

股票代號：6104



創惟科技股份有限公司

九十九年度 年 報

中華民國100年4月30日

年報查閱之網址：<http://newmops.twse.com.tw>
公司年報資訊揭露之網址：<http://www.genesyslogic.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

發 言 人

姓 名：汪進德
職 稱：營運管理處營運長
電 話：(02)8913-1888
電子郵件信箱：ir@genesyslogic.com.tw

代理發言人

姓 名：黃曉菁
職 稱：企業行銷暨法人關係部副理
電 話：(02)8913-1888
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)2181-1911

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、吳美萍
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	5
二、公司沿革	5
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	11
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	33
六、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
七、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
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	35
九、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	36
肆、募資情形	
一、資本及股份	37
二、公司債	44
三、特別股	44
四、海外存託憑證	44
五、員工認股權憑證	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
七、資金運用計劃內容及執行情形	47
伍、營運概況	
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	59
三、最近二年度從業員工資料	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	70
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	71
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	76
四、最近年度財務報表	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表暨會計師查核報告	107
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	140

七、本公司資產負債評價科目提列方式	140
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析	141
二、經營結果分析	142
三、現金流量分析	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	144
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 ...	144
六、風險管理分析評估	144
七、其他重要事項	146
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	147
二、私募有價證券辦理情形	150
三、子公司持有或處分本公司股票情形	150
四、其他必要補充說明事項	150
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	150

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

渡過了全世界的金融風暴之後，本公司在民國九十九年的營運逐步回升，營收較前一年度成長了百分之二十，營業毛利也較前一年度成長了百分之三十，但是在美元匯兌損失以及投資減損的影響下，稅後 EPS 僅為 0.21 元。本公司在民國九十九年的出貨數量為一億四千萬顆，較前一年度成長了百分之六十，但是營收只成長了百分之二十，除了是產品組合的影響之外，也說明了 IC 產品競爭之激烈，縱使需求依然暢旺，平均銷售單價仍不斷下跌。這一年來 IC 產業的幾個大型購併案也說明了產業的結構性變化，如果沒有清楚的市場定位以及過人的技術能力，終究很難在市場上生存。

創惟科技自成立以來就以高速傳輸介面的領導廠商自許，至今已進入了第三代的技術革命。令人遺憾的是，USB3.0 至今仍未如大家所預期的席捲市場，全面性的普及恐怕還要等到明年，但是競爭者間的價格大戰卻早已開打。這也說明了要參與戰鬥的人都必須在第一時間做好準備，過去所謂的市場甜蜜期已不復存在。無論如何，USB3.0 的平均銷售單價以及獲利還是會高於 USB2.0 產品，所以 USB3.0 市場的早日普及還是大家的希望所繫。本公司目前準備好的 USB3.0 產品均在領先群之中，其中外接式硬碟控制器已獲國際大廠採用，開始大量出貨，而讀卡機控制器以及集線器控制 IC 也已進入量產階段。接下來，我們還會有 USB3.0 的新產品在下半年陸續推出，如 NB Camera 控制 IC 以及 Flash Drive 控制 IC。在 USB2.0 集線器控制 IC 方面，我們業已將其導入數個國際領導品牌的連網電視中，市場穩定且成長可期。同時，我們也積極與同業進行策略合作，將本公司產品納入參考電路，希望在未來許多新的嵌入式系統中，都能採用本公司的集線器控制 IC。

眾所周知，每年約有數十億個搭載 USB 的電腦或設備流入市場，世界上恐怕沒有那一種技術比它更受歡迎，正因為如此，才会有如此多的競爭者前仆後繼的投入。期待 USB 產品的高毛利率已經是不切實際的想法，再加上台幣不斷升值的趨勢，持續的降低成本以維持合理的毛利率才是保持長期競爭力的關鍵。此外，雖然 USB3.0 的全面普及尚未到來，大家已經在討論「後 USB3.0 時代」的技術了，甚至 Apple 已經推出了搭載 Thunderbolt 技術的新一代電腦，業界對於新技術的渴求以及接受的程度，已非過去的經驗所能想像的。對於致力於核心技術開發的創惟科技而言，將傳輸速度繼續往上推升本來就是我們既定的策略，我們也希望盡早完成新技術開發以拉開和競爭者的距離。

在轉投資事業方面，我們期待博惟科技能夠在今年度正式成為快閃記憶體界的生力軍，在全世界每年超過十億顆的控制器市場中佔有一席之地。此外，我們也在公司內部成立了新策略產品開發處，尋求跨領域、跨平台的新技術與新產品，希望能找到殺戮戰場外的一片藍天。同時，我們也將過去一直有所貢獻的 IP 業務正式成立事業處，希望以更充裕的資源和服務將我們的核心研發成果與同業共享，同時為公司帶來更多的營收和獲利。

過去幾年，本公司無論在營收以及獲利的表現上都呈現了停滯的狀態，除了是大環境的影響之外，缺乏有效率的執行力也是癥結所在。因此我們在今年度為了更有效率的運用資源，將

GenesysLogic

組織重新調整，同時強化了各產品開發處的角色，賦予更多的權力與義務，以期每個產品開發處都能自行成長茁壯；同時我們也加強監督經營績效，以便機動性調整資源，發揮全公司最大效益。雖然我們仍有待明年 USB3.0 全面普及後才能檢驗我們的經營績效，但是我們有信心在今年度就能做好準備，以最有競爭力的產品備戰，並且持續不斷地降低成本，不僅要捷足先登還要能持續戰力。謝謝各位股東長期以來給我們的支持，無論產業環境如何的變化，我們都會盡力地觀察與調整，找出最有效率的致勝之道。

在此謹祝大家

身體健康

萬事如意

董事長：王國肇



總經理：黃佑充



(一)經營結果：

99 年度合併營收及合併稅後淨利分別為 1,456,111 千元及 13,357 千元。而母公司當年度營收及稅後淨利則分別為 1,452,748 千元及 17,508 千元，較 98 年度成長，稅後每股盈餘 0.21 元。

(二)預算執行情形：

本公司 99 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		98 年度	99 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	18	21
	長期資金佔固定資產比率(%)	268	302
償債能力	流動比率(%)	358	328
	速動比率(%)	305	268
獲利能力	資產報酬率(%)	(4)	1
	股東權益報酬率(%)	(5)	1
	純益率(%)	(6)	1
	每股虧損(元)-追溯調整後	(0.79)	0.21

註:係合併財務比率

(四)研究發展狀況：

本公司之主要業務為積體電路、電腦週邊設備及相關產品之設計、製造、測試與買賣，經過多年的努力，在技術的廣度暨深度上，都具有領先同業的穩固基礎。除了既有的 USB 2.0 產品線續推出創新產品之外，在高速 USB 3.0、SD 3.0、SATA 3.0 等傳輸介面，本公司也針對 NB Camera，Hub，Card Reader，SATA Bridge 以及快閃記憶體等應用領域規劃完整的產品系列。針對未來的 SD 4.0 以及 10Gb/s 傳輸技術，本公司也已經擬定開發計畫，期望能持續領先市場推出相關產品。本公司將持續秉持領導市場及產品創新之一貫精神，主導市場開發，積極開發高階製程及多樣化且附加價值高之利基產品，以豐富公司產品線及提昇利潤空間，強化公司市場競爭力、掌握市場先機；各年度研發經費投入之比較如下表：

單位：新台幣千元

年度	98 年度	99 年度
項目		
研發費用	320,336	342,062
營業收入	1,212,129	1,456,111
研發費用/營業收入	26.43%	23.49%

註:係合併損益表

(五)100 年度經營計畫概要：

主要經營方針

- *USB3.0 重點產品將致力打入國際品牌客戶，期待 USB3.0 市場普及化可對公司產生更大助益。
- *傳輸系統核心技術的持續開發，仍是公司的經營目標。
- *期待轉投資事業按計畫產生貢獻。
- *面對外部競爭，內部進行調整，強化個別產品開發單位角色，以更積極組織改善經營績效。

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。

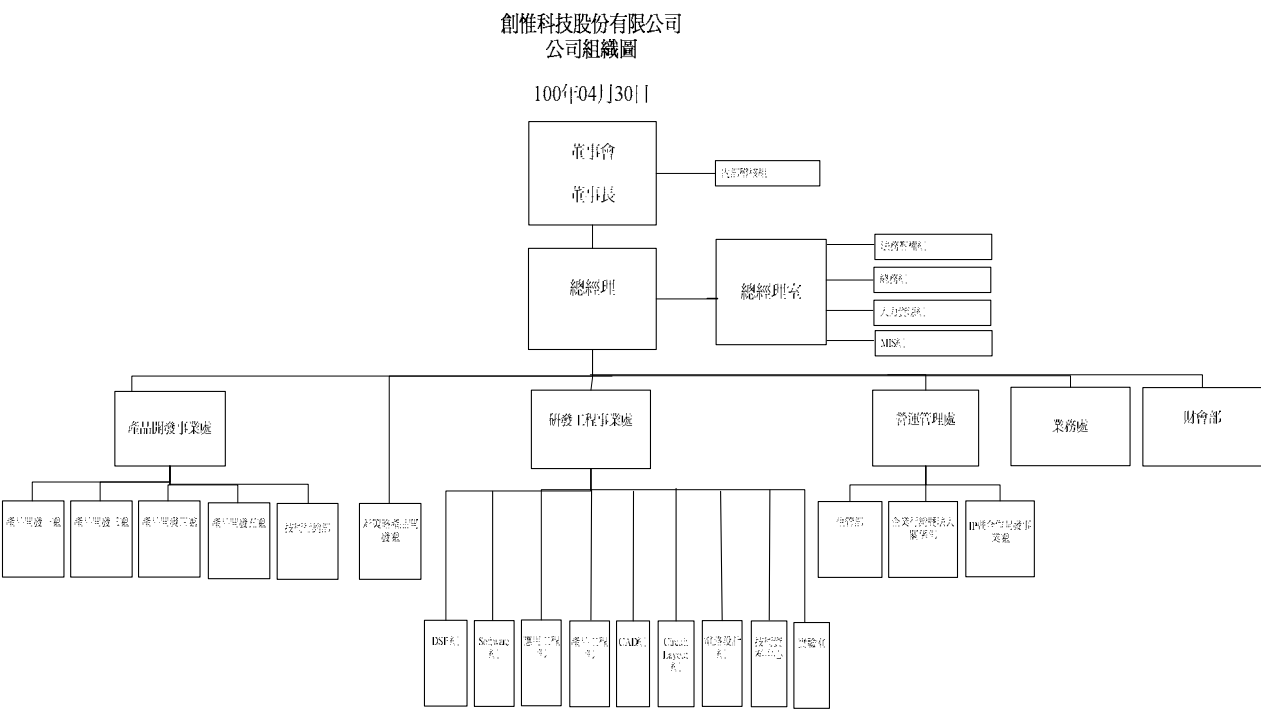
民國 98 年

- 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。
- 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 與美商晶典共同開發之微型投影機控制晶片組正式量產出貨。
- 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。

參、公司治理報告
一、組織系統
(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	部門職掌
產品開發事業處	負責產品規劃，開發及行銷相關事宜。依產品線之不同設有產品開發一處到五處，以及技術行銷部。
新策略產品開發處	負責評估中之新產品設計研發。
研發工程事業處	負責研發人員的管理、調度與研發計劃的管控。
DSP 組	負責設計、開發不同產品領域的數字訊號處理器(DSP)，與相關產品線整合並實現量產。
電路設計組	負責類比電路設計維護與驗證。
Software 組	負責軟體程式的開發、撰寫與維護。
應用工程部	負責新研究專案的樣品提供與 PCB 佈局及測試流程規劃與執行。
產品工程部	負責良率提升，低良率分析，量產測試程式開發及維護。
CAD 組	負責設計流程開發及維護，實現晶片佈局及產出。
Circuit Layout 組	負責類比電路佈局流程開發及維護，實現類比電路佈局及產出。
技術資料中心	負責公司研發技術資料控管與維護。
實驗室	實驗室儀器設備之管理及維護，RD 同仁實驗器材及零件的請購作業及 EVB 委外插件加工等事宜。
營運管理處	負責公司整體形象行銷、產品生產及出貨計畫之擬定與執行，設有生管部、企業行銷暨法人關係部、IP 暨合作開發事業處。
生管部	負責生管、品管、倉管及文件管制中心等作業推行。
企業行銷暨法人關係部	負責公司整體形象行銷、經營法人關係等事務。
IP 暨合作開發事業處	負責 IP 專案的評估、開發及業務推廣；與第三方公司合作專案之導入、評估及執行。
業務處	負責公司業務拓展及客戶售後服務。
總經理室	綜理公司整體事業之執行與協調，規劃決策營運目標，設有總務組、人力資源組、法務智權組及 MIS 組。
總務組	負責文書行政庶務、一般性採購、固定資產管理、營繕工程以及水電消防空調電信等設備維護之相關作業。
人力資源組	負責招募、任用、教育訓練、薪資福利等相關作業。
法務智權組	負責公司法務及合約等相關事務，以及專利智權管理。
MIS 組	負責公司資訊系統之管理與維護。
財會部	負責財務、會計、股務及稅務各項作業。
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	王國肇	秉承董事會決議，領導經理人負責釐訂公司之重大決策。
總經理	黃佑允	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	林志榮	輔佐總經理處理業務，主管各產品研究、開發之計畫、執行及督導事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、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

100 年 4 月 17 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職 稱	姓 名	關 係
董事長	王國肇	98.06.16	3 年	93.06.18	56,324	0.07%	56,324	0.07%	5,348,815	6.18%	無	無	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 欣鑫創業投資(股)公司董事長 創維科技(股)公司董事長兼總經理	董事	秦曼平	配偶
董事	秦曼平	98.06.16	3 年	88.06.22	5,357,815	6.35%	5,348,815	6.18%	56,324	0.07%	無	無	創惟科技(股)公司董事長 台灣中小企業銀行襄理 中興大學企業系學士	創維科技(股)公司董事	董事	王國肇	配偶
董事	黃佑允	98.06.16	3 年	86.03.19	2,076,572	2.46%	2,089,215	2.41%	3,271	0.00%	無	無	創惟科技(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碩士 台灣大學資訊工程系學士	本公司總經理 Genesys Logic America Inc. 董事長 博惟科技(股)公司董事長	無	無	無
董事	陳靖宜	98.06.16	3 年	94.06.09	941,674	1.12%	954,268	1.10%	129,511	0.15%	無	無	創惟科技(股)公司副總經理 創惟科技(股)公司資深經理 威盛電子(股)公司課長 美國加州州立大學漢口分校電腦碩士	無	無	無	無
董事	林志榮	98.06.16	3 年	98.06.16	106,251	0.13%	150,845	0.17%	546	0.00%	無	無	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 交通大學資訊工程碩士 大同工學院電機學士	本公司副總經理	無	無	無
獨立董事	蔡彥卿	98.06.16	3 年	95.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	台灣大學會計學系教授 中華民國會計研究發展基金會財務會計委員會主任委員 台灣證券交易所上市審議郭委員 美國加州大學洛杉磯校區會計學博士	合富醫藥控股股份有限公司獨立董事 中國信託商業銀行股份有限公司董事 中國信託金融控股股份有限公司法人董事代表人	無	無	無
獨立董事	郭文維	98.06.16	3 年	95.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	台灣大學資訊工程學系教授 美國德州大學奧斯汀分校電腦科學博士	晨星半導體股份有限公司獨立董事	無	無	無
監察人	吳長旺	98.06.16	3 年	93.06.18	474,267	0.56%	474,267	0.55%	0	0.00%	無	無	太欣半導體(股)公司副總經理 南榮工專電子工程科畢業	創維科技(股)公司副總經理	無	無	無
監察人	張家麟	98.06.16	3 年	98.06.16	2,000	0.00%	500,000	0.58%	197	0.00%	無	無	遠傳科技(股)公司技術總監 遠傳科技(股)公司資深工程師 美國馬里蘭大學資訊科學所博士	博惟科技(股)公司資深經理 艾爾科技(股)公司董事	無	無	無
監察人	世創投資開發有限公司	98.06.16	3 年	98.06.16	2,104	0.00%	2,104	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無
法人代表	陳金國	98.06.16	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 台北工專電子工程科畢業	創維科技(股)公司技術長	無	無	無

註：獨立董事郭大維初次選任日期為 95.6.14，於 95.8.9 辭任，另於 98.06.16 改選新任。

法人股東之主要股東

100 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
世創投資開發有限公司	秦曼平 (25%)、王奕清 (25%)、王郁雯 (25%)、 王國肇 (24.5%)、秦亞平 (0.5%)

董事及監察人資料

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
陳婷宜			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林志榮			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡彥卿	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
郭大維	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳長旺			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張家麟			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
世創投資開發 有限公司代表 人：陳金國			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、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、二親等以內親屬或五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。
- (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

100 年 4 月 17 日

職稱	姓名	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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	黃佑充	93.01.15	2,089,415	2.41%	3,271	0.00%	無	無	創惟科技(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碩士 台灣大學資訊工程系學士	Genesys Logic America, Inc. 董事長 博惟科技(股)公司董事長	無	無	無
副總經理	林志榮	98.04.01	150,845	0.17%	546	0.00%	無	無	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 交通大學資訊工程碩士 大同工學院電機學士	無	無	無	無
營運長	汪進德	94.07.01	90,000	0.10%	0	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司資深經理、協理 美商 IBM 產品經理、業務經理 美商新思科技(股)公司業務經理 中原大學企研所碩士 中原大學電子系學士	威懋科技(股)公司董事、總經理 博惟科技(股)公司董事、總經理	無	無	無
策略長	梁興國	95.09.29	0	0.00%	0	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司財會部財務長 日商日本投資財務(股)公司協理 美國喬治華盛頓大學企業管理碩士	新復興微波通訊(股)公司監察人 綠星電子(股)公司監察人 立基光能(股)公司監察人	無	無	無
業務長	汪立威	98.04.20	191,283	0.22%	0	0.00%	無	無	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	Eclat Holding Ltd. 董事、秘書	無	無	無
財務主管	林仲樺	97.06.30	56,701	0.07%	0	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司財會部資深經理 創惟科技(股)公司內部稽核組經理 台灣期貨交易所專員 美國德州州立大學國際企業碩士	Genesys Logic America, Inc. CEO	無	無	無
會計主管	王惠美	97.06.30	18,500	0.02%	0	0.00%	無	無	創惟科技(股)公司財會部會計組經理 許秀川會計師事務所查帳員 台北商專企管科畢業	威懋科技(股)公司監察人 博惟科技(股)公司監察人	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)										
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)(註13)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)(註13)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		
董事長	王國肇																					
董事	秦曼平																					
董事	黃佑允																					
董事	陳婷宜	624	624	0	0	0	0	0	0	3.56%	7,706	8,044	269	269	0	0	0	0	0	49.11%	66.91%	無
董事	林志榮																					
獨立董事	蔡彥卿																					
獨立董事	郭大維																					

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 9)	合併報表內所有公司(註 10)(I)	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)(J)
低於 2,000,000 元	王國肇、秦曼平、黃佑充、陳婷宜、林志榮、蔡彥卿、郭大維	王國肇、秦曼平、黃佑充、陳婷宜、林志榮、蔡彥卿、郭大維	王國肇、秦曼平、陳婷宜、蔡彥卿、郭大維	王國肇、秦曼平、陳婷宜、蔡彥卿、郭大維
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0	黃佑充、林志榮	黃佑充、林志榮
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	0
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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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。

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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(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 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：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 J 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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：99 年度實際支付退職金金額為 0；屬退職退休金費用化之提列或提撥金額。

*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。

(2)監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、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)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	
監察人	吳長旺	432	432	0	0	0	0	2.47%	3.23%	無
監察人	張家麟									
監察人	世創投資開發有限公司代表人:陳金國									

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)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	吳長旺、張家麟、世創投資開發有限公司法人代表:陳金國	吳長旺、張家麟、世創投資開發有限公司法人代表:陳金國
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

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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

註 5：應揭露合併報表內所有公司(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董事姓名。

註 7：合併報表內所有公司(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董事姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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所領取之酬金，併入酬金級距表之 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、員工紅利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。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名 (說明)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B) (註 11)		獎金及特支費 等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金 額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 9)		取得員工認股權 憑證數額 (註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司		合併報表內 所有公司 (註 5)		本公司	合併報表 內所有公 司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	黃佑充	5,558	5,896	269	269	770	770	0	0	0	0	37.68%	51.92%	150	150	無
副總經理	林志榮															
前副總經理	陳婷宜															

說明：前副總經理陳婷宜於 99.05.03 辭任，所揭露之金額係為任期內之金額。

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7)	合併報表內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	陳婷宜	陳婷宜
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	黃佑充、林志榮	黃佑充、林志榮
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：前副總經理陳婷宜於 99.05.03 辭任，所揭露之金額係為任期內之金額。

* 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)，均應予揭露。

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本表及上表(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。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(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 7：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 8：合併報表內所有公司(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 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：99 年度實際支付退職金金額為 0；屬退職退休金費用化之提列或提撥金額。

*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	98 年度本公司及合併報表內所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	99 年度本公司及合併報表內所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	(2.57%)	14.99%
監察人	(0.62%)	3.23%
總經理及副總經理	(9.91%)	51.92%

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。另依本公司章程之規定董監酬勞不高於當年度可分配盈餘扣除股東股息後不高於百分之三，因 98 年虧損及 99 年不分配股利，故董監未分配盈餘酬勞。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100 年 4 月 30 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額 擬議數	現金紅利金額 擬議數	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總 經 理	黃 佑 充	0	0	0	0.00%
	副 總 經 理	林 志 榮				
	營 運 長	汪 進 德				
	策 略 長	梁 興 國				
	業 務 長	汪 立 威				
	財 務 主 管	林 仲 樺				
	會 計 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盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 15 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委 託 出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	王國肇	15	0	100.00%	98.6.16 改選連任
董事	秦曼平	5	10	33.33%	98.6.16 改選連任
董事	黃佑充	14	1	93.33%	98.6.16 改選連任
董事	陳婷宜	13	2	86.67%	98.6.16 改選連任
董事	林志榮	13	2	86.67%	98.6.16 改選新任
獨立董事	蔡彥卿	8	6	53.33%	98.6.16 改選連任
獨立董事	郭大維	14	0	93.33%	98.6.16 改選新任
監察人	吳長旺	15	0	100.00%	98.6.16 改選連任
監察人	張家麟	15	0	100.00%	98.6.16 改選新任
監察人	世創投資開發有限公司代表人:陳金國	14	0	93.33%	98.6.16 改選新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無上述情形。

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：

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
99.04.30	黃佑充	為協助子公司營運週轉，擬為博惟科技(股)公司背書保證案。	因董事黃佑充兼任博惟科技(股)公司董事長。	本案除黃佑充董事因兼任博惟科技(股)公司董事長於討論及表決迴避外，經主席徵詢其他所有出席董事同意通過。
99.08.27	黃佑充	為協助子公司營運週轉，擬為博惟科技(股)公司背書保證案。	因董事黃佑充兼任博惟科技(股)公司董事長。	本案除黃佑充董事因兼任博惟科技(股)公司董事長於討論及表決迴避外，經主席徵詢其他所有出席董事同意通過。
100.01.14	黃佑充	為協助子公司償還銀行借款，擬資金貸與子公司博惟科技案。	因董事黃佑充兼任博惟科技(股)公司董事長。	本案除黃佑充董事因兼任博惟科技(股)公司董事長於討論及表決迴避外，經主席徵詢其他所有出席董事同意通過。
100.03.25	黃佑充	為協助子公司償還銀行借款，擬資金貸與子公司博惟科技案。	因董事黃佑充兼任博惟科技(股)公司董事長。	本案除黃佑充董事因兼任博惟科技(股)公司董事長於討論及表決迴避外，經主席徵詢其他所有出席董事同意通過。

三、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：

- (1)加強董事會職能之目標：訂定(修訂)董事會議事規範，期使董事會之運作能更加制度化，並將董事會重要決議事項即時揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以達到提昇資訊透明度的要求。
- (2)執行情形評估：本公司董事會分別於 95 年 12 月 29 日、97 年 3 月 28 日及 99 年 6 月 30 日訂定及修正董事會議事規範，除使董事會運作更加制度化外，亦即時將董事會重要決議公佈於相關網站。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

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

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 15 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
監察人	吳長旺	15	0	100.00%	98.6.16 改選連任
監察人	張家麟	15	0	100.00%	98.6.16 改選新任
監察人	世創投資開發有限公司代表人：陳金國	14	0	93.33%	98.6.16 改選新任

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。

(2)股東方面可循本公司設立之發言系統及服務聯絡窗口反應，再透過電話聯絡或電子郵件回覆。

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

(1)內部稽核單位將依年度稽核計畫查核所出具之稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付各監察人查閱。內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之處時，將立即作成報告陳核，並通知監察人。

