>

2.合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。另，合併公司持續管理該等被投資公司之財務及營運狀況，並於其可回收性存有疑慮時提列適當之減損損失。民國一〇五年度認列減損損失5,000千元，民國一〇六年度則無此情形，合併公司評估其最大之曝險為該等投資之帳面價值。

3.截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 227,158	170,385
應收帳款－關係人	937	-
其他應收款	438	374
減：備抵呆帳	(2,271)	(1,692)
	<u>\$ 226,262</u>	<u>169,067</u>

1.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期0~90天以下	\$ 13,689	1,105
逾期91~180天	-	-
	<u>\$ 13,689</u>	<u>1,105</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 2.合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	1,692	1,692
減損損失提列	-	579	579
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,271</u>	<u>2,271</u>
105年1月1日餘額	\$ -	1,651	1,651
減損損失提列	-	41	41
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,692</u>	<u>1,692</u>

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收款項，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。另，合併公司就該等應收款項未取具任何擔保品。

- 3.截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	106.12.31	105.12.31
原 料	\$ 38,341	33,738
在 製 品	77,299	50,807
製成品及商品	<u>120,491</u>	<u>120,114</u>
	<u>\$ 236,131</u>	<u>204,659</u>

民國一〇六年度及一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值而提列存貨跌價損失分別為7,669千元及146千元，並已認列為銷貨成本。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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	總 計
成本或認定成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 573,313	394,105	168,774	302,862	2,027	1,441,081
增 添	-	-	7,443	38,909	1,485	47,837
處 分	-	-	(883)	(97,288)	-	(98,171)
匯率變動之影響	-	-	(213)	(182)	-	(395)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>394,105</u>	<u>175,121</u>	<u>244,301</u>	<u>3,512</u>	<u>1,390,352</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 573,313	388,295	174,228	281,230	-	1,417,066
增 添	-	5,810	6,056	22,529	2,027	36,422
處 分	-	-	(11,455)	(836)	-	(12,291)
匯率變動之影響	-	-	(55)	(61)	-	(116)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>394,105</u>	<u>168,774</u>	<u>302,862</u>	<u>2,027</u>	<u>1,441,081</u>
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	143,447	135,191	286,249	-	564,887
本年度折舊	-	9,533	9,919	25,627	-	45,079
處 分	-	-	(853)	(97,288)	-	(98,141)
匯率變動之影響	-	-	(198)	(165)	-	(363)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>152,980</u>	<u>144,059</u>	<u>214,423</u>	<u>-</u>	<u>511,462</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	134,186	136,064	267,562	-	537,812
本年度折舊	-	9,261	10,597	19,581	-	39,439
處 分	-	-	(11,422)	(836)	-	(12,258)
匯率變動之影響	-	-	(48)	(58)	-	(106)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,447</u>	<u>135,191</u>	<u>286,249</u>	<u>-</u>	<u>564,887</u>
帳面價值：						
民國106年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>241,125</u>	<u>31,062</u>	<u>29,878</u>	<u>3,512</u>	<u>878,890</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>250,658</u>	<u>33,583</u>	<u>16,613</u>	<u>2,027</u>	<u>876,194</u>

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司部分不動產、廠房及設備作為銀行借款額度擔保之明細，請詳附註八。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專利、著作 及商標權	電腦軟體 成本	總 計
成 本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 22,989	129,829	152,818
單獨取得	-	6,589	6,589
處 分	-	(15)	(15)
匯率變動影響數	-	(36)	(36)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 22,989</u>	<u>136,367</u>	<u>159,356</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 21,170	128,210	149,380
單獨取得	1,819	2,631	4,450
處 分	-	(1,005)	(1,005)
匯率變動影響數	-	(7)	(7)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 22,989</u>	<u>129,829</u>	<u>152,818</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ 14,956	115,170	130,126
本年度攤銷	1,872	8,379	10,251
處 分	-	(15)	(15)
匯率換算影響數	-	(19)	(19)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 16,828</u>	<u>123,515</u>	<u>140,343</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 12,191	108,244	120,435
本年度攤銷	2,765	7,931	10,696
處 分	-	(1,005)	(1,005)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 14,956</u>	<u>115,170</u>	<u>130,126</u>
帳面價值：			
民國106年12月31日	<u>\$ 6,161</u>	<u>12,852</u>	<u>19,013</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 8,033</u>	<u>14,659</u>	<u>22,692</u>

截至民國一〇六年及一〇五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。

(七)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：

	106.12.31	105.12.31
預付款項	\$ 34,276	32,070
進項稅額、留抵稅額及其他	2,033	1,631
長期預付款項	24,705	10,941
存出保證金	400	502
	<u>\$ 61,414</u>	<u>45,144</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.12.31	105.12.31
信用借款	\$ 430,000	200,000
擔保銀行借款	252,000	47,000
合 計	\$ 682,000	247,000
期末利率區間	1%	1%

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

106.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.35%~1.45%	106~114	\$ 224,261
減：一年內到期部分				28,033
合 計				\$ 196,228

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.35%~1.55%	106~114	\$ 252,294
減：一年內到期部分				28,033
合 計				\$ 224,261

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)營業租賃－承租人租賃

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 2,511	2,585
一年以上至三年以內	1,702	3,713
	\$ 4,213	6,298

1. 上列合併公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間通常為一至三年，依合約無或有租金之約定。民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於合併綜合損益表之費用分別為3,372千元及3,671千元。
2. 合併公司簽訂之租賃合約，由於該等租賃資產屆滿並未移轉所有權，且合併公司未承擔其剩餘價值風險，故評估該等租賃係為營業租賃。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定給付義務之現值	\$ 67,255	70,751
計畫資產之公允價值	(38,503)	(39,002)
淨確定福利負債	<u>\$ 28,752</u>	<u>31,749</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計38,503千元。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

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 70,751	61,485
當期服務成本及利息	973	1,153
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,108	2,498
—因財務假設變動所產生之精算損益	(2,681)	5,615
計畫支付之福利	(2,896)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 67,255</u>	<u>70,751</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 39,002	36,692
利息收入	550	706
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(179)	(438)
已提撥至計畫之金額	2,026	2,042
計畫已支付之福利	(2,896)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 38,503</u>	<u>39,002</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 423</u>	<u>447</u>
推銷費用	\$ 28	29
管理費用	102	107
研發費用	293	311
	<u>\$ 423</u>	<u>447</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：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ 8,794	243
本期認列	(1,394)	8,551
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,400</u>	<u>8,794</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：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.625 %	1.375 %
未來薪資成長率	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一〇六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1,991千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.91年。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

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

民國一〇六年及一〇五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%
106年12月31日		
折現率1.625%	(2,563)	2,681
未來薪資增加率2.00%	2,629	(2,530)
105年12月31日		
折現率1.375%	(2,876)	3,014
未來薪資增加率2.00%	2,949	(2,830)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

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

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,658千元及15,799千元，業已依法提撥。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一〇六年度及一〇五年度費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅	\$ 29,877	30,591
遞延所得稅	(8,808)	276
	<u>\$ 21,069</u>	<u>30,867</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司民國一〇六年度及一〇五年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

(3)合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	106年度		105年度	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利	17%	\$ 152,216	17%	257,633
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅		25,877		43,798
免稅所得		(12,136)		(15,373)
未認列遞延所得稅資產淨變動數		91		(1,353)
前期所得稅估計差異及其他		7,237		3,795
		<u>\$ 21,069</u>		<u>30,867</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：

	106.12.31	105.12.31
課稅損失	\$ 31,095	31,004
可減除暫時性差異	16,982	16,982
	<u>\$ 48,077</u>	<u>47,986</u>

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

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

截至民國一〇六年十二月三十一日止，國內合併公司尚未使用之課稅損失及其扣除期限如下：

合併個體	虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
歲懋科技	民國九十六～一〇六年度	\$ 3,440	民國一〇六～一一六年度
博惟科技	民國九十七～一〇六年度	179,471	民國一〇七～一一六年度
		<u>\$ 182,911</u>	

