

股票代號：6104



# 創惟科技股份有限公司

## 一〇一年度 年 報

中華民國一〇二年四月三十日

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#7123  
電子郵件信箱：[ir@genesyslogic.com.tw](mailto: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#7123  
電子郵件信箱：[ir@genesyslogic.com.tw](mailto: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.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	38
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.....	38
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.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	40
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.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	42
二、公司債.....	46
三、特別股.....	46
四、海外存託憑證.....	46
五、員工認股權憑證.....	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
七、資金運用計劃內容及執行情形.....	48
伍、營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度從業員工資料.....	62
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	65
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之監察人查核報告.....	75
四、最近年度財務報告.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	153
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.....	153

七、本公司資產負債評價科目提列方式.....	153
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	154
二、財務績效分析.....	155
三、現金流量分析.....	156
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	157
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	157
六、風險管理分析評估.....	157
七、其他重要事項.....	159
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	160
二、私募有價證券辦理情形.....	163
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	163
四、其他必要補充說明事項.....	163
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.....	163

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

101 年全球經濟情勢在歐美各國央行持續推動量化寬鬆政策的激勵下，呈現緩步回穩及成長的趨勢；但景氣及消費仍受歐美主權債務問題懸而未決、中國大陸經濟意外降溫及美國經濟改善速度遲緩等不確定因素衝擊，對消費性電子產品的需求產生”旺季不旺、淡季不淡”的影響。

本公司在此總體經濟情勢下，除透過提升技術能量與落實績效管理制度所產生的經營效益外，並受惠於智慧型手機、平板電腦及電視等資訊與家電產品持續成長的貢獻，101 年整體營收及獲利均較 100 年有所成長與改善。但是受限於消費性 PC 產業的衰退和轉型，雖然業績和獲利率較前一年成長，整體經營成果仍呈現小幅虧損。經營團隊將持續在新、舊產品線的產出和降低成本上面努力，並求突破產業轉型與產品轉型的困難，以追求股東的利益。茲將 101 年營業成果及 102 年營運計畫報告如下：

### 一、101 年營運成果說明：

本公司 101 年度之合併營業收入淨額為 1,351,409 千元，較 100 年度 1,234,470 千元成長 9.47%。101 年度稅後淨損為 80,890 千元，較 100 年度稅後淨損 170,162 千元，大幅減少 89,272 千元。由於營業收入的成長，使營業淨損由 100 年度 96,311 千元減少為 101 年度 35,701 千元。另因對策略投資提列減損及認列兌換損失，致產生營業外損失 41,916 千元，而為增提備抵遞延所得稅資產，產生所得稅費用 3,273 千元，累計前述三項損失及費用達 80,890 千元，使 101 年度每股淨值由 100 年度的 15.77 元減為 14.85 元。

單位：新台幣千元

項目	101 年度	100 年度	增(減)金額
合併營業收入淨額	1,351,409	1,234,470	116,939
合併稅後總(損)益	(80,890)	(170,162)	89,272

### 二、102 年營運計畫概要

在堅持專注本業經營的原則下，本公司將持續強化 USB3.0 控制晶片在相關應用領域之佈局，透過規格差異化、提昇產品品質與強化執行力，縮短切入利基市場的時間，以掌握 USB3.0 整體市場的成長契機。本公司將於 102 年由業務行銷創新、強化目標與績效管理及事業組合調整等三個面向來推動下列重要營運方針：

#### 1. 業務行銷改造與創新

##### (1) 強化關鍵客戶的經營

透過業務資源，技術服務能量與技術驗證標準的調整來落實關鍵客戶制，建立與關鍵客戶不同部門間的緊密聯繫，提供高品質的及時服務，使中長期公司業績的成長，能透過和關鍵客戶共同創新，創造終端客戶價值的方式來達成。

##### (2) 建立顧客關係管理系統，重視日常管理

為了因應企業間競爭日益全球化與白熱化，強化公司內部在全球各地顧客關係的管理。今年將由內部資訊部門就現行 ERP 作業平台建立完整的顧客關係管理系統，讓業務部門能以最有效率的方式創造最大的客戶滿意度與客戶忠誠度，建立可長可久的良好關係，進而達到提

高業績利潤的目的，為各類客戶共謀求最佳利益。

(3) 界定合適的前端”垂直市場”，開拓新的商機

除了消費性領域是原來公司擅長的之外，今年起將針對工業高耐受性，系統嵌入式低耗電等垂直市場，導入新的產品方案。這部分因為是少量多樣，服務性較高的市場領域，因此將由原來業務部門先佈局，再由產品行銷和系統服務配合逐步導入。

2. 提高工作目標，重視績效成果

(1) 目標導向，拉高工作績效指標

本公司將在 101 年度達成的績效水準以上，持續透過業務與產品部門並行編列之雙軌作業模式，完成 102 年度之預算作業。透過設立明確與具挑戰性的工作目標與績效指標及定期追蹤管理作業，以達成強化預算執行成效的要求。

(2) 績效管理落實到第一線管理和服務人員

本公司將深化目標管理的精神，引導第一線管理和服務人員自主設定與完成工作目標，再透過自我評價等績效評估作業，激發全體員工的工作潛能與提高工作效率，進而達成本公司整體營運目標。

(3) 教育訓練與品質管理的提升

擬定各類職能與管理課程，以顧客價值、成長、財務績效等價值，為全體員工提供內部訓練與學習的機會，藉此提升產品規劃與設計品質，並激發同仁持續創新的能量。

3. 事業組合和研發預算的調整

整合研發資源及提昇專案執行力，並為中長期的產品規劃擘畫明確的發展藍圖，將事業組合明確區分為延伸發展型、育成型及創新型等三大區塊。各項事業組合將被賦予不同的短中期發展策略與關鍵工作，訂定如業績成長率、市場佔有率、商品化成功、建立策略夥伴、技術深耕與人才培育等績效指標，投入合理的研發資源，以建立穩健與高獲利的事業組合。

101 年對經營團隊而言是一個重要的調整階段，相信透過各項資源整合與策略夥伴間的緊密合作，本公司已具備面對挑戰所需的經營韌性與營運模式。在仍充滿變數與競爭加劇的 102 年，全體員工必須抱持使命必達的精神，繳出令股東滿意的營運成果，期盼各位股東繼續給予支持與鼓勵。

最後，敬祝各位股東身體健康、萬事如意，謝謝。

董事長：王國肇



總經理：林宗德



## (一)經營績效：

101 年度合併營收及合併稅後淨(損)分別為 1,351,409 千元及(80,890)千元。而母公司當年度營收及稅後淨(損)則分別為 1,349,666 千元及(81,517)千元，表現均較 100 年度為佳，稅後每股盈餘(0.94)元。

## (二)預算執行情形：

本公司 101 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		100 年度	101 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	20	21
	長期資金佔固定資產比率(%)	276	265
償債能力	流動比率(%)	349	337
	速動比率(%)	296	278
獲利能力	資產報酬率(%)	(9)	(5)
	股東權益報酬率(%)	(12)	(6)
	純益率(%)	(14)	(6)
	每股虧損(元)-追溯調整後	(1.96)	(0.94)

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

項目 \ 年度	100 年度	101 年度
研發費用	349,093	401,911
營業收入	1,234,470	1,351,409
研發費用/營業收入	28.28%	29.74%

註:係合併損益表

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 4 月 2 日

二、公司沿革

民國 86 年

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

民國 87 年

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

民國 88 年

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

民國 89 年

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

民國 90 年

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

民國 91 年

- 1 月 GL811—USB 2.0 對 ATA/ATAPI 橋接控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。

- 2 月 GL813—USB 2.0 對 Compact Flash 讀卡機控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
- 4 月 1.GL812 & GL816—USB 2.0 快閃記憶卡讀卡機控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。  
2.GL841—二合一 USB 2.0 掃描器控制晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。
- 8 月 1.GL800—USB 2.0 實體層傳輸器晶片獲得 USB 官方組織 USB 應用論壇的認證。  
2.辦理增資後實收資本額為新台幣肆億肆仟玖佰肆拾萬伍仟伍佰元整。
- 10 月 1.GL816—USB 2.0 六合一讀卡機控制晶片獲得 USB 2.0 Bus Power 認證。  
2.GL814—USB 2.0 SMC Reader/ Flash Drive Controller 獲得 USB 2.0 Bus Power 認證。  
3.宣布調高財測(91 年度第一次更新)。
- 12 月 遷移至新廠辦大樓<台北矽谷工業區>。

民國 92 年

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

民國 93 年

- 1 月 董事長與總經理更換為秦曼平及黃佑充。
- 2 月 GL820 USB 2.0 快閃硬碟控制晶片獲得 USB 2.0 Bus Power 認證。
- 6 月 1.通過 ISO 9001:2000 認證。  
2.董事長更換為王國肇。
- 9 月 在英特爾科技論壇中發表 PCI Express 和 GigaSata Serial ATA 產品。

## GenesysLogic

- 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 與美商品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。

民國 100 年

3 月 USB 3.0 讀卡機控制晶片正式量產出貨，並獲記憶卡大廠採用。

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

6 月 USB 3.0 集線器控制晶片正式量產出貨。

12 月 1.總經理職務由林宗德接任。

2.發表全球首顆 USB 3.0 網路攝影機控制晶片。

民國 101 年

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

9 月 舉辦「USB 3.0 及 10Gbps 高速序列傳輸技術論壇」。

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

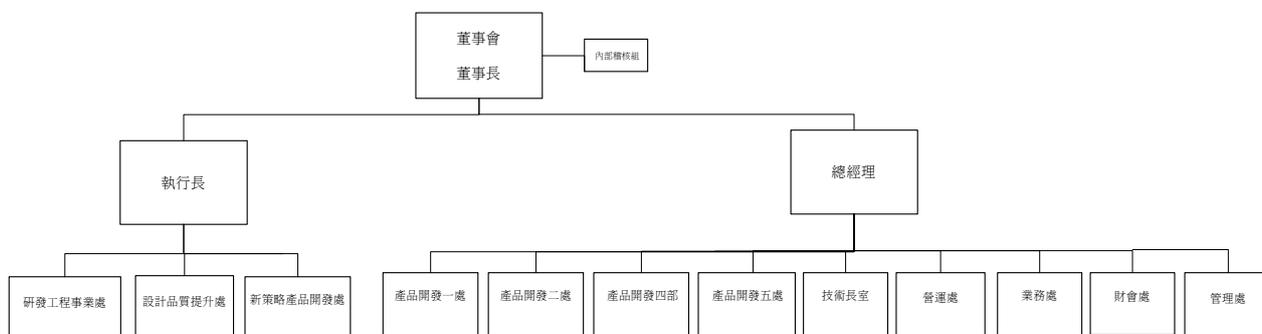
## 參、公司治理報告

## 一、組織系統

## (一)組織結構

創惟科技股份有限公司  
公司組織圖

102年04月30日



## (二)各主要部門所營業務

部門名稱	部門職掌
產品開發各處	依產品線之不同設有產品開發一處到五處。負責產品規劃，開發及行銷相關事宜。
技術長室	負責產品及技術趨勢及方向規劃。以及負責新產品之市場研究、規劃及市場銷售。
新策略產品開發處	負責評估中之新產品設計研發以及專利智權管理。
設計品質提升處	提升 ASIC 研發的人員素質和產品品質，機動性提供專案所需的技術協助。
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。
營運處	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。
業務處	負責公司業務拓展及客戶售後服務。
管理處	負責人力資源、總務、法務、MIS 及股務各項作業。
財會處	負責財務、會計及稅務各項作業。
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	林 宗 德	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。
執 行 長	黃 佑 充	與總經理共同處理公司業務，負責公司整體研發技術提升與新產品的開發。
副 總 經 理	林 志 榮	輔佐總經理與執行長處理業務，主管各產品研究、開發之計畫、執行及督導事項。
副 總 經 理	謝 漢 卿	輔佐總經理與執行長處理業務，協調並整合研發單位資源運用，強化研發技術能量，制定研發流程及修訂研發文件。

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

102年4月13日

董事及監察人資料

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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	王國華	101.06.15	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	101.06.15	3年	88.06.22	5,357,815	6.35%	5,348,815	6.18%	56,324	0.07%	無	無	創維科技(股)公司董事長 台灣中小企業銀行襄理 中興大學企管系學士	創維科技(股)公司董事	董事	王國華	配偶
董事	黃佑允	101.06.15	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 創惟科技(股)公司總經理 威盛電子(股)公司研發工程師 美國德州奧斯汀大學電腦科學系碩士 台灣大學資訊工程學士	本公司執行長 Genesys Logic America, Inc. 董事長 博惟科技(股)公司董事	無	無	無
董事	林宗德	101.06.15	3年	101.06.15	83,000	0.10%	111,000	0.13%	0	0.00%	無	無	研華(股)公司副總經理 崇貿科技(股)公司總經理 耀文電子工業(股)業務副總經理	本公司總經理	無	無	無
董事	林志榮	101.06.15	3年	98.06.16	106,251	0.13%	132,845	0.15%	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 交通大學資訊工程所碩士 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	101.06.15	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部委員 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 台灣電力股份有限公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	郭火維	101.06.15	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系博士	晨星半導體股份有限公司獨立董事	無	無	無
監察人	吳長旺	101.06.15	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	張豪麟	101.06.15	3年	98.06.16	2,000	0.00%	500,000	0.58%	197	0.00%	無	無	艾爾科技(股)公司技術總監 達傳科技(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)公司協理 艾爾科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	世創投資開發有限公司	101.06.15	3年	98.06.16	2,104	0.00%	2,104	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無
代表人	陳金國	101.06.15	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：獨立董事郭火維初次選任日期為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

102年4月13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

102年4月30日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公發 公獨 董家 數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王國肇			✓					✓		✓		✓	✓	0	
秦曼平			✓	✓				✓		✓		✓	✓	0	
黃佑充			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
林宗德			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
林志榮			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
蔡彥卿	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月13日