(2)會計師每年至少與監察人溝通一次，其中包括財務報表查核結果彙總，說明治理單位應持續注意之事項，以及更新重要規定。

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：無此情形。

註：

1.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。

2.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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)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，再透過電話聯絡或電子郵件回覆，若糾紛涉及法律問題則由法務處理。 (二)目前實際控制公司之主要股東為創業團隊之個人股東，且公司也透過服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之大股東之持股情形。 (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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司董事會已設置二席獨立董事。 (二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性。	(一) 因應證券交易法第14-2條於96年1月1日生效，本公司配合修改相關規定已設置獨立董事。 (二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一)本公司財務組有專人服務往來銀行及其他債權人。 (二)已設立服務聯絡窗口及電子郵件信箱來增進與利害關係人之溝通效率。 網址: http://www.genesyslogic.com ir@genesyslogic.com.tw	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一) 本公司網站設有投資人圈地揭露相關財務資訊，以利投資人參考。 網址: http://www.genesyslogic.com	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司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) 已設立英文網站、發言人定期適時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彙整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	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設有二席獨立董事，目前並未設有提名、薪酬或其他各類功能性委員會，預計於 100 年 12 月 31 日前完成薪酬委員會之設置。	現階段本公司尚無設置，未來將視公司營運規模成長及相關規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已依據「上市上櫃公司治理實務守則」逐步推動各項制度與辦法，分別訂定股東會議事規則、董事會議事規則、董事及監察人選舉辦法等辦法，以落實公司治理精神，進而追求股東利益最大化及企業永續經營，本公司已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理之精神。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、及利害關係人之權利、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)：	(1) 員工權益及僱員關懷： 1. 禁止雇用被強迫的員工及童工。員工符合合理預告期要求，可以自由離職。低於 18 歲的員工不得從事具有危險的工作並限制夜間工作。 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「性騷擾防治辦法」嚴禁員工性騷擾的發生。 3. 員工的報酬遵守所有合理的薪資法令及當地條例，包括有關於工資、加班時數及法律上規定的福利。 4. 本公司在招募過程中，採以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樂在工作講座等系列健康促進的服務與課程。	

項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
6. 本公司相當注重員工的安全及身心健康，在辦公室的設計裝潢方面以提供員工最舒適安全的工作環境。同時，各樓層皆安裝門禁卡、保全系統、監視器及於內部網站建制緊急聯絡，以確保員工在上班時間甚至假日晚間加班皆有安全保護措施。							
7. 本公司相當注重辦公環境之清潔，定期進行辦公環境消毒及地板打蠟工作。							
(2) 本公司董事及監察人進修之情形：							
職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)
監察人	張家麟	98/6/16	98/6/29	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司不法交易之防制暨內部人股權宣導說明會	3.0	否
獨立董事	蔡彥卿	95/6/14	99/1/22-99/1/29	會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	12.0	是
獨立董事	郭大維	98/6/16	99/5/31	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班(含證券法規)	12.0	是
(3) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：							
本公司均依內稽內控原則來評量業務、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。							
(4) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事、監察人購買責任保險。							
保險對象		保險公司		期間	投保金額		
全體董事及監察人		美商安達北美洲產物保險股份有限公司		99/08/01-100/08/01	新台幣 145,650 千元		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者應敘明自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：							
本公司分別於95-98年經中華民國證券暨期貨市場發展基金會所推行之公司資訊揭露評量中獲評鑑結果為「A」等級之公司。							
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。							
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。							
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。							

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司已設有二席獨立董事，目前並未設有提名、薪酬或其他各類功能性委員會，未來將視需要規劃設置。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理		
(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。	尚無重大差異
(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(二)本公司雖未設置推動企業社會責任專(職)單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。	尚無重大差異
(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(三)本公司不定期舉辦宣導事項，宣導企業倫理並與公司內部網站結合。另本公司訂有「工作守則」，記載明確之獎懲制度。	尚無重大差異
二、發展永續環境		
(一)公司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之情形。	(一)本公司已委由合格廠商進行廢棄物回收處理作業、致力宣導影印紙回收再利用並要求員工多用 mail 少用紙張來降低環境負荷衝擊、設置資源回收桶進行資源分類及委由檢驗合格並符合環保法令要求的加工廠進行生產符合歐盟 WEEE 與 RoHS 之環保要求產品。	尚無重大差異
(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(二)分別於 93 年 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，爾後每年均通過 ISO-9001 品質管理系統認證及 ISO-14001 環境管理系統認證續評。	尚無重大差異
(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(三)本公司由總務單位負責環境管理事務，委外專人清掃以維護環境整潔，並定期進行環境安全衛生教育及宣導。	尚無重大差異
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四)考慮生態效益與自然環境衝擊之影響，相關節能減碳措施有(1)適時調整冷氣開放時間及溫度、午休定時節電(2)加強綠化植栽(3)減少並控管紙張用量(4)落實資源回收。	尚無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司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之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)有關維護員工權益除依本公司工作規則及勞基法之規定執行外，另執行情形請參閱本年第 68~70 頁。 (二)制定工作規則，規定安全管理事項，俾供員工遵循。另有關員工定期實施安全與健康教育之情形請參閱本年第 68~70 頁。 (三)公司由業務單位負責及訂有客訴處理作業以解決產品異常等問題。 (四)本公司與(1)委由檢驗合格並符合環保法令要求的加工廠進行生產並要求在製程上達到環保的檢測要求；(2)與台北市自閉症家長協會附設小貝殼工作坊合作，製作股東會贈品，提供就業機會。 (五)本公司(1)與「財團法人伊甸基金會」視障服務發展處長期合作，固定派遣視障按摩師至公司進行按摩服務，提供就業機會；(2)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；(3)與台北市自閉症家長協會附設小貝殼工作坊合作，製作股東會贈品，提供就業機會；(4)不定期舉辦舊衣回收活動，捐贈給公益團體。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司將於年報及公司網站中揭露企業社會責任相關資訊。 (二)本公司目前無編製企業社會責任報告書。	尚無重大差異 不適用
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：本公司雖未訂定企業社會責任實務守則但本著經營理念及遠景展望，善盡公司之社會責任。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：	(一)環保與安全衛生方面： 1.本公司為專業 IC 設計公司，以 IC 研發、設計為主，其產品皆以委外加工方式進行生產，委由檢驗合格並符合環保法令要求的加工廠進行生產，並要求在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，並要求符合歐盟 WEEE 與 RoHS 之環保要求，以符合政府環保法令要求，善盡污染防治的環保社會責任。 (二)社會貢獻方面：本公司贊助學校社團的研究或訓練活動，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。 (三)社會公益： 1.與「財團法人伊甸基金會」視障服務發展處長期合作，固定每週由該處派遣視障按摩師至公司進行按摩服務，提供就業機會。 2.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。 3.與「台北市自閉症家長協會附設小貝殼工作坊」合作，製作股東會贈品，提供就業機會。 4.不定期舉辦舊衣回收活動，捐贈給公益團體。 (四)人權： 本公司重視人性管理，有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分溝通，故公司成立以來並無任何勞資爭議狀況發生，勞資關係和諧。 (五)安全衛生： 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；亦舉辦心靈成長講座，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。	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
七、公司產品或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.本公司分別於93年取得ISO-9001品質管理系統認證及於95年取得ISO-14001環境管理系統認證，爾後每年均通過ISO-9001品質管理系統認證及ISO-14001環境管理系統認證續評；並隨時掌握本公司及其供應商對於歐盟環保指令（RoHS）及廢電子電器設備指令（WEEE）之相關規範及因應；並及時取得供應商所提供之保證書及對供應商執行相關事項檢核。 2.本公司針對世界級客戶亦取得相關的環保認證，分別於95年取得SONY GREEN PARTNER認證，96年更取得Canon GP證書，這不但表示公司已獲得世界級大客戶的認同，更代表在環保上的努力。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本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。

(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：

本公司並未訂定公司治理守則，但訂有「董事會議事規則」及「股東會議事規則」等作業程序，已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：

證照簽發機關	取得資格名稱	
	服務人員專業能力測驗合格證明書	人數
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會		2名

(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
會計主管	王惠美	99/1/8-99/5/6	財團法人財經教育研究基金會	IFRS 菁英培訓班(第一期)	48
會計主管	王惠美	99/8/11-99/8/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析-特殊會計處理相關國際會計準則	3
會計主管	王惠美	99/10/13-99/10/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析(下)IFRS 實務運作解析	3
會計主管	王惠美	99/12/15-99/12/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討	3
會計主管	王惠美	99/12/15-99/12/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新財會問題解釋函	1

(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：100 年 3 月 31 日

本公司民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇〇年三月三十一日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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：黃佑充



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
99.03.31	1.決議通過本公司 98 年度之各項財務報表案 2.決議通過本公司及子公司 98 年度之各項合併財務報表案 3.決議通過本公司 99 年度內部控制制度部份作業修正案 4.決議通過本公司 98 年度內部控制制度聲明書 5.決議通過本公司員工認股權發行新股增資案 6.決議通過本公司實體股票全面換發無實體發行案 7.決議通過本公司 99 年度營運計劃 8.決議通過向永豐商業銀行申請辦理綜合授信額度展期案 9.決議通過本公司 99 年度股東常會召開日期、地點及議案相關事宜 10.決議通過修訂本公司章程案並提請股東常會討論案
99.04.30	1.決議通過本公司 99 年度內部稽核實施細則部份作業修正案 2.決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案並提請股東常會討論案 3.決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」案並提請股東常會討論案 4.決議通過本公司九十八年度虧損撥補案並提請股東常會承認案 5.決議通過為子公司博惟科技(股)公司背書保證案 6.決議將解除董事之競業禁止限制納入股東常會討論案
99.06.30	1.決議通過本公司員工認股權發行新股增資案 2.決議通過本公司董事會議事規則修正案 3.決議通過本公司防範內線交易管理作業程序修正案 4.決議通過本公司分層負責辦法修正案
99.07.15	1.決議通過本公司買回股份轉讓員工辦法之規定，轉讓買回本公司股份予員工案
99.08.27	1.決議通過上半年各項財務報表案 2.決議通過上半年各項合併財務報表案 3.決議通過向華南銀行申請辦理授信往來額度案 4.決議通過為子公司博惟科技(股)公司背書保證案
99.09.30	1.決議通過本公司員工認股權發行新股增資案 2.決議通過訂定本公司註銷庫藏股之減資基準日案
99.12.31	1.決議通過本公司員工認股權發行新股增資案 2.決議通過本公司一百年度稽核計劃
100.01.14	1.決議通過資金貸與子公司博惟科技(股)公司案
100.03.25	1.決議通過本公司 100 年度股東常會召開日期、地點及議案相關事宜 2.決議通過本公司 100 年度營運計劃 3.決議通過本公司向中國信託商業銀行申請授信額度案 4.決議通過為子公司博惟科技(股)公司背書保證案

會議日期	重大決議事項
100.03.31	1.決議通過本公司 99 年度之各項財務報表案 2.決議通過本公司及子公司 99 年度之各項合併財務報表案 3.決議通過本公司 100 年度內部控制制度部份作業修正案 4.決議通過本公司 99 年度內部控制制度聲明書 5.決議通過本公司員工認股權發行新股增資案 6.決議通過向永豐商業銀行申請辦理綜合授信額度展期案
100.04.29	1.決議通過本公司九十九年度盈餘分配案並提請股東常會承認案

(2)股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
99.06.18	(1)承認九十八年決算表冊	經主席徵詢全體出席股東 無異議照案承認	已遵行決議結果
	(2)承認九十八年度虧損撥補案 九十八年度稅後淨損為新台幣 66,101,429 元，以法定盈餘公積金 額為 66,101,429 元彌補虧損	經主席徵詢全體出席股東 無異議照案承認	已遵行決議結果
	(3)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	已依修定後公司章程 運作
	(4)修訂本公司「資金貸與他人作 業程序」案	經主席徵詢全體出席股東 無異議照案通過	已依修定後作業程序 運作
	(5)修訂本公司「背書保證作業程 序」案	經主席徵詢全體出席股東 無異議照案通過	已依修定後作業程序 運作
	(6)解除董事之競業禁止限制	經主席徵詢全體出席股東 無異議照案通過	已遵行決議結果

(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。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

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	吳美萍	99.1.1~99.12.31

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	2,230	259	2,489
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：

金額單位：新台幣千元

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)		
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	2,230	-	-	-	259	99.1.1~99.12.31	IFRS 轉換計劃輔導公費
	吳美萍						99.1.1~99.12.31	

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。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、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。

七、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	99 年度		該年度截至 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	王國肇	0	0	0	0
董事	秦曼平	(9,000)	0	0	0
董事	陳婷宜	0	0	0	0
董事兼總經理	黃佑充	40,000 (41,000)	0	0	0
董事兼副總經理	林志榮	32,000	0	0	0
獨立董事	蔡彥卿	0	0	0	0
獨立董事	郭大維	0	0	0	0
監察人	吳長旺	0	0	0	0
監察人	張家麟	0	0	0	0
監察人	世創投資開發有限公司 司代表人：陳金國	0	0	0	0
營運長	汪進德	25,000	0	0	0
策略長	梁興國	0	0	0	0
業務長	汪立威	65,000	0	0	0
財務主管	林仲樺	42,000	0	0	0
會計主管	王惠美	11,000	0	(18,000)	0

(2)股權移轉：無。

(3)股權質押：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

100 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 間具有財務會計 準則公報第六號 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
秦曼平	5,348,815	6.18%	56,324	0.07%	無	無	無	無	無
匯豐託管 B N P 百利 私人銀行新加坡分行 專戶	4,750,821	5.49%	無	無	無	無	無	無	無
南山人壽保險股份有 限公司	4,480,000	5.18%	無	無	無	無	無	無	無
黃佑充	2,089,215	2.41%	3,271	0.00%	無	無	無	無	無
陳婷宜	954,268	1.10%	129,511	0.15%	無	無	無	無	無
黃久芬	679,271	0.79%	無	無	無	無	無	無	無
張家麟	500,000	0.58%	197	0.00%	無	無	無	無	無
吳長旺	474,267	0.55%	無	無	無	無	無	無	無
王士潔	453,431	0.52%	無	無	無	無	無	無	無
王偉騰	427,350	0.49%	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率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、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

99 年 12 月 31 日單位：千股

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.	85,000	100.00%	—	—	85,000	100.00%
Eclat Holding Ltd.	1,300	100.00%	—	—	1,300	100.00%
歲懋科技股份有限公司	7,623	50.01%	—	—	7,623	50.01%
博惟科技股份有限公司	4,761	95.22%	—	—	4,761	95.22%
Baleen Systems, Inc.	38	50.01%	—	—	38	50.01%
百立(杭州)電子系統有限公司	不適用	50.01%	—	—	不適用	50.01%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

100 年 4 月 30 日

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	無	(註 32)

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
						減資 300,000 股		
100.01	10	123,000	1,230,000	86,217	862,172	員工認股權憑證轉換 476,000 股		(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		(註 34)

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。

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	86,524,184	36,475,816	123,000,000	含可供員工認股權證 認購股份 15,000 千股

註：以 100 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

100 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	7	30	23	15,105	0	15,165
持有股數	0	4,492,424	682,600	5,329,014	76,020,146	0	86,524,184
持股比例(%)	0.00%	5.19%	0.79%	6.16%	87.86%	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

每股面額十元

100 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	4,203	691,041	0.80%
1,000-5,000	8,431	17,773,996	20.55%
5,001-10,000	1,356	10,504,651	12.14%
10,001-15,000	432	5,410,076	6.25%
15,001-20,000	249	4,612,716	5.33%
20,001-30,000	189	4,757,320	5.50%
30,001-40,000	96	3,499,324	4.04%
40,001-50,000	51	2,337,691	2.70%
50,001-100,000	88	5,947,873	6.87%
100,001-200,000	41	5,738,581	6.63%
200,001-400,000	19	5,093,477	5.89%
400,001-600,000	4	1,855,048	2.14%
600,001-800,000	1	679,271	0.79%
800,001-1,000,000	1	954,268	1.10%
1,000,001 股以上	4	16,668,851	19.27%
合計	15,165	86,524,184	100.00%

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 100 年 4 月 17 日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例 (%)
秦曼平		5,348,815	6.18%
匯豐託管 B N P 百利私人銀行新加坡分行專戶		4,750,821	5.49%
南山人壽保險股份有限公司		4,480,000	5.18%
黃佑充		2,089,215	2.41%
陳婷宜		954,268	1.10%
黃久芬		679,271	0.79%
張家麟		500,000	0.58%
吳長旺		474,267	0.55%
王士潔		453,431	0.52%
王偉騰		427,350	0.49%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		
		98 年	99 年	截至 100 年 3 月 31 日 (註 8)
每市 股價 (註 1)	最 高	53.20	65.80	60.60
	最 低	11.65	31.25	32.65
	平 均	33.52	51.31	51.89
每淨 股 (註 2)	分 配 前	16.72	17.91	17.25
	分 配 後	16.72	17.91	17.25
每盈 股 餘	加權平均股數	83,368,304	85,185,228	86,658,596
	每股盈餘-調整前(註 3)	(0.79)	0.21	(0.44)
	每股盈餘-調整後(註 3)	(0.79)	0.21	(0.44)
每股 股利	現 金 股 利		—	—
	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)		—	223.19
	本利比(註 6)		—	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	—

*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：平均收盤價：98 年度 29.40 元、99 年度 46.87 元、100 年第 1 季 47.19 元

(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，主要係考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，其中現金股利不得低於當年度分配股東股息及股東紅利總額之百分之十。於當年度無盈餘分派，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機關規定分派。

2.本次股東會擬議股利分配情形：本年度不擬分配。

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，於繳納稅款後，應先彌補往年虧損及提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度未分配盈餘，累積為當年度可分配盈餘。由董事會依據本公司股利政策擬定當年度盈餘分配順序與比例，提出盈餘分配議案並報請股東會決議分配之。盈餘分派之順序如下：

(1)實收資本額百分之一作為股東股息，依配股基準日之股東名冊配發股東。如當年度可分配盈餘不足分派股息時，僅就其數額依股東持股比例分配，不得以股本分派之。

(2)當年度可分配盈餘扣除前款股東股息後，就其餘額提撥

1.員工紅利為百分之十五

2.董監酬勞不高於百分之三

3.股東紅利不高於百分之八十四

4.其餘為未分配盈餘

員工分配股票紅利之對象包括從屬公司員工。

依公司法規定，法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

依原證期會之規定，上市、上櫃公司自民國八十九年度起分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。前述股東權益減項金額不含本公司因受捐贈、買回已發行股票或子公司持有本公司股票，帳列於庫藏股票之帳面金額。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分併入可分派盈餘。

- 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票股利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。
- 3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1)配發員工現金紅利分紅、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本年度不擬分配。
 - (2)擬議配發員工股票紅利金額及佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數比例：不適用。
 - (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

100 年 4 月 30 日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)	第四次(期)	第五次(期)	第六次(期)
買回目的	維護公司信用與股東權益	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回區間	93/6/16~93/8/13	93/10/14~93/12/13	94/1/24~94/3/23	94/9/26~94/11/25	96/8/20~96/10/19	98/5/4~98/7/3
買回價格	17.2-36	12-24.5	12-23.8	14.35-30	45.57-93.35	12.18-28
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股	普通股 2,680,000 股	普通股 3,000,000 股	普通股 1,350,000 股	普通股 1,200,000 股	普通股 169,000 股
已買回股金額	67,482,572 元	40,036,936 元	57,442,679 元	30,105,957 元	84,592,251 元	3,133,463 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000 股	2,680,000 股	3,000,000 股	1,350,000 股	1,200,000 股	169,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%	0%	0%	0%

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

100 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	92 年員工認股權憑證	93 年員工認股權憑證	96 年員工認股權憑證
主管機關核准日期	92.06.18	93.01.12	96.10.26
發行（辦理）日期	92.11.03	93.03.25	96.11.02
發行單位數	3,400 單位	2,300 單位	4,800 單位
發行得認購股數佔已發行股份總數比率(註 2)	4.00%	2.71%	5.65%
認股存續期間	7 年	7 年	6 年
履約方式	發行新股	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居滿二年後，可依下列認股憑證授予期間及比例行使認股權： 認股權憑證授予期間 累積最高可行使比例 2 年 50% 3 年 80% 4 年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證居滿二年後，可依下列認股憑證授予期間及比例行使認股權： 認股權憑證授予期間 累積最高可行使比例 2 年 50% 3 年 80% 4 年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證居滿二年後，可依下列認股憑證授予期間及比例行使認股權： 認股權憑證授予期間 累積最高可行使比例 2 年 50% 3 年 75% 4 年 100%
已執行取得股數	540,000	1,914,000	323,000
已執行認股金額(新台幣)	24,791,300	43,739,200	16,666,800
未執行認股數量(股)	-(註 1)	-(註 2)	4,477,000
未執行認股者其每股認購價格(新台幣)	-(註 1)	-(註 2)	51.6
未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)	-(註 1)	-(註 2)	5.17%
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。		

註：(1) 92 年員工認股權憑證於 99/11/2 認股期間到期失效；(2) 93 年員工認股權憑證於 100/3/24 認股期間到期失效(3) 100 年 4 月 30 日本公司已發行股份總數為 86,524,184 股。

(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
100 年 4 月 30 日

	職稱	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	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元/股)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經 理 人	總經理	黃佑允	546,000	0.6310%	93 年 155,000 股	25.3	3,634,000	0.1791%	93 年 0 股	22.8	0	0
	副總經理	林志榮				22.8						
	營運長	汪進德										
	策略長	梁興國										
	業務長	汪立威										
	財務主管	林仲樺										
	會計主管	王惠美										
員 工	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

註：(1)93 年發行員工認股權憑證已於 100/3/24 認股期間到期失效，(2)100 年 4 月 30 日本公司已發行股份總數為 86,524,184 股。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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(九十九年度)主要產品之營業比重如下表

項目	產品名稱	營業比重
(1)	USB 儲存媒體控制晶片	42%
(2)	USB 集線器控制晶片	30%
(3)	USB 影像控制晶片	20%
(4)	代理商品	3%
(5)	智慧財產權	2%
(6)	其他	3%

3.目前之商品項目

◎USB 儲存媒體控制晶片

GL3220	USB 3.0 快閃記憶卡多槽讀卡機控制晶片
GL3221	USB 3.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3310	USB 3.0 to SATA 橋接控制晶片
GL424	SD/MMC 記憶卡控制晶片
GL426	SD 記憶卡控制晶片
GL811S	USB 2.0 to ATA/ATAPI 橋接控制晶片
GL815C	USB 2.0 隨身碟控制晶片
GL822	USB 2.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL823E	USB 2.0 SD 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
GL838	USB 2.0 快閃記憶卡單槽多合一讀卡機控制晶片

◎USB 影像控制晶片

GL123	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
GL843-2X&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
GL862E	USB 2.0 UVC 網路攝影機控制晶片
GL864E/GL864S	USB 2.0 UVC 網路攝影機控制晶片

◎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

GL850A	高效能 USB 2.0 4Port 集線器控制晶片
GL850G	高效能 USB 2.0 4Port 集線器控制晶片
GL852G	高效能 USB 2.0 4Port 集線器控制晶片
GL852GC	高效能 USB 2.0 4Port 充電集線器控制晶片
GL854G	高效能 USB 2.0 7Port 集線器控制晶片

◎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 2.0/USB3.0	快閃記憶體讀卡機控制晶片
USB 2.0/USB3.0	Serial ATA 橋接控制晶片
USB 2.0/USB3.0	高性能掃描器控制晶片
USB 2.0/USB3.0	相機控制晶片
USB 2.0/USB3.0	集線器控制晶片
USB 2.0/USB3.0	實體層智財-IP 服務
USB 2.0/USB3.0	實體層智財-IP

(二)產業概況

1.2010 年台灣 IC 產業的概況

根據工研院 IEK ITIS 公佈的 2010 年第四季暨全年度台灣半導體產業回顧與展望報告；總計 2010 年台灣 IC 產業產值達新台幣 1 兆 7,686 億元，較 2009 年大幅成長 41.5%，優於全球半導體成長率 31.8%。

其中 IC 設計業產值為 4,548 億新台幣，較 2009 年成長 17.9%；製造業為 8,841 億新台幣，較 2009 年成長 53.3%；封裝業為 2,970 億新台幣，較 2009 年成長 48.8%；測試業為 1,327 億新台幣，較 2009 年成長 51.5%。

2.2011 年台灣 IC 產業的展望

IEK 預估，2011 年台灣 IC 產業產值達 19,225 億元，較 2010 年成長 8.7%。其中設計業產值為 4,847 億新台幣，較 2010 年成長 6.6%；製造業為 9,627 億新台幣，較 2010 年成長 28.9%。至於封裝業為 3,277 億新台幣，較 2009 年成長 10.3%；測試業為 1,474 億新台幣，較 2010 年成長 11.1%。而在附加價值部份，2011 年台灣 IC 產業附加價值為 19,225 億元，較 2010 年成長 8.7%。

	2007 年	2008 年	2009 年	2009 年 成長率	2010 年	2010 年成 長率	2011 年(e)	2011 年成長率
IC 產業產值	14,667	13,473	12,497	-7.2%	17,686	41.5%	19,225	8.7%
IC 設計業	3,997	3,749	3,859	2.9%	4,548	17.9%	4,847	6.6%
IC 製造業	7,367	6,542	5,766	-11.9%	8,841	53.3%	9,627	8.9%
晶圓代工	4,518	4,469	4,082	-8.7%	5,709	39.9%	6,971	22.1%
製造業自有產品	2,849	2,073	1,684	-18.8%	3,132	86.0%	2,656	-15.2%
IC 封裝業	2,280	2,217	1,996	-10.0%	2,970	48.8%	3,277	10.3%
IC 測試業	1,023	965	876	-9.2%	1,327	51.5%	1,474	11.1%
IC 產品產值	6,846	5,822	5,543	-4.8%	7,680	38.6%	7,503	-2.3%
全球半導體成長率	3.2%	-2.8%	-	-9.0%	-	31.8%	-	7.1%

2010 年我國 IC 產業產值統計及預估 (單位：億新台幣)