創惟科技股份有限公司及其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

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	課稅損失	備抵存貨 跌價損失	採權益法 認列之 子公司份額	未實現 兌換損失 及其他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國106年1月1日餘額	\$ (761)	(5,014)	-	(63)	(5,838)
借記/(貸記)損益	59	(2,227)	-	(5,809)	(7,977)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (702)</u>	<u>(7,241)</u>	<u>-</u>	<u>(5,872)</u>	<u>(13,815)</u>
民國105年1月1日餘額	\$ (928)	(3,661)	(1,859)	(8)	(6,456)
借記/(貸記)損益	167	(1,353)	1,859	(55)	618
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (761)</u>	<u>(5,014)</u>	<u>-</u>	<u>(63)</u>	<u>(5,838)</u>
遞延所得稅負債：					
	未實現 兌換利益	其 他	合 計		
民國106年1月1日餘額	\$ 826	129	955		
借記/(貸記)損益	(826)	(5)	(831)		
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>124</u>	<u>124</u>		
民國105年1月1日餘額	\$ 1,277	20	1,297		
借記/(貸記)損益	(451)	109	(342)		
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 826</u>	<u>129</u>	<u>955</u>		

3.所得稅核定情形

本公司及其他列入合併主體之中華民國境內子公司之營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	註	\$ <u>219,243</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	註	\$ <u>463</u>
	106年度(預計)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	註	<u>11.44 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,230,000千元，每股面額10元，均為123,000千股。前述額定股本均包含可供員工認股權憑證認購股份1,500萬股，已發行普通股股份分別為90,709千股及90,697千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股之發行

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股分別為72千股及38千股，以每股面額10元發行，總金額分別為720千元及380千元，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東會決議發行限制員工權利新股，並以民國一〇五年八月二十六日為給與日，相關股本業已辦理變更登記，其他相關資訊請詳附註六(十四)。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 219,180	290,714
員工認股權	1,004	1,275
限制權利員工新股	31,155	33,166
	<u>\$ 251,339</u>	<u>325,155</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司民國一〇六年六月十六日及一〇五年六月二十一日經股東會決議以資本公積配發現金72,697千元(每股0.81元)及8,967千元(每股0.1元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 保留盈餘及盈餘分配

依本公司民國一〇六年六月十六日經股東會決議通過修訂後之公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會依本公司股利政策擬具盈餘分派案，提請股東常會承認後分派股東紅利。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十六日及民國一〇五年六月二十一日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派股利情形如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 2.190	196,551	2.900	260,041
合計		<u>\$ 196,551</u>		<u>260,041</u>

上述民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇七年三月二十三日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分配案，分派之每股股利為1.30元，上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇六年十二月三十一日止，流通在外權益交割股份基礎給付交易計有下列：

	員工認股權憑證發行年度		庫藏股轉讓員工	限制權利員工新股
	101年度第二次	101年度第一次	105年度	106年度
給與日	101.09.12	101.5.2	104.11.6	105.8.26
給與數量(千單位/股)	700	3,500	1,359	1,000
合約期間	5年	5年	-	3~4年
授予對象	員工	員工	員工	員工
既得條件	未來二年之服務	未來二年之服務	立即既得	未來三年及四年之服務

1.給與日公允價值之衡量參數

(1)合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	員工認股權憑證發行年度	
	101年第二次	101年第一次
執行價格(元)	24.65	20.75
預期波動率	46.00 %	46.00 %
認股權存續期間(年)	3.5	3.5
現金股利率	3.60 %	4.20 %
無風險利率	1.43 %	1.36%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；現金股利率係參酌歷史經驗值決定；無風險利率以定期存款利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	106年度		105年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千單位)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千單位)
1月1日流通在外數量	22.18	342	22.03	380
本期執行數量	22.70	(72)	20.75	(38)
本期逾期失效數量	22.70	(270)	-	-
12月31日流通在外數量	-	-	22.18	342
12月31日可執行數量	-	-	22.18	342

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日流通在外之員工認股權資訊如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
執行價格區間(元)	20.75~24.65	20.75~24.65
加權平均剩餘合約期間	-	0.47年

3. 限制員工權利新股

本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，每股面額10元，計10,000千元。授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇五年八月二十六日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為43,500千元，增資基準日為民國一〇五年八月三十一日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得獲配之股份，並自取得日起持續於本公司任職滿三年及四年時分別既得所獲配股份之30%及70%。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。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為24,694千元。民國一〇六年一月一日至十二月三十一日合併公司認列酬勞成本為10,826千元。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日流通在外普通股(千股)	990	-
本期給與數量(千股)	-	1,000
本期喪失數量(千股)	(60)	(10)
12月31日流通在外股數(千股)	<u>930</u>	<u>990</u>

4. 員工費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	<u>\$ 10,826</u>	<u>4,935</u>

(十五) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

合併公司民國一〇六年度及一〇五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：

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>131,207</u>	<u>226,827</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>89,750</u>	<u>89,670</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.46</u>	<u>2.53</u>

2. 稀釋每股盈餘

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>131,207</u>	<u>226,827</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	89,750	89,670
員工認股權發行之影響	-	152
未既得之限制員工權利新股	240	-
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	<u>652</u>	<u>922</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>90,642</u>	<u>90,744</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.45</u>	<u>2.50</u>

於計算員工認股權及員工紅利或酬勞估列視為全數發放股票之稀釋效果時，其公允價值係以本公司報導日之市場報價為基礎。

(十六) 收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	106年度	105年度
商品銷售	\$ 1,782,216	1,754,002
勞務提供	<u>4,930</u>	<u>4,356</u>
	\$ <u>1,787,146</u>	<u>1,758,358</u>

(十七) 員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日員工酬勞提列金額分別為17,619千元及28,569千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為5,286千元及8,571千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五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。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)其他收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

	106年度	105年度
利息收入	\$ 9,685	2,939
租金收入	1,241	1,162
其他收入	1,417	792
	<u>\$ 12,343</u>	<u>4,893</u>

(十九)其他利益及損失

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (73,138)	(2,582)
金融資產減損損失	-	(5,000)
其 他	(2,534)	(3,732)
	<u>\$ (75,672)</u>	<u>(11,314)</u>

(二十)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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,407,076千元及1,185,975千元。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。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)信用風險集中情況

信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為60%及55%。

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
106年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 682,000	686,399	686,399	-	-
應付票據及帳款	180,989	180,989	180,989	-	-
應付費用	22,481	22,481	22,481	-	-
其他流動負債	15,550	15,550	15,550	-	-
一年內到期長期借款	28,033	28,419	28,419	-	-
長期銀行借款	196,228	207,748	2,020	60,695	145,033
	\$ 1,125,281	1,141,586	935,858	60,695	145,033
105年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 247,000	248,827	248,827	-	-
應付票據及帳款	181,259	181,259	181,259	-	-
應付費用	15,922	15,922	15,922	-	-
其他流動負債	11,189	11,189	11,189	-	-
一年內到期長期借款	28,033	28,419	28,419	-	-
長期銀行借款	224,261	239,537	2,887	61,141	175,509
	\$ 707,664	725,153	488,503	61,141	175,509

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，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 39,032	29.76	1,161,601	29,530	32.250	952,330
人 民 幣	2,765	4.565	12,621	2,700	4.617	12,465
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,716	29.76	140,349	1,978	32.250	63,805

B.敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少10,339千元及9,010千元。兩期分析係採用相同基礎。

C.貨幣性項目之兌換損益

民國一〇六年度及一〇五年度合併公司貨幣性項目之兌換(損失)利益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為(73,138)千元及(2,582)千元。

(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	
	106.12.31	105.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 723,544	627,484
金融負債	(682,000)	(247,000)
	<u>\$ 41,544</u>	<u>380,484</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 457,270	389,424
金融負債	(224,261)	(252,294)
	<u>\$ 233,009</u>	<u>137,130</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司係依報導日變動利率工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少583千元及343千元。

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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
106年12月31日					
以成本衡量之金融資產					
權益投資	\$				<u>16,575</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$	1,180,814			
應收票據及應收帳款		225,824			
其他應收款			438		
	\$	<u>1,407,076</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$	906,261			
應付票據及應付帳款		180,989			
應付費用		160,072			
	\$	<u>1,247,322</u>			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
105年12月31日					
以成本衡量之金融資產					
權益投資	\$				<u>16,575</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$	1,017,184			
應收票據及應收帳款		168,693			
其他應收款			374		
	\$	<u>1,186,251</u>			

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
105年12月31日					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$	499,294			
應付票據及應付帳款		181,259			
應付費用		<u>166,231</u>			
	\$	<u>846,784</u>			

(2)合併公司民國一〇六年度及一〇五年度並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿一)財務風險管理

1.風險管理架構

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

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

2.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露資訊，請詳附註六(二十)。

(廿二)資本管理

合併公司董事會之政策係維持健全資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心，其中資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。截至民國一〇六年十二月三十一日止，合併公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金及研究發展費用等支出需求。合併公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

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

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 20,434	15,301
退職後福利	400	284
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$ 20,834</u>	<u>15,585</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨	應收關係人款項		
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
其他關係人	\$ 2,103	1,739	937	-