職稱	姓名	選(就)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	名義股份持有比率	主要經歷(學術)	目前兼任其他職務	具配偶或二親等以內之關係	
			股數	持比率						職稱	姓名
總經理	林宗德	100.12.26	111,000	0.13%	0	0.00%	無	研華(股)公司副總經理 崇智科技(股)公司總經理 耀文電子工業(股)業務副總經理 政治大學企業管理系	創惟科技(股)公司董事	無	無
執行長	黃佑充	100.12.26	2,089,215	2.41%	3,271	0.00%	無	創惟科技(股)公司董事長 創惟科技(股)公司研發工程師 威盛電子(股)公司研發工程師 美國德州奧斯汀大學電腦科學系碩士 台灣大學資訊工程系學士	Genesys Logic America, Inc. 董事長 創惟科技(股)公司董事 博惟科技(股)公司董事	無	無
副總經理	林志榮	98.04.01	132,845	0.15%	546	0.00%	無	創惟科技(股)公司技術長 創惟科技(股)公司資深經理 博智科技(股)公司研究員 交通大學資訊工程所碩士 大同大學學院電機學士	創惟科技(股)公司董事	無	無
副總經理(備註)	謝漢卿	101.12.21	200,000	0.23%	0	0.00%	無	創惟科技(股)公司處長 智原科技(股)研發處長 大騰電子副總經理室特別助理 聯華電子高級工程師 成功大學電機學士/清華大學資訊科學碩士	無	無	無
營運長	汪連德	94.07.01	65,000	0.08%	0	0.00%	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	博惟科技(股)公司董事長 威懋科技(股)公司董事、總經理	無	無
業務長	汪立威	98.04.20	191,283	0.22%	0	0.00%	無	創惟科技(股)公司協理 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
財務主管	林仲禎	97.06.30	46,701	0.05%	0	0.00%	無	創惟科技(股)公司財會新資深經理 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
會計主管	王惠美	97.06.30	18,500	0.02%	0	0.00%	無	創惟科技(股)公司財會處經理 許秀川會計師事務所查帳員 淡江大學會計學系碩士在職專班	無	無	無

說明：(1)副總經理謝漢卿於101.12.21就任。

(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(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣千元/千股

職稱	姓名	董事酬金						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)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	取得限制員工權利新股股數(註13)	員工認股權憑證得認購股數(註7)	取得限制員工權利新股股數(註13)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	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)	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)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)		本公司									財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)
		本公司	財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)					現金紅利金額	股票紅利金額												
董事長	王國華	0	0	0	0	0	0.00%	1,378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.69%)	(1.70%)	無			
董事	秦豐平	144	0	0	0	0	(0.18%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.18%)	(0.18%)	無			
董事	黃伯允	0	0	0	0	0	0.00%	3,213	108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4.07%)	(4.11%)	無			
董事	林宗德	0	0	0	0	0	0.00%	1,868	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.36%)	(2.38%)	無			
董事	林志榮	0	0	0	0	0	0.00%	2,528	151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.29%)	(3.31%)	無			
前董事	陳錦宜	0	0	0	0	0	0.00%	109	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.15%)	(0.15%)	無			
獨立董事	蔡彥卿	240	0	0	0	0	(0.29%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.29%)	(0.30%)	無			
獨立董事	郭大維	240	0	0	0	0	(0.29%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.29%)	(0.30%)	無			

說明：(1)陳彥卿於101.06.15卸任，故所揭露之金額係為任期內之金額。

(2)林宗德於101.06.15就任，故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)	財務報告內所有公司(註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	王國肇、秦曼平、陳婷宜、蔡彥卿、郭大維、黃佑充、林宗德、林志榮	王國肇、秦曼平、陳婷宜、蔡彥卿、郭大維、黃佑充、林宗德、林志榮	王國肇、秦曼平、陳婷宜、蔡彥卿、郭大維、林宗德	王國肇、秦曼平、陳婷宜、蔡彥卿、郭大維、林宗德
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	8	8	8	8

說明:(1)前董事陳婷宜於 101.06.15 卸任,故所揭露之金額係為任期內之金額。

(2)董事林宗德於 101.06.15 就任,故所揭露之金額係為任期內之金額。

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

註9:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11:稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註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: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)取得限制員工權利新股股數,除填列表外,尚應填列附表十五之一。

\*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 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣千元/千股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		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)		(註8)		
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
監察人	吳長旺	144	144	0	0	0	0	(0.18%)	(0.18%)	無
監察人	張家麟	144	144	0	0	0	0	(0.18%)	(0.18%)	無
監察人	世創投資開發有限公司代表人:陳金國	144	144	0	0	0	0	(0.18%)	(0.18%)	無

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司 (註7)D
低於 2,000,000 元	吳長旺、張家麟、世創投資開發有限公司代表人:陳金國	吳長旺、張家麟、世創投資開發有限公司代表人:陳金國
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
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: 係指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: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6: 本公司給付每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

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

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

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、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	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)		取得限制員工認 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	財務報告 內所有公司 (註6)	本公司	財務報告 內所有公司 (註6)	本公司	財務報告 內所有公司 (註6)	本公司		財務報告內所有 公司(註6)		本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	
								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	林宗德	3,483	3,483	108	108	500	500	0	0	0	0	(5.02%)	(5.06%)	100	100	0	0	無
執行長	黃佑充	2,753	2,753	108	108	460	460	0	0	0	0	(4.07%)	(4.10%)	100	100	0	0	無
副總經理	林志榮	2,158	2,158	1518	151	370	370	0	0	0	0	(3.29%)	(3.31%)	0	0	0	0	無
副總經理	謝漢卿	66	66	3	3	10	10	0	0	0	0	(0.10%)	(0.10%)	0	0	0	0	無

## 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)	財務報告內所有公司(註8)
低於 2,000,000 元	謝漢卿	謝漢卿
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林宗德、黃佑充、林志榮	林宗德、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	4	4

說明：(1)副總經理謝漢卿於 101.12.21 就任，故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，並另應填列表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：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)，除填列表外，尚應填列表十五。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註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：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)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列表十五之一。

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

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

職稱	100 年度本公司及合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例	101 年度本公司及合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	(1.52%)	(2.63%)
監察人	(0.24%)	(0.54%)
總經理及副總經理	(3.92%)	(12.57%)

依本公司公司章程之規定；本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之，總經理之委任、解任及報酬均依公司法辦理，如公司有盈餘時，另依章程第二十條之規定分配酬勞及依本公司薪酬委員會規章辦理。另依本公司章程之規定董監酬勞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 100 年及 101 年虧損，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

102 年 4 月 30 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	林宗德	0	0	0	0.00%
	執行長	黃佑充				
	副總經理	林志榮				
	副總經理	謝漢卿				
	營運長	汪進德				
	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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（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 9 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	王國肇	9	0	100.00%	101.6.15 改選連任
董事	秦曼平	9	0	100.00%	101.6.15 改選連任
董事	黃佑充	9	0	100.00%	101.6.15 改選連任
董事	林志榮	5	4	55.56%	101.6.15 改選連任
董事	林宗德	6	0	100.00%	101.6.15 初次新任
前董事	陳婷宜	2	1	66.67%	101.6.15 卸任
獨立董事	蔡彥卿	8	1	88.89%	101.6.15 改選連任
獨立董事	郭大維	8	1	88.89%	101.6.15 改選連任
監察人	吳長旺	9	0	100.00%	101.6.15 改選連任
監察人	張家麟	8	0	88.89%	101.6.15 改選連任
監察人	世創投資開發有限公司 代表人:陳金國	8	0	88.89%	101.6.15 改選連任

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
101.03.21	黃佑充	擬為子公司博惟科技(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。	本案除黃佑充董事因兼任博惟科技(股)公司董事於討論及表決迴避外，經主席徵詢其他所有出席董事同意通過。
101.12.21	黃佑充	擬對子公司博惟科技(股)公司資金貸與案。	因董事黃佑充兼任博惟科技(股)公司董事。	本案除黃佑充董事因兼任博惟科技(股)公司董事於討論及表決迴避外，經主席徵詢其他所有出席董事同意通過。

三、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、99 年 6 月 30 日及 101 年 9 月 12 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。
- (3) 本公司薪酬委員會已於 100 年 12 月 23 日設置完成。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

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

另本公司薪酬委員會已於100年12月23日設置完成。

## 2.監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次(A)，列席情形如下：

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
監察人	吳長旺	9	0	100.00%	101.6.15 改選連任
監察人	張家麟	8	0	88.89%	101.6.15 改選連任
監察人	世創投資開發有限公司代表人:陳金國	8	0	88.89%	101.6.15 改選連任

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

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

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

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

(1)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。

註 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	(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，且公司也透過股務代理機構隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形，並隨時保持良好的溝通管道。 (三)本公司已訂有「關係人交易之管理作業辦法」、「對子公司之監督與管理作業辦法」並每月彙整子公司之財務報表、每年定期辦理內稽內控之查核作業。	(一)本公司董事會已設置二席獨立董事。 (二)本公司發證會計師隸屬國際大會計師事務所之台灣會務所，對於委辦事項與其本身有間接或直接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神，本公司並以定期評估發證會計師之獨立性。	無差異  無差異  無差異
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估發證會計師獨立性之情形		無差異 無差異

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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	<p>(一)本公司財務組有專人服務往來銀行及其他債權人。</p> <p>(二)已設立股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。</p> <p>網址: <a href="http://www.genesyslogic.com">http://www.genesyslogic.com</a>  <a href="mailto:ir@genesyslogic.com.tw">ir@genesyslogic.com.tw</a></p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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 (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)	<p>(一)本公司網站設有投資人園地揭露相關財務資訊，以利投資人參考。</p> <p>網址: <a href="http://www.genesyslogic.com">http://www.genesyslogic.com</a></p> <p>(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。</p> <p>網址: <a href="http://www.genesyslogic.com">http://www.genesyslogic.com</a></p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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	本公司已設置薪酬委員會，該委員會將依據「薪酬委員會組織規程」行使職權。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司目前尚未訂定公司董事及監察人選舉辦法、子公司章程、董事會議事規則、董事實務守則，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、監察人選舉辦法、防範內線交易管理作業程序、薪資報酬委員會組織規程等辦法，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。	請敘明其運作與所訂公司各項制度與辦法，分別訂定股東會議事規則、董事會議事規則、監察人選舉辦法、子公司章程、董事會議事規則、董事實務守則、薪資報酬委員會組織規程等辦法，以落實公司治理之精神。	符合上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：

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
<p>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）：</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(二)投資者關係：本公司設有專職部門處理投資者之相關問題，並定期或不定期舉辦法人說明會說明本公司營運情形，投資人亦可透過電話、E-mail 的方式與本公司 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且和主要供應商合作均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。</p>		

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			
<p>(四)利害關係人之權利：本公司已制訂「關係人交易之管理作業辦法」、「對子公司之監督與管理作業辦法」，以保障本公司與利害關係人之權利義務，並與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。</p> <p>(五)本公司董事及監察人進修之情形：</p>							
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)
董事	林宗德	101/6/15	101/08/23	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	林宗德	101/6/15	101/09/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
<p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司均依內控內稽原則來評量業務、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。</p> <p>(七)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。</p>							
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-台灣分公司		101/08/01-102/08/01		新台幣 145,200,000 元	
<p>八、如有公司自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：</p> <p>本公司分別於95-100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均為「A」等級之公司。</p>							
<p>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：所稱公司自理自評報告，係指依據公司自理自評項目，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。</p>							

## (四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

## 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)							兼任其他公開發行公司薪資 報酬委員會成員家數	備註 (註3)
			商務、會計或公司業務所關聯之材料	法、財、會計或公司業務所關聯之材料	1	2	3	4	5	6	7		
獨立董事	蔡彥卿	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	不適用
獨立董事	郭大維	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
其他	康莊		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前百分之五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表決權之股份超過百分之五以上或持股前百分之五之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 06 月 29 日至 104 年 06 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	蔡彥卿	2	0	100.00%	101.06.29 重新聘任
委員	郭大維	2	0	100.00%	101.06.29 重新聘任
委員	康莊	2	0	100.00%	101.06.29 重新聘任

其他應記載事項：

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

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

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

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

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(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。</p> <p>(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「工作規則」，記載明確之獎懲制度。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情。</p> <p>(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。</p>	<p>(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。</p> <p>(二)分別於93年與95年取得ISO-9001品質管理系統認證及ISO-14001環境管理系統認證，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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工合法權益及僱用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(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。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)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。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司依勞動法規，保障同仁之合法權益，依法提列退休金；提撥職工福利金，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項；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，另落實情形請參閱本報第 64 頁。</p> <p>(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報第 64-65 頁。</p> <p>(三)本公司設有意見箱及員工申訴處理制度，積極了解並合理滿足同仁需求；並定期舉辦全員工大會，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。</p> <p>(四)本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。</p> <p>(五)本公司與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。</p> <p>(六)與(1)「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)不定期舉辦舊衣及物資回收活動，捐贈公益團體。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	項目
尚無重大差異	(一)本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 (二)本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況評估是否編制。	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。
尚無重大差異		五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，惟本公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。

與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	項目
<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>	<p>運作情形</p>	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作社會之重要資訊(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)：</p> <p>(一)環保方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.分別於 93 年取得 ISO-9001 品質管理系統認證及 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；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供應商執行相關事項檢核。</li> <li>3.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。</li> </ol> <p>(二)社區參與：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4.不定期舉辦舊衣及物資回收活動，捐贈給公益團體。</li> </ol> <p>(三)消費者權益方面：基於專業服務之理念，本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，以力求最快速解決客戶提出之問題。</p> <p>(四)人權方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法訂定性騷擾申訴及辦法、無歧視政策，以維護兩性工作平等及人格尊嚴。</li> <li>2.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，故公司自成立以來並無任何勞資爭議狀況發生，勞資關係和諧。</li> </ol> <p>(五)安全衛生方面：</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.遵守符合環保與安全衛生相關法令及其他要求事項。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4.提倡節約能源及推廣資源回收，減少資源浪費。</li> <li>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。</li> </ol>