(來源：工研院 IEK ITIS 計畫，2011/02)

3.全球 IC 產業產值分析

ITIS 計畫預估 2011 年第一季台灣半導體產業衰退 5.8%，仍難擺脫淡季效應；晶圓代工渴望維持持平表現。受到淡季效應影響，加上第一季工作天數減少、以及新台幣兌美元仍面臨升值壓力，預估台灣半導體產業 2011Q1 將較上季衰退 5.8%。

台灣晶圓代工產業第一季的產能利用率，受惠智慧型手機、平板電腦晶片需求的暢旺以及 IDM 擴大委外代工，使得台積電、聯電的高階製程產能持續滿載，而整體的產能利用率，也將維持在 90% 以上的水準。預估晶圓代工第一季可望較上季維持持平表現。

以各產業別來看，IC 設計業部分，2011Q1 由於歐美市場買氣前景仍然不明，國內 IC 設計業仍將持續處於庫存調整階段。雖然新興產品如平板電腦、智慧型手機等商機可望逐漸顯現，但對帶動國內 IC 設計業者營收仍須進一步觀察。預估 2011Q1 台灣 IC 設計業營收為 1,003 億台幣，較 2010Q4 衰退 3.5%。展望 2011 全年，台灣 IC 設計業預估營收為 4,847 億台幣，年成長 6.6%。

在 IC 製造業部分，預估 2011Q1 台灣 IC 製造業產值達 1,955 億新台幣，較 2010Q4 衰退 6.6%。2011Q1 晶圓代工產業因高階製程持續滿載，僅較上季微幅衰退 0.6%；雖然 DRAM 產業 ASP 已出現止跌反彈現象，但預估仍會較 2010Q4 衰退 21.3%。展望 2011 全年，台灣 IC 製造產業的產值可達新台幣 9,627 億元，年成長率達 8.9%。

最後，在 IC 封測業部分，2011Q1 受到淡季影響，消費性電子產品需求下滑，加上匯率因素和工作數減少，預估 2011Q1 台灣封裝及測試業產值分別達新台幣 735 億和 330 億元，較 2010Q4 衰退 6.4% 和 6.3%。展望 2011 全年，台灣封裝及測試業產值分別達新台幣 3,277 億和 1,474 億元，年成長分別為 10.3% 和 11.1%。

4.全球 IC 產業市場規模分析

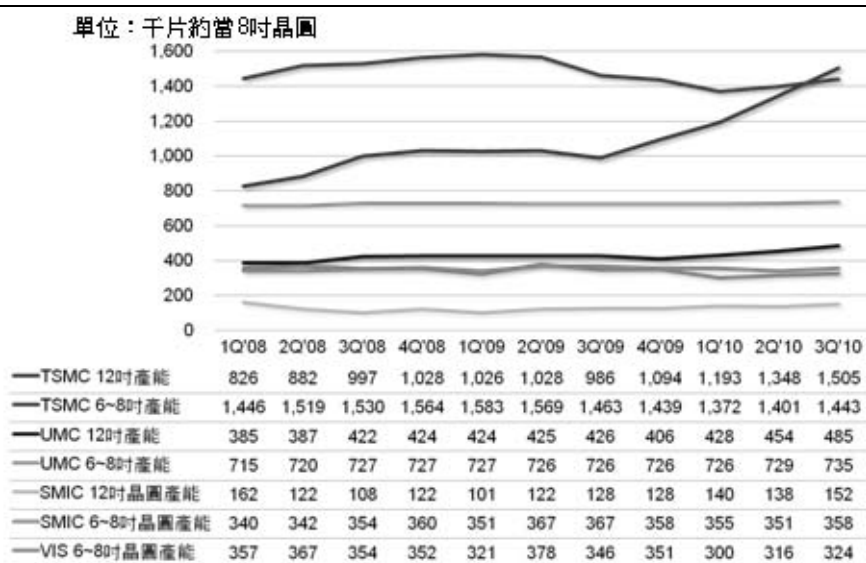
1997 年以來，全球經濟成長率幅度與半導體市場產值年成長率幅度間具高度正相關。展望 2011 年半導體產業景氣，根據國際貨幣基金會(International Monetary Fund; IMF)預測，2011 年全球經濟成長率將達 4.2%，成長力道不若 2010 年的 4.8%，由此推估，2011 年全球半導體市場規模年成長率表現將不若 2010 年的 10%。

2011 年雖有智慧型手機與平板電腦等終端應用產品熱銷，成為推升半導體產業景氣重要成長動能，但分別從電腦、消費、通訊等 3 大終端應用市場表現觀察，導因於電腦、通訊等應用市場基期相對偏高，加上消費性電子部分產品已進入穩定成長或成長停滯的成熟市場，將導致 2011~2013 年電腦、消費、通訊等 3 大終端應用市場成長動能逐年下降。

DIGITIMES 預估，2011~2013 年全球半導體市場仍將持續成長，唯成長幅度將會趨緩，期間年複合成長率僅達 5.3%。

從主要半導體製造業者資本支出觀察，2009 年第 1 季全球景氣見到谷底後，台積電就將 2009 年資本支出從原先 19 億美元逐步調高至 26.7 億美元，聯電亦將 2009 年原先不超過 4 億美元的資本支出規劃調高至 5.5 億美元。重點在於，若搭配產能狀況進一步分析，台積電新增產能直至 2009 年第 4 季才持續開出，聯電則更遲至 2010 年第 2 季才有新增產能開出，簡單的說，2009 年晶圓代工廠商主要資本支出用途是在先進製程轉換相關機台購置。

1Q'08~3Q'10 大中華地區前 4 大晶圓代工業者 12 吋及 6~8 吋晶圓產能變化



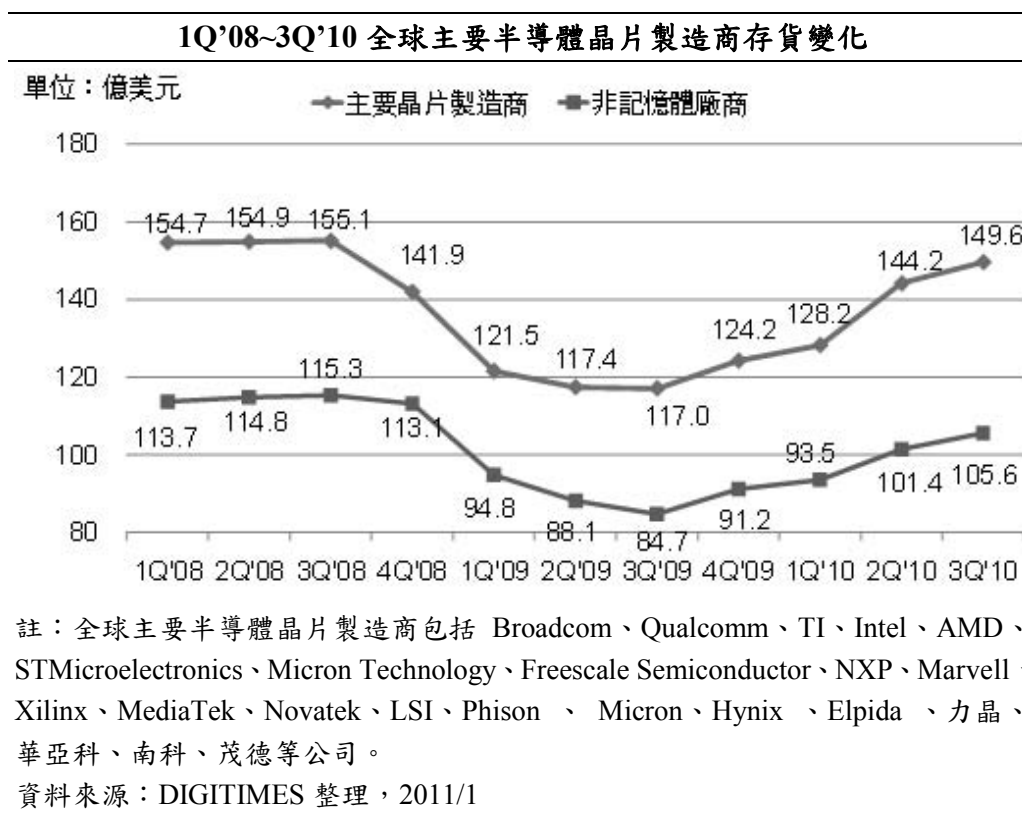
資料來源：DIGITIMES，2011/1

直至 2010 年台積電、聯電才將資本支大幅倍增至 58 億美元與 18 億美元，並進行 12 吋晶圓產能的擴充，除看好長期半導體產業景氣展望外，來自全球晶圓(Global Foundries)在 12 吋晶圓產能快速擴充的壓力，及來自整合元件廠(Integrated Device Manufacturer; IDM)持續關廠擴大委外代工訂單等諸多因素，皆是讓台積電與聯電加速擴充 12 吋晶圓產能重要因素之一。

實際上，類似的情況也發生在半導體後段製程的封裝測試業。為因應金價上揚所帶來成本上的壓力，以日月光為首的封測廠於 2009 年下半陸續導入取代金打線的銅製程機台，且銅製程機台的轉換進展一直至 2010 年下半才告暫緩，但整體封測廠產能卻未見顯著增加。

但從各主要半導體廠 2010 年下半產能變化與 2011 年資本支出規畫觀察，IC 製造廠商將從先進製程轉換變成先進製程產能的擴充，且產能擴充腳步將延續至 2012 年，事實上，亦反映出半導體廠商對半導體產業長期景氣發展並不看淡。

在歷經 2008 年下半以來金融海嘯洗禮後，包括記憶體製造商在內的各主要晶片製造商為能有效控制成本、降低存貨跌價損失，紛紛採取嚴格存貨控制策略，讓主要半導體廠商合計存貨金額從 2008 年第 3 季 155.1 億美元逐季下滑至 2009 年第 3 季 117 億美元，為 2006 年第 1 季以來最低水準。



然而，隨景氣自谷底復甦態勢日漸明朗，加上 2010 年第 1 季淡季不淡，亦讓各 IC 供應商對 2010 年景氣樂觀期待，並積極備貨，造成主要半導體廠合計存貨水準自 2009 年第 4 季起開始回升，至 2010 年第 3 季度時，主要晶片供應商合計存貨金額達 149.6 億美元，已相當接近 2008 年第 3 季 155.1 億美元歷史高點。

若排除記憶體廠商存貨金額，僅以非記憶體廠商合計存貨金額觀察，變化軌跡亦與全球半導體廠商合計存貨金額表現相似，於 2009 年第 3 季見到 84.7 億美元最低點後逐季攀升，至 2010 年第 3 季已來到 105.6 億美元，但離 2008 年第 3 季 115.3 億美元高點仍有 9.2% 的差距，與 2006 年第 1 季以來平均存貨金額 105.2 億美元相當。

然而，全球主要非記憶體晶片供應商合計存貨金額連續 4 季走高，面臨 2010 年第 4 季至 2011 年第 1 季傳統淡季效應，存貨升高仍是未來景氣回復的隱憂。

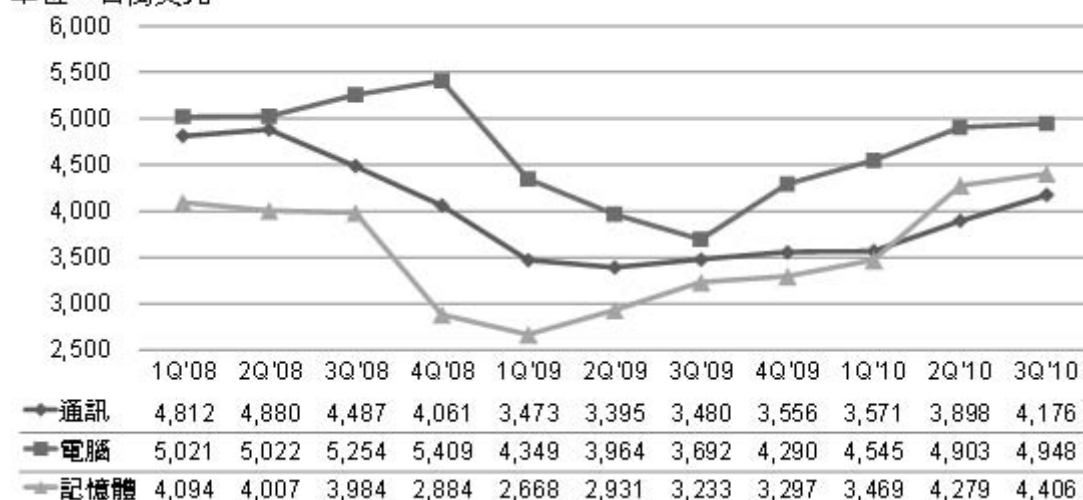
進一步從全球主要 PC、通訊，與記憶體相關晶片供應商存貨金額水準分別觀察，全球主要 PC 相關晶片供應商合計存貨金額在 2009 年第 3 季見到 2008 年下半年以來最低點 36.9 億美元後，即呈現連續 4 季攀升，至 2010 年第 3 季已來到 47.3 億美元，但仍低於 2008 年第 4 季 51.9 億美元的相對高點 8.9%，甚至低於 2006 年第 1 季以來平均水準 50.4 億美元。因此，雖然歷經連續 4 季攀升，但 PC 相關晶片存貨金額水準亦僅是向正常水準回復中，存貨金額水準仍屬健康。

全球主要通訊晶片供應商存貨水準則是於 2009 年第 2 季見到 34 億美元相對低點後，即呈現連續 5 季攀升，至 2010 年第 3 季已來到 41.8 億美元，低於 2008 年第 2 季高點 48.8 億美元 14.3%，但仍高於 2006 年第 1 季以來近 19 季平均值 39.8 億美元水準，顯示通訊相關晶片存貨金額水準雖亦屬健康，但面臨淡季效應時，仍有調節存貨壓力。

至於全球記憶體相關晶片供應商庫存水準在 2009 年第 1 季見到 26.7 億美元低點後即連續 6 季攀升，至 2010 年第 3 季時，記憶體相關晶片存貨金額已達 44 億美元高點，不僅高於金融海嘯發生前 40 億美元高點，甚至還創下歷史新高水準，亦較 2009 年同期 32.3 億美元成長 36%。記憶體相關晶片為全球主要半導體廠商庫存問題最嚴重的產品別，預估 2011 年上半全球記憶體製造廠商仍將面臨嚴峻庫存調節與價格下滑的壓力。

1Q'08~3Q'10 全球主要通訊、電腦應用、記憶體晶片製造商存貨變化

單位：百萬美元



註 1：全球主要通訊晶片製造商包括 Broadcom、Qualcomm、TI、Freescall Semiconductor、NXP、Marvell、MediaTek 等公司。

註 2：全球主要 PC 晶片製造商包括 Intel、AMD、Xilinx、Novatek、Micron Technology、Phison、LSI 等公司。

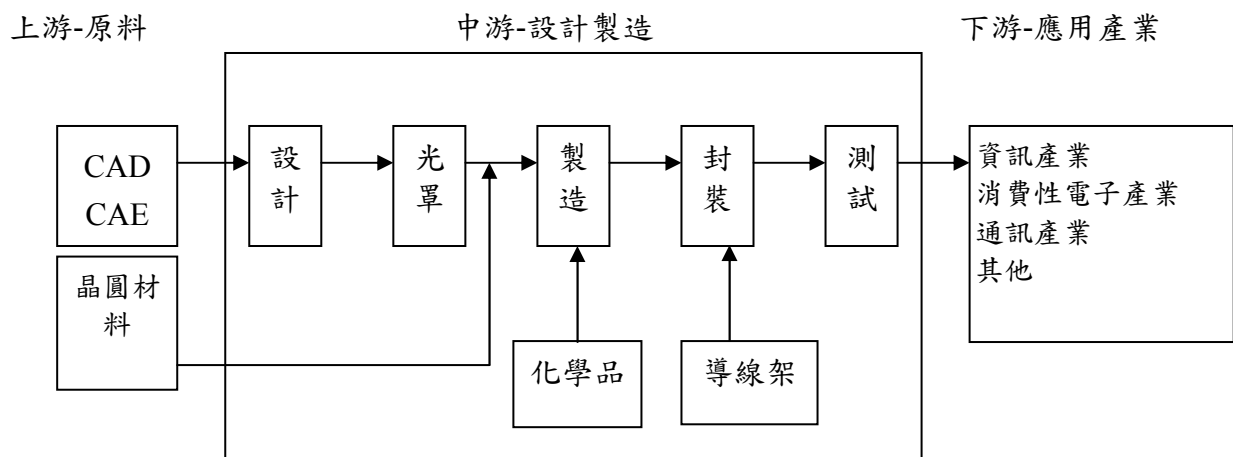
註 3：全球主要記憶體製造商包括 Micron、Hynix、Elpida、力晶、華亞科、南科、茂德等公司。

資料來源：DIGITIMES 整理，2011/1

5. 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



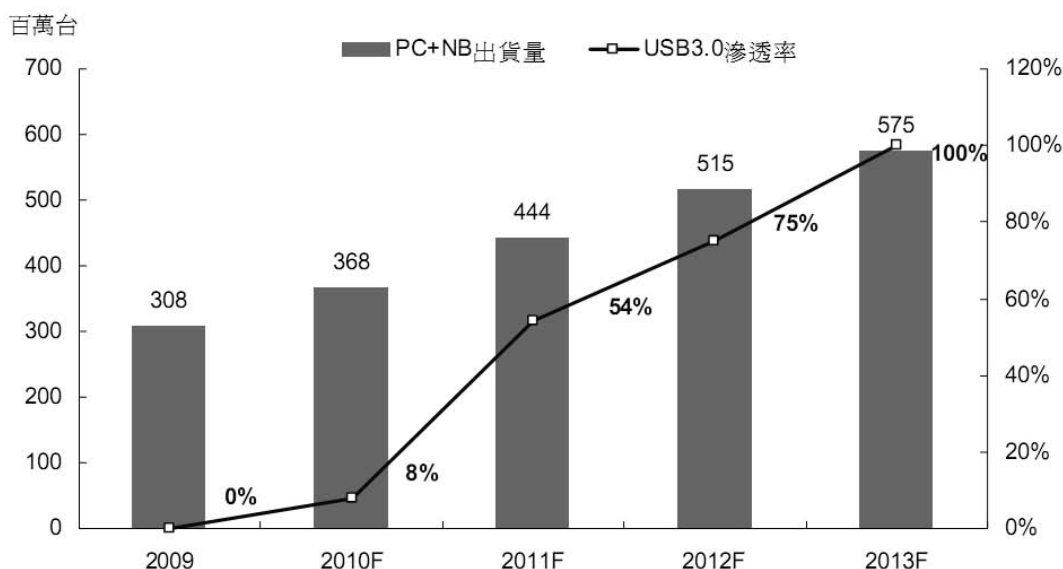
6. 產品之各種發展趨勢

消費者對於高速傳輸介面的需求高漲下，主機板與筆記型電腦廠商都已將 USB 3.0 列為標準配備，主機板廠(華碩、技嘉、精英等)都已開始採用恩益禧(NEC)及國內智原與睿思(Fresco)共同研發所推出的獨立型 USB 3.0 控制晶片，在這樣的趨勢之下超微(AMD)也先推出支援獨立型 USB 3.0 控制晶片的北橋晶片，而 Intel 部分則是推出支援 USB 3.0 的自有品牌主機板 DX58SO2 並且宣布 Sandy Bridge 所有系列的英特爾自有品牌主機板，也將採用相同解決方案，意味著 Intel 不只是給其他主機板廠 USB 3.0 參考設計，自有品牌的主機板也實際使用了 USB 3.0 的解決方案，可見 USB 3.0 搭載在主機板上已是未來趨勢。

USB 3.0 擁有著充裕的頻寬，可以取代現有的 USB 2.0 並且滿足所有的 PC 周邊裝置連接之用，目前視訊串流應用正在 USB-IF 中進行標準化，在 2010 年起，USB 3.0 已應用在外接硬碟(HDD)、固態硬碟(SSD)、隨身碟、集線器等裝置上。預計今年可進一步拓展至手機、媒體播放器、相機、攝影機與各式可攜裝置；到了 2012 年，USB 3.0 還可望拓展至視訊轉換盒(STB)、遊戲機、電視和各類無線傳輸裝置中。

由於 USB 3.0 晶片產能尚未完全開出，在晶片價格方面仍處高價位上，故 2010 導入的產品多以高階的主機板與桌上型電腦為主。投顧預估 2011 年 USB 3.0 滲透率約 54%，

2011 年將有利於獨立型 USB 3.0 控制晶片廠商(NEC 與 Fresco)提高市佔率的機會。2012 年待 Intel 與 AMD 將 USB 3.0 納入南橋晶片當中滲透率將可進一步達 75%以上，而以 USB 3.0 所能提供的高頻寬與高效能，2013 年在 PC 市場上將取代現有的 USB 2.0 達 100%的滲透率。若以目前 Host 端晶片價格 3 美元，PC+NB 搭載率 54%計算，2011 年產值貢獻為 7.15 億美元。



S

USB 3.0 Host 端技術困難度較高，需要同時具備 USB 1.1/2.0/3.0 PHY 及 PCI Express PHY 的技術能力，目前國外晶片廠商技術領先，NEC 市佔率最大，Fresco logic 次之。Device 端，也是本公司的競爭對手以智原、安國、旺玖為主，其餘如群聯、瑞昱及威鋒、智微、銀燦、祥碩等亦有開發相關產品。本公司部分產品 GL3310(USB 3.0 SATA 橋接控制晶片)、GL3220(USB 3.0 多媒體讀卡機控制晶片)已通過 USB-IF 認證，雖然預期 2011 年 USB 3.0 需求會增加，但搶攻低階市場之公司價格破壞力強，預估今年 USB 3.0 市場恐面臨價格戰。

在 USB 3.0 正緩步提升市佔率的同時，其實面對的對手相當多，從視訊介面端的 HDMI(High Definition Multimedia Interface)、DisplayPort 外，還有舊有介面的規格改版反撲，例如：IEEE 1394x、光纖傳輸技術等，甚至在無線技術也有 IEEE 802.11n、Wireless 多樣傳輸技術，樣樣都標榜可因應 HD 視訊的高效傳輸需求預做準備。

高速傳輸介面相繼推出

(1) Thunderbolt I/O

Thunderbolt I/O 的新介面規格，主要由 Intel 所提出，Thunderbolt I/O 是自 Light Peak 衍生的高速傳輸介面，因為 Light Peak 為以「光纖」為主要傳輸介質的介面技術，在初期商品化與功能整合階段，會遭遇新傳輸材質推廣、應用方面的市場接受度問題，影響普及速度，而且在初期介面使用量不高的前提下，光纖的信號轉換元件成本相對較高，整體應用成本也大幅增加。

與 Light Peak 不同的是，Thunderbolt I/O 為採取相對容易實踐的「銅纜」作為訊號傳輸介質，而 Thunderbolt I/O 在傳輸介質沿用多數近端周邊連接常用的銅纜進行傳輸，連

接介面選用方面，為達到降低元件開發成本，甚至免付授權金的目的，介面推出即不考慮重新創建專屬連接器設計，而採取目前開放使用的 DisplayPort 工業標準介面，作為主要連接傳輸線的介面標準，此舉解決了 Light Peak 最麻煩的傳輸線纜與介面問題。

Thunderbolt I/O 為求讓傳輸技術能兼具高效能與低成本目標，利用系統端的 PCIe 傳輸介面進行技術整合，讓原先設備端的 PCIe 高效能傳輸技術(達到 10Gb/s 的高效傳輸能力)可以透過 Thunderbolt I/O 讓需要高效能傳輸應用的外接裝置，也可享受如同內接裝置的高效傳輸效能，由於 Thunderbolt I/O 採取 PCIe 4，基於 PCIe 4 的效能水平，使得 Thunderbolt I/O 可以輕鬆達到超越 USB 3.0 的傳輸效能。

目前 Thunderbolt I/O 介面的相關技術與解決方案，仍以 Intel 為首要主導廠商，目前採取功能晶片的方式實踐相關介面應用，Apple 推出的 2011 版 MacBook Pro 系列高階筆記型電腦為主要技術搭載系統，而裝置業者以 WD(Western Digital Hard Drives)也取得合作接觸，預計 WD 將推出採取 Thunderbolt I/O 介面設計的儲存產品。

雖然，USB 3.0 介面傳輸技術也是基於 PCIe 傳輸技術底層所發展的高效傳輸介面技術，與 Thunderbolt I/O 介面能提高傳輸效率的優勢十分近似，而 USB 3.0 與 Thunderbolt I/O 介面亦可視為「具熱插拔」支援的 PCIe 衍生介面，但以 USB 3.0 介面的現況觀察，3.0 版 USB 介面遲遲無法整合入系統主控晶片。

即便 USB 3.0 規格的制定方向起步較早，但實際上發展速度幾與初推出的 Thunderbolt I/O 介面進展相當，而 Thunderbolt I/O 介面擁有 USB 3.0 超過 1 倍效能表現水準，未來還可衍生 Thunderbolt I/O 介面轉換為 USB 2.0/3.0、IEEE 1394 a/b 等高速傳輸介面的彈性應用方式，至於基於 DisplayPort 的視訊介面優勢，更可能衍生出取代中/低階顯示卡的彈性應用，評估其未來發展性，會比現有的 USB 3.0 具有更大的發展空間。