合併公司銷售予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
土地	銀行借款額度	\$ 540,556	540,556
建築物	銀行借款額度	211,961	217,368
		<u>\$ 752,517</u>	<u>757,924</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年及一〇五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1,050,720千元及845,720千元。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司因簽訂軟體維護合約，未來於合約期間使用勞務應支付之金額分別為42,871千元及14,025千元。

(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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加2,438千元及22千元。

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	106年度			105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	-	432,578	432,578	-	419,130	419,130
勞健保費用	-	27,054	27,054	-	25,288	25,288
退休金費用	-	17,081	17,081	-	16,246	16,246
其他員工福利費用	-	11,378	11,378	-	11,483	11,483
折舊費用	24,735	20,344	45,079	18,850	20,589	39,439
攤銷費用	-	12,432	12,432	-	13,125	13,125

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額 (註1)	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註3)	背書保 證最高 限 額 (註1)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
0	本公司	博惟科技	註2	265,344	10,000	-	-	-	0.75 %	663,360	是	否	否

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

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係為佔最近期財務報告歸屬於本公司業主權益之比率。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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				最高持股比率	備註
				股數/千單位	帳面金額	持股比率%	市 價		
本公司	股票： 達諾光電(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	2,950	\$ 16,575	6.33 %	非上市(櫃)公司不適用	6.33 %	
"	Syndiant Inc.	-	"	130	-	0.96 %	"	0.96 %	
"	綠星電子(股)公司	-	"	22	-	0.19 %	"	0.19 %	
"	思銳生醫(股)公司	-	"	250	-	17.46 %	"	17.46 %	
					\$ 16,575				

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易(金額大於五百萬元以上者)往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	占總營收或總資產之比率
0	本公司	GLA	1	銷貨收入	7,838	月結90天	0.44%
"	"	"	1	勞務費	31,667	視GLA資金需求支付	1.77%
"	"	"	1	應付費用	5,184	"	0.20%

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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	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				
本公司	GLA	USA	IC設計	30,085	30,085	40,000	100 %	14,534	601	601	100 %	註1
本公司	Eclat	薩摩亞	轉投資	102,954	86,971	1,300	100 %	11,168	(7,625)	(7,625)	100 %	註1
本公司	崧懋科技	台灣	IC銷售	89,901	89,901	1,729	88.32 %	7,162	(507)	(448)	88.32 %	註1,2
本公司	博惟科技	台灣	IC銷售	182,370	182,370	18,200	100 %	1,744	(113)	(113)	100.00 %	註1
崧懋科技	Baleen	USA	IC設計	132,968	132,968	40	88.32 %	42	(87)	(76)	88.32 %	註1

(註1)左列長期股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註2)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註3)係為本公司直接/間接持股比例。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.本公司

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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	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。

(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
-	-	796,032

2.歲懋科技

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值(註3)	截至本期 止已匯回 投資收益 (註4)
百立(杭州)電子系統有限公司	產品研發及中國大陸地區行銷及產品服務	72,401 (USD2,295千元)	註1	57,631 (USD1,795千元)	- 255	57,376 (USD1,787千元)	-	- %	-	-	255 (註4)

註1：係透過轉投資公司Baleen Systems, Inc.投資設立。

註2：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價列計。另，係按本公司全年加權平均持股比例認列損益。

註3：百立(杭州)已於民國106年3月13日清算解散完成。

註4：係為清算後剩餘資金匯回。

(2)轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
57,376	42,074	80,000

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要業務為積體電路及半導體元件之設計與銷售，合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一〇六年度及一〇五年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

產品類別	106年度	105年度
USB控制晶片	\$ 1,757,130	1,725,216
其他	30,016	33,142
	<u>\$ 1,787,146</u>	<u>1,758,358</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類；另，合併公司之非流動資產均位於亞洲地區。

<u>地 區</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
亞 洲	\$ 1,680,190	1,679,655
其 他	106,956	78,703
	<u>\$ 1,787,146</u>	<u>1,758,358</u>

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度對其個別銷貨收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>106年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例%</u>
GIYV01	\$ 250,682	14
CNCI01	218,326	12
GRKN01	208,969	12
	<u>\$ 677,977</u>	<u>38</u>
<u>客戶名稱</u>	<u>105年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例%</u>
GRKN01	\$ 338,635	19
GIYV01	250,915	14
CNCI01	207,199	12
	<u>\$ 796,749</u>	<u>45</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

創惟科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達創惟科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與創惟科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創惟科技股份有限公司民國一〇六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、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收帳款減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)。

關鍵查核事項之說明：

創惟科技股份有限公司主要銷售客戶為電子零組件通路商，銷售條件以信用交易為主，而使其應收帳款暴露於客戶的信用風險之下，由於客戶的信用狀況會影響應收帳款的減損評估而需持續關注，且應收帳款為個體財務報告重要資產項目，故本會計師將應收帳款減損評估列為重要查核事項。

如何於查核中因應該事項：

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應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行；詢問管理階層是否有已知債務人有財務困難的情形；檢視應收帳款帳齡報表，執行抽樣程序以驗證應收帳款帳齡的正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款的情形，以評估前期應收帳款減損提列之合理性，及本期應收帳款減損估列方法及假設是否允當；檢視期後收款紀錄，以評估應收帳款減損評估之合理性。

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

創惟科技股份有限公司從事積體電路研發、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。

如何於查核中因應該事項：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估創惟科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算創惟科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創惟科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對創惟科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使創惟科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致創惟科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成創惟科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創惟科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇七年三月二十三日

創惟科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31			106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%		
資 產：					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,147,765	44	994,857	42	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 682,000	27	
應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	225,339	9	168,686	7	2170	應付票據及帳款	180,989	7	
其他應收款(附註六(三)及七)	387	-	307	-	2201	應付薪資	104,133	4	
存貨淨額(附註六(四))	236,131	9	204,659	9	2322	一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	28,033	1	
其他流動資產(附註六(八))	34,164	1	31,228	1	2399	應付費用及其他流動負債(附註七)	83,553	3	
	1,643,786	63	1,399,737	59		1,078,708	42	27	
非流動資產：					非流動負債：				
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	16,575	1	16,575	1	2541	銀行長期借款(附註六(十)及八)	196,228	7	
採用權益法之投資(附註六(五))	34,608	1	28,643	1	2670	淨確定福利負債及其他(附註六(十一)及(十二))	28,752	1	
不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	878,648	33	875,717	38		224,980	8	11	
無形資產(附註六(七))	18,906	1	22,422	1		1,303,688	50	38	
遞延所得稅資產(附註六(十二))	13,107	-	5,076	-					
其他非流動資產(附註六(八))	24,779	1	11,089	-	3100	普通股股本	907,092	34	
	986,623	37	959,522	41	3210	資本公積	251,339	10	
						保留盈餘：			
					3310	法定盈餘公積	62,546	2	
					3320	特別盈餘公積	2,959	-	
					3351	未分配盈餘	132,870	5	
						198,375	7	11	
						(30,085)	(1)	(2)	
					3490	其他權益	1,326,721	50	
						權益總計	2,630,409	100	
						負債及權益總計	\$ 2,630,409	100	
資產總計	\$ 2,630,409	100	2,359,259	100					

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王國肇



榮志林：經理人



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,785,770	100	1,757,186	100
5000	營業成本(附註六(四)及十二)	911,780	51	870,652	50
	營業毛利	873,990	49	886,534	50
	營業費用(附註六(三)、(十一)、(十四)、(十七)、七及十二)：				
6100	推銷費用	51,054	3	53,221	3
6200	管理費用	136,267	8	137,708	8
6300	研究發展費用	458,613	26	422,657	24
		645,934	37	613,586	35
	營業淨利	228,056	12	272,948	15
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十八)及七)	12,288	1	4,959	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)及(十九))	(73,141)	(4)	(8,447)	-
7050	財務成本	(8,002)	-	(4,568)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(7,585)	-	(7,793)	-
		(76,440)	(3)	(15,849)	-
7900	稅前淨利	151,616	9	257,099	15
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	20,409	1	30,272	2
	本期淨利	131,207	8	226,827	13
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,394	-	(8,551)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		1,394	-	(8,551)	-
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	(2,431)	-	(500)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(2,431)	-	(500)	-
8300	本期其他綜合損益	(1,037)	-	(9,051)	-
	本期綜合損益總額	\$ 130,170	8	217,776	13
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 1.46		2.53	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 1.45		2.50	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美