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
<p>6. 追求「零災害」、「零傷害」之目標，確保工作環境與員工健康。</p> <p>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。</p> <p>(六)其他社會責任方面：推動路跑活動，倡導健康重要；參與舊衣及物資回收活動，舉辦義賣活動，善盡社會責任，舉辦熱血青年，捐血活動。</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p>	<p>(一) 本公司「工作規則」及「員工道德行為準則」明定，本公司員工如影響公司權益、形象或使公司蒙受重大損失者，謀取私利者。」記大過處分。又其本公司「經營理念」為「誠信負責、產品創新、品質提升、永續經營」。</p> <p>(二) 對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(三) 本公司訂有「工作規則」及「員工道德行為準則」，「員工道德行為準則」，明定應利益迴避原則、不收受賄賂、不營私牟利、不為相同業務之不當競爭等事項，董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形，應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入商業契約中。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三) 董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論及表決。</p> <p>(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司已於「工作規則」及「員工道德行為準則」明訂獎懲制度，並向全體同仁公告宣達，並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	<p>(一) 架設公司網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p>	<p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(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放置公司網站等)。	(二)本公司設有企業行銷暨法人關係部負責公司各項資訊之蒐集及發佈,並依規定設置並報備發言人相關資料。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形:無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形): 本公司目前訂有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」及「薪酬委員會之組織規程」等作業程序,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。 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」、「股東會議事規則」及「薪酬委員會之組織規程」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:

證照發機關	取得資格名稱	人數
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股務人員專業能力測驗合格證明書	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
總經理	林宗德	101/08/23	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
總經理	林宗德	101/09/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
會計主管	王惠美	101/05/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務暨最新證券金融租稅法令解析	4
		101/07/04		主管機關配合 IFRS 政策新修訂「證券發行人財務報告編製準則」-法令規範完全解析與企業編製財務報告注意事項暨最新證券金融租稅法令解析	4
		101/09/12		企業財務稅務講座：營利事業所得稅及營業稅實務常見爭議與相關行政訴訟案例解析暨最新證券金融租稅法令解析	4
		101/10/17		2012-第十單元 IFRS 第 10 號「合併財務報表」、第 11 號「聯合協議」及第 12 號「其他個體中權益之揭露」彙析暨最新證券金融租稅法令解析	4
		101/11/14		檢調單位對經濟犯罪之鑑識會計實務與法律責任探討暨最新證券金融租稅法令解析	4

(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：102年3月15日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度（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一〇二年三月十五日董事會通過，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：林宗德



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
101.03.21	1.決議通過本公司 101 年度內部控制制度部分作業修正案 2.決議通過本公司 100 年度內部控制聲明書 3.決議通過向中國信託商業銀行辦理綜合授信額度展期案 4.決議通過向永豐商業銀行辦理綜合授信額度展期案 5.決議通過為子公司博惟科技(股)公司向永豐商業銀行背書保證案 6.決議通過為子公司博惟科技(股)公司向中國信託商業銀行背書保證案 7.決議通過本公司101年度營運計劃 8.決議通過本公司101年股東常會召開日期、地點及議案相關事宜 9.決議通過擬修訂本公司章程並提請股東常會討論案 10.決議通過本公司董事、監察人改選案，擬提請股東常會選舉案 11.決議通過解除董事之競業禁止限制，擬提請股東常會討論案 12.決議通過解除本公司經理人之競業禁止限制案 13.決議通過本公司100年度之各項財務報表案 14.決議通過本公司及子公司100年度之各項合併財務報表案 15.決議通過修訂本公司 100 年度員工認股權憑證發行及認股辦法案
101.04.20	1.決議通過修訂本公司 100 年度員工認股權憑證發行及認股辦法案
101.05.02	1.決議通過本公司 100 年度虧損撥補案，並提請股東常會承認案 2.決議通過審查本公司 101 年股東常會受理獨立董事候選人提名名單及其資格，審查通過並提請股東常會選舉案 3.決議通過本公司 101 年 1 月 1 日採用國際會計準則(IFRSs)之自結財務影響數及自結資產負債表案 4.決議通過本公司薪酬委員會所提審議案 5.決議通過本公司擬依規定發行員工認股權憑證予本公司及子公司之全職員工案
101.06.29	1.決議通過王國肇先生續任本公司董事長案 2.決議通過本公司內部稽核主管變更案 3.決議通過聘請本公司第二屆薪酬委員會委員案
101.08.29	1.決議通過本公司一〇一年上半年度之各項財務報表案 2.決議通過本公司及子公司一〇一年上半年度之各項合併財務報表案 3.決議通過由轉投資公司(薩摩亞伊克雷公司)轉投資大陸地區增設昆山代表處案 4.決議通過本公司薪資報酬委員會所提審議案 5.決議通過本公司分層負責辦法修正案
101.09.12	1.決議通過本公司擬依規定發行員工認股權憑證予本公司及子公司之全職員工案 2.決議通過本公司「董事會議事規則」修正案
101.12.21	1.決議通過本公司 102 年度稽核計畫

會議日期	重大決議事項
	2.決議通過本公司內部控制制度部分作業修正案 3.決議通過為本公司對子公司博惟科技(股)公司之資金貸與案 4.決議通過本公司謝漢卿處長升任研發工程事業處副總經理案 5.決議通過本公司薪酬委員會所提審議案
102.03.15	1.決議通過本公司 101 年度之各項財務報表案 2.決議通過本公司及子公司101年度之各項合併財務報表案 3.決議通過本公司 101 年度內部控制聲明書 4.決議通過本公司 102 年度內部控制制度部分作業修正案 5.決議通過本公司 102 年度營運計劃案 6.決議通過本公司 102 年股東常會召開日期、地點及議案相關事宜 7.決議通過對薩摩亞子公司 Eclat Holding, Ltd.增資美金伍拾萬元案
102.04.26	1.決議通過本公司「資金貸與他人作業程序」案 2.決議通過本公司「背書保證作業程序」案 3.決議通過本公司「取得或處分資產處理程序」案 4.決議通過本公司一〇一年度虧損撥補案 5.決議通過永豐商業銀行辦理綜合授信額度新台幣貳億柒仟萬元整展期案 6.決議通過本公司一〇二年度內部控制制度部分作業修正案

## (2)股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形																		
101.06.15	1.報告事項 (1)100 年度營業報告 (2)100 年度監察人審查報告 2.承認事項 (1)承認 100 年度營業報告書及財務報表 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認) (2)承認 100 年度虧損撥補案 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認) 3.討論及選舉事項 (1)修訂本公司公司章程案 (經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過) (2)董監事改選案(七席董事(獨立董事二席)三席監察人) 選舉結果： 一、非獨立董事 <table border="1" data-bbox="440 1666 1056 1906"> <thead> <tr> <th>戶號</th> <th>當選人</th> <th>得票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>72</td> <td>王國肇</td> <td>66,809,091</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>黃佑充</td> <td>62,750,821</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>秦曼平</td> <td>50,550,821</td> </tr> <tr> <td>47750</td> <td>林宗德</td> <td>50,450,821</td> </tr> <tr> <td>59</td> <td>林志榮</td> <td>50,250,821</td> </tr> </tbody> </table>	戶號	當選人	得票權數	72	王國肇	66,809,091	6	黃佑充	62,750,821	1	秦曼平	50,550,821	47750	林宗德	50,450,821	59	林志榮	50,250,821	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
戶號	當選人	得票權數																			
72	王國肇	66,809,091																			
6	黃佑充	62,750,821																			
1	秦曼平	50,550,821																			
47750	林宗德	50,450,821																			
59	林志榮	50,250,821																			

二、獨立董事		
戶號或身分證明文件	當選人	得票權數
A12221XXXX	蔡彥卿	47,068,796
F12131XXXX	郭大維	47,047,677
三、監察人		
戶號	當選人	得票權數
13388	吳長旺	54,199,948
34395	張家麟	53,262,256
13645	世創投資開發有限公司	53,221,588
(3)解除新任董事競業禁止之限制案		
名稱	姓名	擔任其他相關公司職稱
董事	王國肇	太欣半導體(股)公司 董事長兼總經理
		創艦科技(股)有限公司 董事長兼總經理
		Genesys Logic America, Inc. 董事
董事	黃佑充	Genesys Logic America, Inc. 董事長
		博惟科技(股)公司 董事
董事	秦曼平	創艦科技(股)公司 董事
獨立董事	郭大維	晨星半導體(股)公司 獨立董事
(經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過)		

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

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

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	謝明鴛	97.06.30	101.06.08	辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

## 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	101.1.1~101.12.31	
	吳美萍		

註：本年度本公司若有更換會計師事務所者，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	1,880	372	2,252
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、簽證會計師事務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	1,880	-	-	-	372	101.1.1~101.12.31	IFRS 轉換計劃輔導公費
	吳美萍		-	-	-	372	101.1.1~101.12.31	

註1：本年度本公司若有更換會計師事務所者，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	101 年度		該年度截至 4 月 13 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	0	0	0	0
董 事 兼 執 行 長	黃佑充	0	0	0	0
董 事 兼 總 經 理	林宗德	28,000	0	0	0
董 事 兼 副 總 經 理	林志榮	(18,000)	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 代表人：陳金國	0	0	0	0
副 總 經 理	謝漢卿	0	0	0	0
營 運 長	汪進德	(25,000)	0	0	0
業 務 長	汪立威	0	0	0	0
財 務 主 管	林仲樺	(10,000)	0	0	0
會 計 主 管	王惠美	0	0	0	0
前 董 事	陳婷宜	0	0	0	0

備註：(1)董事林宗德於 101.06.15 就任。

(2)副總經理謝漢卿於 101.12.21 就任。

(3)前董事陳婷宜於 101.06.15 卸任。

(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

102年4月13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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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BNP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
黃佑充	2,089,215	2.41%	3,271	0.00%	無	無	無	無	無
摩根富林明JF中小基金專戶	2,003,000	2.31%	無	無	無	無	無	無	無
王鄰貴	2,000,000	2.31%	無	無	無	無	無	無	無
陳婷宜	954,268	1.10%	129,511	0.15%	無	無	無	無	無
摩根富林明JF台灣微型基金專戶	922,000	1.07%	無	無	無	無	無	無	無
黃久芬	650,271	0.75%	無	無	無	無	無	無	無
鍾希澤	519,000	0.60%	無	無	無	無	無	無	無
張家麟	500,000	0.58%	197	0.00%	無	無	無	無	無

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

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

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

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

101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.	1,800	100.00%	—	—	1,800	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	4,448	88.96%	225	4.5%	4,673	93.46%
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%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

102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)

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
99.10	10	123,000	1,230,000	85,741	857,412	員工認股權憑證轉換 1,058,000 股 減資 300,000 股	無	(註 32)
100.01	10	123,000	1,230,000	86,217	862,172	員工認股權憑證轉換 476,000 股	無	(註 33)
100.04	10	123,000	1,230,000	86,524	865,242	員工認股權憑證轉換 307,000 股	無	(註 34)

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 102 年 4 月 13 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

102 年 4 月 13 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	4	18	22	13,430	0	13,474
持有股數	0	8,070	3,361,190	5,140,511	78,014,413	0	86,524,184
持股比率(%)	0.00%	0.01%	3.88%	5.94%	90.17%	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

102 年 4 月 13 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,108	583,796	0.67%
1,000 至 5,000	6,996	14,973,740	17.31%
5,001 至 10,000	1,202	9,274,996	10.72%
10,001 至 15,000	371	4,661,121	5.39%
15,001 至 20,000	253	4,731,598	5.47%
20,001 至 30,000	200	5,070,712	5.86%
30,001 至 40,000	92	3,261,837	3.77%
40,001 至 50,000	56	2,561,918	2.96%
50,001 至 100,000	111	8,047,001	9.30%
100,001 至 200,000	55	7,246,482	8.38%
200,001 至 400,000	16	4,620,601	5.34%
400,001 至 600,000	6	2,771,992	3.20%
600,001 至 800,000	1	650,271	0.75%
800,001 至 1,000,000	2	1,876,268	2.17%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	5	16,191,851	18.71%
合 計	13,474	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 102年4月13日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比率 (%)
秦曼平		5,348,815	6.18%
匯豐託管BNP百利私人銀行新加坡分行專戶		4,750,821	5.49%
黃佑充		2,089,215	2.41%
摩根富林明JF中小基金專戶		2,003,000	2.31%
王鄰貴		2,000,000	2.31%
陳婷宜		954,268	1.10%
摩根富林明JF台灣微型基金專戶		922,000	1.07%
黃久芬		650,271	0.75%
鍾希澤		519,000	0.60%
張家麟		500,000	0.58%

## (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		100 年	101 年	截至 102 年 3 月 31 日 (註 8、註 9)	
		100 年	101 年				
每 股 市 價 (註 1)	最 高			60.60	29.40	19.85	
	最 低			15.00	18.10	18.00	
	平 均			39.42	24.20	19.16	
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前			15.77	14.85	14.48	
	分 配 後			15.77	14.85	14.48	
每 股 盈 餘	加權平均股數			86,700,929	86,524,184	86,524,184	
	每股盈餘-調整前(註 3)			(1.96)	(0.94)	(0.44)	
	每股盈餘-調整後(註 3)			(1.96)	(0.94)	(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)			—	—	—	
	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 9：102 年第一季之每股淨值、每股盈餘係自結數，未經會計師核閱簽證；平均收盤價：100 年度 32.52 元、101 年度 22.24 元、102 年第 1 季 18.79 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：無配發情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響		102年4月30日	
員工認股權憑證種類	96年第1次(期)員工認股權憑證	101年第1次(期)員工認股權憑證	101年第2次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	96.10.26	101.05.02	101.09.12
發行(辦理)日期	96.11.02	101.05.02	101.09.12
發行單位數	4,800單位	3,500單位	700單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.65%	4.05%	0.81%
認股存續期間	6年	5年	5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 75% 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 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 100%
已執行取得股數	323,000	0	0
已執行認股金額	16,666,800	0	0
未執行認股數量	4,477,000	3,500,000	700,000
未執行認股者其每股認購價格	51.6	20.75	24.65
已發行股份總數比率(%)	5.17%	4.05%	0.81%
對股東權益影響	發行員工認股權憑證係為吸引及留住公司所需科技專業人才，原股東更將因此而受惠 產力創造公司及股東利益，原股東更將因此而受惠	發行員工認股權憑證係為吸引及留住公司所需科技專業人才，雖對原股東之股權比例有所稀釋，但展望未來可留住及激勵員工，以提升生	發行員工認股權憑證係為吸引及留住公司所需科技專業人才，雖對原股東之股權比例有所稀釋，但展望未來可留住及激勵員工，以提升生