(2) HDMI

原有視聽家電高速傳輸介面，大多以 IEEE 1394 為主要支援介面，但隨著市場變化持續朝 HDMI 介面發展，IEEE 1394 的應用也極可能被 HDMI 進一步侵蝕市場佔有率，目前搭載 HDMI 介面，幾乎已經是平面電視的主流趨勢。

此外，像是數位機上盒、BD 播放器、HTPC 等視聽裝置，都已將 HDMI 視為主流介面，此介面搭載的風潮，甚至還影響到多種消費性電子的視訊介面整合，例如高階的數位相機、行動多媒體播放器，甚至 Smart Phone、平板電腦，全都已搭載 HDMI 為主要視訊介面。檢視 HDMI 介面發展背景，會發現是由東芝、日立製作、Silicon Image、Sony、Thomson、松下電器、Royal Philips 等大廠共同制定，這些廠商大多數為家電背景，視聽家電的新介面整合，也是由這幾家大廠積極主導。

HDMI 傳輸技術規格是以 DVI 為基礎，但針對未來高解析度影音視訊應用趨勢，HDMI 採取支援更高傳輸頻寬的方向進行功能開發(傳輸頻寬為 5Gb/s)，但實際上現有採取最高視訊品質的 HDTV，在用於視訊傳輸時也僅需 2Gb/s 傳輸效能即可，因此，HDMI 還有相當大的未來發展空間，剩餘的可用傳輸效能餘裕，亦可因應未來的數位內容傳輸應用，或是延伸支援未來更高標準的數位影音信號應用。

與 USB 3.0 高速傳輸介面近似的是，HDMI 設備亦具備「隨插即用」特點。作為信號源的來源裝置，與作為接收端的顯示設備，兩者之間會透過 HDMI 傳輸介面進行裝置溝通，透過數位訊號傳遞自行選擇最合適的視訊/音訊格式，以因應最佳化的數位訊號播放應用，由於 HDMI 是傳輸訊息介面規範，必須要播放端與接收端同時皆具此規格的介面，

才能享受 HDMI 線纜傳送數位影音訊號的優點，但傳輸技術對於提升視訊的最終呈現畫質並無幫助，實際上是只要播放設備的輸出品質夠好，透過 HDMI 介面亦可忠實呈現數位化視訊內容，減少信號轉換所產生的影音品質衰減問題。

觀察相關應用，會發現 HDMI 的使用領域仍以消費性產品為主，但即便是相當程度集中在影音家電，實際上此部分的進展卻有持續朝數位化 3C 產品趨近的趨勢！例如，近來數位相機、數位攝影機與行動多媒體裝置、筆記型電腦，多因應家電搭載 HDMI 介面的潮流，也使用此介面作為視訊傳輸介面標準，先前也提到 HDMI 的傳輸實力可以輕鬆因應 5Gb/s 的高傳輸量，即便是目前最頂級的高畫質影音訊號，也僅用到 2Gb/s 的傳輸量，等於 HDMI 除視訊傳輸外還有相當大的數位內容傳輸應用發展空間，而裝置本身已為 HDMI 介面的搭載支付了一次性的介面使用授權費用，若能在原有介面連接器的應用功能下發展更多元的數位內容傳輸應用，將可讓 HDMI 介面的應用價值大幅發揮。

生活中要尋找一個USB插槽已經比找一個插座來得容易，幾乎在每一個PC周邊商品或甚至在TV上也都安裝上USB Connector，PC周邊商品可利用USB 傳輸界面來進行充電，甚至在2010年FPDI (FPD International)上展示液晶顯示器只需要由USB連接線供電即可顯示影像。相較eSATA無電源供應與速度差異上USB 3.0 是佔有相當優勢的。USB 3.0 與Apple 長期支持的Firewire傳輸界面強調的重點並不相同，Firewire支援的是在影像編輯領域提供更長的電纜線，而USB 3.0 目前仍定位在資料上的傳輸，兩種傳輸界面各有其應用的領域。可期的是，目前USB 3.0 由於速度上的提升使得雜訊問題仍面臨技術上的困難使得實際傳輸速度與Firewire處於相當水準，但待雜訊問題解決後USB 3.0 的傳輸速度可達600MB/s以上。

此外，USB 3.0的另一項優勢在於其向下相容性，USB 3.0.連接器可以向下相容USB 2.0 與 1.1裝置，使用者仍可以在新的USB 3.0插槽上使用原先USB 2.0 與 1.1裝置，在相容性的帶動下USB 3.0將可大幅提升其普及性。

傳輸介面	USB 2.0 (High Speed)	USB 3.0 (Super Speed)	eSATA	FireWire (S3200)	Light Peak
理論寬頻	480Mbps	5Gbs	3Gbs	3.2Gbs	10Gbs
實際速度	60 MB/s	400 MB/s	300 MB/s	393 MB/s	-
附加電源	有 (500Am)	有 (900Am)	無	有	-
每頻道最多可接設備	127	127	15	63	-
適用性	小檔案資料傳輸	PC 周邊商品及其他可攜式產品	硬碟等需要高傳輸寬頻的裝置	傳輸速率達100Mbps 以上視聽應用，如：攝影機	目標取代所有傳輸界面

資料來源：元大投顧整理

7.市場競爭情形

隨著多媒體視訊傳輸應用的需求，本公司在 USB 3.0 技術開發中，相關產品規劃鎖定以儲存設備為主的應用領域，包括外接式硬碟傳輸的 SATA 橋接控制晶片、集線器控制晶片、讀卡機控制晶片以及用於隨身碟的控制晶片等。

相較於 USB 2.0，除了傳輸速度大幅提升外，USB 3.0 具有向下相容、雙向傳輸及電源管理機制等特性。本公司 USB 3.0 產品採 0.13 微米以及更先進的製程，其中最困難的實體層(PHY)為自行開發，對於 USB 3.0 PHY 授權 IP 部分，也採取較過去開放的方式，以發展後續授權業務。本公司自 USB 2.0 即自行開發 PHY，至 USB 3.0 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。相關產品之競爭對手包含安國、瑞昱、祥碩、智微、VIA Labs 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，99 年度研究發展支出為新台幣 320,705 千元，100 年度第 1 季止投入研發費用為新台幣 78,421 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
99 年度	USB 3.0/2.0 快閃記憶體讀卡機控制晶片	97/05~99/04
	USB 3.0/2.0 Serial ATA 橋接器控制晶片	97/05~99/04
	USB 3.0/2.0 快閃記憶體控制晶片	97/05~99/04
	USB 3.0/2.0 集線器控制晶片	97/05~99/04
	USB 2.0 相機控制晶片	97/05~99/04
	USB 2.0 掃描器控制晶片	97/05~99/04
	USB 3.0/2.0 實體層智財	97/03~99/04

(四)長、短期業務發展計劃

短期業務發展計劃：

1. 持續鞏固本公司在 USB 2.0 市場領先產品之市場地位，以維持既有產品之市場佔有率及獲利能力。
2. 積極開發 USB 3.0 產品並迅速導入市場，以期提高獲利能力並開發新市場及新需求。
3. 增加通路代理商，維持產銷順暢，並擴大市場佔有率。
4. 加強建立與上、下游廠商合作關係、降低生產成本。
5. 積極拓展本公司現有產品之行銷管道及海外市場。
6. 開放授權相關產品的智財權。

長期業務發展計劃：

1. 持續進行目前所開發核心平台、將開發中產品之關鍵技術加以結合繼續發展潛力無窮的數位家庭應用產品，並善用領先類比設計技術能力，持續開發低功耗等綠色產品，同時秉持永續經營理念，致力產品線使其呈現多樣化，以提昇整體競爭力。
2. 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；逐步建置國際行銷

模式，加強與國內外領導廠商的聯繫與合作，以提高公司品牌知名度，擴大市場佔有率。

3. 建立高階電子產品之關鍵技術。

4. 提高現有不同產品之市場佔有率與應用範圍、積極開發現有技術新的應用產品、持續投入前瞻技術的研發工作以達到深耕市場目的。

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；%

銷售地區 \ 年度		98 年度		99 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	529,555	44	572,437	40
	其他	39,835	3	21,352	1
小計		569,390	47	593,789	41
內銷		637,425	53	858,959	59
合計		1,206,815	100	1,452,748	100

2. 市場佔有率

根據 IT IS 公布的數值，2010 年 IC 設計業產值為 4,548 億新台幣，本公司 2010 年營業收入淨額約為 14 億 5 千萬(1,452,748 仟元)，約佔我國 IC 設計業產值之 0.32%。

3. 市場未來之狀況

展望 2011 年全球景氣表現，根據國際貨幣基金會於 2010 年 10 月所進行預測，2011 年全球經濟成長率將達 4.2%，較 2010 年 7 月所進行預測 4.3% 微幅下修 0.1%，成長力道亦不若 2010 年 4.8%。從 2011 年全球經濟成長率預估值 4.2% 表現不若 2010 年 4.8% 推估，2011 年全球半導體市場銷售額年成長率表現將較 2010 年的 10% 更趨緩和。分別從電腦、消費性電子、通訊等 3 大終端應用市場表現觀察，電腦應用在筆記型電腦(NB)出貨量將出現超過 20% 年成長率帶動下，桌上型電腦(DT)出貨量亦能維持 5% 年成長率，讓 2010 年來自電腦應用半導體市場銷售額年成長率達 13.1%。

DIGITIMES 預估，由於筆記型電腦市場基期偏高，加上預期桌上型電腦出貨量表現持平及微幅下滑，2011~2013 年電腦應用市場年成長率分別為 10.6%、9.1%、8.5%。

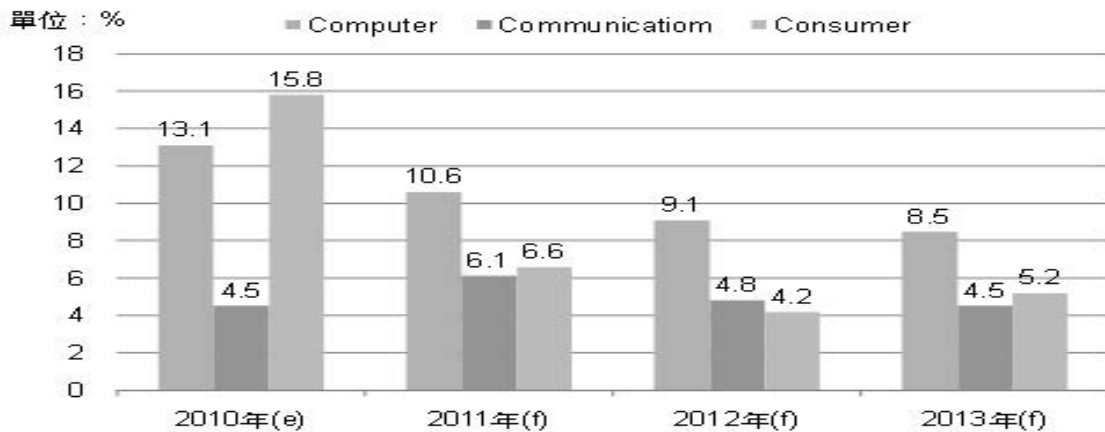
受惠於 TV 相關產品出貨量大幅成長帶動下，消費性應用市場於 2010 年出現 15.8% 年成長率，然而，在全球景氣成長趨向平穩，讓整體消費性電子產品市場成長力道受限，加上 TV 產品普及率漸高的情況下，DIGITIMES 預估，2011~2013 年消費性電子應用市場年成長率分別為 6.6%、4.2%、5.2%。

雖然自 2010 年開始智慧型手機出貨量將進入快速成長階段，預估至 2012 年智慧型手機佔整體手機出貨量比重更可望上看 40%，成為維持全球手機市場出貨量持續成長的重

要動力之一。

但在整體手機市場 2010 年出貨量就已高達近 14 億支、市場規模已相當龐大的情況下，要在尋求大幅成長的機率已相對偏低，這也讓 2010 年整體手機市場出貨量僅達 4.5%，DIGITIMES 預估，2011~2013 年通訊應用市場年成長率將分別為 6.1%、4.8%、4.5%。

2010~2013 年 3C 終端市場規模年成長率

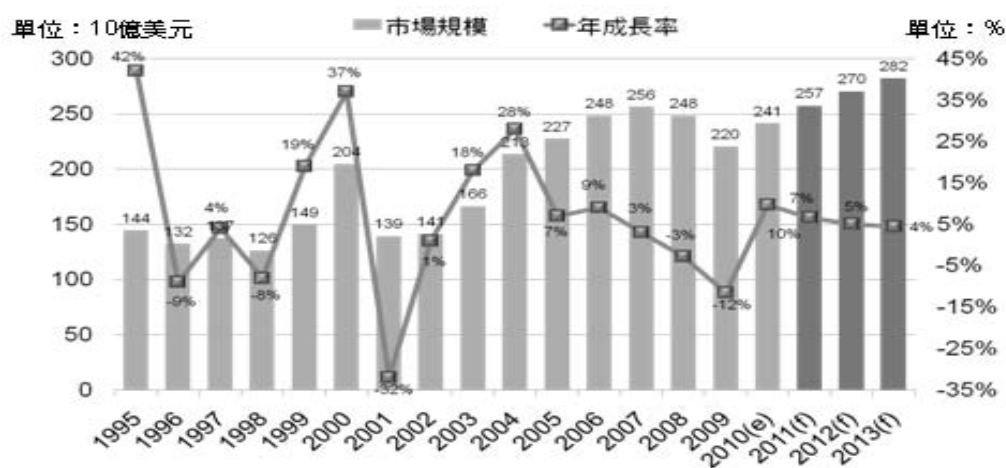


資料來源：DIGITIMES，2011/1

綜合電腦、消費、通訊等 3 大終端應用市場銷售額表現變化，2010 年全球半導體銷售額為 2,410 億美元，較 2009 年的 2,200 億美元成長 10%。

展望 2011~2013 年，則導因於電腦、消費性電子、通訊等 3 大終端應用市場成長動能趨緩，預估全球半導體產值分別為 2,570 億美元、2,700 億美元、2,820 億美元，2011~2013 年全球半導體產業銷售額年成長率則為 6.6%、5.1%、4.4%。

1995~2013 年全球半導體產業市場銷售額與預測



資料來源：DIGITIMES，2011/1

從全球主要晶片製造商存貨金額觀察，2010 年第 3 季主要晶片供應商合計存貨金額

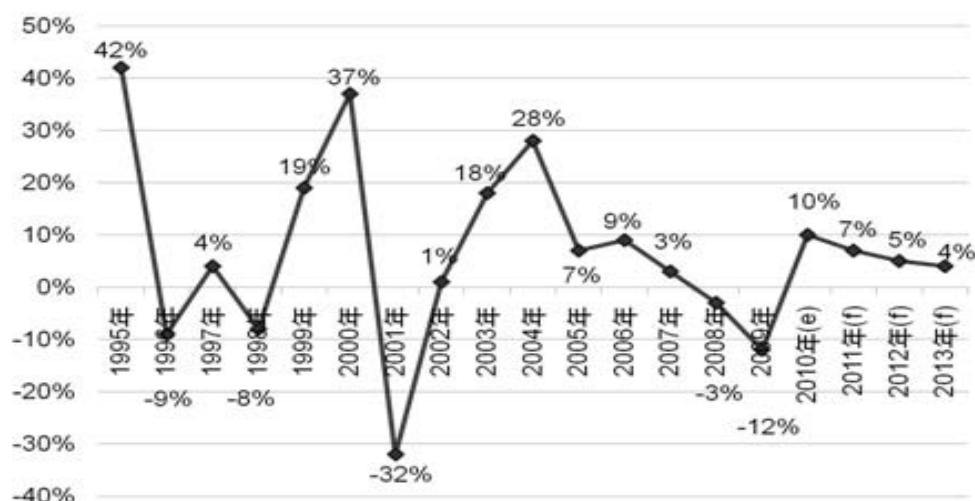
雖達 149.6 億美元，已相當接近 2008 年第 3 季 155.1 億美元的高點。但存貨金額的增加，主要來自於記憶體相關廠商的貢獻，而記憶體存貨金額創歷史新高，亦表示 2011 年上半年全球記憶體製造廠商仍將持續面臨嚴峻庫存調節與價格下滑的壓力。

至於非記憶體晶片廠商的存貨金額，面對 2010 年下半年終端需求轉弱影響，短期仍會面對調節庫存壓力，就長期而言，通訊與電腦相關晶片存貨金額則仍屬健康，亦有利於全球景氣回升後，半導體產業景氣回升的速度與力道。

全球經濟成長率幅度與半導體市場產值年成長率幅度間具有高度正相關。根據 IMF 對 2011 年全球經濟成長率預估值 4.2% 表現不若 2010 年推估值 4.8%，2011 年全球半導體市場規模年成長率表現將較 2010 年的 10% 更趨緩和。

進一步綜合 2011~2013 年電腦、通訊、消費性電子等 3 大終端應用市場表現預測，3 大終端市場出貨量年成長率都將趨緩，受此影響，DIGITIMES 預估，2011~2013 年全球半導體產業銷售值將分別為 2,570 億美元、2,700 億美元、2,820 億美元，2011~2013 年全球半導體產業產額年成長率則將為 6.6%、5.1%、4.4%，波動幅度明顯趨緩。

1995~2013 年全球半導體市場銷售額年成長率變化與預測



資料來源：DIGITIMES，2011/1

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、2003 年及 2007 年成立子公司 Genesys Logic America, Inc.、Elact Holding Ltd. 及博惟科技股份有限公司，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。尤以在 USB 2.0 的晶片技術開發方面，本公司至今擁有 84 項 USB 2.0 高速產品獲得 USB-IF 的認證，同時也是能提供成熟 USB 2.0 矽智財的少數公司之一。本公司也致力於 USB 3.0 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 3.0 時代不但已累積了相當的技術經驗，也具有成本優勢，在產品需要調整或修正時更可快速反映，滿足客戶需求。
- D. 我國半導體工業體系在上、下游分工完整且專業，國內晶圓代工廠台積電及聯電為全球晶圓代工產業之前二名供應商，加上國內 IC 封裝廠及測試廠日趨專業，提供服務的質與量均大幅提昇，因此國內 IC 設計公司相較於國外同業擁有更完善之生產後勤體系，易節省營運成本、生產技術支援及產能調配等優勢。

(2)不利因素及因應措施

不利因素	因應措施
不易聘得各類優秀設計研發人才	藉由與國內外具實力設計公司進行策略聯盟，合作開發新產品。
IC 設計公司之研發人才及其養成期較長，其對公司之向心力，將成為公司的另一項挑戰。	提供良好之工作環境及員工教育訓練機會，使員工有自我實現機會；提昇公司品牌知名度及產品形象，吸引更多優秀人才加入。
IC 產品技術進步快速及產品生命週期短、產品功能需求增加、市場變化迅速、同業陸續開發新產品、促使 IC 設計產業須以縮短研	持續不斷開發前瞻性之新產品，因應市場快速變化之趨勢；於產品設計過程中配合新進之製程及封裝技術，縮短產品開發時間及製

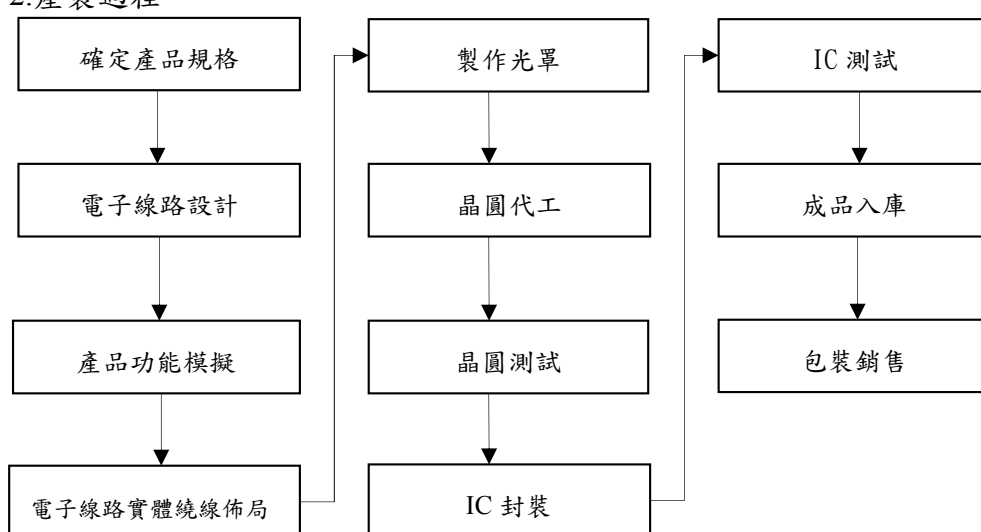
不利因素	因應措施
發過程、才足以因應市場競爭。	造成本，增加產品之競爭力。
IC 設計公司初期設立門檻低、各類市場競爭日益激烈，毛利不易提昇。	積極開發高階製程、產品多樣化及附加價值高之產品，以豐富公司產品線及提昇利潤空間，強化公司市場競爭力、領先同業；並參與國際間重要產業相關組織、培養堅強核心能力、及時掌握市場先機，助於市場競爭。
智財權	妥善管理所研發之專利價值與創新優異之研發成果，適時向智慧財產權管轄單位提出申請及配合內部法務單位及聘用法律顧問，以維護本公司自身之權益。

(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 集線器控制晶片	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。
USB 儲存媒體控制晶片	應用於移動儲存裝置可做檔案儲存、備份與分享之用。
USB 影像控制晶片	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。
智慧財產權	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	TSMC	主要供應商屬世界第一大晶圓製造廠商，品質與交期均達非常好的水準且可合理評估。本公司與晶圓廠均保持長期良好配合關係，並與晶圓廠建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為發展高階產品做準備及合作，且可以提供目前生產產品一定的產能，可以有效的降低備貨風險並縮短生產時程。
進貨	創艦	主要供應商為中芯國際集成電路製造有限公司(SMIC)晶圓部份之台灣合作夥伴，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，並與晶圓廠建立安全產量，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。

(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	98 年				99 年				100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	創艦	146,544	49	同一負責人	台積電	243,948	61	無	台積電	68,159	84	無
2	台積電	90,069	30	無	創艦	71,371	18	同一負責人	WOLFSON	3,912	5	無
3	聯電	33,892	11	無	WOLFSON	30,802	8	無	聯電	2,590	3	無
4	WOLFSON	29,105	10	無	聯電	26,493	6	無				
	其他	25	-		其他	29,561	7		其他	6,639	8	
	進貨淨額	299,635	100		進貨淨額	402,175	100		進貨淨額	81,300	100	

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

增減變動原因：主要係因應產品組合改變予以調整產能配置所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元，%

項目	98 年				99 年				100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	兼松	177,552	15	無	茂綸	273,678	19	無	茂綸	49,239	19	無
2	義德	176,203	15	無	兼松	226,633	16	無	兼松	43,980	17	無
3	茂綸	162,979	13	無	義德	181,318	12	無	TWG	24,442	10	無
4	DYNAMIC	140,024	11	無	TWG	179,185	12	無	義德	21,861	9	無
5	TWG	46,040	4	無	DYNAMIC	13,126	1	無				
	其他	504,017	42		其他	578,808	40		其他	113,819	45	
	銷貨淨額	1,206,815	100		銷貨淨額	1,452,748	100		銷貨淨額	253,341	100	

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

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

(五)最近二年度生產量值

產量單位：千 PCS
產值單位：新台幣千元

生 產 量 值 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
USB 儲存媒體控制晶片	註	43,774	407,825	註	54,208	445,146
USB 集線器控制晶片	註	24,548	152,639	註	46,250	235,886
USB 影像控制晶片	註	5,190	76,253	註	5,646	88,032
OTHER	註	806	21,097	註	1,126	20,479
合 計	註	74,318	657,814	註	107,230	789,543

註：本公司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	98 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
USB 儲存媒體控制晶片	19,072	260,412	23,011	260,300	33,540	354,387	55,767	258,058
USB 集線器控制晶片	12,717	158,949	12,715	156,362	21,890	227,041	20,104	203,435
USB 影像控制晶片	4,962	192,544	585	42,504	4,027	228,767	819	56,327
代理產品	65	2,071	1,789	41,406	320	8,980	1,307	33,001
智慧財產權	101	691	2,303	21,746	119	23,090	2,961	13,043
其 他	659	22,758	153	47,072	886	16,694	262	29,925
合 計	37,576	637,425	40,556	569,390	60,782	858,959	81,220	593,789

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

100 年 4 月 30 日

年 度		98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 人 員	147	157	149
	其 他 人 員	87	86	90
	合 計	234	243	239
平 均 年 歲		34.60	35.36	35.81
平 服 務 年 均 資		5.11	5.69	5.74
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.9	1.2	1.3
	碩 士	46.6	49.4	48.1
	大 專	51.7	48.6	49.8
	高 中	0.8	0.8	0.8
	高 中 以 下	0	0	0

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、進修、訓練、退休制度與其實施情形

員工保險：本公司除依法參加勞工保險及全民健康保險外，員工均享有公司額外向壽險公司投保之團體保險。

退休制度：本公司退休制度依勞動基準法及勞工退休金條例施行。

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，每年皆有預算編列，並舉辦各項活動，如慶生會、員工國內、外旅遊，尾牙餐會等。此外，公司每年提供身體健康檢查、不定期舉辦教育訓練、提供補助員工租車位等，補助員工購車貸款等措施，減輕員工經濟壓力，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.每年派遣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、勞工安全衛生訓練以及品質/環境政策等。
- 4.員工通識職能發展：以員工共通性技巧為主，如時間管理、壓力管理、自我管理及成長、溝通技巧、團隊共識等。