單位：新台幣千元

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	員工未 賺得酬勞	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 896,692	300,548	14,024	3,639	286,427	(2,460)	-	1,498,870
本期淨利	-	-	-	-	226,827	-	-	226,827
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,551)	(500)	-	(9,051)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	218,276	(500)	-	217,776
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,598	-	(26,598)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(260,041)	-	-	(260,041)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,179)	1,179	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(8,967)	-	-	-	-	-	(8,967)
員工執行認股權發行新股	380	409	-	-	-	-	-	789
限制員工權利股票	10,000	33,500	-	-	-	-	(43,500)	-
限制員工權利股票失效	(100)	(335)	-	-	-	-	435	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	4,935	4,935
民國一〇五年十二月三十一日餘額	906,972	325,155	40,622	2,460	219,243	(2,960)	(38,130)	1,453,362
本期淨利	-	-	-	-	131,207	-	-	131,207
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,394	(2,431)	-	(1,037)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	132,601	(2,431)	-	130,170
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	21,924	-	(21,924)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(196,551)	-	-	(196,551)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	499	(499)	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(72,697)	-	-	-	-	-	(72,697)
員工執行認股權發行新股	720	891	-	-	-	-	-	1,611
限制員工權利股票失效	(600)	(2,010)	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	10,826	10,826
民國一〇六年十二月三十一日餘額	907,092	251,339	62,546	2,959	132,870	(5,391)	(24,694)	1,326,721

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為5,286千元及8,571千元、員工酬勞分別為17,619千元及28,569千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 151,616	257,099
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	57,182	52,202
存貨及應收帳款備抵損失提列淨額	8,248	187
利息費用	8,002	4,568
利息收入	(9,623)	(2,900)
股份基礎給付酬勞成本	10,826	4,935
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	7,585	7,793
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	4	(36)
金融資產減損損失	-	5,000
不影響現金流量之收益費損項目合計	82,224	71,749
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	(57,232)	(5,214)
存貨	(39,141)	41,957
其他金融資產及流動資產	(3,382)	2,555
	(99,755)	39,298
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	(270)	(9,451)
應付費用及其他流動負債	(9,072)	1,903
淨確定福利負債	(1,602)	(1,595)
	(10,944)	(9,143)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(110,699)	30,155
調整項目合計	(28,475)	101,904
營運產生之現金流入	123,141	359,003
收取之利息	9,550	2,732
支付之利息	(7,852)	(4,398)
支付之所得稅	(24,986)	(31,096)
營業活動之淨現金流入	99,853	326,241
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(15,983)	-
取得不動產、廠房及設備	(47,830)	(36,283)
取得無形資產及其他	(22,462)	(2,075)
投資活動之淨現金流出	(86,275)	(38,358)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	435,000	247,000
償還長期借款	(28,033)	(28,036)
發放現金股利	(269,248)	(269,008)
員工執行認股權取得之價款	1,611	789
籌資活動之淨現金流入(出)	139,330	(49,255)
本期現金及約當現金增加數	152,908	238,628
期初現金及約當現金餘額	994,857	756,229
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,147,765	994,857

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王國肇



經理人：林志榮



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十三日經董事會通過後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。另本公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額16,575千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少87,658千元及增加87,658千元。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會造成重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2)過渡處理

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日（民國一〇七年一月一日）之已完成合約將不予重述。

本公司評估使用適用國際財務報導準則第十五號規定將不會產生重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4. 國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司評估上述修正將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(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。報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

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重新換算為功能性貨幣，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。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

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臺幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新臺幣，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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者，即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2) 備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

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），並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及迴轉利益淨額係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴轉係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

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。

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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(4)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。

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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)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。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，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、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

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 | 4~15年 |
| (3) 電腦及儀器設備 | 3~8年 |
| (4) 辦公設備及其他 | 2~10年 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一) 租賃

1. 出租人

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二) 無形資產

1. 研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。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。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- | | |
|-----------|-------|
| (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 |

本公司每年至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，通常於商品送達客戶倉庫時或送交運送承攬人移轉。

2.勞 務

本公司提供顧問及管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。本公司依合約約定衡量交易完成程度。

(十六)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勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨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有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.離職福利

離職福利係指本公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十八)所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

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。

(十九)每股盈餘

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

(二十)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。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

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

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

(一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

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

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，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)。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 424,221	367,373
定期存款	723,544	627,484
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,147,765</u>	<u>994,857</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)。

(二)金融資產

1.以成本衡量之金融資產：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
權益投資	<u>\$ 16,575</u>	<u>16,575</u>

2.本公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。另，本公司持續管理該等被投資公司之財務及營運狀況，並於其可回收性存有疑慮時提列適當之減損損失，本公司評估其最大之曝險為該等投資之帳面價值。本公司民國一〇五年度提列減損損失5,000千元，民國一〇六年度則無此情形。

3.截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 226,130	169,227
應收帳款-關係人	1,480	1,151
其他應收款(含關係人)	387	307
減：備抵呆帳	(2,271)	(1,692)
	<u>\$ 225,726</u>	<u>168,993</u>

1.本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期0~90天以下	\$ 13,689	1,105
逾期91~180天	-	-
	<u>\$ 13,689</u>	<u>1,105</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	1,692	1,692
減損損失提列	-	579	579
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,271</u>	<u>2,271</u>
105年1月1日餘額	\$ -	1,651	1,651
減損損失迴轉	-	41	41
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,692</u>	<u>1,692</u>

本公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收款項，本公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。另，本公司就該等應收款項未取具任何擔保品。

3. 截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	106.12.31	105.12.31
原料	\$ 38,341	33,738
在製品	77,299	50,807
製成品及商品	<u>120,491</u>	<u>120,114</u>
	<u>\$ 236,131</u>	<u>204,659</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為7,669千元及146千元，並已認列為銷貨成本。

民國一〇六年及一〇五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。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司	<u>\$ 34,608</u>	<u>28,643</u>

1. 子公司

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2. 擔 保

截至民國一〇六年及一〇五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)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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	總 計
成本或認定成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 573,313	394,105	165,806	288,207	2,027	1,423,458
增 添	-	-	7,436	38,910	1,484	47,830
處 分	-	-	(770)	(85,269)	-	(86,039)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>394,105</u>	<u>172,472</u>	<u>241,848</u>	<u>3,511</u>	<u>1,385,249</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 573,313	388,295	170,972	265,857	-	1,398,437
增 添	-	5,810	6,024	22,422	2,027	36,283
處 分	-	-	(11,190)	(72)	-	(11,262)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 573,313</u>	<u>394,105</u>	<u>165,806</u>	<u>288,207</u>	<u>2,027</u>	<u>1,423,458</u>
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	143,446	132,452	271,843	-	547,741
本年度折舊	-	9,533	9,819	25,543	-	44,895
處 分	-	-	(766)	(85,269)	-	(86,035)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>152,979</u>	<u>141,505</u>	<u>212,117</u>	<u>-</u>	<u>506,601</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	134,185	133,141	252,412	-	519,738
本年度折舊	-	9,261	10,468	19,503	-	39,232
處 分	-	-	(11,157)	(72)	-	(11,229)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,446</u>	<u>132,452</u>	<u>271,843</u>	<u>-</u>	<u>547,741</u>
帳面價值：						
民國106年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>241,126</u>	<u>30,967</u>	<u>29,731</u>	<u>3,511</u>	<u>878,648</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 573,313</u>	<u>250,659</u>	<u>33,354</u>	<u>16,364</u>	<u>2,027</u>	<u>875,717</u>

本公司部份不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日作為銀行借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)無形資產

本公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產之成本、累計攤銷及減損損失明細如下：

	專利、著作 及商標權	電腦軟體 成 本	總 計
成 本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 22,989	129,365	152,354
單獨取得	-	6,590	6,590
處 分	-	(15)	(15)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 22,989</u>	<u>135,940</u>	<u>158,929</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105年1月1日餘額	\$ 21,170	127,739	148,909
單獨取得	1,819	2,631	4,450
處 分	-	(1,005)	(1,005)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 22,989</u>	<u>129,365</u>	<u>152,354</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ 14,955	114,977	129,932
本年度攤銷	1,872	8,234	10,106
處 分	-	(15)	(15)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 16,827</u>	<u>123,196</u>	<u>140,023</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 12,191	108,205	120,396
本年度攤銷	2,764	7,777	10,541
處 分	-	(1,005)	(1,005)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 14,955</u>	<u>114,977</u>	<u>129,932</u>
帳面價值：			
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 6,162</u>	<u>12,744</u>	<u>18,906</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 8,034</u>	<u>14,388</u>	<u>22,422</u>