## (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

102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	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	701,000	0.81%	96年0股	51.6	0	0.00%	331,000股	51.6元	17,079,600	0.38%
	執行長										
	副總經理										
	副總經理										
	營運長										
	業務長										
	財務主管										
會計主管	王惠美	101年0股	20.75	0	0.00%	310,000股	20.75元	6,432,500	0.36%		
員工	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

註：(1)102年4月13日日本公司已發行股份總數為86,524,184股。

(三)限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓其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(一〇一年度)主要產品之營業比重如下表

項目	產品名稱	營業比重
(1)	USB 集線器控制晶片	43%
(2)	USB 儲存媒體控制晶片	30%
(3)	USB 影像控制晶片	22%
(4)	智慧財產權	2%
(5)	代理商品	1%
(6)	其他	2%

## 3. 目前之商品項目

## ◎USB 儲存媒體控制晶片

GL3213	USB 3.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
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
GL3233	USB 3.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL3310	USB 3.0 to SATA 3G 橋接控制晶片
GL3321G	USB 3.0 to SATA 6G 橋接控制晶片
GL811S	USB 2.0 to ATA/ATAPI 橋接控制晶片
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
GL823F	USB 2.0 SD 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
BR825CL	高效能 USB 2.0 快閃記憶體控制晶片
GL830	USB 2.0 to SATA 橋接控制晶片
GL831/GL831A	ATA/SATA 橋接控制晶片
GL834	USB 2.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL834L	USB 2.0 快閃記憶卡單槽讀卡機控制晶片
GL838	USB 2.0 快閃記憶卡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
GL310	ARM 獨立型 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
GL862EC	USB 2.0 UVC 網路攝影機控制晶片
GL862EX	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

GL3520	高效能 USB 3.0 4Port 集線器控制晶片
GL3520M	高效能 USB 3.0 3Port 集線器控制晶片
GL3520L	高效能 USB 3.0 3Port + USB 2.0 1Port 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
GL852GT	工規高效能 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
GL854GT	工規高效能 USB 2.0 7Port 集線器控制晶片

◎充電控制晶片

GL887x	充電控制晶片
GL888x	充電控制晶片

◎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
PCIe 快閃記憶卡多槽	讀卡機控制晶片
USB 2.0/USB3.0	高效能快閃記憶體控制晶片
USB 2.0/USB3.0	Serial ATA 橋接控制晶片
USB 2.0	高性能掃描器控制晶片
USB 3.0	ARM 獨立型 USB 3.0 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	充電控制晶片
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. 2012 年台灣 IC 產業的概況

根據工研院 IEK ITIS 公佈的 2012 年第四季台灣整體 IC 產業產值（含設計、製造、封裝、測試）達新台幣 4,151 億元，較 2012 年第三季衰退 5.6%。2012 年第四季台灣 IC 封測產業表現優於 IC 設計產業以及 IC 製造產業，僅衰退 1%。由於第四季全球景氣不如預期，PC 銷量下滑，DRAM 出貨量減少，記憶體產值衰退 10% 為表現最差者。

首先觀察 IC 設計業，台灣 IC 設計業經歷連續二個季度成長之後，2012 年第四季已開始步入傳統淡季。雖然國內大尺寸 LCD TV 低價帶動產品熱銷，但由於中國大陸智慧型手機晶片需求受到淡季庫存調整影響，出貨不如預期。再加上，全球 PC/NB 換機潮需求動能遲遲亦未見起色。國內 IC 設計業者營收受到淡季效應影響，2012 年第四季台灣 IC 設計業產值為新台幣 1,075 億元，較 2012 年第三季衰退 5.3%。

台灣整體 IC 製造業 2012 年第四季產值受到下游庫存的因素，下降了 7.9%，產值為新台幣 2,063 億元。各次產業的表現方面：晶圓代工產業較上季衰退 7.3%，但較去年同期大幅成長 19.7%。在晶圓代工部份，由於通訊方面在本季的產值約佔晶圓代工總產值近 50%，通訊方面包含平板電腦與智慧型手機等，不論是在應用處理器或是基頻的部份，需求仍大，使得 2012 年第四季產值 YoY 表現優異。記憶體製造產業的產值則較上季衰退 10%，而較去年同期則下滑 6.3%，由於平板電腦與智慧型手機的需求暢旺壓縮了個人電腦的成長空間，導致標準型記憶體的需求持續疲弱。

台灣 IC 封測業的部分，2012 年第四季整體 IC 封測產業小幅衰退 1%，雖然 PC 產業表現不盡如人意，Windows 8 推出並無明顯帶動第四季市場買氣，但是智慧型手機和平板電腦應用銷售量優於預期，加上中國十一長假及歐美感恩節的市場需求 TV 推升銷售上揚等因素，使得第四季表現與上季持平，並比去年同期上升 8.4%。2012 年第四季台灣封裝產值為新台幣 700 億元，較上季小幅衰退 1.0%。2012 年第四季台灣測試業產值為新台幣 313 億元，較上季小幅衰退 0.9%。

### 2. 2013 年台灣 IC 產業的展望

IEK 預估 2013 全年，歐債危機的不穩定性陰霾依舊籠罩著全球，在美國總統歐巴馬第二任期下，經濟已緩步復甦與中國更換領導人習近平後，對國家的經濟展望依舊保持樂觀且高成長的看法，未來全球經濟情勢應是穩定中趨勢向上。全球 IC 設計業前景看俏，Smartphone、Tablet 等仍將持續掀起一波成長風潮。2013 年台灣 IC 設計業先進技術已開始進入 28nm，且供應鏈已逐漸擴展至國際品牌大廠。未來在智慧手持裝置晶片需求拉動下，前景展望審慎樂觀。

預期 2013 年台灣 IC 設計業產值為新台幣 4,507 億元，較 2012 年成長 9.5%。IC 製造產業方面，智慧手持裝置如智慧型手機與平板電腦等依舊是熱門產品，國內相關 IC 製造業也可望雨露均霑。晶圓代工方面，28nm 製程產品供不應求，促使晶圓代工廠商不斷提高資本支出，2013 年底，20nm 製程產能開出，可望帶起新一波先進製程產能需求，預計台灣晶圓代工有 10.1% 的成長。記憶體部份，國內相關記憶體製造廠商已逐步試產行動型 DRAM，可望搭上行動通訊市場成長的需求，預計台灣記憶體製造全年成長 5.9%。預計 2013 年台灣 IC 製造業產值為新台幣 9,054 億元，較 2012 年成長 9.2%。

IC封裝測試產業方面，在晶圓代工先進製程產能供不應求下，高階封測產能也跟著吃緊，隨著晶圓廠投片陸續拉高，晶圓測試訂單也將大舉出籠，預計京元電、欣銓、台星科等廠商也將受惠。行動裝置將是2013年主要成長動能，3G/4G LTE手機基頻晶片及ARM應用處理器、CMOS影像感測器、高解析度LCD驅動IC等需求續強。加上日本IDM廠今年進入體質調整期，朝向資產輕減（asset-lite）方向發展，4月後的新會計年度，日本將逐步釋出封測委外訂單。預估2013全年台灣封裝及測試業產值分別達新台幣2,965億元 和1,330億元，較2012年成長9.0%和9.5%。

整體而言，2013全年台灣IC產業將呈現第一季觸底，第二、三季逐季成長的走勢，產值為新台幣17,856億元，較2012年成長9.3%。

### 3. 全球 ICT 產業市場概況及展望

拓璞產業研究所在 2013 年科技產品出貨量預估中，以智慧型手機出貨量(8.6 億支，年成長 26.5%)較好，LED TV、Pad、Smart TV、3D TV 出貨量於 2013 年將會持續成長，商務用包含 Pico Projector 與 Ultrabook 有好的成長，Ultrabook 2013 年有機會成長到 3,160 萬台，而在大產業不會有明顯成長，但在細項單一產品如果有做創新或升級的科技產品，還是有機會成長。

在 2013 年科技產品產值預估中，Smartphone 2013 年產值預估為 1,978 億美元，年成長為 21.2%；Ultrabook 2013 年產值預估為 240 億美元，年成長為 60%；3D TV 2013 年產值預估為 591 億美元，年成長為 51%；Pad 2013 年產值預估為 623 億美元，年成長為 39%。

2013 年全球主要科技產業成長態勢較明顯是觸控面板，觸控面板的產值或 YoY 較大，而產品出貨量以智慧型手機成長最大，IC 設計產業受惠於高階 Smartphone 與低階 Smartphone 的發展，都有滿好的成長態勢；太陽能產業還是相對保守，2013 年不景氣使補貼減少的情況下，太陽能安裝量會越來越低，因此太陽能產業在 2013 年還是趨於保守的態勢；半導體產業因應高階製程，因此在產值部分，晶圓代工包含 IC 製造成長的量大，年成長率高。

表一 2013 年全球主要科技產業展望

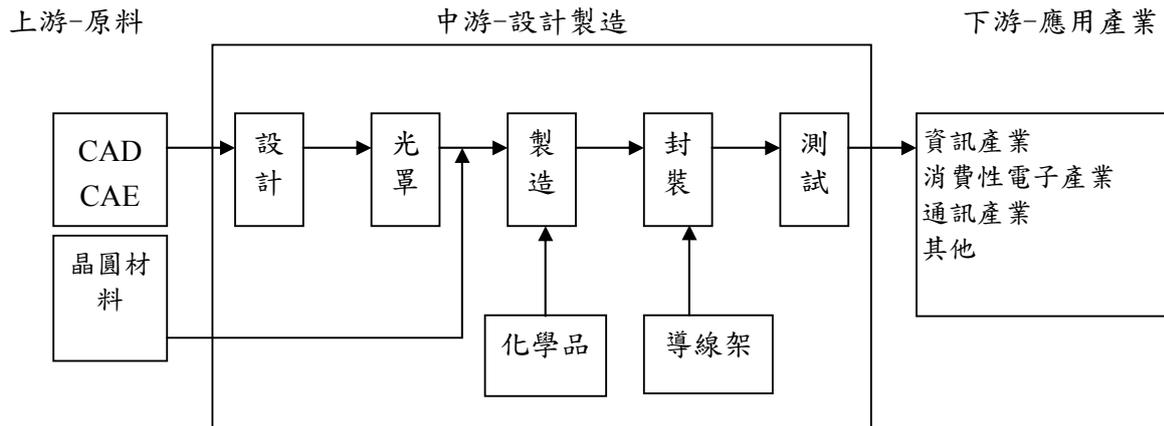
產業	2012	2013	YoY	關鍵要素
LCD TV (百萬台)	206	220.2	7%	1.受到新興國家換機潮、大陸補助政策與 Smart TV 新機等利多刺激，2013 年 LCD TV 出貨量將達 2.2 億台。 2.新興國家出貨 1.42 億台(佔全球比重 65%)，而成熟國家僅出貨 0.78 億台(佔全球比重 35%)。
NB (百萬台)	208.84	216.01	3.4%	受到景氣影響及預算排擠效應，2012 年及 2013 年全球 NB 出貨量成長率均低於 5%，2013 年隨著 Windows 8 觸控功能與 Ultrabook 降價，可望略為提高整體出貨。
手機 (百萬支)	1,780	1,860	4.5%	成長動能來自智慧型手機的成長。
智慧型手機 (百萬支)	680	860	26.5%	新興市場一大陸換機潮與智慧型手機新用戶加入，帶動全球智慧型手機產業持續向上成長。隨著 Android 智慧型手機平台推出，進入門檻降低，加上硬體性能不斷提升，成本下降與新興市場的 3G 網路日益完善下，中低階智慧型手機市場爆發。預估 2013 年大陸 Android 手機作業系統市佔率將達 68%。
數位相機 (百萬台)	118.1	113.7	-3.7%	消費型數位相機逐漸被高階相機產品所取代，加上北美與新興市場消費型相機出貨量的下滑，導致整體的出貨量會因此下滑，但是整體的產值卻因轉往高階產品而持平。
DRAM (億美元)	270.1	286.3	6.5%	在無力/無意願新增產能及投資新製程下，2013 年成長率將首度微幅轉正。
IC 設計 (億美元)	767	813	6.08%	手機與平板裝置將帶動 Qualcomm、聯發科及 NVIDIA 在 2013 年持續成長，通訊與 AP 晶片為 IC 設計領頭羊。
IC 封測 (億美元)	474	500.1	5.5%	日本 IDM 廠釋單加上智慧型手機及平板帶動通訊晶片高密度封裝的需求。
IC 製造—不含 DRAM (億美元)	1,712	1,831	7%	高階製程的晶圓代工仍是成長的一年，尤其在 Samsung 的積極加入下，預估 2013 全球晶圓代工成長將達 7.0%。
大尺寸面板 (億美元)	840	861	2.5%	TV、NB、Monitor 等終端產品需求不振，使得 2013 年大尺寸面板出貨量的增長率低於 2012 年，面板價格受到台、韓面板廠商嚴格調控產能與大陸面板商擴產之多空影響而呈現持平或小幅下跌走勢，預估 2013 年全球大尺寸面板產值和 2012 年相當，僅增加 2.5%。
觸控面板 (億美元)	122	139	13.9%	整體市場需求量有 15% 的年成長率，且營收年成長率則調整至 13.9%，主要的因素是投射電容式觸控產品 ASP 隨著平均尺寸放大而有小幅增加，加上更多平板機與 NB 等採用 10 吋以上觸控面板，因此整體的市場營收仍會持續成長。20 吋以上的大尺寸應用市場滲透率仍偏低，目前仍是以手機、平板機應用市場為主。
LED (億美元)	121.23	126.4	4.26%	2013 年受中小尺寸 LED 背光需求持續上升，LED 照明也預計 2013 年可望更為普及，但因價格持續下降故 LED 照明產值預期持平。2013 年 LED 產業供需差將會縮小，可望 2013 年 LED 需求較 2012 年微幅增長。
太陽能 (億美元)	434	362	-16.6%	2012 年下半年德國、義大利實施更嚴苛並具總量管制效力的補貼新制，使得 2013 年歐洲太陽能需求明顯下滑，不過美國、日本與大陸安裝持續成長可望彌補歐洲萎縮量，造成 2013 年全球太陽能新增安裝量僅小幅衰退，削減補貼將帶動價格下跌，價跌量穩造成 2013 年產值減損 16.6%。