5. 員工人文藝術及生活發展：舉辦藝術講座提升員工人文素養，並舉辦健康理財等講座，以提供員工全人發展。
6. 主管人員管理職能發展：包括績效管理、領導激勵、專案管理、部屬培育、團隊發展等能力。

項目	總人數	總時數	總費用
1. 專業職能訓練	92	520	326,480
2. 新進人員職前訓練	41	184.5	0
3. 員工通識職能發展/人文藝術及生活發展	97	192	19,600
4. 主管人員管理職能發展	52	364	134,581
總計	282	1,260.5	480,661

本公司99年度員工教育訓練支出共NTD481千元，訓練總時數為1,260.5小時；訓練人數共計282人次。

(3) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司重視人性管理，有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充份溝通，故公司成立以來並無任何勞資爭議狀況發生，勞資關係和諧。

(4) 員工行為或倫理守則：

針對員工行為及倫理守則，本公司除每位員工到職時，需簽署「勞動契約」，並同意遵守「工作規則」，並制定多項相關辦法與規定，讓不同職級員工在工作倫理及權利義務有所遵循，各項相關辦法分述如下：

1. 分層負責辦法：加強分層負責管理並有效規範各級員工在工作上之權力，以提高工作效率。
2. 公司組織及部門職掌說明：明確規範各部門及組織之功能及職務範圍。
3. 印鑑使用管理辦法：管理公司對外印鑑之核決權限。
4. 考績暨晉升辦法：規範年度考核之方法及作業程序，作為調薪、升遷、獎金發放及員工發展之依據。
5. 性騷擾防治辦法：為防制工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人權，規範員工在工作場所的言談與舉止。
6. 勞動契約：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。
7. 新進員工輔導員制度實施辦法：協助公司新進人員儘速適應公司環境、認識公司同仁，以增加對公司之向心力，降低新進同仁流動率，並發揮其生產力。
8. 員工請假辦法：作為員工請假及休假之依循。
9. 電腦系統資源使用管理辦法：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。
10. 工作規則：包括總則、任免、工資、工作時間/休息/請休假、退休、考勤/考核/獎懲與升遷、職業災害補償及撫恤、福利措施與安全衛生、員工性騷擾防治。

(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；亦舉辦心靈成長講座，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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
綜合授信合約	永豐商業銀行	不定期	綜合授信約定	無
專業服務契約	安侯建業聯合會計師事務所	100-103 年度	財務報表查核簽證、核閱或複核服務	無
ISO 14001 & ISO 9001 驗證	貝爾國際驗證股份有限公司	3 年	ISO 14001 環境管理系統驗證 ISO 9001 品質管理系統驗證	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)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(註 1)					當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
流 動 資 產		1,065,401	1,135,482	793,763	889,351	1,180,321	1,035,700
基 金 及 投 資		81,786	179,147	234,728	192,392	139,540	137,179
固 定 資 產		558,997	561,551	542,120	519,220	503,206	500,306
無 形 資 產		934	1,630	2,944	3,481	3,836	3,689
其 他 資 產		98,959	116,054	118,294	94,689	108,011	107,686
資 產 總 額		1,806,077	1,993,864	1,691,849	1,699,133	1,934,914	1,784,560
流 動 負 債	分 配 前	306,445	381,230	198,164	262,011	349,845	225,311
	分 配 後	356,987	490,337	198,164	262,011	349,845	225,311
其 他 負 債		42,790	42,849	42,899	43,176	59,057	64,170
負 債 總 額	分 配 前	349,235	424,079	241,063	305,187	408,902	289,481
	分 配 後	399,777	533,186	241,063	305,187	408,902	289,481
股 本		759,137	797,689	797,689	846,322	857,412	862,172
預 收 股 款		9,545	—	—	2,804	14,443	7,374
資 本 公 積		570,473	589,359	590,823	595,861	618,649	628,332
保 留 盈 餘	分 配 前	182,157	270,139	102,863	36,762	40,967	2,459
	分 配 後	98,933	161,032	102,863	36,762	40,967	2,459
金 融 商 品 未 實 現 損 益		—	—	—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數		(3,336)	(2,810)	(2,490)	(3,211)	(5,459)	(5,258)
庫 藏 股 票		(61,134)	(84,592)	(84,592)	(84,592)	—	—
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 損 (益)		(4,671)	(3,737)	(1,694)	(15,894)	(7,481)	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	1,456,842	1,569,785	1,450,786	1,393,946	1,526,012	1,495,079
	分 配 後	1,406,300	1,460,678	1,450,786	1,393,946	1,526,012	1,495,079

註 1：95~99 年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：99 年度盈餘分配案已於 100 年 4 月 29 日召開董事會決議；100 年第 1 季財務資料業經會計師核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
營 業 收 入	1,493,989	1,842,947	1,568,716	1,206,815	1,452,748	253,341
營 業 毛 利	521,111	646,916	534,559	445,587	583,684	89,308
營 業 (損) 益	90,705	175,379	32,034	(7,834)	99,601	(31,421)
營 業 外 收 入	39,686	36,345	14,056	12,511	5,992	3,681
營 業 外 支 出	34,331	27,624	49,787	59,969	73,608	8,025
繼 續 營 業 部 門 稅 前 (損) 益	96,060	184,100	(3,697)	(55,292)	31,985	(35,765)
繼 續 營 業 部 門 (損) 益	92,668	171,205	(12,665)	(66,101)	17,508	(38,508)
停 業 部 門 (損) 益	—	—	—	—	—	—
非 常 (損) 益	—	—	—	—	—	—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	461	—	—	—	—	—
本 期 (損) 益	93,129	171,205	(12,665)	(66,101)	17,508	(38,508)
每 股 盈 餘 (虧 損) 註 3	1.15	2.07	(0.15)	(0.79)	0.21	(0.44)

註 1：95~99 年度財務資料業經會計師查核簽證，100 年第 1 季財務資料業經會計師核閱。

註 2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：每股盈餘係依各該年度加權平均流通在外股數計算，其因盈餘或資本公積轉增資之股數，則予追溯調整計算。

(三)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
95 年度	陳振乾、魏忠華	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見
96 年度	陳振乾、魏忠華	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見
97 年度	陳振乾、吳美萍	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見
98 年度	陳振乾、吳美萍	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見
99 年度	陳振乾、吳美萍	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見

註：本公司採權益法評價之部份長期股權投資係依據其他會計師之查核報告認列投資損失，故會計師據以出具修正式無保留意見查核報告。

二、最近五年度財務分析

1. 財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至100年3月31日 (註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	19	21	14	18	21	16
	長期資金佔固定資產比率	261	280	268	268	303	299
償債能力%	流動比率	348	298	401	339	337	460
	速動比率	291	243	300	288	275	356
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	10,663	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.80	7.31	7.17	6.99	8.44	6.08
	應收款項收現日數	63	50	51	52	43	60
	存貨週轉率(次)	5.35	6.00	4.66	4.05	4.49	2.75
	應付款項週轉率(次)	3.99	4.50	4.87	5.02	3.93	3.04
	平均銷貨日數	68	61	78	90	81	133
	固定資產週轉率(次)	2.66	3.29	2.84	2.27	2.84	2.02
	總資產週轉率(次)	0.85	0.97	0.85	0.71	0.80	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	5	9	(1)	(4)	1	(2)
	股東權益報酬率(%)	7	11	(1)	(5)	1	(3)
	佔實收資本比率%	12	22	7	(1)	11	(4)
				-	(7)	4	(4)
	純益率(%)	6	9	(1)	(4)	1	(15)
	每股盈餘(元)追溯調整後	0.15	2.07	(0.15)	(0.79)	0.21	(0.44)
現金流量	現金流量比率(%)	註3	127	26	26	3	63
	淨現金流量允當比率(%)	674	123	95	103	75	84
	現金流量再投資比率(%)	註3	25	註3	4	1	8
槓桿度	營運槓桿度	3.77	2.59	6.45	註3	4.28	註3
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%)

1. 利息保障倍數：係本期發生小額利息支出且為獲利所致。
2. 應收款項週轉率、應付款項週轉率、固定資產週轉率：主要係九十九年營收較去年同期顯著成長，致應收款項週轉率及固定資產週轉率上升；另相對進貨及加工費用亦增加，使第四季期末應付帳款增加，致應付款項週轉率下降。
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益率、稅前純益率、純益率及每股盈餘：主要係本期獲利增加所致。
4. 現金流量比、淨現金流量允當比率、現金流量再投資比率：主要係本期營收成長致期末應收帳款及存貨增加；且為資金配置妥善運用而予增加交易為目的金融資產，致營業活動之淨現金流入減少。
5. 營運槓桿度：主要係本期為營業淨利所致。

2. 合併財務比率分析

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析(註1)				
			95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
財務結構%	負債占資產比率		19	21	14	18	21
	長期資金占固定資產比率		260	282	270	268	302
償債能力%	流動比率		377	318	448	358	328
	速動比率		319	262	345	305	268
	利息保障倍數		-	-	-	-	308
經營能力	應收款項週轉率（次）		5.80	7.19	6.99	6.91	8.33
	平均收現日數		63	51	52	53	44
	存貨週轉率（次）		5.35	5.99	4.58	4.00	4.45
	應付款項週轉率（次）		4.13	4.66	5.01	5.23	4.05
	平均銷貨日數		68	61	80	91	82
	固定資產週轉率（次）		2.65	3.31	2.86	2.28	2.84
	總資產週轉率（次）		0.86	0.98	0.85	0.71	0.80
獲利能力	資產報酬率（%）		5	8	(1)	(4)	1
	股東權益報酬率（%）		7	11	(1)	(5)	1
	占實收資本 比率(%)	營業利益	11	19	4	(4)	7
		稅前純益	13	22	(1)	(7)	3
	純益率（%）		6	8	(1)	(6)	1
	每股盈餘（元）追溯調整後		1.15	2.07	(0.15)	(0.79)	0.21
現金流量	現金流量比率（%）		註3	122	18	13	註3
	淨現金流量允當比率（%）		124	161	111	107	73
	現金再投資比率（%）		註3	24	註3	2	註3
槓桿度	營運槓桿度		4.27	3.25	10.82	註3	7.40
	財務槓桿度		1	1	1	1	1
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%)							
1. 利息保障倍數：主要係子公司因營運資金所需，而向銀行借款所致。							
2. 應收款項週轉率、應付款項週轉率、固定資產週轉率：主要係九十九年營收較去年同期顯著成長，致應收款項週轉率及固定資產週轉率上升；另相對進貨及加工費用亦增加，使第四季期末應付帳款增加，致應付款項週轉率下降。							
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益率、稅前純益率、純益率及每股盈餘：主要係本期獲利增加所致。							
4. 現金流量比、淨現金流量允當比率、現金流量再投資比率：主要係本期營收成長致期末應收帳款及存貨增加；且為資金配置妥善運用而予增加交易為目的金融資產，致營業活動之淨現金流入減少。							
5. 營運槓桿度：主要係本期為營業淨利所致。							

註1：財務資料業經會計師查核簽證。

註2：財務資料業經會計師核閱。

註3：相關比率為負值，故不適合。

註4：計算公式

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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5：上開前項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6：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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註7：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。

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
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、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財務報表及合併財務報表，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

創惟科技股份有限公司 100 年股東常會

監 察 人：吳 長 旺



張 家 麟



世創投資開發有限公司 代表人 陳金國



中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 9 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

創惟科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。創惟科技股份有限公司採權益法評價之部份長期股權投資之財務報表未經本會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資部份及財務報表附註十一(二)之「轉投資事業相關資訊」所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告，其民國九十九年及九十八年十二月三十一日之長期股權投資金額各為13,476千元及30,041千元，民國九十九年度及九十八年度認列之投資損失各為251千元及6,242千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達創惟科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見及其他會計師之查核報告，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

創惟科技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：台財證六字第0930103866號

民國一〇〇年三月二十九日



創惟科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31	98.12.31		99.12.31	98.12.31
	金額	金額		金額	%
資產			負債及股東權益		
流動資產：			流動負債：		
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 461,207	404,937	應付票據及帳款	\$ 256,499	13
公平價值變動列入損益之金融資產			應付關係人帳款(附註五)	5,523	-
一流動(附註四(二))	270,743	186,098	應付費用及其他流動負債	87,823	5
備供出售金融資產一流動				349,845	18
(附註四(二))	10,183	-			
應收票據及帳款淨額(含關係人)	199,247	140,120	其他負債：		
(附註四(三)及附註五)	3,788	2,523	應計退休金負債(附註四(七))	42,182	2
其他金融資產一流動	194,089	115,660	採權益法長期股權投資貸餘	16,875	1
存貨淨額(附註四(四))	41,064	40,013	(附註四(五))	59,057	3
遞延所得稅資產及其他(附註四(九))	1,180,321	889,351		408,902	21
			負債合計		
長期投資：			股東權益： (附註四(八))		
採權益法之長期股權投資	46,927	89,099	普通股股本	857,412	44
(附註四(五))			預收股款	14,443	1
以成本衡量之金融資產一非流動				871,855	45
(附註四(二))					
固定資產： (附註六)			資本公積：		
土地	248,513	248,513	普通股發行溢價	534,838	28
房屋及建築	307,023	307,023	庫藏股及員工認股權交易	83,811	4
電腦及儀器設備	146,224	139,016		618,649	32
辦公設備及其他	18,189	17,508			
	719,949	712,060	保留盈餘：		
減：累計折舊	216,743	192,840	法定盈餘公積	34,271	2
	503,206	519,220	特別盈餘公積	2,491	-
	3,836	3,481	未分配盈餘(待彌補虧損)	4,205	-
無形資產：				40,967	2
其他資產：			累積換算調整數	(5,459)	-
遞延費用(附註四(六))	68,358	52,026	庫藏股票	-	-
遞延所得稅資產淨額及其他			股東權益合計	1,526,012	79
(附註四(九))			重大承諾事項及或有事項(附註七)		
資產總計	\$ 1,934,914	\$ 1,699,133			
			負債及股東權益總計	\$ 1,934,914	100

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：王國肇

經理人：黃佑充



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,458,791	100	1,216,145	101
4190 減：銷貨退回及折讓	6,043	-	9,330	1
4000 營業收入淨額	1,452,748	100	1,206,815	100
5000 營業成本(附註四(四)、五及十)	869,064	60	761,228	63
5910 營業毛利	583,684	40	445,587	37
6000 營業費用：(附註五及十)				
6100 推銷費用	82,399	6	75,229	6
6200 管理費用	80,979	6	74,897	6
6300 研究發展費用	320,705	21	303,295	25
	484,083	33	453,421	37
6900 營業淨利(損)	99,601	7	(7,834)	-
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	820	-	2,116	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	1,203	-	4,082	-
7480 其他收入(附註四(五)及五)	3,969	-	6,313	1
	5,992	-	12,511	1
7500 營業外費用及損失：				
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	38,799	3	28,399	2
7630 減損損失(附註四(二)及(五))	18,000	1	28,000	2
7880 兌換損失及其他	16,809	1	3,570	-
	73,608	5	59,969	4
7900 稅前淨利(損)	31,985	2	(55,292)	(3)
8110 所得稅費用(附註四(九))	14,477	1	10,809	1
9600 本期淨利(損)	\$ 17,508	1	(66,101)	(4)
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十))	稅前 \$ 0.38	稅後 0.21	稅前 (0.66)	稅後 (0.79)
基本每股虧損－追溯調整(元)			\$ (0.66)	(0.79)
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 0.37	0.20		

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國筆



經理人：黃佑充



會計主管：王惠美





創惟科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	庫藏股票	合計
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積				
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 844,182	-	590,823	112,717	2,811	(12,665)	(2,490)	(84,592)	1,450,786
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(12,345)	-	12,345	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(320)	320	-	-	-
員工認股權行使	2,140	2,804	2,739	-	-	-	-	-	7,683
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(3,134)	(3,134)
轉讓庫藏股	-	-	2,299	-	-	-	-	3,134	5,433
民國九十八年度淨損	-	-	-	-	-	(66,101)	-	-	(66,101)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(721)	-	(721)
民國九十八年十二月三十一日餘額	846,322	2,804	595,861	100,372	2,491	(66,101)	(3,211)	(84,592)	1,393,946
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(66,101)	-	66,101	-	-	-
員工認股權行使	14,090	11,639	27,827	-	-	-	-	-	53,556
註銷庫藏股	(3,000)	-	(4,848)	-	-	(13,303)	-	21,151	-
庫藏股轉讓予員工	-	-	(191)	-	-	-	-	63,441	63,250
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	-	17,508	-	-	17,508
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(2,248)	-	(2,248)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 857,412	14,443	618,649	34,271	2,491	4,205	(5,459)	-	1,526,012

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：王國肇



經理人：黃佑充



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 17,508	(66,101)
調整項目：		
折舊及攤銷	71,705	68,438
減損損失	18,000	28,000
金融資產評價利益	(1,203)	(4,082)
採權益法認列之投資損失	38,799	28,399
存貨及應收帳款備抵提列損失或迴轉淨額	(6,764)	332
遞延所得稅費用	8,617	7,000
交易目的金融資產淨增加	(83,474)	(174,930)
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(58,354)	59,376
存貨減少(增加)	(72,438)	60,751
其他流動資產及其他資產減少(增加)	(6,162)	2,519
應付票據及帳款(含關係人)增加	81,290	58,374
應付費用及其他流動負債增加	4,236	5,473
應計退休金負債增加及其他	(143)	(5,470)
營業活動之淨現金流入	11,617	68,079
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加	(709)	(16,266)
購置固定資產	(9,223)	(7,569)
出售長期股權投資價款	-	2,390
遞延費用及無形資產增加	(61,809)	(25,024)
其他應收關係人款減少(增加)	(425)	32,870
其他	13	197
投資活動之淨現金流出	(72,153)	(13,402)
融資活動之現金流量：		
買回庫藏股	-	(3,134)
庫藏股轉讓員工	63,250	5,433
員工認股權行使認購價款	53,556	7,683
融資活動之淨現金流入	116,806	9,982
本期現金及銀行存款增加數	56,270	64,659
期初現金及銀行存款餘額	404,937	340,278
期末現金及銀行存款餘額	\$ 461,207	\$ 404,937
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 2,243	\$ 3,809
不影響現金流量之投資及融資活動：		
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 11,389	-
支付現金購買固定資產情形：		
固定資產增加數	\$ 11,531	7,569
應付設備款增加	(2,308)	-
購買固定資產支付現金數	\$ 9,223	\$ 7,569

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國筆



經理人：黃佑充



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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)設立於民國八十六年四月二日。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、電腦程式設計及與前各項產品之代理及有關進出口等業務。

本公司股票於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。民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為254人及244人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(二)會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回債券等。

(六)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。係以公平價值評價，且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額係依據過去收款經驗及帳齡分析並考量內部授信政策後決定。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法，資產負債表日以成本與淨變現價值孰低為評價基礎，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起，原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。

採權益法之長期股權投資出售時，成本計價採加權平均法，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列為當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：50年。
- 2.建築改良：4～10年。
- 3.電腦及儀器設備：3～7年。
- 4.辦公設備及其他：3～10年。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)遞延費用及其攤銷

電腦軟體及矽智財等按三至五年採平均法攤銷；光罩支出按產品生命週期18個月平均攤銷。

(十二)無形資產

本公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，各項無形資產耐用年限如下：

- 1.專利權：5~10年
- 2.商標權：10年
- 3.著作權：10年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十三)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部(原中央信託局)。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益－認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)庫藏股

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，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，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值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，其帳面價值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；其帳面價值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。

(十六)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列；提供製程開發服務之勞務收入，按合約及完成進度認列；另，授權他公司使用本公司所擁有之專門技術，按合約計收權利金，依合約約定之方式認列收入。

(十七)研究發展支出

本公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合一定條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性，評估認列備抵評價金額。

本公司於所得稅率修正公佈日之年度，按規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原來金額之差異列為當期所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司因研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅之部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(二十)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之員工認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資及行使員工認股權證所含之紅利因子而新增之股數，採追溯調整計算。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製期中報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文，依該公報修訂條文規定，與存貨相關之費損分類及存貨價值衡量等會計處理，改依新規定辦理。相關會計變動對民國九十八年度之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 217,795	324,218
定期存款	93,200	40,700
約當現金－附買回債券	<u>150,212</u>	<u>40,019</u>
	<u>\$ 461,207</u>	<u>404,937</u>

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 270,743	180,119
國內可轉換公司債	-	5,979
	<u>\$ 270,743</u>	<u>186,098</u>
金融資產評價利益	<u>\$ 1,203</u>	<u>4,082</u>

2. 備供出售金融資產－流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
上市公司－台端興業股份有限公司	<u>\$ 10,183</u>	<u>-</u>

3. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
股權投資		
達諾光電股份有限公司	\$ 43,375	43,375
Syndiant Inc.	31,859	31,859
綠星科技股份有限公司	14,000	14,000
台端興業股份有限公司	-	10,680
Ascend Visual System, Inc.	3,379	3,379
	<u>\$ 92,613</u>	<u>103,293</u>

(1) 本公司經評估各轉投資公司之經營績效，於民國九十八年六月二十六日經董事會決議以原持有之樺德科技股份有限公司股票750,000股，向非關係人換入達諾光電股份有限公司股票250,000股。上述交易因換出資產與換入資產之公平價值均無法可靠衡量，故以換出資產之帳面價值做為換入資產之取得成本。

(2) 本公司為拓展微型投影機之市場，於民國九十八年度第三季增加投資Syndiant Inc. 16,266千元。

(3) 本公司經評估對綠星科技股份有限公司(原友鑫科技股份有限公司)之部份投資價值業已減損，且回復希望甚小，故於民國九十八年度認列減損損失10,000千元。

(4) 本公司於民國九十九年第三季依持股比例參與台端興業股份有限公司現金增資計709千元。另，因台端興業股份有限公司已於民國九十九年十二月三十日上市，故本公司將該投資依流動性重分類至「備供出售金融資產－流動」，並於期末針對該投資以公平價值評價。

(5) 前述股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額(含關係人)

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收票據	\$ 466	213
應收帳款	200,560	141,871
應收帳款－關係人	<u>285</u>	<u>873</u>
	201,311	142,957
減：備抵呆帳	<u>(2,064)</u>	<u>(2,837)</u>
	<u><u>\$ 199,247</u></u>	<u><u>140,120</u></u>

(四)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品及商品	\$ 108,293	79,645
減：備抵損失	<u>(11,409)</u>	<u>(17,732)</u>
小 計	<u>96,884</u>	<u>61,913</u>
在 製 品	90,837	57,712
減：備抵損失	<u>(19,600)</u>	<u>(20,177)</u>
小 計	<u>71,237</u>	<u>37,535</u>
原 料	30,664	19,999
減：備抵損失	<u>(4,696)</u>	<u>(3,787)</u>
小 計	<u>25,968</u>	<u>16,212</u>
	<u><u>\$ 194,089</u></u>	<u><u>115,660</u></u>

本公司民國九十九年度及九十八年度因將存貨自成本沖減至淨變現價值而認為營業成本之金額分別為13,698千元及17,837千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
<u>被投資公司名稱</u>	<u>持 股</u> <u>比例%</u> <u>金 額</u>	<u>持 股</u> <u>比例%</u> <u>金 額</u>
Genesys Logic America, Inc. (GLA)	100 \$ 12,917	100 14,184
Eclat Holding Ltd. (Eclat)	100 7,759	100 14,705
歲懋科技股份有限公司(歲懋公司)	50 62,251	50 65,876
博惟科技股份有限公司(博惟科技)	95 <u>(16,875)</u>	95 <u>12,334</u>
	66,052	107,099
帳列長期股權投資貸餘	16,875	-
減：累計減損	<u>36,000</u>	<u>18,000</u>
	<u><u>\$ 46,927</u></u>	<u><u>89,099</u></u>
依權益法認列之投資損失淨額	<u><u>\$ 38,799</u></u>	<u><u>28,399</u></u>

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 1.本公司投資崑崙公司係為跨足快閃記憶體之市場。另，因部份投資價值已減損且回復希望甚小，於民國九十九年度及民國九十八年度皆認列減損損失18,000千元。
- 2.本公司投資博惟科技係為拓展電子產品消費市場，持股比率為100%。另，為使重要人才繼續留任及增進博惟科技員工對該公司經營之參與感與責任感，於民國九十八年度轉讓博惟科技之股份計239千股予該公司之員工，出售價款為2,390千元，處分利益計908千元。該交易完成後本公司持有博惟科技持股比率為95.22%。

(六)遞延費用

	99.12.31	98.12.31
電腦軟體成本	\$ 25,362	35,324
光 罩	41,245	13,742
未攤銷費用	1,751	2,960
	<u>\$ 68,358</u>	<u>52,026</u>

(七)退休金

根據精算報告，本公司確定給付退休計劃之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(38,078)	(31,425)
累積給付義務	(38,078)	(31,425)
未來薪資增加之影響數	(20,745)	(17,464)
預計給付義務	(58,823)	(48,889)
退休基金資產公平價值	23,877	21,347
提撥狀況	(34,946)	(27,542)
未認列過渡性淨給付義務	245	260
未認列退休金損益	(7,481)	(15,894)
應計退休金負債	<u>\$ (42,182)</u>	<u>(43,176)</u>

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 1,003	1,242
利息成本	1,100	1,667
退休金資產實際報酬	(345)	(132)
攤銷數	(567)	(410)
確定給付之退休金成本	1,191	2,367
確定提撥之退休金成本	11,566	11,014
當期退休金費用	\$ <u>12,757</u>	<u>13,381</u>