民國一〇六年及一〇五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。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	106.12.31	105.12.31
預付款項	\$ 33,387	30,848
進項稅額及留抵稅額	777	-
應收退稅款	-	380
長期預付款項	24,705	10,941
存出保證金	74	148
	<u>\$ 58,943</u>	<u>42,317</u>

(九)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	106.12.31	105.12.31
信用借款	\$ 430,000	200,000
擔保銀行借款	252,000	47,000
合 計	<u>\$ 682,000</u>	<u>247,000</u>
期末利率區間	<u>1%</u>	<u>1%</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

106.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.35%~1.45%	106~114	\$ 224,261
減：一年內到期部分				28,033
合 計				<u>\$ 196,228</u>

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.35%~1.55%	106~114	\$ 252,294
減：一年內到期部分				28,033
合 計				<u>\$ 224,261</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。

(十一)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：

	106.12.31	105.12.31
確定給付義務之現值	\$ 67,255	70,751
計畫資產之公允價值	(38,503)	(39,002)
淨確定福利負債	<u>\$ 28,752</u>	<u>31,749</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計38,503千元。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，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ 70,751	61,485
當期服務成本及利息	973	1,153
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,108	2,498
—因財務假設變動所產生之精算損益	(2,681)	5,615
計畫支付之福利	(2,896)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 67,255</u>	<u>70,751</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 39,002	36,692
利息收入	550	706
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(179)	(438)
已提撥至計畫之金額	2,026	2,042
計畫已支付之福利	(2,896)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 38,503</u>	<u>39,002</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	106年度	105年度
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 423</u>	<u>447</u>
推銷費用	\$ 28	29
管理費用	102	107
研發費用	293	311
	<u>\$ 423</u>	<u>447</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日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：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ 8,794	243
本期認列	(1,394)	8,551
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,400</u>	<u>8,794</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.625 %	1.375 %
未來薪資成長率	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一〇六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1,991千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.91年。

(7)敏感度分析

民國一〇六年及一〇五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%
106年12月31日		
折現率1.625%	(2,563)	2,681
未來薪資增加率2.00%	2,629	(2,530)

	對確定福利義務之影響	
	增加25%	減少25%
105年12月31日		
折現率1.375%	(2,876)	3,014
未來薪資增加率2.00%	2,949	(2,830)

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退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,265千元及15,391千元，已提撥至勞工保險局。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

(1)本公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅	\$ 29,266	30,273
遞延所得稅	(8,857)	(1)
	<u>\$ 20,409</u>	<u>30,272</u>

(2)本公司民國一〇六年度及一〇五年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

(3)本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	106年度		105年度	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利	17%	\$ 151,616	17%	257,099
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅		25,775		43,707
免稅所得		(12,136)		(17,327)
未認列遞延所得稅資產淨變動數		-		749
前期年度所得稅估計差異及其他		6,770		3,143
		<u>\$ 20,409</u>		<u>30,272</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：

	106.12.31	105.12.31
可減除暫時性差異	<u>\$ 16,562</u>	<u>16,562</u>

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

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五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	採權益法 認列之 子公司份額	未實現 兌換損失 及其他	合 計
遞延所得稅資產：				
民國106年1月1日餘額	\$ (5,014)	-	(62)	(5,076)
借記/(貸記)損益	(2,227)	-	(5,804)	(8,031)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (7,241)</u>	<u>-</u>	<u>(5,866)</u>	<u>(13,107)</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	備抵存貨 跌價損失	採權益法 認列之 子公司份額	未實現 兌換損失 及其他	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ (3,661)	(1,859)	(8)	(5,528)
借記/(貸記)損益	(1,353)	1,859	(54)	452
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (5,014)</u>	<u>-</u>	<u>(62)</u>	<u>(5,076)</u>

未實現
兌換利益

遞延所得稅負債：

民國106年1月1日餘額	\$ 826
借記/(貸記)損益	(826)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,277
借記/(貸記)損益	(451)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 826</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一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	\$ 219,243
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ 463
	106年度(預計)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	11.44 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十三)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,230,000千元，每股面額10元，均為123,000千股。前述額定股本均包含可供員工認股權憑證認購股份1,500萬股，已發行普通股股份分別為90,709千股及90,697千股。所有已發行股份之股款均已收取。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股分別為72千股及38千股，以每股面額10元發行，總金額分別為720千元及380千元，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東會決議發行限制員工權利新股，並以民國一〇五年八月二十六日為給與日，相關股本業已辦理變更登記，其他相關資訊請詳附註六(十四)。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 219,180	290,714
員工認股權	1,004	1,275
限制權利員工新股	31,155	33,166
	\$ 251,339	325,155

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

本公司分別於民國一〇六年六月十六日及一〇五年六月二十一日經股東會決議以資本公積配發現金72,697千元(每股0.81元)及8,967千元(每股0.1元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 保留盈餘

依本公司民國一〇六年六月十六日經股東會決議通過修訂後之公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會依本公司股利政策擬具盈餘分派案，提請股東常會承認後分派股東紅利。

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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十六日及民國一〇五年六月二十一日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派股利情形如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 2.190	196,551	2.900	260,041
合計		<u>\$ 196,551</u>		<u>260,041</u>

上述民國一〇五年度及一〇四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。

本公司於民國一〇七年三月二十三日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分配案，分派之每股股利為1.30元，上述盈餘分配尚待股東會決議，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)

(十四)股份基礎給付

本公司截至民國一〇六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：

	員工認股權憑證發行年度		庫藏股轉讓員工	限制員工權利新股
	101年度第二次	101年度第一次	104年度	105年度
給與日	101.9.12	101.5.2	104.11.6	105.8.26
給與數量(千單位/股)	700	3,500	1,359	1,000
合約期間	5年	5年	-	3~4年
授予對象	員工	員工	員工	員工
既得條件	未來二年之服務	未來二年之服務	立即既得	未來三年及四年之服務

1.給與日公允價值之衡量參數

(1)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	員工認股權憑證發行年度	
	101年度第二次	101年度第一次
執行價格(元)	24.65	20.75
預期波動率	46.00 %	46.00 %
認股權存續期間(年)	3.5	3.5
現金股利率	3.60 %	4.20 %
無風險利率	1.43 %	1.36 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；現金股利率係參酌歷史經驗值決定；無風險利率以定期存款利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	106年度		105年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千單位)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千單位)
1月1日流通在外數量	22.18	342	22.03	380
本期執行數量	22.70	(72)	20.75	(38)
本期逾期失效數量	22.70	(270)	-	-
12月31日流通在外數量	-	-	22.18	342
12月31日可執行數量	-	-	22.18	342

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日流通在外之員工認股權資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
執行價格區間(元)	20.75~24.65	20.75~24.65
加權平均剩餘合約期間	-	0.47年

3. 限制員工權利新股

本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，每股面額10元，計10,000千元。授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇五年八月二十六日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為43,500千元，增資基準日為民國一〇五年八月三十一日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得獲配之股份，並自取得日起持續於本公司任職滿三年及四年時分別既得所獲配股份之30%及70%。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。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為24,694千元。民國一〇六年一月一日至十二月三十一日本公司認列酬勞成本為10,826千元。

限制員工權利新股相關資訊如下：

	106年度	105年度
1月1日流通在外普通股(千股)	990	-
本期給與數量(千股)	-	1,000
本期喪失數量(千股)	(60)	(10)
12月31日流通在外股數(千股)	<u>930</u>	<u>990</u>

4. 員工費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	106年度	105年度
因限制員工權利新股所產生之費用	<u>\$ 10,826</u>	<u>4,935</u>

(十五) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 131,207</u>	<u>226,827</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>89,750</u>	<u>89,670</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.46</u>	<u>2.53</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>131,207</u>	<u>226,827</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	89,750	89,670
員工認股權發行之影響	-	152
未既得之限制員工權利新股	240	-
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	<u>652</u>	<u>922</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>90,642</u>	<u>90,744</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.45</u>	<u>2.50</u>

於計算員工認股權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。

(十六) 收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	106年度	105年度
商品銷售	\$ 1,780,840	1,752,830
勞務提供	<u>4,930</u>	<u>4,356</u>
	\$ <u>1,785,770</u>	<u>1,757,186</u>

(十七) 員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日員工酬勞提列金額分別為17,619千元及28,569千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為5,286千元及8,571千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五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。

(十八) 其他收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

	106年度	105年度
利息收入	\$ 9,623	2,900
租金收入	1,240	1,162
其他收入	<u>1,425</u>	<u>897</u>
	\$ <u>12,288</u>	<u>4,959</u>