Source：拓璞產業研究所，2012/12

#### 4. 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，委託光單業者製作光罩、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



## 5. 產品之各種發展趨勢

### (1) USB 3.0

USB 為通用序列匯流排(Universal Serial Bus)的簡稱，是目前個人電腦週邊產品最為廣泛使用的一種傳輸介面。USB 介面最初是由 Intel 與 Microsoft 倡導發起，其最大的特點是支持熱插拔(Hot Plug)和即插即用(Plug-n-Play)，使用者可在不需重新開機的情況下安裝硬體特性，使用操作遠比透過擴充的 PCI 和 ISA 匯流排方便。1998 年 USB 1.1 傳輸介面被推出，統稱 USB 的連接介面；2000 年 Intel 發表 USB 2.0 的正式規格，USB 2.0(High Speed)最大傳輸速度(480Mbps)為 USB 1.1(Full Speed)最大傳輸速度(12Mbps)的 40 倍，而 2008 年底定義完成的 USB 3.0(Super Speed)傳輸頻寬達 5Gbps，更是 USB 2.0 的 10 倍。

USB 介面之所以被廣泛推廣，最重要的原因就是向下相容性，最新的 USB 3.0 也承襲了這項優勢，如此可以大幅加速 USB 3.0 的普及性；此外，USB 3.0 電源輸出也從 5V/500mA 增加到 5V/900mA，讓現行 90% 以上的 USB 設備可以不再接額外的電源就能順利使用。

### (2) eSATA

SATA(Serial Advanced Technology Attachment)，亦稱序列 ATA，是串列 SCSI(SAS：Serial Attached SCSI)的孿生兄弟，兩者的排線相容，SATA 硬碟可接上 SAS 介面。它是一種電腦匯流排，主要功能是用作主機板和大量儲存裝置(如硬碟及光碟機)之間的數據傳輸之用。在數據傳輸上這一方面，SATA 的速度比以往更加快捷，並支援熱插拔，使電腦運作時可以插上或拔除硬體。現階段的 SATA 分別有 SATA 1.5Gbit/s、SATA 3Gbit/s 和 SATA 6Gbit/s 三種規格。

eSATA 是 External Serial ATA 的略稱，是為了外接而制定的 Serial ATA 1.0a 的擴充功能規格。eSATA 的介面形狀與 SATA 的介面形狀是不一樣的，現階段的 eSATA 只有一種速度規格 3Gbit/s。

### (3) HDMI

HDMI(High Definition Multimedia Interface)在傳送時，各種視訊資料將被 HDMI 收發晶片以「Transition Minimized Differential Signaling, TMDS」技術編碼成資料封包傳送，HDMI 纜線內可同時傳送 DVI 視訊及數位音訊，為了嚴防盜拷，因此特別加上 HDCP 保護機制，HDMI 可看成是用來取代舊有的類比訊號接頭及數位 DVI 接頭；簡單的說，HDMI = DVI + Digital Audio + HDCP，因此 DVI 轉 HDMI 是不需額外的晶片。

HDMI 的發起者包括：Hitachi、Panasonic、Quasar、Philip、Sony、RCA、Toshiba、Silicon Image 等，規格初制訂時其最大畫素傳輸率為 165Mpx/sec，足以支援 1080p 畫質每秒 60 張畫面，後來在 HDMI 1.3 規格中擴增為 340Mpx/sec，2009 年公布的 1.4 規格則新增百兆乙太網路通道，允許基於網際網路的 HDMI 裝置和其他 HDMI 裝置共享網際網路接入，無需另接一條乙太網路線；此外並定義通用 3D 格式和解析度，最高支援 4K×2K(3840×2160p@24Hz/25Hz/30Hz 或 4096×2160p@24Hz)解析度及 2 條 1080p 解析度的視訊流。

#### (4) Display Port

相對於 HDMI，DisplayPort 最大的優勢是其不需支付權利金，DisplayPort 標準的制訂、測試與推廣由視訊電子標準協會(Video Electronics Standards Association, VESA)所推動，其會員包括 Dell、HP、Philips、Samsung、Genesis Microchip、ATI、NVIDIA 等廠商，於 2008 年 1 月公布 1.1 版本，2010 年 1 月則正式發布了最新 1.2 版本的規格，相較於 DisplayPort 1.1 原本最多 10.8Gbps 的資料傳輸率，DisplayPort 1.2 不僅大幅提升了傳輸量(單通道的資料傳輸率達到 5.4Gbps，總傳輸量可達 21.6Gbps)，更強化了在影像顯示上的功能，包括提升色彩空間範圍(10bit)、支援 Full HD 120Hz 的 3D 訊號傳輸、藍光規格的 4Kx2K 四倍超高解析度；此外，DisplayPort 1.2 將 Apple 所開發的迷你連接器(Mini-DisplayPort)正式納為標準規格，比標準尺寸更輕薄的設計，更適合使用在薄型 NB、行動裝置、顯示器或是其他追求節省輸入/輸出(I/O)空間的電子產品。

#### (5) Thunderbolt

Thunderbolt(計劃代號 Light Peak)，是由 Intel 發表的光纖連接器標準，目的在於當作電腦與其他裝置之間的通用匯流排，Thunderbolt 原先構想是透過光纖線路發送訊號，代替傳統的數據線進行數據傳輸，但考量光纖成本目前仍高，因此第一代產品仍是以銅纜線為主。Thunderbolt 目前的訊號線最長可達 100 公尺，且雙向同步傳輸速度可達 10Gb/s，Intel 希望在 2020 年時提升到 100 Gbit/s。

Thunderbolt 技術採用 2 種通訊協定，包括用在資料傳輸的 PCI Express，以及用在顯示的 DisplayPort，意即 Thunderbolt=PCIe+DisplayPort，Intel 目標將來取代現行的其他匯流排裝置，如 DVI、DisplayPort、SCSI、SATA、USB、FireWire、PCI Express 與 HDMI 等，成為電腦對外的單一匯流排。

由於 HDMI 開發較早，目前市面上已有為數不少的消費性電子產品都已採用 HDMI 的技術規格。而由於採用 HDMI 規格的廠商必須每年度繳交 1 萬美元的會費，且每一單獨商品基本上均需另外被徵收 0.15 美元的產品銷售費，使得廠商必須付出較高的成本；相較之下，DisplayPort 採取免收權利金的作法，逐漸受到不少廠商的青睞。同理，Thunderbolt 由於是採用 DisplayPort 的顯示介面，因此也是免費的。

此外，以應用面來說，USB 3.0 受惠於 2012 年 Intel 新的晶片組會將其納入的優勢，因此在 PC 相關周邊的應用仍會是主流規格，至於影音傳輸部分，HDMI 被視為是比較消費性電子產品取向(像是高畫質電視)的規格，而 DisplayPort 則是較為偏向電腦系統顯示器(像是液晶螢幕)的規格，但事實上兩者都在互相爭食整個影像傳輸規格的大餅。

目前已有產品公開採用 DisplayPort 技術的包括如繪圖晶片廠 Intel、NVIDIA、AMD，控制晶片廠商 NXP、Realtek、IDT 等，並且有越來越多的廠商在推出 HDMI 規格的產品後，也隨之推出符合 DisplayPort 規格的相似產品，以雙軌式的作法迎戰市場的需求。

現今主流高速傳輸介面綜合比較表

高傳輸介面技術	USB 3.0	eSATA	DisplayPort 1.2	HDMI 1.4	Thunderbolt 1.0	LightPeak (Original)
發起者	Intel & Microsoft	Serial ATA Working Group	VESA	消費性電子製造商(Hitachi、Panasonic、Philip、Sony)	Intel & Apple	Intel
最大傳輸頻寬	5 Gbit/s	3 Gbit/s	21.6 Gbit/s=(5.4 Gbit/s x 4 main link)	10.2 Gbit/s	10 Gbit/s (銅線)	40 Gbit/s (光纖)
目前主流	PC 週邊	PC 週邊	PC/NB 與 Monitor 連接	數位電視與消費性電子	Apple iMac	N/A
目前用途	傳輸數據	傳輸數據	傳輸影像與聲音	傳輸影像與聲音	可同時傳輸影像與數據	可同時傳輸影像與數據
功耗	~4.5W	N/A	~2.5W	N/A	10W	N/A
供電	900mA	N/A	500mA	N/A	2,000mA(10W)	N/A
最大長度	~5m	~2m	~15m	<10m	3m(銅線)	10m(光纖)
支援串接	○	×	○(多螢幕)	×	○	○
乙太網路通道	×	×	○	○	○	○
音訊回傳通道	×	×	○	○	○	○
支援 3D 功能	×	×	○	○	○	○
4Kx2K 解析度支援	×	×	○	○	○	○
收費	×	×	×	年費：10,000 美元	×	×

Source：拓璞產業研究所整理，2011/11

## 6. 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 TI、SMSC 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，101 年度研究發展支出為新台幣 333,321 千元，102 年度第 1 季止投入研發費用為新台幣 89,058 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
101 年度	USB 3.0/2.0 快閃記憶體讀卡機控制晶片	97/05~101/04
	USB 3.0/2.0 Serial ATA 橋接器控制晶片	97/05~101/04
	USB 3.0/2.0 快閃記憶體控制晶片	97/05~101/04
	USB 3.0/2.0 集線器控制晶片	97/05~101/04
	USB 2.0/USB 3.0 相機控制晶片	97/05~101/04
	USB 2.0 掃描器控制晶片	97/05~101/04
	USB 3.0/2.0 實體層智財	97/03~101/04

## (四)長、短期業務發展計劃

短期業務發展計劃：

1. 集中資源，強化關鍵客戶經營。
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. 持續鞏固本公司在 USB 2.0 市場地位，以維持既有產品之市場佔有率及獲利能力。
4. 增加通路代理商，維持產銷順暢，並擴大市場佔有率。
5. 加強建立與上、下游廠商合作關係、降低生產成本。
6. 積極拓展本公司現有產品之行銷管道及海外市場。
7. 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		100 年度		101 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	365,576	30	378,313	28
	其他	40,438	3	81,788	6
小計		406,014	33	460,101	34
內銷		827,281	67	889,565	66
合計		1,233,295	100	1,349,666	100

#### 2. 市場佔有率

根據 IEK ITIS 公布的數值，2012 年 IC 設計業產值為 4,115 億新台幣，本公司 2012 年營業收入淨額約為 1,349,666 千元，約佔我國 IC 設計業產值之 0.33%。

#### 3. 市場未來之狀況

展望全球類比 IC 市場未來發展趨勢，歷經 2010 年超過 30% 的大幅擴張，預期類比 IC 市場 2011~2013 年期間表現可望維持小幅優於整體 IC 市場的 5~9% 的高個位數成長區間，2013 年類比 IC 市場規模將可望一舉突破 500 億美元大關，隨類比 IC 應用範圍不斷擴增，市場在穩定發展的表象下潛藏成長動能，預期類比 IC 佔全球 IC 市場比重在 2013 年可望提升至 17.4% 水準。

通用型類比 IC 市場方面，行動通訊、綠色節能相關應用帶動電源管理相關類比 IC 需求，而行動裝置、物聯網等則搭載為數眾多的感測元件，使得後端搭載的資料轉換器需求攀升；特定應用類比 IC 市場方面，電動車在類比 IC 搭載數量上相對既有車種呈現大幅提升，帶動汽車應用類比 IC 需求，行動裝置、4G 等次世代技術應用則持續做大通訊應用類比 IC 市場。

#### 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 月及 2012 年 12 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與昆山代表處，從事商情搜集、商品或服務之促銷及各類推廣服務，並由經濟部投資審議委員會准予備查在案。

## 5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

## (1)有利因素

- A. 本公司積極和國內外具實力設計公司進行策略聯盟，彼此合作開發新產品，使產品更具多樣性及競爭力。
- B. 本公司業務以多元化經營，產品線亦以多樣化規劃，比較不易受到單一產品景氣影響，可藉由多樣化產品線，彼此互補以確保獲利力。
- C. 本公司長期致力於 USB、PCI Express、SATA 等高速介面控制晶片的開發。尤其在 USB 2.0 的晶片技術開發，以及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

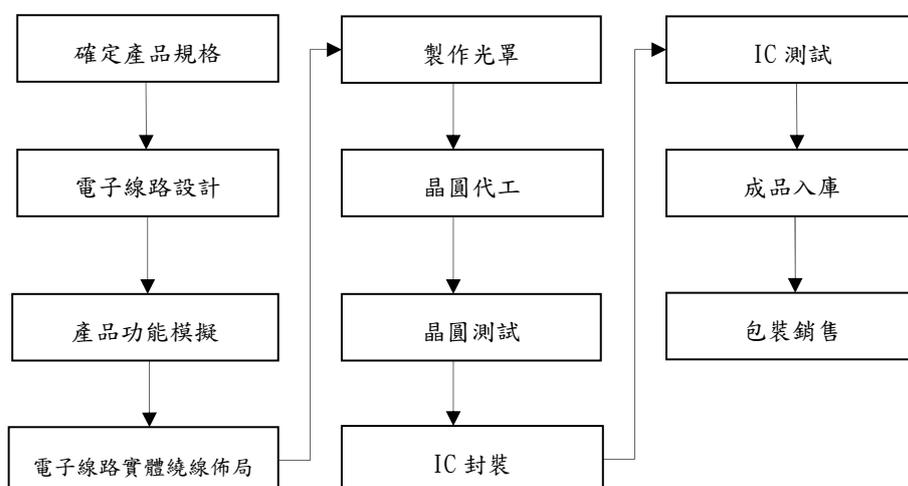
不利因素	因應措施
不易聘得各類優秀設計研發人才	藉由與國內外具實力設計公司進行策略聯盟，合作開發新產品。
IC 設計公司之研發人才及其養成期較長，其對公司之向心力，將成為公司的另一項挑戰。	提供良好之工作環境及員工教育訓練機會，使員工有自我實現機會；提昇公司品牌知名度及產品形象，吸引更多優秀人才加入。
IC 產品技術進步快速及產品生命週期短、產品功能需求增加、市場變化迅速、同業陸續開發新產品、促使 IC 設計產業須以縮短研發過程、才足以因應市場競爭。	持續不斷開發前瞻性之新產品，因應市場快速變化之趨勢；於產品設計過程中配合新進之製程及封裝技術，縮短產品開發時間及製造成本，增加產品之競爭力。
IC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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
USB 控制晶片及智慧財產權	1. 主要為 USB 3.0/2.0 集線器、LCD 顯示器外加 USB 3.0/2.0 集線器及 PC 主機板內建 USB 3.0/2.0 集線器。 2. 應用於移動儲存裝置可做檔案儲存、備份與分享之用。 3. 應用於掃描器可做影像掃描以供電腦存儲或編輯之用或應用於 PC/NB 之內建或外接之相機模組。 4. 主要為高速傳輸收發器或實體層核心技術，授權客戶應用於電腦及消費性電子核心晶片組產品。