精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折 現 率	1.75 %	2.25 %
薪 資 調 整 率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.75 %	2.25 %

(八)股東權益

1.股本及增資

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日額定股本皆為1,230,000千元(均含可供員工認股權證認購股份1,500萬股)，每股面額均為10元，實際發行股本分別為857,412千元及846,322千元。本公司截至民國九十九年十二月三十一日止預收員工認股權憑證行使股款14,443千元，已於民國一〇〇年一月完成變更登記。

本公司為吸引並留任重要人才，提高員工對公司之向心力，分別於民國九十年至九十六年九月二十八日間各經董事會決議於主管機關核准後一年內，發行員工認股權憑證，每單位得認購普通股1,000股，對員工認股權證行使時本公司以發行新股為履約方式，上述員工認股權證之發行業經向證期局申報生效，並已全數發行。

本公司民國九十二年度至九十三年度及民國九十六年度發行之員工認股權憑證之存續期間分別為七年及六年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，其各年度累計可行使認股比例如下，且不得轉讓、質押、贈與他人或為其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

認股權憑證授予期間	認股權憑證發行年度	
	96年度	92年度 及93年度
屆滿二年	50%	50%
屆滿三年	75%	80%
屆滿四年	100%	100%

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

民國九十九年度本公司員工認股權憑證變動情形如下：

給予日	已發行認購權憑證	期初流通在外單位數	本期行使認購權憑證	本期失效認購權憑證	期末流通在外單位數	原始認購價格(元)	於民國99年12月31日之認購價格(元)
92年11月03日	3,400	3,092	232	2,860	-	63.0	42.0 (註1)
93年03月25日	2,300	1,900	1,220	-	680	36.0	22.8 (註2)
96年11月02日	4,800	4,800	310	-	4,490	54.5	51.6 (註2)

(註1)：本公司92年11月所發行之員工認股權憑證已於99年11月到期。

(註2)：因本公司無償配股增資，認購價格乃予以追溯調整。

本公司於民國九十六年十二月三十一日前發行之酬勞性員工認股權憑證，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因本公司於衡量日之股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。前述員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值衡量及認列酬勞成本，相關擬制性資訊揭露如下：

- A. 本公司民國九十六年度發行之酬勞性員工認股計劃若採用公平價值衡量及估計酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為13,878千元及33,660千元。此項計算係採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，每股公平價值估計為26.4元，各項考量因素列示如下：

履約價格	54.5
標的股票於衡量日之現時價格	54.5
現金股利率	0.98 %
預期價格波動性	53.96 %
無風險利率	2.575 %
預期存續期間	6 年

- B. 本公司員工認股權憑證若採公平價值法衡量及認列，財務報表之擬制性淨損與每股虧損資訊如下：

		99年度	98年度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 17,508	(66,101)
	擬制淨利(損)	3,630	(99,761)
基本每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘	0.21	(0.79)
(元)	(虧損)		
	擬制每股盈餘(虧損)	0.04	(1.20)
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.20	-
	擬制每股盈餘	0.04	-

(註)民國九十八年度潛在普通股因具反稀釋效果，故僅揭露基本每股虧損及其擬制性資訊。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.庫藏股

本公司為激勵員工士氣及提昇員工向心力，依證券交易法規定，經董事會決議買回庫藏股供轉讓員工之用。民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司買回庫藏股票及其轉讓情形如下：

年度	1月1日餘額		本期買回		本期註銷及轉讓		12月31日餘額	
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額
九十八年	1,200	\$ 84,592	169	3,134	169	3,134	1,200	84,592
九十九年	1,200	84,592	-	-	1,200	84,592	-	-

其中本公司經董事會決議，以民國九十九年七月十五日為認股基準日，將庫藏股900千股以不低於取得成本之價格轉讓予員工，交易金額為63,441千元，平均履約價格為每股70.49元，並已於民國九十九年八月轉讓完畢；另，民國九十九年九月經董事會決議註銷庫藏股股數及金額分別計300千股及21,151千元，並就帳面價值與面值及股票發行溢價合計數之差額沖減同種類資本公積4,848千元及保留盈餘13,303千元。

3.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

因長期股權投資以權益法評價而認列之資本公積不得作為任何用途，其餘資本公積依公司法規定，僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，可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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(2)盈餘分配及股利政策

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

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

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

員工分配股票紅利之對象包括從屬公司員工。

依公司法規定，法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

依證期局之規定，分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。前述股東權益減項金額不含本公司因受捐贈、買回已發行股票或子公司持有本公司股票，帳列於庫藏股票之帳面金額。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分併入可分派盈餘。

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，分配股利時，主要係考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，其中現金股利不得低於當年度分配股東股息及股東紅利總額之百分之十。於當年度無盈餘分派，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。

本公司分別於民國九十九年六月十八日及民國九十八年六月十六日經股東常會決議以法定盈餘公積66,101千元及12,345千元彌補虧損，且無盈餘可供分配。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查訊。另，民國九十九年盈虧撥補之議案尚待董事會及股東會決議。

依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，本公司於編製期中及年度財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，惟本公司民國九十九年度盈餘於提列特別盈餘公積及彌補虧損後，並無可供分配金額，故無相關費用之估列。

(九)所得稅

1. 本公司現金及盈餘增資擴展新增所得符合新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之生產事業，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	租稅減免方式	免稅期間	財政部 核准年月
91	五年免徵營利事業所得稅	94.1.3~99.1.2	94.9
92	五年免徵營利事業所得稅	94.10.31~99.10.30	95.5
93	五年免徵營利事業所得稅	95.6.30~100.6.29	96.5
94	五年免徵營利事業所得稅	96.8.1~101.7.31	97.5
95	五年免徵營利事業所得稅	97.4.1~102.3.31	98.4

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 5,860	3,809
遞延所得稅費用	8,617	7,000
	<u>\$ 14,477</u>	<u>10,809</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	99年度	98年度
依權益法認列之國外投資損失	\$ (1,030)	536
虧損扣除	1,482	(2,728)
遞延所得稅資產備抵評價增加數	3,527	8,996
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	1,489	2,489
其 他	3,149	(2,293)
	<u>\$ 8,617</u>	<u>7,000</u>

3. 原依據民國九十八年五月二十七日公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。損益表中所列稅前淨利(損)依法定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用之差異列示如下：

	99年度	98年度
依稅前純益(損)計算之所得稅額	\$ 5,437	(13,823)
投資抵減	-	(55,852)
減損損失	3,060	5,350
遞延所得稅資產備抵評價提列	3,527	64,848
證券交易及其他免稅所得	(2,298)	4,245
所得稅稅率變動產生之所得稅影響數	1,979	3,339
基本稅額高於一般所得稅額之差額	1,321	-
所得稅估計變動及其他	1,451	2,702
所得稅費用	<u>\$ 14,477</u>	<u>10,809</u>

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司遞延所得稅資產之內容如下：

	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅資產：		
投資抵減－研究發展支出	\$ 175,023	238,730
退休金費用超限數	7,171	8,635
存貨跌價呆滯損失	6,070	8,339
依權益法累積認列之國外投資損失	7,928	8,116
虧損扣除	-	2,728
其他	2,699	3,803
	198,891	270,351
減：備抵評價	(158,636)	(221,478)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 40,255</u>	<u>48,873</u>
上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：		
	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅資產－流動	\$ 13,032	17,938
遞延所得稅資產－非流動	27,223	30,935
淨 額	<u>\$ 40,255</u>	<u>48,873</u>

5. 民國九十九年十二月三十一日，本公司因研究發展及人才培訓等支出，依促進產業升級條例第六條規定得享受投資抵減之資訊如下：

發生年度	可抵減總額	未抵減金額	最後抵減年度
九十六年度(核定數)	\$ 60,009	60,009	民國一〇〇年度
九十七年度(核定數)	60,825	60,825	民國一〇一年度
九十八年度(申報數)	54,189	54,189	民國一〇二年度
		<u>\$ 175,023</u>	

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。上列民國九十八年度之研究發展支出之抵減數尚待主管機關核定。另依稅法規定，得自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

6. 兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘(待彌補虧損)所屬年度：		
87年度以後	<u>\$ 4,205</u>	<u>(66,101)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 889</u>	<u>393</u>
	99年度	98年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>20.48%(估計)</u>	<u>-(實際)</u>

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)每股盈餘(虧損)

	99年度		98年度	
	稅 前		稅 前	
	稅 後	稅 後	稅 後	稅 後
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ 31,985	17,508	(55,292)	(66,101)
加權平均流通在外股數	85,185	85,185	83,368	83,368
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.38	0.21	(0.66)	(0.79)
追溯調整後加權平均流通在外股數			84,027	84,027
追溯調整後基本每股虧損			\$ (0.66)	(0.79)
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 31,985	17,508		
加權平均流通在外股數	85,185	85,185		
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工認股證憑證	803	803		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在 外股數	85,988	85,988		
稀釋每股盈餘	\$ 0.37	0.20		

民國九十八年度之潛在普通股具反稀釋效果，故未揭露稀釋每股盈餘資訊。

(十一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司金融資產及金融負債除下列所述者外，其帳面價值估計與公平價值約略相當。

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產				
一非流動	\$ 92,613	-	103,293	-
資產負債表外金融商品：				
申請借款額度開立之存出 保證票	-	425,000	-	400,000

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 461,207	-	404,937	-
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	270,743	-	186,098	-
備供出售金融資產 －流動	10,183	-	-	-
應收票據及帳款 (含關係人)	-	199,247	-	140,120
其他金融資產－流動	-	3,788	-	2,523
金融負債：				
應付票據及帳款 (含關係人)	-	262,022	-	180,732
應付費用及其他流動 負債	-	87,823	-	81,279

本公司民國九十九年度及九十八年度因公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為1,203千元及4,082千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司所持有之金融資產及負債，其中以外幣計價應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。另，本公司分類為交易目的金融資產之權益證券係以公平價值衡量，因此該部份資產將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，故應不致產生重大信用風險。另，本公司對個別銷貨收入佔營業收入10%以上之客戶，其於民國九十九年度及九十八年

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

度合計分別佔本公司銷貨收入淨額59%及54%；截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款餘額之49%及45%分別由前五大客戶組成，使本公司有信用風險集中情形。為降低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，必要時要求對方提供擔保或保證。

(3)流動性風險

本公司民國九十九年十二月三十一日之資本及營運資金足以支應履行當日所有合約義務，故預期未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司以成本衡量之金融資產因未上市櫃，無法於市場上立即出售，具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為460,977千元及404,700千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GLA	本公司100%持有之被投資公司
創艦科技(股)公司(創艦)	與本公司為同一負責人
歲懋公司	本公司持有50.01%採權益法評價之被投資公司
太欣半導體(股)公司(太欣公司)	與本公司為同一負責人
成易科技(股)公司(成易)(註)	本公司子公司Eclat 持有50%之被投資公司
博惟科技	本公司持有95.22%採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(註)成易已於民國九十八年十二月解散。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

	99年度		98年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
GLA	\$ 9,432	0.65	2,483	0.20
歲懋公司	1,200	0.08	10,115	0.84
太欣公司	-	-	6,594	0.55
	<u>\$ 10,632</u>	<u>0.73</u>	<u>19,192</u>	<u>1.59</u>

本公司銷售予關係人之收款條件為月結30~90天，一般客戶為T/T或月結30~75天。民國九十九年度及九十八年度本公司銷售予關係人之價格，其中歲懋公司及

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

GLA部份，並無其他同類型交易可資比較，太欣公司部份則與非關係人無重大差異。本公司因上述銷售而產生之未實現內部銷貨利潤業予消除。

本公司與歲懋公司簽訂共同設計及產銷合約，並約定依歲懋公司銷售產品毛利之一定比率收取權利金收入。民國九十九年度及九十八年度因前述交易認列之權利金收入分別為81千元及438千元。

本公司於民國九十九年度提供創艦公司產品開發技術服務，所產生之收入為508千元。

本公司因前述交易發生之應收帳款明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔科目 淨額%	金額	佔科目 淨額%
GLA	\$ 285	0.14	299	0.21
歲懋公司	-	-	574	0.41
	<u>\$ 285</u>	<u>0.14</u>	<u>873</u>	<u>0.62</u>

2. 進 貨

本公司向創艦進貨相關資訊如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔科目 淨額%	金額	佔科目 淨額%
進 貨	<u>\$ 71,371</u>	<u>7.52</u>	<u>146,544</u>	<u>21.30</u>
期末應付帳款	<u>\$ 43</u>	<u>0.01</u>	<u>27,330</u>	<u>15.12</u>

上開進貨之價格並無其他同類型交易可資比較，本公司向創艦進貨之付款條件為月結30天，一般供應商為月結30~60天。

3. 勞務購買

民國九十九年度及九十八年度本公司委託創艦加工產生之光罩費用分別為0元及5,790千元。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司應付創艦加工費用分別為0元及86千元，列於應付帳款－關係人項下。

GLA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，民國九十九年度及九十八年度此二項服務費用合計數分別為美金1,109千元(約新台幣35,023千元)及美金974千元(約新台幣32,093千元)，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司應付GLA勞務費用分別為5,466千元及5,724千元，列於應付帳款－關係人項下。

本公司與博惟科技進行產品共同設計及產銷，並約定依本公司銷售產品毛利之一定比率支付權利金費用。民國九十九年度因前述交易認列之權利金費用為120千元，截至民國九十九年十二月三十一日，本公司應付博惟科技權利金為14千元。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 勞務提供

本公司於民國九十九年度及九十八年度提供歲懋公司、成易及博惟科技行政支援及技術服務所產生之收入分別為2,532千元及2,476千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司因前述交易及代墊Eclat、GLA、歲懋公司及博惟科技營運相關支出產生之應收關係人款項分別為677千元及252千元，列於其他金融資產－流動項下。

5. 資金融通

民國九十八年度資金融通予關係人之情形如下，民國九十九年度無此情事。

98年度					
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	期 末 應收利息
創 艦	\$ 34,950	-	6%	1,105	-

6. 背書保證

本公司截至民國九十九年十二月三十一日為博惟科技背書保證金額為25,000千元，民國九十八年十二月三十一日則無此情事。

7. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 7,005	6,316
獎金及特支費	970	1,387
業務執行費用	1,056	1,122
	<u>\$ 9,031</u>	<u>8,825</u>

六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		99.12.31	98.12.31
土 地	銀行借款額度	\$ 195,764	175,772
建 築 物	銀行借款額度	152,802	140,800
		<u>\$ 348,566</u>	<u>316,572</u>

上述銀行借款額度於民國九十九年及九十八年十二月三十一日均未動用。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年十二月三十一日本公司重大承諾及或有事項明細如下：

- (一)因申請借款額度而開立之保證票據為425,000千元。
- (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為38,078千元。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司與同業簽訂共同設計及產銷合約，約定銷售產品時須提撥銷貨收入及銷售毛利之一定比率作為支付使用IC之權利金費用。

(四)太和科技股份有限公司(太和公司)於民國九十三年五月十八日向台灣台北地方法院提出專利侵害訴訟，主張本公司生產之 Flash Card Reader Controller 侵害該公司之專利權，請求新台幣五千萬之損害賠償及停止生產、販賣並銷毀系爭產品。該訴訟案在高等法院審理過程中於民國九十九年三月十九日由太和科技主動撤回上訴，並經本公司同意後業已終結。其對本公司業務及財務並無不利之影響。

(五)依目前合約，本公司為承租辦公室及車位於未來應支付租金明細如下：

期 間	金 額
100.1.1~100.12.31	\$ 3,431
101.1.1~101.12.31	976
	<u>\$ 4,407</u>

(六)如附註五之(二)6.所述，為子公司背書保證金額為25,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十九年度及九十八年度用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總：

功 能 別	99年度			98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
用人費用						
薪資費用	-	244,867	244,867	-	220,480	220,480
勞健保費用	-	16,807	16,807	-	15,419	15,419
退休金費用	-	12,757	12,757	-	13,381	13,381
其他用人費用	-	7,741	7,741	-	6,806	6,806
折舊費用	-	26,963	26,963	-	27,682	27,682
攤銷費用	29,166	15,577	44,743	26,730	14,026	40,756

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 10,622	29.13	309,413	10,661	32.03	341,457
採權益法之長期股權投資						
美 金	710	29.13	20,676	902	32.03	28,889
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	(4,320)	29.13	(125,845)	(2,920)	32.03	(93,543)

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司係以民國九十九年十二月三十一日台灣銀行美金買入及賣出收盤價之平均匯率為期末各項外幣資產及負債之評價匯率；另，除採權益法之長期股權投資匯率變動影響數列為股東權益項下之累積換算調整數外，其餘各項外幣資產及負債之換算差額業已認列為當期損益。

十一、附註揭露事項

(一)民國九十九年度重大交易事項相關資訊

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		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
01	創惟科技股份有限公司	博惟科技股份有限公司	註2	152,757	50,000	25,000	-	1.64 %	305,514

註1：本公司對外背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限，對單一企業背書保證金額則以不超過淨值百分之十為限。

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 期末持有有價證券情形：

數量單位：千股/千單位

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	市 價	
本公司	開放型基金：							
	兆豐國際寶鑽債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	1,678	20,110	-	20,110	
	復華貨幣市場基金	-	"	2,173	30,127	-	30,127	
	金鼎債券基金	-	"	2,080	30,127	-	30,127	
	元大萬泰貨幣市場基金	-	"	2,074	30,107	-	30,107	
	國泰債券基金	-	"	2,508	30,059	-	30,059	
	復華有利貨幣市場基金	-	"	2,322	30,027	-	30,027	
	日盛貨幣市場基金	-	"	2,119	30,025	-	30,025	
	永豐債券基金	-	"	2,244	30,023	-	30,023	
	台新真吉利基金	-	"	1,883	20,082	-	20,082	
	保德信債券基金	-	"	1,321	20,056	-	20,056	
					<u>270,743</u>		<u>270,743</u>	
本公司	股票：							
	台端興業(股)公司	-	備供出售金融資產	309	<u>10,183</u>	-	<u>10,183</u>	
本公司	股票：							
	Genesys Logic Inc.	America, 本公司採權益法評價之子公司	採權益法之長期股權投資	85,000	12,917	100.00	非上市(櫃)公司不適用	
	Eclat Holding Ltd.	"	"	1,300	7,759	100.00	"	
	威懋科技(股)公司	"	"	7,623	62,251	50.01	"	
	博惟科技(股)公司	"	"	4,761	(16,875)	95.22	"	
	帳列長期股權投資貸餘減：累計減損				66,052			
					16,875			
					<u>36,000</u>			
					<u>46,927</u>			
	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	1,950	43,375	4.58	"	
"	Syndiant Inc.	"	"	650	31,859	4.50	"	
	綠星科技(股)公司	"	"	220	14,000	0.96	"	
	Ascend Visual System, Inc.	"	"	375	3,379	6.85	"	
					<u>92,613</u>			

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產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。
- 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.從事衍生性商品交易：無。

(二)民國九十九年度轉投資事業相關資訊

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Genesys Logic America, Inc.	California, USA.	IC設計	30,085	30,085	85,000	100.00%	12,917	18	18	
本公司	Eclat Holding Ltd.	薩摩亞	轉投資	42,093	42,093	1,300	100.00%	7,759	(6,076)	(6,076)	
本公司	崧懋科技(股)公司	台灣	IC銷售	74,901	74,901	7,623	50.01%	26,251	(7,065)	(3,533)	註1
本公司	博惟科技(股)公司	台灣	IC銷售	47,610	47,610	4,761	95.22%	(16,875)	(29,828)	(29,208)	
崧懋科技(股)公司	Baleen Systems, Inc.	USA	IC設計	127,008	123,242	38	100.00%	2,391	(5,644)	(2,823)	註2
Baleen Systems, Inc.	百立(杭州)電子系統有限公司	大陸地區	研發	52,248	47,290	-	100.00%	1,832	(5,108)	(2,554)	註2

(註1)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註2)係依本公司間接持股比例認列而得。

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股

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	帳面金額	持股比率	
崧懋科技股份有限公司	Baleen Systems, Inc.	100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	38	2,391	100.00	非上市(櫃)公司不適用
Baleen Systems, Inc.	百立(杭州)電子系統有限公司	100%持有之子公司	"	-	1,832	100.00	"

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產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。
- 7.處分不動產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.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。
- 9.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。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
伊克雷股份有 限公司－深圳 代表處	從事商品或服務 之促銷及各類推 廣服務	-	註	-	-	-	-	註	-	-	-

註1：係透過轉投資公司Eclat Holding Ltd.設立大陸深圳代表處，以拓展大陸市場。

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
-	-	915,606

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊

本公司為單一產業部門。

(二)地區別資訊

本公司尚未成立國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	99年度	98年度
亞 洲	\$ 572,437	529,555
其 他	21,352	39,835
合 計	<u>\$ 593,789</u>	<u>569,390</u>

(四)重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 代 號	99年度		98年度	
	金 額	所 佔 比例%	金 額	所 佔 比例%
茂綸(股)公司	\$ 273,678	19	162,979	13
兼松半導體(股)公司	226,633	16	177,552	15
義德電器電子有限公司	181,318	12	176,203	15
TWG ELECTRONICS LIMITED	179,185	12	46,040	4
Dynamic Technologies Limited	-	-	140,024	11
	<u>\$ 860,814</u>	<u>59</u>	<u>702,798</u>	<u>58</u>

五、最近年度經會計師簽證之母子公司合併財務報表暨會計師查核報告

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）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財務報表中均已揭露，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：民國一〇〇年三月二十九日

會計師查核報告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

創惟科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部份子公司其財務報表未經本會計師查核，因此，本會計師對於上開合併財務報表就該等子公司及合併財務報表附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)16,337千元及32,068千元，佔合併沖銷前個別資產總額合計數分別為1%及2%，民國九十九年度及九十八年度之營業收入總額分別為47,433千元及35,756千元，佔合併沖銷前個別營業收入總額合計數皆為3%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達創惟科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：台財證六字第0930103866號

民國一〇〇年三月二十九日

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
	金額	金額	金額	金額
資產：				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 478,635	25	436,695	26
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動(附註四(二))	270,743	14	186,098	11
備供出售金融資產-流動				
(附註四(二))	10,183	1	-	-
應收票據及帳款淨額(附註四(三))	199,153	10	141,086	8
其他金融資產-流動	3,198	-	12,120	1
存貨淨額(附註四(四))	194,258	10	115,838	7
遞延所得稅資產及其他(附註四(十))	43,751	2	42,660	3
	1,199,921	62	934,497	56
長期投資：				
以成本衡量之金融資產-非流動				
(附註四(二))	92,613	5	103,293	6
固定資產：				
土地	248,513	13	248,513	15
房屋及建築	307,023	16	307,023	18
電腦及儀器設備	150,664	8	143,701	8
辦公設備及其他	23,078	1	23,878	1
減：累計折舊	729,278	38	723,115	42
	224,006	12	201,763	12
	505,272	26	521,352	30
無形資產：				
商譽(附註四(五))	24,694	1	42,694	3
其他無形資產	3,836	-	3,481	-
	28,530	1	46,175	3
其他資產：				
遞延費用(附註四(六))	69,291	4	56,272	3
遞延所得稅資產淨額及其他				
(附註四(十))	40,088	2	43,128	2
	109,379	6	99,400	5
資產總計	\$ 1,935,715	100	1,704,717	100
負債及股東權益總計	\$ 1,935,715	100	1,704,717	100
負債：				
流動負債：				
短期借款(附註四(七))	\$ 15,000	1	-	-
應付票據及帳款	256,500	13	147,607	9
應付帳款-關聯人(附註五)	43	-	27,416	1
應付費用及其他流動負債	94,421	5	86,073	5
	365,964	19	261,096	15
其他負債：				
應計退休金負債及其他(附註四(八))	42,182	2	43,876	3
負債合計	408,146	21	304,972	18
股東權益：				
普通股股本	857,412	44	846,322	50
預收股款	14,443	1	2,804	-
	871,855	45	849,126	50
資本公積：				
普通股發行溢價	534,838	28	536,710	32
庫藏股及員工認股權交易	83,811	4	59,151	3
	618,649	32	595,861	35
保留盈餘：				
法定盈餘公積	34,271	2	100,372	6
特別盈餘公積	2,491	-	2,491	-
未分配盈餘(待彌補虧損)	4,205	-	(66,101)	(4)
	40,967	2	36,762	2
累積換算調整數	(5,459)	-	(3,211)	-
庫藏股票	-	-	(84,592)	(5)
少數股權	1,557	-	5,799	-
股東權益合計	1,527,569	79	1,399,745	82
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 1,935,715	100	1,704,717	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：王國擎



經理人：黃佑亢



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,462,154	100	1,221,459	101
4190 減：銷貨退回及折讓	6,043	-	9,330	1
4000 營業收入淨額	1,456,111	100	1,212,129	100
5000 營業成本(附註四(四)、五及十)	873,319	60	764,251	63
5910 營業毛利	582,792	40	447,878	37
6000 營業費用：(附註五及十)				
6100 推銷費用	84,576	6	75,637	6
6200 管理費用	95,063	7	88,907	7
6300 研究發展費用	342,062	23	320,336	27
	521,701	36	484,880	40
6900 營業淨利(損)	61,091	4	(37,002)	(3)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	881	-	2,448	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	1,203	-	4,590	-
7480 其他收入	2,140	-	5,454	1
	4,224	-	12,492	1
7500 營業外費用及損失：				
7630 減損損失(附註四(二)及(五))	18,000	1	28,000	2
7880 兌換損失及其他	19,116	1	6,537	1
	37,116	2	34,537	3
7900 稅前淨利(損)	28,199	2	(59,047)	(5)
8110 所得稅費用(附註四(十))	14,842	1	10,912	1
9600 合併總利益(損失)	\$ 13,357	1	(69,959)	(6)
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 17,508	1	(66,101)	(6)
9602 少數股權	(4,151)	-	(3,858)	-
	\$ 13,357	1	(69,959)	(6)
歸屬於母公司股東每股盈餘(虧損)資訊：				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十一))	稅前 0.38	稅後 0.21	稅前 (0.66)	稅後 (0.79)
基本每股虧損－追溯調整			\$ (0.66)	(0.79)
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 0.37	0.20	-	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國筆