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (73,136)	(2,564)
金融資產減損損失	-	(5,000)
其 他	(5)	(883)
	<u>\$ (73,141)</u>	<u>(8,447)</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

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

(3)信用風險之暴險

信用風險係指交易對方不履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,373,284千元及1,163,636千元。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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日本公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為60%及55%。

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
106年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 682,000	686,399	686,399	-	-
應付票據及帳款	180,989	180,989	180,989	-	-
應付費用	23,594	23,594	23,594	-	-
其他流動負債	11,084	11,084	11,084	-	-
一年內到期長期借款	28,033	28,419	28,419	-	-
長期銀行借款	196,228	207,748	2,020	60,695	145,033
	\$ 1,121,928	1,138,233	932,505	60,695	145,033
105年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 247,000	248,827	248,827	-	-
應付票據及帳款	181,259	181,259	181,259	-	-
應付費用	19,282	19,282	19,282	-	-
其他流動負債	11,389	11,389	11,389	-	-
一年內到期長期借款	28,033	28,419	28,419	-	-
長期銀行借款	224,261	239,537	2,887	61,141	175,509
	\$ 711,224	728,713	492,063	61,141	175,509

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，而影響本公司之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：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 39,074	29.76	1,162,835	29,558	32.250	953,259
人 民 幣	2,652	4.565	12,108	2,592	4.617	11,969
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,894	29.76	145,644	2,169	32.250	69,964

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

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少10,293千元及8,953千元。兩期分析係採用相同基礎。

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：

	106年度		105年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ (73,136)	1	(2,564)	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	
	106.12.31	105.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 723,544	627,484
金融負債	(682,000)	(247,000)
	<u>\$ 41,544</u>	<u>380,484</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 424,014	367,159
金融負債	(224,261)	(252,294)
	<u>\$ 199,753</u>	<u>114,865</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，本公司於民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少499千元及287千元。

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負債、避險之衍生金融資產及負債及備供出售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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
106年12月31日					
以成本衡量之金融資產					
權益投資	\$				<u>16,575</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$	1,147,765			
應收票據及應收帳款		225,339			
其他應收款			387		
					<u>\$ 1,373,491</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$	906,261			
應付票據及應付帳款		180,989			
應付費用			163,390		
					<u>\$ 1,250,640</u>

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
105年12月31日					
以成本衡量之金融資產					
權益投資	\$				<u>16,575</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$	994,857			
應收票據及應收帳款		168,686			
其他應收款			307		
					<u>\$ 1,163,850</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期銀行借款	\$	499,294			
應付票據及應付帳款		181,259			
應付費用			169,590		
					<u>\$ 850,143</u>

(2) 本公司民國一〇六年度及一〇五年度並無任何公允價值層級移轉情形。

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)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.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)。

(廿二)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心，其中資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。截至民國一〇六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。

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與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Genesys Logic America, Inc. (GLA)	子公司
Eclat Holding Ltd. (Eclat)	"
歲懋科技股份有限公司(歲懋科技)	"
博惟科技股份有限公司(博惟科技)	"
Baleen Systems, Inc. (Baleen)	"

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
百立(杭州)電子系統有限公司(百立(杭州))	民國一〇六年三月十三日前為本公司之子公司
太欣半導體股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 20,434	15,301
退職後福利	400	284
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 20,834</u>	<u>15,585</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附六(十四)。

(四)與關係人間之重大交易事項

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	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 7,838	6,335	543	1,151
其他關係人	2,103	1,739	937	-
	<u>\$ 9,941</u>	<u>8,074</u>	<u>1,480</u>	<u>1,151</u>

本公司銷售予子公司之價格，並無其他同類型交易可資比較，其收款期限為月結90天，本公司銷售予其他關係人之銷貨條件則與一般客戶無顯著不同，一般客戶則為T/T或月結30~75天。本公司因上述銷售而產生之未實現內部銷貨利潤業已消除。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人購買勞務

子公司為本公司提供在美國市場之行銷服務及配合本公司產品之開發研究，民國一〇六年度及一〇五年度此二項服務費用合計數分別為31,667千元及39,363千元，列於營業費用項下。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司應付子公司勞務費用分別為5,184千元及6,030千元，列於應付費用項下。

3.提供關係人勞務

本公司民國一〇六年度及一〇五年度提供子公司行政支援及技術服務所產生之收入均為144千元，列於其他收入項下。截至民國一〇六年及一〇五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分別為237千元及13千元，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. 背書保證

本公司為子公司之銀行借款提供背書保證，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司提供融資背書保證之金額分別為0元及10,000千元，民國一〇六年十二月三十一日尚無實際動支之情形。

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	106.12.31	105.12.31
土地	銀行借款額度	\$ 540,556	540,556
建築物	銀行借款額度	211,961	217,368
		<u>\$ 752,517</u>	<u>757,924</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年及一〇五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1,050,720千元及835,720千元。
- (二)本公司因簽訂軟體維護合約，未來於合約期間使用勞務應支付之金額分別為42,871千元及14,025千元。
- (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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產增加2,313千元。

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	106年度			105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	-	406,098	406,098	-	386,989	386,989
勞健保費用	-	24,387	24,387	-	22,950	22,950
退休金費用	-	16,688	16,688	-	15,838	15,838
其他員工福利費用	-	10,602	10,602	-	10,680	10,680
折舊費用	24,735	20,160	44,895	18,850	20,382	39,232
攤銷費用	-	12,287	12,287	-	12,970	12,970

創惟科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日員工人數分別為263人及259人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額 (註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (註3)	背書保證最高限額 (註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	博惟科技	註2	265,344	10,000	-	-	-	0.75 %	663,360	是	否	否

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

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：係為佔最近期財務報告歸屬於本公司業主權益之比率。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/千單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票： 達諾光電(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	2,950	16,575	6.33%	非上市(櫃)公司不適用	
"	Syndiant Inc.	"	"	130	-	0.96%	"	
"	綠星電子(股)公司	"	"	22	-	0.19%	"	
"	思銳生醫(股)公司	"	"	250	-	17.46%	"	
					<u>16,575</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：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：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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3)	帳面金額			
本公司	GLA	USA	IC設計	30,085	30,085	40,000	100 %	14,534	601	601	
本公司	Eclat	薩摩亞	轉投資	102,954	86,971	1,300	100 %	11,168	(7,625)	(7,625)	
本公司	崑懋科技	台灣	IC銷售	89,901	89,901	1,729	88.32 %	7,162	(507)	(448)	註1
本公司	博惟科技	台灣	IC銷售	182,370	182,370	18,200	100 %	1,744	(113)	(113)	註2
崑懋科技	Baleen	USA	IC設計	132,968	132,968	40	88.32 %	42	(87)	(76)	註2

(註1)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註2)係依本公司全年加權平均持股比例認列損益。

(註3)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.本公司

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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	-	匯出	收回	-	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
-	-	796,032

2.歲懋科技

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值(註3)	截至本期 止已匯回 投資收益 (註4)
百立(杭州) 電子系統有 限公司	產品研發及中 國大陸地區行 銷及產品服務	72,401 (USD2,295 千元)	註1	57,631 (USD1,795 千元)	匯出	收回	57,376 (USD1,787 千元)	-	- %	-	-	255 (註4)

註1：係透過轉投資公司Baleen Systems, Inc.投資設立。

註2：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價列計。另，係按本公司全年加權平均持股比例認列損益。

註3：百立(杭州)已於民國106年3月13日清算解散完成。

註4：係為清算後剩餘資金匯回。

(2)轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
57,376	42,074	80,000

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳一〇六年度合併財務報告。

創惟科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 207
銀行存款		
支票及活期存款		109,951
定期存款		-
外幣定期存款	美金24,000千元，匯率29.76	714,240
	人民幣2,038千元，匯率4.565	9,304
外匯存款	美金10,461千元，匯率29.76	311,305
	人民幣604千元，匯率4.565	2,758
合 計		<u>\$ 1,147,765</u>

應收票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
EVVE01 公司	營 業	\$ 46,043
GIYV01 公司	"	34,824
WTC001 公司	"	22,421
CNCI01 公司	"	21,202
GRKN01 公司	"	20,157
EGNE02 公司	"	13,727
其 他(註)		69,236
小 計		227,610
減：備抵呆帳		(2,271)
淨 額		<u>\$ 225,339</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

民國一〇六年十二月三十一日

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	\$ 149,202	231,993	淨變現價值
在 製 品	104,909	181,496	淨變現價值
原 料	41,698	37,866	重置成本
小 計	295,809	<u>451,355</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(59,678)</u>		
	<u>\$ 236,131</u>		