2.產製過程



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

(三)主要原料之供應狀況

類別	對象	供應狀況	因應措施
進貨	EOUV01	主要供應商屬世界第一大晶圓製造廠商，品質與交期均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，並與其建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為發展高階產品做準備並保持長期合作關係，可以提供目前生產產品一定的產能，有效降低備貨風險並縮短生產時程。
進貨	EKOU01	主要供應商為 EKOU01 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，並與其建立安全產量，因此晶圓原料之供應無虞。	為避免發生旺季缺料以致無法順利供貨的情事，已同時與其他世界級晶圓大廠建立密切業務往來，拓展供貨來源並有效降低進貨集中之風險。

(四)最近二年度中曾佔進(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	100年			101年			102年度截至第一季止			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(%)
1	EOUV01	236,986	78	無	EOUV01	286,302	84	無	EOUV01	66,472	91	無
2	EKOU01	38,476	13	無	EKOU01	32,050	9	無	EKOU01	2,570	4	無
3	其他	28,511	9		其他	22,157	7		其他	3,845	5	
	進貨淨額	303,973	100		進貨淨額	340,509	100		進貨淨額	72,887	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	100年			101年			102年度截至第一季止			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(%)
1	CNCI01	225,399	18	無	CNCI01	172,651	13	無	GIYV01	41,424	16	無
2	PUPI01	175,640	14	無	GIYV01	165,050	12	無	CNCI01	25,990	10	無
3	GIYV01	145,967	12	無	UOCU01	158,932	12	無	PUPI01	25,178	10	無
4	UOCU01	91,322	7	無	PUPI01	143,455	11	無	UOCU01	23,903	9	無
	其他	594,967	49		其他	709,578	52		其他	145,388	55	
	銷貨淨額	1,233,295	100		銷貨淨額	1,349,666	100		銷貨淨額	261,883	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	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
USB 控制晶片		註	88,845	689,600	註	105,250	743,622
其他		註	971	17,933	註	1,614	13,801
合 計		註	89,816	707,533	註	106,864	757,423

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	年度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
USB 控制晶片		61,830	796,205	69,975	359,810	70,022	859,639	84,551	422,739
其 他		575	31,076	1,004	46,204	1,010	29,926	556	37,362
合 計		62,405	827,281	70,979	406,014	71,032	889,565	85,107	460,101

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

102 年 4 月 30 日

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 人 員	198	203	198
	其 他 人 員	87	87	87
	合 計	285	290	285
平 均 年 歲		35.36	36.71	36.99
平 服 務 年 均 資		5.69	5.72	5.80
學 歷 分 佈 比 率	博 士	1.8	1.7	1.8
	碩 士	49.1	50.4	49.1
	大 專	48.1	46.9	48.1
	高 中	1.0	1.0	1.0
	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	1,743	3,366	172,023
2. 新進人員職前訓練	76	343	0
3. 員工通識職能發展、人文藝術及生活發展	94	422	56,175
4. 主管人員管理職能發展	93	494	73,265
總計	2,006	4,625	301,463

本公司101年度員工教育訓練支出共NTD301千元，訓練總時數為4,625小時；訓練人數共計2,006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：

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

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

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

(5) 勞工安全衛生政策:

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

1. 遵守並符合環保與安全衛生相關法令及其他要求事項。
2. 降低工作環境之潛在危險，減少意外發生機率。如定期舉行消防安全講座以建立正確消防觀念，並定期維護消防設備；每日巡檢環境照明，避免發生危險等。
3. 每年進行健康教育宣導並實施健康檢查，落實健康管理追蹤；亦舉辦心靈成長講座，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
技術移轉授權契約	國立台灣大學	100/10/25-105/10/24	技術移轉授權約定	保密之義務
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
綜合授信合約	永豐商業銀行	不定期	綜合授信約定	無

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

## (一)簡明資產負債表

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 102年3月31日 財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產						1,041,840
以成本衡量之金融 資產 - 非流動						45,834
不動產、廠房及設 備						480,546
無形資產						8,991
其他資產						67,505
資產總額						1,644,716
流動負債	分配前					364,612
	分配後	( 不 適 用 )				註 3
非流動負債						30,231
負債總額	分配前					394,843
	分配後					註 3
歸屬於母公司業主 之權益						1,253,126
股本						865,242
資本公積						509,145
保留盈餘	分配前					(116,560)
	分配後					註 3
其他權益						(4,701)
庫藏股票						—
非控制權益						(3,253)
權益 總額	分配前					1,249,873
	分配後					註 3

註1：102年起採用國際財務報導準則，最近5年度之財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102年第1季財務資料係自結數，未經會計師核閱簽證。

註3：101年度虧損撥補案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

## (二) 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 ( 註 2 )
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入						261,883
營 業 毛 利						112,087
營 業 淨 利 ( 損 )						(49,636)
營 業 外 收 入 及 支 出						11,196
稅 前 淨 利 ( 損 )						(38,440)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )						(39,640)
停 業 單 位 損 失						—
本 期 淨 利 ( 損 )						(39,640)
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		( 不 適 用 )				630
本 期 綜 合 損 益 總 額						(39,010)
淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於 母 公 司 業 主						(38,221)
淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於 非 控 制 權 益						(1,419)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主						(37,648)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益						(1,362)
每 股 盈 餘 ( 虧 損 )						(0.44)

註 1：102 年起採用國際財務報導準則，最近 5 年度之財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：102 年第 1 季財務資料係自結數，未經會計師核閱簽證。

## (三)最近五年度簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		793,763	889,351	1,180,321	1,035,251	1,018,607
基金及投資		234,728	192,392	139,540	103,442	68,438
固定資產		542,120	519,220	503,206	490,771	481,945
無形資產		2,944	3,481	3,836	6,190	9,395
其他資產		118,294	94,689	108,011	73,283	49,525
資產總額		1,691,849	1,699,133	1,934,914	1,708,937	1,627,910
流動 負債	分配前	198,164	262,011	349,845	260,031	241,067
	分配後	198,164	262,011	349,845	260,031	註2
其他負債		42,899	43,176	59,057	84,282	102,157
負債 總額	分配前	241,063	305,187	408,902	344,313	343,224
	分配後	241,063	305,187	408,902	344,313	343,224
股本		797,689	846,322	857,412	865,242	註2
預收股款		—	2,804	14,443	—	—
資本公積		590,823	595,861	618,649	632,636	507,500
保留 盈餘	分配前	102,863	36,762	40,967	(129,082)	(82,782)
	分配後	102,863	36,762	40,967	—	—
金融商品未實現 損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		(2,490)	(3,211)	(5,459)	(4,172)	(5,274)
庫藏股票		(84,592)	(84,592)	—	—	—
未認列為退休金 成本之損(益)		(1,694)	(15,894)	(7,481)	(9,354)	(3,170)
股東權 益總額	分配前	1,450,786	1,393,946	1,526,012	1,364,624	1,284,686
	分配後	1,450,786	1,393,946	1,526,012	1,364,624	註2

註1：97~101年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：101年度虧損撥補案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

## (四)最近五年度簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	1,568,716	1,206,815	1,452,748	1,233,295	1,349,666
營業毛利	534,559	445,587	583,684	447,934	560,262
營業淨利(損)	32,034	(7,834)	99,601	(67,733)	1,778
營業外收入	14,056	12,511	5,992	14,774	6,962
營業外支出	49,787	59,969	73,608	95,857	87,283
繼續營業部門 稅前淨利(損)	(3,697)	(55,292)	31,985	(148,816)	(78,543)
繼續營業部門(損)益	(12,665)	(66,101)	17,508	(170,049)	(81,517)
停業部門(損)益	—	—	—	—	—
非常(損)益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(12,665)	(66,101)	17,508	(170,049)	(81,517)
每股盈餘(虧損) 註3	(0.15)	(0.79)	0.21	(1.96)	(0.94)

註1：97~101年度財務資料業經會計師查核簽證。

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
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
100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
101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. 最近五年財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102年3月 31日(註2)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構(%)	負債占資產比率						24	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						260	
償債能力(%)	流動比率						286	
	速動比率						227	
	利息保障倍數						(107)	
經營能力	應收款項週轉率(次)						7.02	
	平均收現日數						52	
	存貨週轉率(次)						2.90	
	應付款項週轉率(次)						3.90	
	平均銷貨日數						126	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	(	不	適	用	)	2.17	
	總資產週轉率(次)						0.64	
獲利能力	資產報酬率(%)						(2)	
	權益報酬率(%)						(3)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益						(6)
		稅前純益						(4)
	純益率(%)						(15)	
	每股盈餘(元)						(0.44)	
現金流量	現金流量比率(%)						29	
	現金流量允當比率(%)						70	
	現金再投資比率(%)						7	
槓桿度	營運槓桿度						註3	
	財務槓桿度						0.99	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								
不適用								

註1：102年起採用國際財務報導準則，最近5年度之財務分析請參閱採用我國財務會計準則之財務分析。

註2：102年第一季財務資料係自結數，未經會計師核閱簽證。

註3：相關比率為負值，故不適合。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

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

## 4. 獲利能力

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

## 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

## 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

2. 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。

## 2. 最近五年財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	14	18	21	20	21		
	長期資金佔固定資產比率	268	268	303	278	267		
償債能力(%)	流動比率	401	339	337	398	423		
	速動比率	300	288	275	336	347		
	利息保障倍數(倍)	-	-	10,663	-	-		
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.17	6.99	8.44	6.63	8.37		
	平均收現日數	51	52	43	55	44		
	存貨週轉率(次)	4.66	4.05	4.49	3.74	4.16		
	應付款項週轉率(次)	4.87	5.02	3.93	3.74	5.5		
	平均銷貨日數	78	90	81	98	88		
	固定資產週轉率(次)	2.84	2.27	2.84	2.48	2.78		
	總資產週轉率(次)	0.85	0.71	0.80	0.68	0.81		
獲利能力	資產報酬率(%)	(1)	(4)	1	(9)	(5)		
	股東權益報酬率(%)	(1)	(5)	1	(12)	(6)		
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	7	(1)	11	(8)	-	
		稅前純益	-	(7)	4	(17)	(9)	
	純益率(%)	(1)	(4)	1	(14)	(6)		
	每股盈餘(元)追溯調整後	(0.15)	(0.79)	0.21	(1.96)	(0.94)		
現金流量	現金流量比率(%)	26	26	3	47	17		
	淨現金流量允當比率(%)	95	103	75	92	52		
	現金流量再投資比率(%)	註3	4	1	7	3		
槓桿度	營運槓桿度	6.45	註3	4.28	註3	221		
	財務槓桿度	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：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 應收款項週轉率、平均收現日數及應付款項週轉率：主要係本期營收較去年同期成長9%，致應收款項週轉率上升及平均收現日數減少；另成本持續降低成本使銷貨成本與上期持平，而因平均應付款項降低致應付款項週轉率增加。
- 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：主要係本期虧損大幅減少所致。
- 現金流量比率、淨現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係本期因應市場需求備貨使存貨增加及上期處分交易目的金融資產，致營業活動之淨現金流入減少。
- 營運槓桿度：主要係本期為營業利益小幅獲利所致。

## 3. 最近五年合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	14	18	21	20	21	
	長期資金占固定資產比率	270	268	302	276	265	
償債能力(%)	流動比率	448	358	328	349	337	
	速動比率	345	305	268	296	278	
	利息保障倍數	-	-	308	(310)	(76)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.99	6.91	8.33	6.55	8.27	
	平均收現日數	52	53	44	56	44	
	存貨週轉率(次)	4.58	4.00	4.45	3.70	4.10	
	應付款項週轉率(次)	5.01	5.23	4.05	3.86	5.77	
	平均銷貨日數	80	91	82	99	89	
	固定資產週轉率(次)	2.86	2.28	2.84	2.47	2.76	
	總資產週轉率(次)	0.85	0.71	0.80	0.68	0.81	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1)	(4)	1	(9)	(5)	
	股東權益報酬率(%)	(1)	(5)	1	(12)	(6)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	4	(4)	7	(11)	(4)
		稅前純益	(1)	(7)	3	(17)	(9)
	純益率(%)	(1)	(6)	1	(14)	(6)	
每股盈餘(元)追溯調整後	(0.15)	(0.79)	0.21	(1.96)	(0.94)		
現金流量	現金流量比率(%)	18	13	註3	29	2	
	淨現金流量允當比率(%)	111	107	73	87	32	
	現金再投資比率(%)	註3	2	註3	6	-	
槓桿度	營運槓桿度	10.82	註5	7.40	註3	註3	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.97	

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.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、平均收現日數及應付款項週轉率：主要係本期營收較去年同期成長9%，致應收款項週轉率上升及平均收現日數減少；另成本持續降低成本使銷貨成本與上期持平，而因平均應付款項降低致應付款項週轉率增加。
- 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：主要係本期虧損大幅減少所致。
- 4.現金流量比率、淨現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係本期因應市場需求備貨使存貨增加及上期處分交易目的金融資產，致營業活動之淨現金流入減少。

註1：財務資料業經會計師查核簽證。

註2：相關比率為負值，故不適合。

註3：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4：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5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

### 三、最近年度財務報告之監察人查核報告

#### 創惟科技股份有限公司

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、虧損撥補表，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，經本監察人查核完竣，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一〇二年股東常會