經理人：黃佑充



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	庫藏股票	少數股權	合計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 844,182	-	590,823	112,717	2,811	(12,665)	(2,490)	(84,592)	16,875	1,467,661
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積補虧損	-	-	-	(12,345)	-	12,345	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(320)	320	-	-	-	-
員工認股權行使	2,140	2,804	2,739	-	-	-	-	(3,134)	-	7,683
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	3,134	-	(3,134)
轉讓庫藏股	-	-	2,299	-	-	-	-	-	-	5,433
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,218)	(7,218)
民國九十八年度合併總損失	-	-	-	-	-	(66,101)	-	-	(3,858)	(69,959)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(721)	-	-	(721)
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 846,322	2,804	595,861	100,372	2,491	(66,101)	(3,211)	(84,592)	5,799	1,399,745
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積補虧損	-	-	-	(66,101)	-	66,101	-	-	-	-
員工認股權行使	14,090	11,639	27,827	-	-	-	-	-	-	53,556
註銷庫藏股	(3,000)	-	(4,848)	-	-	(13,303)	-	21,151	-	-
庫藏股票轉讓予員工	-	-	(191)	-	-	-	-	63,441	-	63,250
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(91)	(91)
民國九十九年度合併總利益	-	-	-	-	-	17,508	-	-	(4,151)	13,357
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(2,248)	-	-	(2,248)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 857,412	14,443	618,649	34,271	2,491	4,205	(5,459)	-	1,557	1,527,569

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：王國擎



經理人：黃佑充



會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益(損失)	\$ 13,357	(69,959)
調整項目：		
折舊及攤銷	76,936	71,437
減損損失	18,000	28,000
金融資產評價利益	(1,203)	(4,590)
存貨及應收帳款備抵損失提列或迴轉淨額	(5,405)	1,476
遞延所得稅費用	8,603	6,801
交易目的金融資產淨增加	(83,474)	(169,315)
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(58,072)	59,160
存貨減少(增加)	(73,010)	62,321
其他流動資產及其他資產減少(增加)	3,358	(12,513)
應付票據及帳款(含關係人)增加	81,520	57,684
應付費用及其他流動負債增加	6,040	5,154
應計退休金負債變動及其他	(397)	(1,419)
營業活動之淨現金流入(出)	(13,747)	34,237
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加	(709)	(16,266)
購置固定資產	(10,256)	(8,914)
遞延費用及無形資產增加	(62,871)	(30,988)
其他應收關係人款減少	-	32,750
其他	(35)	(7,117)
投資活動之淨現金流出	(73,871)	(30,535)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	15,000	-
買回庫藏股	-	(3,134)
庫藏股轉讓員工	63,250	5,433
員工認股權行使認購價款	53,556	7,683
融資活動之淨現金流入	131,806	9,982
匯率影響數	(2,248)	(721)
本期現金及銀行存款增加數	41,940	12,963
期初現金及銀行存款餘額	436,695	423,732
期末現金及銀行存款餘額	\$ 478,635	436,695
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 2,422	4,084
不影響現金流量之投資及融資活動：		
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 11,389	-
支付現金購買固定資產情形：		
固定資產增加數	\$ 12,564	8,914
應付設備款增加	(2,308)	-
購買固定資產支付現金數	\$ 10,256	8,914

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國筆



經理人：黃佑充



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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(以下稱創惟公司)設立於民國八十六年四月二日。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、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。創惟公司股票於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。

民國九十九年度及九十八年度納入合併財務報表編製主體之子公司資訊如下：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質及說明	設立 時間	設立 地點	99.12.31 持股比例	98.12.31 持股比例
創惟公司	Genesys Logic America, Inc. (GLA)	負責美國地區之行銷及配合創惟公司產品之開發研究	91年03月	美國加州	100.00 %	100.00 %
創惟公司	Eclat Holding Ltd. (Eclat)	負責海外轉投資業務	92年08月	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
創惟公司	歲懋科技股份有限公司(歲懋科技)	負責產品研發及銷售	91年12月	台灣	50.01 %	50.01 %
創惟公司	博惟科技股份有限公司(博惟科技)	負責產品研發及銷售	96年12月	台灣	95.22 %	95.22 %
歲懋科技	Baleen Systems, Inc. (Baleen)	負責產品研發	91年09月	美國矽谷	100.00 %	100.00 %
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	93年03月	中國杭州	100.00 %	100.00 %

創惟公司與列入合併主體之子公司合併稱為「合併公司」。合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別約為285人及276人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併報表編製基礎

創惟公司對其具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益，均已於合併財務報表中銷除。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定認為商譽或遞延貸項，原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不予迴轉。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認為當期損益者，兌換差額亦認為當期損益；如屬公平價值變動認為股東權益調整項目者，兌換差額亦認為股東權益調整項目。

合併公司國外子公司因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外子公司之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(三)會計估計

合併公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(四)資產負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認為減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認為之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認為減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認為減損損失。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回債券等。

(七)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。係以公平價值評價，且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八)備抵呆帳

備抵呆帳係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額係依據過去收款經驗及帳齡分析並考量內部授信政策後決定。

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法，資產負債表日以成本與淨變現價值孰低衡量採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：50年。
- 2.建築改良：4～10年。
- 3.電腦及儀器設備：3～7年。
- 4.辦公設備及其他：3～10年。

(十一)遞延費用及其攤銷

電腦軟體及矽智財等按三至五年採平均法攤銷；光罩支出按產品生命週期18個月平均攤銷。

(十二)無形資產

合併公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，各項無形資產耐用年限如下：

- 1.專利權：5～10年
- 2.商標權：10年
- 3.著作權：10年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十三)退休金

創惟公司訂有確定給付職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。創惟公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部(原中央信託局)。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由創惟公司支付。

上述採確定給付退休金部份，創惟公司以會計年度終了日為衡量日完成精算，其累積義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起，合併公司國內合併個體配合勞工退休金條例（以下稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，合併公司國內合併個體依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

其他納入合併之子公司係採行確定提撥退休辦法，依當地法令規定提撥退休金，並以當期提撥之退休金數額認列退休金費用。

(十四)股份基礎給付交易

創惟公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，創惟公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日創惟公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為創惟公司之費用，同時增加創惟公司股東權益－認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，創惟公司上述員工認股權憑證無須追溯適用，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)庫藏股

創惟公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，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，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值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，其帳面價值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；其帳面價值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。

(十六)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列；提供製程開發服務之勞務收入，按合約及完成程度認列；另，授權他公司使用合併公司所擁有之專門技術，按合約計收權利金，依合約約定之方式認列收入。

(十七)合併

合併公司按財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，以交付現金及發行權益證券取得被合併公司之股權，應按所交付資產之公平價值或取得淨資產之公平價值二者較客觀明確者衡量，因收購而取得之可辨認資產與承擔之負債，不論是否列示於被收購公司之財務報表上，均按收購日之公平價值衡量。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八)研究發展支出

合併公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合一定條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

(十九)員工紅利及董監酬勞

民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及合併公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(二十)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性，評估認列備抵評價金額。

合併公司國內合併個體於所得稅稅率修正公佈日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原本金額之差異列為當期所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

合併公司國內合併個體因研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

合併公司國內合併個體未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅之部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司之主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(廿一)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。創惟公司所發行之員工認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資及行使員工認股權證所

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

含之紅利因子而新增之股數，採追溯調整計算。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製期中及年度報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文，依該公報修訂條文規定，與存貨相關之費損分類及存貨價值衡量等會計處理，改依新規定辦理。相關會計變動對民國九十八年度之合併財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 228,340	343,608
定期存款	100,083	53,068
約當現金－附買回債券	150,212	40,019
	<u>\$ 478,635</u>	<u>436,695</u>

(二)金融商品

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產

	99.12.31	98.12.31
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 270,743	180,119
國內可轉換公司債	-	5,979
	<u>\$ 270,743</u>	<u>186,098</u>
金融資產評價利益	<u>\$ 1,203</u>	<u>4,590</u>

2.備供出售金融資產－流動

	99.12.31	98.6.30
上市公司－台端興業股份有限公司	<u>\$ 10,183</u>	<u>-</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
股權投資		
達諾光電股份有限公司	\$ 43,375	43,375
Syndiant Inc.	31,859	31,859
綠星科技股份有限公司	14,000	14,000
台端興業股份有限公司	-	10,680
Ascend Visual System, Inc.	<u>3,379</u>	<u>3,379</u>
	<u>\$ 92,613</u>	<u>103,293</u>

- (1)合併公司經評估各轉投資公司之經營績效，於民國九十八年六月二十六日經董事會決議以原持有之樺德科技股份有限公司股票750,000股，向非關係人換入達諾光電股份有限公司股票250,000股。上述交易因換出資產與換入資產之公平價值均無法可靠衡量，故以換出資產之帳面價值做為換入資產之取得成本。
- (2)合併公司為拓展微型投影機之市場，於民國九十八年第三季增加投資Syndiant Inc. 16,266千元。
- (3)合併公司經評估對綠星科技股份有限公司(原友鑫科技股份有限公司)之部份投資價值業已減損，且回復希望甚小，故於民國九十八年度認列減損損失10,000千元。
- (4)合併公司於民國九十九年第三季依持股比率參與台端興業股份有限公司現金增資計709千元。另，因台端興業股份有限公司已於民國九十九年十二月三十日上市，故合併公司將該投資依流動性重分類至「備供出售金融資產－流動」，並於期末針對該投資以公平價值評價。
- (5)前述股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收票據	\$ 466	213
應收帳款	<u>203,292</u>	<u>145,473</u>
	203,758	145,686
減：備抵呆帳	<u>(4,605)</u>	<u>(4,600)</u>
	<u>\$ 199,153</u>	<u>141,086</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品及商品	\$ 110,825	82,160
減：備抵損失	<u>(13,772)</u>	<u>(20,069)</u>
小 計	<u>97,053</u>	<u>62,091</u>
在 製 品	90,837	57,712
減：備抵損失	<u>(19,600)</u>	<u>(20,177)</u>
小 計	<u>71,237</u>	<u>37,535</u>
原 料	30,664	19,999
減：備抵損失	<u>(4,696)</u>	<u>(3,787)</u>
小 計	<u>25,968</u>	<u>16,212</u>
	<u><u>\$ 194,258</u></u>	<u><u>115,838</u></u>

合併公司民國九十九年度及九十八年度因將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列為營業成本之金額分別為13,724千元及18,981千元。

(五)商 譽

合併公司經評估商譽發生減損，分別於民國九十九年度及九十八年度針對可回收金額低於帳面價值之部份提列減損損失皆為18,000千元。

(六)遞延費用

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
光 單	\$ 41,997	35,556
電腦軟體成本	25,543	17,756
未攤銷費用	<u>1,751</u>	<u>2,960</u>
	<u><u>\$ 69,291</u></u>	<u><u>56,272</u></u>

(七)短期借款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
信用借款	<u>\$ 15,000</u>	<u>-</u>
未動支額度	<u>\$ 10,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.42%</u>	<u>-%</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)退休金

創惟公司民國九十九及九十八年十二月三十一日確定給付退休金相關資訊如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(38,078)</u>	<u>(31,425)</u>
累積給付義務	(38,078)	(31,425)
未來薪資增加之影響數	<u>(20,745)</u>	<u>(17,464)</u>
預計給付義務	(58,823)	(48,889)
退休基金資產公平價值	<u>23,877</u>	<u>21,347</u>
提撥狀況	(34,946)	(27,542)
未認列過渡性淨給付義務	245	260
未認列退休金損益	<u>(7,481)</u>	<u>(15,894)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (42,182)</u>	<u>(43,176)</u>

合併公司國內合併個體淨退休成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 1,003	1,242
利息成本	1,100	1,667
退休金資產實際報酬	(345)	(132)
攤銷數	<u>(567)</u>	<u>(410)</u>
確定給付之退休金成本	1,191	2,367
確定提撥之退休金成本	<u>12,520</u>	<u>11,794</u>
當期退休金費用	<u>\$ 13,711</u>	<u>14,161</u>

精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	1.75 %	2.25 %
薪 資 調 整 率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.75 %	2.25 %

合併公司屬中華民國境外之海外子公司依各該註冊國之規定，繳付職工退休金並認列為當年度費用，民國九十九年度及九十八年度合計認列之退休金費用分別為418千元及198千元。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本及增資

創惟公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日額定股本皆為1,230,000千元(均含可供員工認股權證認購股份1,500萬股)，每股面額均為10元，實際發行股本分別為857,412千元及846,322千元。創惟公司截至民國九十九年十二月三十一日止預收員工認股憑證行使股款14,443千元，已於民國一〇〇年一月完成變更登記。

創惟公司為吸引並留任重要人才，提高員工對公司之向心力，分別於民國九十年至九十六年九月二十八日間各經董事會決議於主管機關核准後一年內，發行員工認股權憑證，每單位得認購普通股1,000股，對員工認股權證行使時創惟公司以發行新股為履約方式，上述員工認股權證之發行業經向證期局申報生效，並已全數發行。

創惟公司民國九十二年度至九十三年度及民國九十六年度發行之員工認股權憑證之存續期間分別為七年及六年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，其各年度累計可行使認股比例如下，且不得轉讓、質押、贈與他人或為其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

認股權憑證授予期間	認股權憑證發行年度	
	96年度	92年度及93年度
屆滿二年	50%	50%
屆滿三年	75%	80%
屆滿四年	100%	100%

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

民國九十九年度創惟公司員工認股權憑證變動情形如下：

給予日	已發行認購權憑證	期初流通在外單位數	本期行使認購權憑證	本期失效認股權憑證	期末流通在外單位數	原始認購價格(元)	於民國99年12月31日之認購價格(元)
92年11月03日	3,400	3,092	232	2,860		63.0	42.0 (註1)
93年03月25日	2,300	1,900	1,220	-	680	36.0	22.8 (註2)
96年11月02日	4,800	4,800	310	-	4,490	54.5	51.6 (註2)

(註1)：創惟公司92年11月所發行之員工認股權憑證已於99年11月到期。

(註2)：因創惟公司無償配股增資，認購價格乃予以追溯調整。

創惟公司於民國九十六年十二月三十一日前發行之酬勞性員工認股權憑證，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因創惟公司於衡量日之股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。前述員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值衡量及認列酬勞成本，相關擬制性資訊揭露如下：

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

A.創惟公司民國九十六年度發行之酬勞性員工認股計劃若採用公平價值衡量及估計酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為13,878千元及33,660千元。此項計算係採用BlackScholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，每股公平價值估計為26.4元，各項考量因素列示如下：

履約價格	54.5
標的股票於衡量日之現時價格	54.5
現金股利率	0.98 %
預期價格波動性	53.96 %
無風險利率	2.575 %
預期存續期間	6年

B.創惟公司員工認股權憑證若採公平價值法衡量及認列，財務報表之擬制性淨利與每股盈餘資訊如下：

		99年度	98年度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 15,508	(66,101)
	擬制淨利(損)	1,630	(99,761)
基本每股盈餘虧損	報表認列之每股盈餘	0.18	(0.79)
(元)	(虧損)		
	擬制每股盈餘(虧損)	0.02	(1.20)
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.18	-
	擬制每股盈餘	0.02	-

(註)民國九十八年度潛在普通股因具反稀釋效果，故僅揭露基本每股虧損及其擬制性資訊。

2.庫藏股

創惟公司為激勵員工士氣及提昇員工向心力，依證券交易法規定，經董事會決議買回庫藏股供轉讓員工之用。民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，創惟公司買回庫藏股票及其轉讓情形如下：

年度	1月1日餘額		本期買回		本期註銷及轉讓		12月31日餘額	
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額
九十八年	1,200	\$ 84,592	169	3,134	169	3,134	1,200	84,592
九十九年	1,200	84,592	-	-	1,200	84,592	-	-

其中創惟公司經董事會決議，以民國九十九年七月十五日為認股基準日，將庫藏股900千股以不低於取得成本之價格轉讓予員工，交易金額為63,441千元，平均履約價格為每股70.49元，並已於民國九十九年八月轉讓完畢；另，民國九十九年九月經董事會決議註銷庫藏股股數及金額分別計300千股及21,151千元，並就帳面價值與面值及股票發行溢價合計數之差額沖減同種類資本公積4,848千元及保留盈餘13,303千元。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

因長期股權投資以權益法評價而認列之資本公積不得作為任何用途，其餘資本公積依公司法規定，僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，可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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(2)盈餘分配及股利政策

依創惟公司章程規定，年度總決算如有盈餘，於繳納稅款後，應先彌補往年虧損及提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度未分配盈餘，累積為當年度可分配盈餘。由董事會依創惟公司股利政策擬定當年度盈餘分配順序與比例，提出盈餘分派議案並報請股東會決議分派之。盈餘分派之順序及比例如下：

A.實收資本額百分之一作為股東股息，依配股基準日之股東名冊配發股東，如當年度可分配盈餘不足分派股息時，僅就其數額依股東持股比例分配，不得以股本分派之。

B.當年度可分配盈餘扣除前款股東股息後，就其餘額提撥：

- a.員工紅利為百分之十五。
- b.董監酬勞不高於百分之三。
- c.股東紅利不高於百分之八十四。
- d.其餘為未分配盈餘。

員工分配股票紅利之對象包括從屬公司員工。

依公司法規定，法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

依證期局之規定，分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。前述股東權益減項金額不含創惟公司因受捐贈、買回已發行股票或子公司持有創惟公司股票，帳列於庫藏股票之帳面金額。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分併入可分派盈餘。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

創惟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。創惟公司所營事業係屬半導體產業且目前處於營運成長階段，分配股利時，主要係考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，其中現金股利不得低於當年度分配股東股息及股東紅利總額之百分之十。於當年度無盈餘分派，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。

創惟公司分別於民國九十九年六月十八日及民國九十八年六月十六日股東常會決議以法定盈餘公積66,101千元及12,345千元彌補虧損，且無盈餘可供分配。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。另，民國九十九年盈虧撥補之議案尚待董事會及股東會決議。

依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，創惟公司於編製期中及年度財務報表時，估列依公司法及創惟公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，惟創惟公司民國九十九年度盈餘於提列特別盈餘公積及彌補虧損後，並無可供分配金額，故無相關費用之估列。

(十)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 2.創惟公司現金及盈餘增資擴展新增所得符合新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之生產事業，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	租稅減免方式	免稅期間	財政部 核准年月
91	五年免徵營利事業所得稅	94.1.3~99.1.2	94.9
92	五年免徵營利事業所得稅	94.10.31~99.10.30	95.5
93	五年免徵營利事業所得稅	95.6.30~100.6.29	96.5
94	五年免徵營利事業所得稅	96.8.1~101.7.31	97.5
95	五年免徵營利事業所得稅	97.4.1~102.3.31	98.4

- 3.合併公司於國內合併個體之營利事業所得稅最高稅率依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，由百分之二十五調整為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，再降為百分之十七。民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。合併公司國內合併個體遞延所得稅資產(負債)之估列係依各項暫時性差異預計迴轉年度所適用之法定稅率估計之。另，百立(杭州)營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五；GLA及Baleen營利事業所得稅稅率最高為百分之四十三；Eclat為設立於薩摩亞之公司，依據當地稅法規定，設立

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

於其境內之國際商業公司免徵營利事業所得稅。合併公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 6,239	4,111
遞延所得稅費用	8,603	6,801
	<u>\$ 14,842</u>	<u>10,912</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	99年度	98年度
依權益法認列之國外投資損失	\$ (1,030)	536
虧損扣除	(3,589)	(6,821)
遞延所得稅資產備抵評價增加數	8,155	6,367
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	1,489	8,996
其 他	3,578	(2,277)
	<u>\$ 8,603</u>	<u>6,801</u>

4.合併公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
依稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (643)	(21,320)
投資抵減	-	(60,101)
減損損失	3,060	5,350
遞延所得稅資產備抵評價提列	8,155	70,198
證券交易及其他免稅所得	(2,298)	4,245
所得稅稅率變動產生之所得稅影響數	1,979	7,365
基本稅額高於一般所得稅額之差額	1,321	-
所得稅估計變動及其他	3,268	5,175
所得稅費用	<u>\$ 14,842</u>	<u>10,912</u>

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 合併公司遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減－研究發展支出	\$ 182,458	247,220
虧損扣除	18,159	17,996
退休金費用超限數	7,171	8,635
存貨跌價呆滯損失	6,472	8,806
依權益法累積認列之國外投資損失	7,928	8,116
其 他	<u>4,246</u>	<u>5,411</u>
	226,434	296,184
減：備抵評價	(185,046)	(246,072)
遞延所得稅負債	<u>(38)</u>	<u>(51)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 41,350</u>	<u>50,061</u>
上列遞延所得稅資產及負債淨額之帳列情形如下：		
	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 14,165	19,177
遞延所得稅資產－非流動	<u>27,185</u>	<u>30,884</u>
淨 額	<u>\$ 41,350</u>	<u>50,061</u>

6. 民國九十九年十二月三十一日，合併公司國內合併個體因研究發展及人才培訓等支出，依促進產業升級條例第六條規定得享受投資抵減之資訊如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>未抵減金額</u>	<u>最後抵減年度</u>
九十六年度(核定數)	\$ 60,009	60,009	民國一〇〇年度
九十七年度(核定數)	63,448	63,448	民國一〇一年度
九十八年度(申報數)	59,001	<u>59,001</u>	民國一〇二年度
		<u>\$ 182,458</u>	

創惟公司、歲懋公司及博惟公司營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國九十七年度。上列未經核定年度之研究發展支出之抵減數尚待主管機關核定。另依稅法規定，得自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

7. 依民國九十八年一月六日三讀通過修正所得稅法第39條之規定，經稅捐徵機關核定之前五年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司國內合併個體尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

<u>發生年度</u>	<u>虧損尚未扣除金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
九十三年度	\$ 8,895 (核定數)	民國一〇三年度
九十四年度	16,731 (核定數)	民國一〇四年度
九十五年度	12,801 (核定數)	民國一〇五年度
九十六年度	975 (核定數)	民國一〇六年度
九十七年度	16,428 (核定數)	民國一〇七年度
九十八年度	20,443 (申報數)	民國一〇八年度
九十九年度	30,543 (估計數)	民國一〇九年度
	<u>\$ 106,816</u>	

8.創惟公司兩稅合一相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
未分配盈餘(待彌補虧損)所屬年度：		
87年度以後	\$ <u>4,205</u>	<u>(66,101)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>889</u>	<u>393</u>

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>20.48%(估計)</u>	<u>-(實際)</u>

(十一)每股盈餘(虧損)

歸屬於母公司股東每股盈餘(虧損)：

股數：千股
每股盈餘(虧損)：元

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ <u>31,985</u>	<u>17,508</u>	<u>(55,292)</u>	<u>(66,101)</u>
加權平均流通在外股數	<u>85,185</u>	<u>85,185</u>	<u>83,368</u>	<u>83,368</u>
基本每股盈餘(虧損)	\$ <u>0.38</u>	<u>0.21</u>	<u>(0.66)</u>	<u>(0.79)</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數			<u>84,027</u>	<u>84,027</u>
追溯調整後基本每股盈餘			\$ <u>(0.66)</u>	<u>(0.79)</u>

稀釋每股盈餘：

計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ <u>31,985</u>	<u>17,508</u>
-------------	------------------	---------------

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	99年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
加權平均流通在外股數	85,185	85,185		
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工認股證憑證	803	803		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在				
外股數	85,988	85,988		
稀釋每股盈餘	\$ 0.37	0.20		

民國九十八年度潛在普通股具反稀釋效果，故未揭露稀釋每股盈餘資訊。

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債除下列所述者外，其帳面價值估計與公平價值約略相當。

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產－				
非流動	\$ 92,613	-	103,293	-
資產負債表外金融商品：				
申請借款額度開立之存				
出保證票	-	425,000	-	400,000

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及負債之公平價值明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 478,635	-	436,695	-
公平價值變動列 入損益之金融 資產－流動	270,743	-	186,098	-
備供出售金融資產 －流動	10,183	-	-	-
應收票據及帳款	-	199,153	-	141,086
其他金融資產	-	3,198	-	12,120
金融負債：				
應付票據及帳款 (含關係人)	-	256,543	-	175,023
應付費用及其他 流動負債	-	94,421	-	86,073

合併公司民國九十九年度及九十八年度因公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為1,203千元及4,590千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司所持有之金融資產及負債，其中以外幣計價應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。另，合併公司分類為交易目的金融資產之權益證券係以公平價值衡量，因此該部份資產將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款及應收帳款之金融商品。合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，故應不致產生重大信用風險。另，合併公司對個別銷貨收入佔營業收入10%以上之客戶，其於民國九十九年度及九十八年度合計分別佔合併公司營業收入淨額59%及54%；截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款餘額之49%及44%係由前五大客戶組成，使合併公司有信用風險集中情形。為降低信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，必要時要求對方提供擔保或保證。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)流動性風險