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付軟體使用費		\$ 15,385
預付費用	係預付專利權及商標權年費等	8,177
預付薪資		6,614
預付貨款		2,869
其他(註)		<u>1,119</u>
合 計		<u>\$ 34,164</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
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

請詳附註六(六)。

無形資產變動明細表

請詳附註六(七)。

其他非流動資產明細表
民國一〇六年十二月三十一日

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	\$ 7,255
未攤銷費用	主係專案研發費等各項營運支出	2,172
預付電腦軟體成本		15,278
其他(註)		74
		<u>\$ 24,779</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

民國一〇六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		本期出售		其他異動(註)		期末餘額		市價		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	持股比例	金額	淨值總額	金額	
Genesys Logic America, Inc.	40,000	\$ 15,114	-	-	-	-	-	(580)	100.00 %	14,534	14,534	14,534	無
Eclat Holding Ltd.	800	4,058	500	15,983	-	-	-	(8,873)	100.00 %	11,168	11,168	11,168	無
威懋科技股份有限公司	1,729	68,308	-	-	-	-	-	(452)	88.32 %	67,856	8,109	8,109	無
博惟科技股份有限公司	18,200	1,857	-	-	-	-	-	(113)	100.00 %	1,744	1,744	1,744	無
小計		89,337		15,983		-		(10,018)		95,302			
減：累計減損		(60,694)		-		-		-		(60,694)			
合計		\$ 28,643		15,983		-		(10,018)		34,608			

(註)本期其他異動包含投資損失(7,585)千元及累積換算調整數之變動(2,431)千元

創惟科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇六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		期 末 金 額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
達諾光電(股)公司	2,950	\$ 16,575	-	-	-	-	2,950	16,575	無	已提列累計減損31,800千元
Syndiant Inc.	130	-	-	-	-	-	130	-	"	已提列累計減損31,858千元
綠星電子(股)公司	22	-	-	-	-	-	22	-	"	已提列累計減損24,000千元
思銳生醫科技(股)公司	250	-	-	-	-	-	250	-	"	
合 計		\$ 16,575		-		-		16,575		

創惟科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

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
中國信託商業銀行	信用借款	\$ 200,000	106.12~107.6	1%	-	無
台北富邦商業銀行	信用借款	230,000	106.12~107.12	"	-	無
永豐商業銀行	擔保借款	130,000	106.10~107.1	"	110,000	土地及建築物
中國信託商業銀行	擔保借款	55,000	106.8~107.2	"	25,000	土地及建築物
華南商業銀行	擔保借款	67,000	106.11~107.2	"	33,000	土地及建築物
		<u>\$ 682,000</u>				

註：提供抵質押之情形，請詳財務報告附註八之說明。

應付票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
EOUV01公司	營 業	\$ 59,089
CGTI01 公司	"	48,269
REKV01公司	"	28,698
VVCR01 公司	"	22,790
其 他(註)		22,143
		<u>\$ 180,989</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

創惟科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付營所稅		\$ 22,219
預收貨款		11,084
應付勞健保及退休金費用		8,159
除役成本負債準備		6,539
應付關係人款	主係應付勞務費及代收付	5,520
應付董監酬勞		5,286
代收款項	主係代收所得稅、勞健保退休金等	4,460
其他(註)		20,286
合 計		\$ <u>83,553</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

長期借款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債 權 人	金 額		契約期間	利 率	抵押或擔保
	一年內 到期部分	一年以上 到期部份			
中國信託商業銀行	\$ 15,597	109,176	104.12.17~114.12.17	1.35%~1.45%	不動產
台北富邦商業銀行	12,436	87,052	"	"	"
	<u>\$ 28,033</u>	<u>196,228</u>			

營業收入淨額明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量(千pcs)	金 額
USB控制晶片	171,295	\$ 1,756,815
其 他	6,744	28,955
合 計		<u>\$ 1,785,770</u>

創惟科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料：	
期初原料	\$ 35,299
加：本期進料	429,918
減：期末原料	41,698
報廢及其他	91
原料出售	<u>10,280</u>
本期原料耗用	413,148
委外加工費用	<u>518,338</u>
製造成本	931,486
加：期初在製品	75,422
減：期末在製品	104,909
報廢及其他	<u>6,043</u>
製成品成本	895,956
加：期初製成品	144,746
減：期末製成品	148,411
報廢及其他	<u>1,022</u>
製成品銷售成本	<u>891,269</u>
商品成本	
加：期初商品存貨	1,201
本期購入	3,993
減：期末商品存貨	<u>791</u>
商品買賣銷貨成本	<u>4,403</u>
存貨跌價及呆滯損失提列	7,669
出售原料成本	10,280
其他	<u>(1,841)</u>
營業成本	<u><u>\$ 911,780</u></u>

創惟科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇六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	\$ 25,333	90,412	281,707
勞 務 費	9,157	5,855	26,791
軟體使用費	-	221	29,497
折舊及各項攤提	896	5,146	26,405
員工勞健保及退休金	2,819	8,539	29,717
差旅費	1,657	1,455	1,634
佣金支出	2,428	-	-
董監酬勞	-	8,646	-
其 他(註)	8,764	15,993	62,862
	<u>\$ 51,054</u>	<u>136,267</u>	<u>458,613</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。

七、資產負債評價科目提列方式：

應收帳款評價係針對有收回疑慮之應收帳款個別評估減損，另再以各應收帳款所處帳齡採群組評估減損，且為能適時反應應收款收回之可能性，係以帳齡分析法提列備抵呆帳。提列方式如下：

每月提列		平常提列	
0~180 天	1%	90 天以上且銷售產品客訴處理中	50%
		180 天以上且銷售產品客訴處理中	100%
180 天以上無客訴且評估回收性大者	2%	客戶已發生財務危機、進入訴訟或本公司已發出存證信函者	100%；且立即轉列催收款項
		依業務或信管單位發出客戶「客戶異常通知單」者	依異常狀況予以個別評估

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	106 年 度	105 年 度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,679,516	1,424,611	254,905	17.89
以成本衡量之金融資產 - 非 流 動	16,575	16,575	-	-
不動產、廠房及設備	878,890	876,194	2,696	0.31
無 形 資 產	19,013	22,692	(3,679)	(16.21)
其 他 非 流 動 資 產	38,920	17,281	21,639	125.22
資 產 總 額	2,632,914	2,357,353	275,561	11.69
流 動 負 債	1,080,142	646,019	434,123	67.20
非 流 動 負 債	225,104	256,965	(31,861)	(12.40)
負 債 總 額	1,305,246	902,984	402,262	44.55
股 本	907,092	906,972	120	0.01
資 本 公 積	251,339	325,155	(73,816)	(22.70)
保 留 盈 餘	198,375	262,325	(63,950)	(24.38)
其 他 權 益	(30,085)	(41,090)	11,005	26.78
非 控 制 權 益	947	1,007	(60)	(5.96)
權 益 總 額	1,327,668	1,454,369	(126,701)	(8.71)

(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. 其他非流動資產：主要係預付電腦軟體成本增加所致。
2. 流動負債、負債總額：係資金運用政策，向銀行舉借短期借款所致。
3. 資本公積、其他權益：主要係 105 年度發行限制員工權利新股，其產生資本公積一員工未賺得酬勞，本期則無此情事。
4. 保留盈餘：係本期獲利減少所致。

二、財務績效分析

單位：新台幣千元

年度 項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,787,146	1,758,358	28,788	1.64
銷貨成本	911,780	870,652	41,128	4.72
營業毛利	875,366	887,706	(12,340)	(1.39)
營業費用	651,819	619,084	32,735	5.29
營業淨利	223,547	268,622	(45,075)	(16.78)
營業外收入及支出	(71,331)	(10,989)	(60,342)	(549.11)
繼續營業單位稅前淨利	152,216	257,633	(105,417)	(40.92)
所得稅費用	21,069	30,867	(9,798)	(31.74)
繼續營業單位本期淨利	131,147	226,766	(95,619)	(42.17)
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,037)	(9,056)	8,019	88.55
本期綜合損益總額	130,110	217,710	(87,600)	(40.24)
本期淨利歸屬於 母 公 司 業 主	131,207	226,827	(95,620)	(42.16)
本期淨損歸屬於 非 控 制 權 益	(60)	(61)	1	1.64
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	130,170	217,776	(87,606)	(40.23)
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	(60)	(66)	6	9.09