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 一 〇 二 年 四 月 二 十 六 日

#### 四、最近年度財務報表

##### (一)最近年度財務報告

### 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額各為12,929千元及13,672千元，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之投資利益分別為3,032千元及2,347千元。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

創惟科技股份有限公司已依規定另行編製民國一〇一年度及一〇〇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

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  
民國一〇二年三月十五日



## 創惟科技股份有限公司

## 損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,357,529	101	1,246,657	101
4190 減：銷貨退回及折讓	7,863	1	13,362	1
4000 營業收入淨額	1,349,666	100	1,233,295	100
5000 營業成本(附註四(四)、五及十)	789,404	58	785,361	64
5910 營業毛利	560,262	42	447,934	36
6000 營業費用：(附註四(三)、(七)、五及十)				
6100 推銷費用	92,725	7	97,609	8
6200 管理費用	92,152	7	84,737	7
6300 研究發展費用	373,607	28	333,321	27
	558,484	42	515,667	42
6900 營業淨利(損)	1,778	-	(67,733)	(6)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	2,453	-	1,647	-
7160 兌換利益淨額	-	-	7,458	1
7480 其他收入(附註五)	4,509	-	5,669	-
	6,962	-	14,774	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))	47,075	3	32,291	3
7630 減損損失(附註四(二)及四(五))	26,979	2	49,494	4
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	2,329	-	13,288	1
7560 兌換損失淨額	10,797	1	-	-
7880 其他損失	103	-	784	-
	87,283	6	95,857	8
7900 稅前淨損	(78,543)	(6)	(148,816)	(13)
8110 所得稅費用(附註四(九))	2,974	-	21,233	2
9600 本期淨損	\$ (81,517)	(6)	(170,049)	(15)
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十))	\$ (0.91)	(0.94)	(1.72)	(1.96)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國肇



經理人：林宗德



會計主管：王惠美



## 創惟科技股份有限公司

## 股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	預收股款	資本公積	法定盈餘積	保留盈餘		未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	合計
					特別盈餘積	公積			
民國一〇〇〇年一月一日期初餘額	\$ 857,412	14,443	618,649	34,271	2,491	4,205	(5,459)	1,526,012	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	421	-	(421)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,247	(2,247)	-	-	
員工認股權行使	7,830	(14,443)	13,987	-	-	-	-	7,374	
民國一〇〇〇年度淨損	-	-	-	-	-	(170,049)	-	(170,049)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	1,287	1,287	
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	865,242	-	632,636	34,692	4,738	(168,512)	(4,172)	1,364,624	
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(34,692)	-	34,692	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(4,738)	4,738	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	(129,082)	-	-	129,082	-	-	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	3,946	-	-	-	-	3,946	
未按持股比例認列採權益法之長期股權 投資影響數	-	-	-	-	-	(1,265)	-	(1,265)	
民國一〇一一年度淨損	-	-	-	-	-	(81,517)	-	(81,517)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(1,102)	(1,102)	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 865,242	-	507,500	-	-	(82,782)	(5,274)	1,284,686	

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：林宗德



會計主管：王惠美



董事長：王國肇



## 創惟科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨損	\$ (81,517)	(170,049)
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷費用	62,199	74,678
權益法認列之投資損失	47,075	32,291
金融資產評價損失	2,329	13,288
減損損失	26,979	49,494
股份基礎給付酬勞成本	3,601	-
存貨及應收帳款備抵提列損失淨額	15,257	22,902
遞延所得稅費用	3,000	19,600
交易目的金融資產減少	139	98,204
應收票據及帳款(含關係人)減少	18,925	30,513
存貨(增加)減少	(35,347)	32,359
其他流動資產(增加)減少	(951)	6,967
應付票據及帳款(含關係人)減少	(29,036)	(103,862)
應付費用及其他流動負債增加	10,351	15,210
應計退休金負債減少及其他	(1,342)	(417)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>41,662</u>	<u>121,178</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
以成本衡量之金融資產增加	-	(5,000)
採權益法之長期股權投資增加	(5,000)	(14,538)
購置固定資產	(10,190)	(8,938)
遞延費用增加	(27,462)	(28,577)
其他應收關係人款增加	(15,736)	-
處分備供出售金融資產價款	-	11,874
處分採權益法長期投資價款	-	1,565
無形資產增加及其他	(3,385)	(4,074)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(61,773)</u>	<u>(47,688)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
員工執行認股權	-	7,374
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>-</u>	<u>7,374</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(20,111)	80,864
期初現金及約當現金餘額	542,071	461,207
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 521,960</u>	<u>542,071</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付所得稅	<u>\$ 477</u>	<u>4,224</u>
<b>支付現金購買固定資產情形：</b>		
固定資產增加數	\$ 9,911	7,776
應付設備款減少	279	1,162
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 10,190</u>	<u>8,938</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國肇



經理人：林宗德



會計主管：王惠美



創惟科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數為291人及270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及我國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。有關國外被投資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。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(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)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司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，及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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## (七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(十)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。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積及採權益法之長期股權投資。若由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記保留盈餘。

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。

(十一)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。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：4~15年。
- 3.電腦及儀器設備：3~7年。
- 4.辦公設備及其他：3~10年。

## (十二)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。

## (十三)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。

## (十四)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財務報表附註(續)

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。

### (十五)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為民國九十七年一月一日之前者，係依據會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，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，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。

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，係依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。其原則如下：

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

### (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。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## (十八)員工紅利及董監酬勞

本公司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，列為分配年度當期損益。

## (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，依預計迴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，則依預期迴轉期間之長短劃分。

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採當期認列法處理。

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憑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憑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。

## (廿一)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不予揭露部門資訊。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年度之淨損無重大影響。

## 四、重要會計科目之說明

## (一)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 218,816	358,478
定期存款	122,240	93,200
約當現金－附買回債券	<u>180,904</u>	<u>90,393</u>
	<u>\$ 521,960</u>	<u>542,071</u>

## (二)金融商品

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

## 1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 121,350	120,519
上市(櫃)公司股票	<u>33,644</u>	<u>36,943</u>
	<u>\$ 154,994</u>	<u>157,462</u>
金融資產評價損失	<u>\$ (2,329)</u>	<u>(13,288)</u>

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## 2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股權投資		
達諾光電股份有限公司(達諾公司)	\$ 48,375	48,375
Syndiant Inc.(Syndiant)	31,859	31,859
綠星電子股份有限公司(綠星公司)	24,000	24,000
Ascend Visual System, Inc.(Ascend)	<u>9,831</u>	<u>9,831</u>
	114,065	114,065
累計減損	<u>(68,231)</u>	<u>(41,252)</u>
	<u>\$ 45,834</u>	<u>72,813</u>

- (1)本公司為切入觸控面板之市場，於民國一〇〇年度增加投資達諾公司5,000千元。
- (2)本公司經評估對達諾公司、Syndiant、綠星公司及Ascend之部份投資價值業已減損，且回復希望甚小，故分別於民國一〇一年度及一〇〇年度認列減損損失26,979千元及24,800千元。
- (3)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(含關係人)

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 702	58
應收帳款	150,531	170,395
應收帳款－關係人	<u>639</u>	<u>344</u>
	151,872	170,797
減：備抵呆帳	<u>(1,510)</u>	<u>(1,701)</u>
	<u>\$ 150,362</u>	<u>169,096</u>

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，上列應收票據及帳款均未貼現亦未提供作為擔保品。
- 2.到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
- 3.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度應收票據及帳款之備抵呆帳變動如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 1,701	2,064
本期迴轉利益	<u>(191)</u>	<u>(363)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,510</u>	<u>1,701</u>

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## (四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製成品及商品	\$ 88,893	90,378
減：備抵損失	(20,168)	(11,273)
小 計	<u>68,725</u>	<u>79,105</u>
在 製 品	74,720	62,294
減：備抵損失	(6,142)	(29,519)
小 計	<u>68,578</u>	<u>32,775</u>
原 料	26,247	37,077
減：備抵損失	(5,185)	(10,491)
小 計	<u>21,062</u>	<u>26,586</u>
	<u>\$ 158,365</u>	<u>138,466</u>

本公司民國一〇一一年度及一〇〇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15,448千元及23,264千元。

## (五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
Genesys Logic America, Inc. (GLA)	100	\$ 11,846	100	12,812
Eclat Holding Ltd. (Eclat)	100	8,236	100	16,277
歲懋科技股份有限公司(歲懋公司)	50	62,801	50	62,234
博惟科技股份有限公司(博惟公司)	89	(79,374)	89	(43,302)
思銳生醫科技股份有限公司 (思銳公司)	36	415	-	-
		3,924		48,021
帳列其他應收關係人款減項		16,752		-
帳列長期股權投資貸餘		62,622		43,302
減：累計減損		<u>60,694</u>		<u>60,694</u>
		<u>\$ 22,604</u>		<u>30,629</u>
依權益法認列之投資損失淨額		<u>\$ 47,075</u>		<u>32,291</u>

- 1.本公司為配合Eclat營運規模之拓展，於民國一〇〇年度增加對Eclat投資14,538千元。
- 2.本公司投資歲懋公司係為跨足快閃記憶體之市場。因部份投資價值已減損且回復希望甚小，於民國一〇〇年度認列減損損失24,694千元，至民國一〇〇年十二月三十一日止業已全數提列減損。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.本公司為使博惟公司重要人才繼續留任及增進博惟公司員工對該公司經營參與責任感，於民國一〇〇年度轉讓博惟公司之股份313千股予該公司員工，出售價款為1,565千元，本公司將取得價款全數作為權益法認列之投資損失淨額減項。該交易完成後本公司持有博惟公司持股比率為88.96%。
- 4.民國一〇一年度及一〇〇年度博惟公司因營運發生虧損，其帳面價值已呈負值，故予以沖轉屬博惟公司之其他應收關係人款及轉列採權益法長期股權投資貸餘科目項下。
- 5.本公司為跨足醫療儀器USB應用之相關市場，於民國一〇一年第一季新增投資思銳公司5,000千元，持股比例為45%。另，本公司未參與思銳公司民國一〇一年第二季之增資，持股比例由45%下降至36%，因原投資之股權淨值發生變動，致保留盈餘減少1,265千元。

## (六)遞延費用

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
電腦軟體成本	\$ 6,074	12,656
光 罩	17,793	27,826
未攤銷費用	<u>4,410</u>	<u>2,393</u>
	<u>\$ 28,277</u>	<u>42,875</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：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(43,847)</u>	<u>(38,388)</u>
累積給付義務	(43,847)	(38,388)
未來薪資增加之影響數	<u>(21,280)</u>	<u>(19,605)</u>
預計給付義務	(65,127)	(57,993)
退休基金資產公平價值	<u>28,547</u>	<u>26,137</u>
提撥狀況	(36,580)	(31,856)
未認列過渡性淨給付義務	215	230
未認列退休金損益	<u>(3,170)</u>	<u>(9,354)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (39,535)</u>	<u>(40,980)</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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 222	223
利息成本	1,160	1,029
退休金資產實際報酬	(264)	(292)
攤銷數	<u>(417)</u>	<u>(194)</u>
確定給付之退休金成本	701	766
確定提撥之退休金成本	<u>14,197</u>	<u>12,589</u>
當期退休金費用	<u>\$ 14,898</u>	<u>13,355</u>

精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
薪資調整率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %

## (八)股東權益

## 1.股本

本公司民國一〇一年及一〇〇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憑證認購股份1,500萬股)，每股面額均為10元，實際發行股本皆為865,242千元。

## 2.員工認股權

- (1)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一〇一年九月十二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，對員工認股權憑證行使時本公司以發行新股為履約方式，上述員工認股權憑證之發行業經證期局申報生效，本次發行總數為5,000單位，截至民國一〇一年十二月三十一日止已發行4,200單位，餘未發行之800單位因已逾主管機關核准日一年，故全數失效。
- (2)本公司於民國九十三年度、九十六年度及一〇一年度發行之員工認股權憑證之存續期間分別為七年、六年及五年，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		
	<u>101年度</u>	<u>96年度</u>	<u>93年度</u>
屆滿二年	100%	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。

民國一〇一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101年6月30日之認購價格(元)
96年11月02日	4,800	4,477	-	-	4,477	54.5	51.6 (註1)
101年5月02日	3,500	-	-	-	3,500	20.75	20.75 (註2)
101年9月12日	700	-	-	-	700	24.65	24.65

(註1)：因本公司無償配股增資，認購價格乃予以追溯調整。

(註2)：本公司民國一〇一年五月發行之員工認股權憑證共計3,500單位，其中335單位係發放予從屬公司員工。

(註3)：本公司民國九十三年三月所發行之員工認股權憑證已於民國一〇〇年三月到期。

- (3)本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	認股權憑證發行日期		
	101年9月12日	101年5月2日	96年11月2日
履約價格	24.65	20.75	54.50
標的股票於衡量日之現時價格	24.65	20.75	54.50
現金股利率	3.60 %	4.20 %	0.98 %
預期價格波動性	46.00 %	46.00 %	53.96 %
無風險利率	1.43 %	1.36 %	2.575 %
預期存續期間	3.5年	3.5年	6年

本公司民國一〇一年度因上開認股權之股份基礎給付交易所認列之費用為3,601千元，及發放上開認股權予從屬公司員工而產生之費用為345千元。民國一〇〇年度無此情事。

- (4)本公司於民國九十六年十二月三十一日以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，則民國一〇〇年度應增加認列之酬勞成本為5,478千元，每股公平價值估計為26.4元，相關擬制性資訊揭露如下；另，此項認股權憑證於民國一〇〇年十一月二日業已既得，故民國一〇一年度無需揭露相關資訊。

		100年度
本期淨損	報表認列之淨損	\$ (170,049)
	擬制淨損	(175,527)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損	(1.96)
	擬制每股虧損	(2.02)

(註)民國一〇〇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)

3. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，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或發放現金股利。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，得撥充資本之資本公積或發放現金股利，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。

4. 法定盈餘公積

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

5. 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：

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

員工分配股票紅利之對象包括從屬公司員工。

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。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化等因素由董事會訂定。本公司所營事業係屬半導體產業且目前處於營運成長階段，分配股利時，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。