合併公司民國九十九年十二月三十一日之資本及營運資金足以支應履行當日所有合約義務，故預期未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司以成本衡量之金融資產因未上市櫃，無法於市場上立即出售，具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為478,332千元及436,354千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
創艦科技(股)公司(創艦公司)	與創惟公司為同一負責人
太欣半導體(股)公司(太欣公司)	與創惟公司為同一負責人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司銷貨與太欣公司相關資訊如下：

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔科目 淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>佔科目 淨額%</u>
銷貨收入	\$ -	-	6,594	0.54

合併公司銷售予關係人之收款條件為月結30天，一般客戶為T/T或月結30~75天。民國九十八年度合併公司銷售予關係人之價格，與非關係人無重大差異。

本公司於民國九十九年度提供創艦公司產品開發技術服務，所產生之收入為508千元。

合併公司因前述交易產生應收關係人之款項，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日皆已無餘額。

2.進 貨

合併公司向創艦公司進貨相關資訊如下：

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔科目 淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>佔科目 淨額%</u>
進 貨	\$ 71,371	7.52	146,544	21.30
期末應付帳款	\$ 43	0.02	27,330	15.62

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上開進貨之價格並無其他同類型交易可資比較，合併公司向創艦公司進貨之付款條件為月結30天，一般供應商為月結30~60天。

3. 勞務購買

民國九十九年度及九十八年度合併公司委託創艦公司加工產生之光罩費用分別為0千元及5,790千元。截至民國九十九年十二月三十一日，合併公司應付創艦公司加工費用分別為0千元及86千元，列於應付帳款－關係人項下。

4. 資金融通

合併公司民國九十八年度資金貸與予關係人之情形如下，民國九十九年度無此情事。

關係人名稱	98年度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	期 末 應收利息
創艦公司	\$ 34,950	-	6%	1,105	-

5. 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 7,801	7,232
獎金及特支費	970	1,387
業務執行費用	1,056	1,122
	<u>\$ 9,827</u>	<u>9,741</u>

六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		99.12.31	98.12.31
土 地	銀行借款額度	\$ 195,764	175,772
建 築 物	"	152,802	140,800
		<u>\$ 348,566</u>	<u>316,572</u>

上述銀行借款額度於民國九十九年及九十八年十二月三十一日均未動用。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九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)因申請借款額度而開立之保證票據為425,000千元。

(二)合併公司因簽訂軟體維護合約，未來於合約期間使用勞務應支付之金額為38,078千元。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)合併公司與同業簽訂共同設計及產銷合約，約定銷售產品時須提撥銷貨收入及銷售毛利之一定比率作為支付使用IC之權利金費用。

(四)太和科技股份有限公司(太和公司)於民國九十三年五月十八日向台灣台北地方法院提出專利侵害訴訟，主張創惟公司生產之 Flash Card Reader Controller 侵害該公司之專利權，請求新台幣五千萬元之損害賠償及停止生產、販賣並銷毀系爭產品。該訴訟案在高等法院審理過程中於民國九十九年三月十九日由太和科技主動撤回上訴，並經創惟公司同意後業已終結。其對創惟公司業務及財務並無不利之影響。

(五)依目前合約，合併公司為承租辦公室及車位於未來應支付租金明細如下：

期 間	金 額
100.1.1~100.12.31	\$ 3,431
101.1.1~101.12.31	976
	<u>\$ 4,407</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十九年度及九十八年度用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總：

功 能 別	99年度			98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
性 質 別						
用人費用						
薪資費用	-	297,544	297,544	-	263,468	263,468
勞健保費用	-	20,943	20,943	-	16,640	16,640
退休金費用	-	14,129	14,129	-	14,359	14,359
其他用人費用	-	9,212	9,212	-	10,591	10,591
折舊費用	-	27,837	27,837	-	28,692	28,692
攤銷費用	33,490	15,609	49,099	28,401	14,344	42,745

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	99.12.31			98.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 11,285	29.13	\$ 328,724	\$ 11,587	32.03	\$ 371,167
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	(4,181)	29.13	(121,779)	(2,777)	32.03	(88,951)

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司係以民國九十九年十二月三十一日台灣銀行美金買入及賣出收盤價之平均匯率為期末各項外幣資產及負債之評價匯率。

十一、附註揭露事項

(一)民國九十九年度重大交易事項相關資訊

- 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		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	創惟科技股份 有限公司	博惟科技股份有限公司	註2	152,757	50,000	25,000	-	1.64 %	305,514

註1：本公司對外背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限，對單一企業背書保證金額則以不超過淨值百分之十為限。

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.期末持有有價證券情形：

數量單位：千股/千單位

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數/千單位	帳面金額	持股比率	市 價	
創惟 公司	開放型基金：							
	兆豐國際寶鑽債券基金	-	公平價值變動列入 損益之金融資產	1,678	20,110	-	20,110	
	復華貨幣市場基金	-	〃	2,173	30,127	-	30,127	
	金鼎債券基金	-	〃	2,080	30,127	-	30,127	
	元大萬泰貨幣市場基金	-	〃	2,074	30,107	-	30,107	
	國泰債券基金	-	〃	2,508	30,059	-	30,059	
	復華有利貨幣市場基金	-	〃	2,322	30,027	-	30,027	
	日盛貨幣市場基金	-	〃	2,119	30,025	-	30,025	
	永豐債券基金	-	〃	2,244	30,023	-	30,023	
	台新真吉利基金	-	〃	1,883	20,082	-	20,082	
	保德信債券基金	-	〃	1,321	20,056	-	20,056	
					<u>270,743</u>		<u>270,743</u>	
創惟 公司	股票：							
	台端興業(股)公司	-	備供出售金融資產	309	<u>10,183</u>	-	<u>10,183</u>	
創惟 公司	股票：							
	Genesys Logic America, Inc.	本公司採權益法 評價之子公司	採權益法之長期股 權投資	85,000	12,917	100.00	非上市(櫃) 公司不適用	註
	Eclat Holding Ltd.	〃	〃	1,300	7,759	100.00	〃	〃
	崑懋科技(股)公司	〃	〃	7,623	62,251	50.01	〃	〃
	博惟科技(股)公司	〃	〃	4,761	(16,875)	95.22	〃	〃
					66,052			
	帳列長期股權投資貸餘				16,875			
	減：累計減損				<u>36,000</u>			
					<u>46,927</u>			
	〃	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	1,950	43,375	4.58	〃
〃	Syndiant Inc.	〃	〃	650	31,859	4.50	〃	
〃	綠星科技(股)公司	〃	〃	220	14,000	0.96	〃	

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	市 價	
"	Ascend Visual System, Inc.	"	"	375	3,379	6.85	"	
					92,613			

註：相關長期股權投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產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。
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. 從事衍生性商品交易：無。

(二)民國九十九年度轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
創惟公司	Genesys Logic America, Inc.	California, USA.	IC設計	30,085	30,085	85,000	100.00%	12,917	18	18	
創惟公司	Eclat Holding Ltd.	薩摩亞	轉投資	42,093	42,093	1,300	100.00%	7,759	(6,076)	(6,076)	
創惟公司	歲懋科技(股)公司	台灣	IC銷售	74,901	74,901	7,623	50.01%	26,251	(7,065)	(3,533)	註1
創惟公司	博惟科技(股)公司	台灣	IC銷售	47,610	47,610	4,761	95.22%	(16,875)	(29,828)	(29,208)	
歲懋科技(股)公司	Baleen Systems, Inc.	USA	IC設計	127,008	123,242	38	100.00%	2,391	(5,644)	(2,823)	註2
Baleen Systems, Inc.	百立(杭州)電子系統有限公司	大陸地區	研發	52,248	47,290	-	100.00%	1,832	(5,108)	(2,554)	註2

(註1)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註2)係依創惟公司間接持股比例認列而得。

(註3)相關長期股權投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

股數單位：千股

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	帳面金額	持股比例	市 價	
歲懋科技股份有限公司	Baleen Systems, Inc.	100%持有之子公司	"	38	2,391	100.00	非上市(櫃)公司不適用	
Baleen Systems, Inc.	百立(杭州)電子系統有限公司	100%持有之子公司	"	-	1,832	100.00	"	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產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。
7. 處分不動產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。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 8.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。
- 9.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。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)本公司大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
伊克雷股份有 限公司－深圳 代表處	從事商品或服務 之促銷及各類推 廣服務	-	註	-	匯 出	收 回	-	註	-	-	-

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

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
-	-	915,606

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九年度							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	占合併總營收或 總資產之比率
0	創惟公司	GLA	1	銷貨收入	9,432	月結90天	1 %
0	"	GLA	1	應收帳款	285	月結90天	-
0	"	GLA	1	勞務費	35,023	視GLA資金需求支付	2 %
0	"	GLA	1	應付帳款	5,466	"	-
0	"	歲懋	1	銷貨收入	1,200	月結45天	-

民國九十八年度							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	占合併總營收或 總資產之比率
0	創惟公司	GLA	1	銷貨收入	2,483	月結90天	-
0	"	GLA	1	應收帳款	299	月結90天	-
0	"	GLA	1	勞務費	32,093	視GLA資金需求支付	3 %
0	"	GLA	1	應付帳款	5,724	"	-
0	"	歲懋	1	銷貨收入	10,115	月結45天	1 %
0	"	歲懋	1	權利金收入	438	"	-
0	"	歲懋	1	應收帳款	574	"	-

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。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊

合併公司經營半導體元件的設計與銷售，為單一產業部門。

創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

台灣以外之其他地區營收總計及總資產總計皆未達合併營收及合併總資產10%，故不予揭露。

(三)外銷收入資訊

合併公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	99年度	98年度
亞 洲	\$ 572,437	544,186
其 他	24,476	40,704
合 計	<u>\$ 596,913</u>	<u>584,890</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司銷貨收入佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 代 號	99年度		98年度	
	金 額	所 佔 比例%	金 額	所 佔 比例%
茂綸(股)公司	\$ 273,678	19	162,979	13
兼松半導體(股)公司	226,633	16	177,552	15
義德電器電子有限公司	181,318	12	176,203	15
TWG ELECTRONICS LIMITED	179,185	12	46,040	4
Dynamic Technologies Limited	-	-	140,024	11
	<u>\$ 860,814</u>	<u>59</u>	<u>702,798</u>	<u>58</u>

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、本公司資產負債評價科目提列方式：

為能適時反應應收帳款收回之可能性，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

註：100%持有之子公司及已提列 100%呆帳之應收及催收款項不在每月提列之評估範圍。

柒、財務狀況及經營結果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	99 年 度	98 年 度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,180,321	889,351	290,970	32.72
長 期 投 資	139,540	192,392	(52,852)	(27.47)
固 定 資 產	509,206	519,220	(10,014)	(1.93)
無 形 資 產	3,836	3,481	355	10.20
其 他 資 產	108,011	94,689	13,322	14.07
資 產 總 額	1,940,914	1,699,133	241,781	14.23
流 動 負 債	349,845	262,011	87,834	33.52
其 他 負 債	59,057	43,176	15,881	36.78
負 債 總 額	408,902	305,187	103,715	33.98
股 本	871,855	849,126	22,729	2.68
資 本 公 積	618,649	595,861	22,788	3.82
保 留 盈 餘	40,967	36,762	4,205	11.44
累 積 換 算 調 整 數	(5,459)	(3,211)	(2,248)	(70.01)
庫 藏 股 票	-	(84,592)	84,592	100.00
股 東 權 益 總 額	1,526,012	1,393,946	132,066	9.47

(一)重大變動項目之說明：

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響，其影響重大者說明其未來因應計畫。

1. 流動資產：主要因本期營收成長，使期末約當現金、應收帳款及存貨均增加，且為資金配置妥善運用而予增加交易為目的金融資產所致。
2. 長期投資：主要因子公司虧損而認列投資損失及針對商譽認列減損損失所致。
3. 流動負債：主要因本期營收成長使進貨及加工費用相對增加，致使第四季期末應付帳款增加所致。
4. 其他負債：主要因子公司負淨值致認列長期股權投資貸餘所致。
5. 負債總額：主要因本期營收成長使進貨及加工費用相對增加，致使第四季期末應付帳款增加；及因子公司負淨值致認列長期股權投資貸餘所致。
6. 庫藏股票：主要係本期註銷及轉讓庫藏股予員工所致。

二、經營結果分析

單位：新台幣千元

年度 項目	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,452,748	1,206,815	245,933	20.38
銷貨成本	869,064	761,228	107,836	14.17
營業毛利	583,684	445,587	138,097	30.99
營業費用	484,083	453,421	30,662	6.76
營業利益(損失)	99,601	(7,834)	107,435	1,371.39
營業外收入	5,992	12,511	(6,519)	(52.11)
營業外支出	73,608	59,969	13,639	22.74
繼續營業部門稅前淨利(損失)	31,985	(55,292)	87,277	157.85
所得稅費用	14,477	10,809	3,668	33.93
繼續營業部門稅後純益(損)	17,508	(66,101)	83,609	126.49

(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.營業收入：主要係因 98 年下半年度已自金融海嘯中復甦，致本期營收成長所致。
- 2.營業毛利：主要係因營收成長且調整產品銷售組合所致。
- 3.營業利益：主要係本期因營收成長且費用控管得當，致本期營業淨利較去年增加。
- 4.營業外收入：主要係本期利息收入、金融資產評價利益及其他收入均減少所致。
- 5.營業外支出：主要係因子公司致力研發尚未獲利，而增認投資損失；及因第四季匯率波動劇烈，認列兌換損失所致。
- 6.所得稅費用：主要係增提備抵遞延所得稅資產所致。
- 7.綜上所述，致本期繼續營業部門稅前淨利及繼續營業部門稅後純益均較前期增加。

(二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣千元

項目	前後期增減 變動數	差異原因			
		銷售價格差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
USB 集線器控制晶片	60,626	(54,529)	30,085	(15,907)	100,977
USB 影像控制晶片	53,511	90,908	(7,855)	(10,497)	(19,045)
USB 儲存媒體控制晶片	11,647	(183,701)	136,504	(38,740)	97,584
其他	12,313	12,289	6,288	(2,953)	(3,311)
合計	138,097	(135,033)	165,022	(68,097)	176,205

- 1.銷售價格差異：主要係 USB 產品市場競爭激烈，致產生不利影響。
- 2.成本價格差異：主要係致力於改進產品功能及持續降低成本，致產生有利影響。
- 3.銷售組合差異：主要係 USB 儲存媒體控制晶片之市場價格競爭及出貨量大幅成長，致產生不利影響。
- 4.數量差異：主要係產品市場推廣有成，交貨數量呈大幅成長，致產生有利影響。
- 5.綜上，主要係出貨量大幅成長，致營業毛利大幅上升。

(三)預期未來一年度銷售數量變化之主要影響因素及公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

回顧 2010 年台灣整體 IC 產業環境，2010 年台灣 IC 產業產值達新台幣 1 兆 7,686 億元，較 2009 年大幅成長 41.5%，優於全球半導體成長率 31.8%。其中 IC 設計業產值為 4,548 億新台幣，較 2009 年成長 17.9%；製造業為 8,841 億新台幣，較 2009 年成長 53.3%；封裝業為 2,970 億新台幣，較 2009 年成長 48.8%；測試業為 1,327 億新台幣，較 2009 年成長 51.5%。展望 2011 年全球整體景氣仍將提升，消費性電子產品有望再創需求高峰，滲透率預計將可再有提升，如超輕可攜式電腦、智慧型手機、互聯網電視等，同時新平台及技術，如蘋果的平板電腦、Intel 的 Ivy Bridge 及 Thunderbolt 平台、以及 SSD、USB 3.0 等新式介面效益持續發酵，可望帶動快閃記憶體、晶片組、CPU 等電腦晶片的世代交替，預估利基型記憶體 IC、LCD 相關 IC、類比 IC、手機晶片等領域仍為 2011 年 IC 設計業主要的成長動能。

IC 產品技術進步快速及新產品生命週期變短、產品功能增加、市場變化迅速、同業陸續開發新產品等因素，促使 IC 設計產業須以縮短研發過程，才足以因應市場競爭。本公司過去數年來全力投注於持續不斷開發前瞻性之新產品與新技術，以因應市場快速變化之趨勢；同時各式消費性電子產品的巨大成長潛力仍將為半導體業者帶來更多的商機，但是不同於過去的 PC 產業的成長模式，除了極短的產品生命週期外，產業鏈上下整合程度更高，競爭也更加激烈，同時消費電子產品的缺乏共通性的產業標準、產品多樣化差異等特性，也都為晶片業者帶來前所未有的挑戰。

本公司持續開發的 USB 3.0 關鍵技術，將可望從今年起對營收產生實質貢獻；USB 3.0-to-SATA 橋接控制晶片已順利在第二季正式開始大量出貨給主要客戶；一系列的 USB 3.0 讀卡器晶片以及 USB 3.0 集線器晶片都已經陸續送出工程樣品供客戶驗證及試產，正式宣告本公司進入 USB 3.0 世代。至於在目前極度價格競爭的 USB 2.0 市場，本公司仍將持續投入研發資源，針對主要市場及客戶持續推出新版高度整合的全新晶片，以期在維持高毛利率狀況下持續穩定保持既有市場占有率。預計在新產品及新技術效益逐漸發酵的狀況下，公司在 2011 年業績得以穩健成長，並於 2012 年起發光發熱，營收產生明顯的成長效應。

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	全年現金流入量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
404,937	11,617	44,653	461,207	—	—

(一)現金流量變動情形分析：

1. 營業活動之淨現金流入減少：本期因營收成長，致存貨及應收帳款相對去年同期增加，致本期來自營業活動之現金流入相對去年同期減少。
2. 投資活動之淨現金流出增加：本期因營收成長，相對光罩等遞延費用支出增加，致本期來自投資活動之現金流出相對增加。
3. 融資活動之淨現金流入增加：本期將庫藏股轉讓予員工，及因市場利多致員工行使認股權踴躍，致本期來自融資活動之現金流入相對去年增加。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出(入)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
461,207	80,000	54,200	487,007	—	—

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 12,917 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 42,093 千元 帳面金額 7,759 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 74,901 千元 帳面金額 26,251 千元	長期投資	本業持續虧損	策略性合作,組織重新調整並強化產品銷貨	無
博惟科技(股)公司	投資金額 47,610 千元 帳面金額(16,875)千元	長期投資	營運費用	積極投入產品研發提升銷售業績	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—本公司因自有資金充裕且無任何借款項目，故利率變動對損益造成之影響不大；至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。
- 2.匯率風險—本公司因產品銷售主要在海外故持有美金部位，目前仍以自然避險方式來調控匯率風險，未來將視匯率走勢以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：

為管理財務風險，本公司並未從事高風險、高槓桿財務投資。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」以及「背書保證作業程序」、「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：

在產品開發方面，新產品已逐漸在市場上嶄露頭角，完整的產品規劃加上對市場定位的高度掌握，多數產品開發可望於今年度陸續進入成熟量產階段，對於未來產品銷售整體毛利的提昇會有明顯而直接之貢獻；同時我們也已經規劃了一系列的相關產品，將在今年內再推出高階

與中階產品。

在新技術的取得方面，本公司投入了相當的人力進行許多前瞻性技術的開發，特別值得一提的是 USB3.0 的技術。創惟過去建立了較同業堅實的技術基礎，整體研發費用因製程及技術相較於競爭對手屬於更高層次，由於 USB3.0 的速度大幅提昇，技術門檻非 USB2.0 所能比擬，我們相信創惟是國內甚至全世界少數能在短時間內開發出關鍵技術的公司，同時持續掌握市場發展趨勢及新產品符合市場需求、嚴控產品研發進度，重返以領先技術為指標的戰場。

(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業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市場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	TSMC	主要供應商屬世界最大的晶圓製造廠商，品質與交期均是一流水準。本公司與晶圓廠均保持長期良好配合關係，並與晶圓廠建立安全產量，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，已與其他世界級晶圓大廠建立業務往來，拓展供貨來源並有效降低進貨集中之風險。
進貨	創艦	主要供應商為中芯國際集成電路製造有限公司 (SMIC) 晶圓部份之台灣合作夥伴，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，並與晶圓廠建立安全產量，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：

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：

1.太和科技股份有限公司對其向台灣高等法院上訴主張本公司侵害其「可支援多實體設備之中繼控制裝置」專利權之訴訟事件，於民國九十九年三月十九日撤回上訴，是以本公司勝訴之第一審判決確定，訴訟費用由太和科技負擔，對本公司業務及財務均無影響。

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：無

(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。

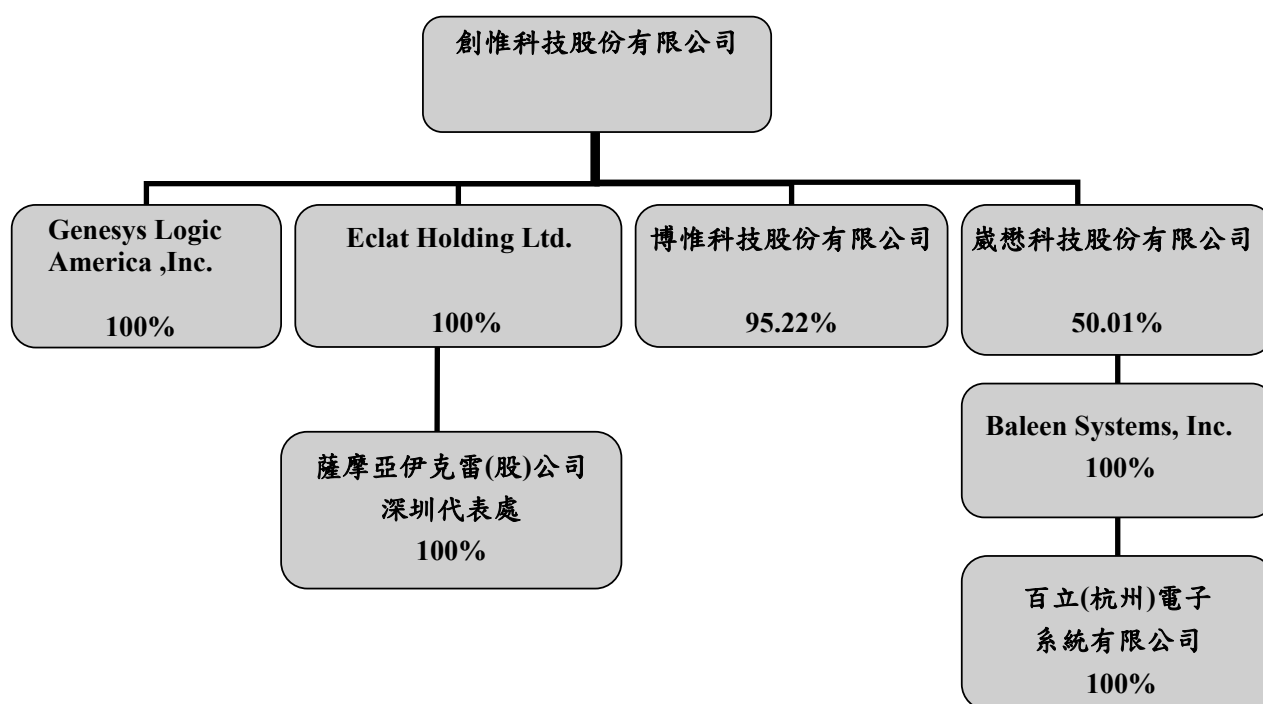
捌、特別記載事項

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

99 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	99.12.31 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	850,000	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)	91.12.17	新北市新店區北新路三段 205-1 號 12 樓	NTD	152,442,000	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	50,000,000	IC 設計與銷售
Baleen Systems, Inc.	91.09.18	17800 Castleton St, Suite 180 City of Industry, CA 91748	USD	3,824,300	IC 設計
百立(杭州)電子系統有限公司	93.03.16	杭州市西湖區文三路 398 號東方通信大樓 16 樓	RMB	12,179,087.08	研發

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
百立(杭州)電子系統有限公司	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

99.12.31 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 董事 執行長	創惟科技股份有限公司 代表人：黃佑充 David Wang、汪進德 Frank Lin	85,000	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 汪進德、梁興國、楊鳳杰、 缺額 汪進德 王惠美	7,623	50.01%
博惟科技股份有限公司	董事長 董事 總經理 監察人	黃佑充 汪進德、楊鳳杰 汪進德 林仲樺	4,761	95.22%
Baleen Systems, Inc.	代表人	汪進德	38	50.01%
百立(杭州)電子系統有限公司	代表人	叶菊稚	-	50.01%

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.	30,085	15,528	2,611	12,917	47,433	2,277	18	0.00
Eclat Holding Ltd.	42,093	7,856	98	7,758	-	(6,009)	(6,076)	(4.67)
歲懋科技股份有限公司	152,442	3,351	237	3,114	1,519	-2,163	(7,065)	(0.46)
博惟科技股份有限公司	50,000	3,309	20,184	(16,875)	120	(29,747)	(29,828)	(5.97)
Baleen Systems, Inc.	127,008	2,418	27	2,391	-	(5,545)	(5,644)	(148.53)
百立(杭州)電子系統有限公司	52,248	1,858	26	1,832	-	(5,100)	(5,108)	不適用

註：99年12月31日台灣銀行中心匯率 USD/NTD=29.13；99年度台灣銀行年平均匯率 USD/NTD=31.52

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國九十九年度(自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日)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