(一)最近二年度增減比例變動分析說明：(營業毛利變動達 20% 以上者，應另作差異分析如表二)，增減變動未達 20% 者，可免分析)：

- 1.營業外收入及支出：主要係新台幣升值本期認列兌換損失所致。
- 2.繼續營業單位稅前淨利、所得稅費用、繼續營業單位本期淨利：係本期獲利減少所致。
- 3.其他綜合損益(稅後淨額)：主要係確定福利計畫之再衡量數本期調整增加所致。
- 4.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非控制權益：係本期獲利減少所致。

(二) 營業毛利變動分析：營業毛利變動未達 20%，依規定免予分析。

三、現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動現金流量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,017,184	97,038	66,592	1,180,814	—	—

(一)現金流量變動情形分析：

1. 營業活動之淨現金流入減少：主要係 106 年度獲利減少、因應市場需求庫存備貨增加及期末應收帳款增加，致使營業活動之淨現金流入減少。
2. 投資活動之淨現金流出增加：主要係本期購入電腦軟體成本及光罩支出增加。
3. 籌資活動之淨現金流入增加：主要係因應台幣資金需求而增加短期借款所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流(出)量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,180,814	260,697	(199,629)	1,241,882	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Genesys Logic America, Inc.	投資金額 30,085 千元 帳面金額 14,534 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 102,954 千元 帳面金額 11,168 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 7,162 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 182,370 千元 帳面金額 1,744 千元	長期投資	營運費用	嚴控支出預算	無

六、風險管理分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率風險 - (1) 本公司持有具利率風險的部位，主要係定期存款及銀行借款，依一〇六年十二月三十一日持有之變動利率工具淨資產為 233,009 千元，若利率調升或調降一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，一〇六年之稅前淨利將增加或減少 583 千元，故利率變動對損益造成之影響不大。
- (2) 本公司除視市場資金寬鬆情形，與各銀行洽商借款利率，積極降低短期營運資金成本外，基於利率可能持續變化之情形下，本公司於運用閒置資金從事投資時，將採浮動利率或以短期間方式，以規避利率風險，另利率市場風險管理之目標係管控市場之暴險程度，在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。
2. 匯率風險 - (1) 依本公司民國一〇六年十二月三十一日持有之外幣淨資產，若匯率貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度之稅前淨利將增加或減少10,339千元。

(2) 本公司因產品銷售主要在海外故持有美金部位，目前係以自然避險方式來調控匯率風險，未來將視匯率走勢與外匯銀行進行預售或預購遠匯方式來規避風險，將衝擊減緩。

3. 通貨膨脹－本公司對客戶報價，或主要原料供應商對本公司報價，主要受市場供需量因素影響，受通貨膨脹影響較小。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)政策：為管理財務風險，本公司並未從事高風險、高槓桿財務投資。

(2)獲利或虧損之主要原因：本公司並未從事高風險、高槓桿財務投資，故並未對損益有造成影響。

(3)未來因應措施：為控管某些交易風險，本公司已依據金管會之相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序。其辦法包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「負債承諾及或有事項管理辦法」。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫：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，未來將持續導入更先進的製程技術，除現行量產之 0.152、0.13 及 0.11 微米製程外，將逐步導入 55 奈米製程。除 USB 3.1 Gen 2 技術外，本公司也將陸續投入超高速 SerDes 介面技術(如 SD6.0/7.0)之研發工作，並透過策略產品處得運籌帷幄，來掌握跨領域、跨平台的新技術發展趨勢與應用市場的契機。

(2)預計投入之研發費用：本公司預計投入之研發費用初估為年營業額之 25.17%。

(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	EKOU01	供應商屬世界級之晶圓製造廠商，品質與交期均達一定水準且可合理評估。本公司與晶圓廠均保持長期良好配合關係，並與其建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為避免發生旺季缺料以致無法順利供貨的情事，已同時與其他世界級晶圓大廠建立密切業務往來，拓展供貨來源並有效降低進貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近兩年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：最近年度及截至年報刊印日為止，無此情形。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：最近年度及截至年報刊印日為止，無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司尚無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

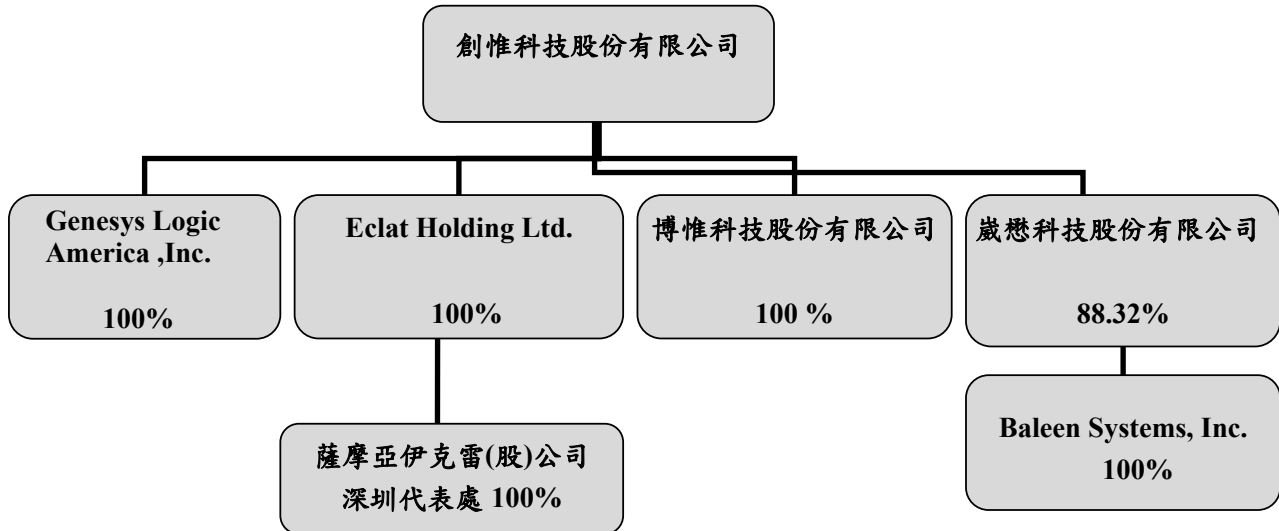
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

106 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	106 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	2860 Zanker Road, Suit 102 San Jose, CA, 95134	USD	400,000	IC 設計與銷售
Eclat Holding Ltd.	92.09.15	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	USD	1,300,000	轉投資
歲懋科技股份有限公司 (註 1)	91.12.17	新北市新店區北新路三段 205-1 號 12 樓	NTD	19,573,260	IC 銷售
博惟科技股份有限公司	96.12.11	新北市新店區北新路三段 205-1 號 12 樓	NTD	182,000,000	IC 設計與銷售
Baleen Systems, Inc.	91.09.18	17800 Castleton St, Suite 180 City of Industry, CA 91748	USD	4,024,300	IC 設計

註：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。

3.關係企業控制從屬公司相互關係明細及所營事業往來分工情形

企業名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所營事業往來分工情形
創惟科技股份有限公司	控制公司	-	研發、製造、測試及銷售所營事業相關產品
Genesys Logic America, Inc.	從屬公司	持股控制	1.研發、銷售所營事業相關產品 2.拓展國際市場並開發歐美客戶
Eclat Holding Ltd.	從屬公司	持股控制	從事轉投資業務
歲懋科技股份有限公司	從屬公司	持股控制	產品開發與銷售
博惟科技股份有限公司	從屬公司	持股控制	產品開發與銷售
Baleen Systems, Inc.	從屬公司	持股控制	產品開發

4.關係企業董事、監察人及總經理資料

106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	1,300	100.00%
歲懋科技股份有限公司	董事長 董事 總經理 監察人	張鑑紹 林志榮、林仲樺、王惠美 林仲樺 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	林志榮 黃佑充、林志榮、汪立威 汪立威 陳登輝	18,200	100.00%
Baleen Systems, Inc.	代表人	林志榮	40	88.32%

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)	稅後每股虧損(元)
Genesys Logic America, Inc.	14,158	21,823	7,289	14,534	41,017	3,339	601	-
Eclat Holding Ltd.	40,689	11,419	251	11,168	-	(7,253)	(7,625)	(5.87)
歲懋科技股份有限公司	19,573	8,477	368	8,109	-	(489)	(507)	(0.29)
博惟科技股份有限公司	182,000	1,799	55	1,744	-	(113)	(113)	(0.01)
Baleen Systems, Inc.	132,968	42	-	42	-	(62)	(87)	(2.18)

註1：106年12月31日台灣銀行中心匯率 USD/NTD=29.76；106年度台灣銀行年平均匯率 USD/NTD=30.43

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及私募有價證券之資金運用情形與計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

創惟科技股份有限公司



負責人：王 國 肇