本公司民國一〇〇年六月十五日股東常會決議民國九十九年度盈餘分配，除依法提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積外，不擬發放民國九十九年度之盈餘。另，本公司於民國一〇一年六月十五日經股東常會決議以法定盈餘公積34,692千元、特別盈餘公積4,738千元及資本公積129,082千元彌補虧損，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詢。

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，惟本公司民國一〇一年度及一〇〇年度皆為稅後淨損，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
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
97	五年免徵營利事業所得稅	102.1.1~106.12.31	100.7

- 2.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅(利益)費用	\$ (26)	1,633
遞延所得稅費用	3,000	19,600
	<u>\$ 2,974</u>	<u>21,233</u>

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
依權益法認列之國外投資損失及減損損失	\$ (4,684)	(1,243)
虧損扣除	(4,027)	(8,815)
遞延所得稅資產備抵評價增加數	8,185	32,432
備抵存貨跌價損失(增加)減少數	3,364	(2,648)
其他	<u>162</u>	<u>(126)</u>
	<u>\$ 3,000</u>	<u>19,600</u>

3.本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
依稅前純損計算之所得稅額	\$ (13,352)	(25,299)
減損損失	1,292	6,017
遞延所得稅資產備抵評價提列	8,185	32,432
證券交易及其他免稅所得	6,875	6,296
未分配盈餘加徵10%	-	154
所得稅估計變動及其他	<u>(26)</u>	<u>1,633</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,974</u>	<u>21,233</u>

4.本公司遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減－研究發展支出	\$ 52,292	113,117
虧損扣除	12,842	8,815
退休金費用超限數	6,721	6,936
存貨跌價呆滯損失	5,354	8,718
減損損失	6,601	3,307
依權益法累積認列之國外投資損失	10,562	9,172
其他	<u>422</u>	<u>4</u>
	94,794	150,069
減：備抵評價	<u>(77,139)</u>	<u>(129,414)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 17,655</u>	<u>20,655</u>

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 7,165	2,330
遞延所得稅資產－非流動	<u>10,490</u>	<u>18,325</u>
淨 額	<u>\$ 17,655</u>	<u>20,655</u>

5.民國一〇一年十二月三十一日，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：

<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>
九十八年度(核定數)	<u>\$ 52,292</u>	<u>52,292</u>	民國一〇二年度

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九十九年度。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.依所得稅法規定，經稅捐徵機關核定之前十年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>發生年度虧損</u>	<u>尚未扣除金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇〇年度	\$ 53,813 (申報數)	民國一一〇年度
民國一〇一年度	<u>21,729 (估計數)</u>	民國一一一年度
	<u>\$ 75,542</u>	

7.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
待彌補虧損所屬年度：		
87年度以後	\$ <u>(82,782)</u>	<u>(168,512)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>4,499</u>	<u>4,634</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>101年度</u> <u>-%(估計)</u>	<u>100年度</u> <u>-%(實際)</u>

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## (十)每股虧損

股數：千股  
每股虧損：元

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損：				
本期淨損	\$ (78,543)	(81,517)	(148,816)	(170,049)
加權平均流通在外股數	86,524	86,524	86,701	86,701
基本每股虧損	\$ (0.91)	(0.94)	(1.72)	(1.96)

民國一〇一年度及一〇〇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

民國一〇一年及一〇〇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。

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 45,834	-	72,813	-
資產負債表外金融商品：				
申請借款額度開立之存出				
保證票	-	305,000	-	335,000

## 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。
- (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財務報表附註(續)

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	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 521,960	-	542,071	-
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	154,994	-	157,462	-
應收票據及帳款 (含關係人)	-	150,362	-	169,096
其他金融資產－流動	-	1,969	-	2,306
存出保證金	-	1,813	-	928
金融負債：				
應付票據及帳款 (含關係人)	-	129,123	-	158,160
應付費用及其他流動 負債	-	111,944	-	101,871

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因公平價值變動認列當期損失之金額分別為2,329千元及13,288千元。

## 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，其於民國一〇一年度及一〇〇年度合計分別佔本公司銷貨收入淨額47%及44%；截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款餘額之51%及53%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。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## (3)流動性風險

本公司民國一〇一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，本公司持有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

本公司民國一〇一年及一〇〇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521,783千元及541,793千元。

## 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
Genesys Logic America, Inc.(GLA)	本公司100%持有之被投資公司
Eclat Holding Ltd.(Eclat)	本公司100%持有之被投資公司
歲懋科技股份有限公司(歲懋公司)	本公司持有50.01%採權益法評價之被投資公司
博惟科技股份有限公司(博惟公司)	本公司持有88.96%採權益法評價之被投資公司
創艦科技股份有限公司(創艦公司)	與本公司為同一負責人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

## (二)與關係人之間之重大交易事項

## 1.營業收入

	101年度		100年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
GLA	\$ 4,828	0.36	3,630	0.29
博惟	491	0.04	-	-
	<u>\$ 5,319</u>	<u>0.40</u>	<u>3,630</u>	<u>0.29</u>

本公司銷售予關係人之收款條件為月結90天，一般客戶則為T/T或月結30~75天。本公司銷售予關係人之價格，並無其他同類型交易可資比較，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。

本公司因前述交易發生之應收帳款明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔科目淨額%	金額	佔科目淨額%
GLA	\$ 126	0.08	344	0.20
博惟	513	0.34	-	-
	<u>\$ 639</u>	<u>0.42</u>	<u>344</u>	<u>0.20</u>

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## 2. 進 貨

本公司向創艦公司進貨相關資訊如下：

進 貨	101年度		100年度	
	金 額	佔科目 淨額%	金 額	佔科目 淨額%
	\$ 54	0.01	93	0.01

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

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，民國一〇一年及一〇〇年度此二項服務費用合計數分別為美金1,533千元(約新台幣45,227千元)及美金1,378千元(約新台幣40,595千元)，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司應付GLA勞務費用分別為6,205千元及7,721千元，列於應付關係人帳款項下。

## 4. 勞務提供

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度提供歲懋公司及博惟公司行政支援及技術服務所產生之收入分別為1,920千元及1,554千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因前述交易及代墊Eclat、歲懋公司及博惟公司營運相關支出產生之應收關係人款項於扣除沖轉長期股權投資貸餘後餘額分別為154千元及1,170千元，列於其他金融資產—流動項下。

## 5. 資金融通

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度資金融通予關係人之情形如下：

關係人名稱	101年度				
	最高餘額	期末實際 動支餘額	利率區間	利息收入	期 末 應收利息
博惟公司	\$ 50,000	15,000	1.89%	64	18
沖轉長期股權投 資貸餘		(15,000)		-	(18)
		\$ -		64	-

關係人名稱	100年度				
	最高餘額	期末實際 動支餘額	利率區間	利息收入	期 末 應收利息
博惟公司	\$ 20,000	-	1.72%	8	-

## 6. 背書保證

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為博惟公司背書保證金額分別為90,000千元及50,000千元。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## 7.主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪 資	\$ 10,129	6,991
獎金及特支費	1,540	860
業務執行費用	<u>1,056</u>	<u>1,056</u>
	<u>\$ 12,725</u>	<u>8,907</u>

## 六、抵質押之資產

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
土 地	銀行借款額度	\$ 215,756	215,756
建 築 物	銀行借款額度	<u>159,992</u>	<u>163,935</u>
		<u>\$ 375,748</u>	<u>379,691</u>

上述銀行借款額度於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均未動用。

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一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305,000千元。
- (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41,587千元。
- (三)本公司與同業簽訂共同設計及產銷合約，約定銷售產品時須提撥銷貨收入及銷售毛利之一定比率作為支付使用IC之權利金費用。
- (四)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：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.1.1~102.12.31	\$ 5,022
103.1.1~103.12.31	1,952
104.1.1~104.12.31	<u>759</u>
	<u>\$ 7,733</u>

- (五)如附註五之(二)6.所述，為子公司背書保證金額為90,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## 十、其他

(一)民國一〇一年度及一〇〇年度用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總：

性質別	功能別	101年度			100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		-	312,344	312,344	-	275,871	275,871
勞健保費用		-	20,919	20,919	-	18,462	18,462
退休金費用		-	14,898	14,898	-	13,355	13,355
其他用人費用		-	8,198	8,198	-	7,609	7,609
折舊費用		-	18,632	18,632	-	19,424	19,424
攤銷費用		30,622	12,945	43,567	39,207	16,047	55,254

(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

	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 5,701	29.04	165,548	12,069	30.275	365,393
採權益法之長期股權投資						
美金	690	29.04	20,033	961	30.275	29,089
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,690	29.04	49,084	2,798	30.275	84,707

本公司係以民國一〇一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。

(三)依原行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，上市(櫃)公司應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則編製財務報告，為因應上開修正，本公司業以成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，相關說明請詳合併財務報表。

## 創惟科技股份有限公司財務報表附註(續)

## 十一、附註揭露事項

## (一)民國一〇一一年度重大交易事項相關資訊

## 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額(註1)	期末餘額(註1)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	博惟科技(股)公司	其他應收關係人款	50,000	50,000	15,000	1.89%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	本票	50,000	50,000	256,937

註1：係經董事會決議之貸與最高限額。

註2：本公司資金貸與他人總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十，對單一公司貸放限額不得超過本公司淨值之百分之十，且不得逾該公司實收資本額。

## 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						
0	本公司	博惟科技(股)公司	註2	128,468	90,000	90,000(註3)	-	7.01%	256,937

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。

註3：此係本公司為博惟公司之借款保證總額，其動支金額為65,000千元。

## 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				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：							
	聯博貨幣市場基金(原匯達貨幣市場基金)	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,067	30,357	-	30,357	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金(原元大萬泰貨幣市場基金)	-	"	2,063	30,359	-	30,359	
	永豐貨幣市場基金	-	"	2,239	30,320	-	30,320	
	保德信債券基金	-	"	1,973	30,314	-	30,314	
					<u>121,350</u>		<u>121,350</u>	
本公司	股票：							
	融程電訊股份有限公司	-	"	223	9,126	-	9,126	
	系統電子工業股份有限公司	-	"	3,178	22,723	-	22,723	
"	台灣半導體股份有限公司	-	"	135	1,795	-	1,795	
					<u>33,644</u>		<u>33,644</u>	
本公司	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	11,846	100.00	非上市(櫃)公司不適用	
	Eclat Holding Ltd.	"	"	1,800	8,236	100.00	"	
	威懋科技(股)公司	"	"	7,623	62,801	50.01	"	
	博惟科技(股)公司	"	"	4,448	(79,374)	88.96	"	
	思銳生醫科技(股)公司	本公司採權益法評價之轉投資公司	"	250	415	35.71	"	
	帳列其他應收關係人款減項				3,924			
	帳列長期股權投資貸餘				16,752			
	減：累計減損				62,622			
					<u>60,694</u>			
					<u>22,604</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	2,950	41,575	6.33	"	
"	Syndiant Inc.	"	"	130	2,859	1.41	"	
"	綠星電子(股)公司	"	"	110	1,400	0.73	"	
"	Ascend Visual System, Inc.	"	"	375	-	6.85	"	
					<u>45,834</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)民國一〇一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%	11,846	(664)	(664)	
本公司	Eclat Holding Ltd.	薩摩亞	轉投資	56,631	56,631	1,800	100.00%	8,236	(7,512)	(7,512)	
本公司	崑懋科技(股)公司	台灣	IC銷售	74,901	74,901	7,623	50.01%	2,107	1,255	628	註1
本公司	博惟科技(股)公司	台灣	IC銷售	47,610	47,610	4,448	88.96%	(79,374)	(36,207)	(36,207)	
本公司	思銳生醫科技(股)公司	台灣	生技儀器	5,000	-	250	35.71%	415	(9,733)	(3,320)	註2
崑懋科技(股)公司	Baleen Systems, Inc.	USA	IC設計	127,008	127,008	38	100.00%	3,807	968	484	註3
Baleen Systems, Inc.	百立(杭州)電子系統有限公司	大陸地區	研發	63,469	58,067	-	100.00%	1,642	(5,996)	(2,999)	註3

(註1)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註2)係依本公司加權平均持股比例認列而得。

(註3)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	
崑懋科技股份 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	3,807	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	"	-	1,642	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：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
-	-	770,811

## 十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

創惟科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
庫存現金及零用金		\$ 177
銀行存款		
支票及活期存款		205,157
定期存款		122,240
外匯存款	美金464千元，匯率29.04	13,482
約當現金—附買回債券		<u>180,904</u>
合 計		<u>\$ 521,960</u>

## 應收票據及帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
UOCU01	營 業	\$ 22,848
GIYV01	"	20,039
PEGY01	"	19,452
KNKU08	"	10,747
CNCI01	"	9,660
EGNE02	"	9,022
EGVG01	"	8,822
其他(註)	"	<u>51,282</u>
小 計		151,872
減：備抵呆帳		<u>(1,510)</u>
淨 額		<u>\$ 150,362</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

## 創惟科技股份有限公司

## 存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		市價基礎
	成 本	市 價	
製成品及商品	\$ 88,893	138,095	淨變現價值
在 製 品	74,720	145,545	淨變現價值
原 料	26,247	20,811	重置成本
小 計	189,860	<u>304,451</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(31,495)</u>		
	<u>\$ 158,365</u>		

## 遞延所得稅資產及其他明細表

項 目	摘 要	金 額
預付軟體使用費		\$ 11,088
預付費用	係預付專利權及專利使用費及 研發費等各項營運支出	9,939
遞延所得稅資產—流動		7,165
預付薪資		1,997
其他(未達5%者)		<u>768</u>
合 計		<u>\$ 30,957</u>

## 創惟科技股份有限公司

## 採權益法評價之長期股權投資變動明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
股數：千股

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期出售		其他異動(註)		期末持股比率	金額	市價或淨值總額	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
Genesys Logic America, Inc.	85,000	\$ 12,812	-	-	-	-	-	(966)	100.00	11,846	11,846	無
Eclat Holding Ltd.	1,800	16,277	-	-	-	-	(8,041)		100.00	8,236	8,236	無
博惟科技股份有限公司	4,448	(43,302)	-	-	-	-	(36,072)		88.96	(79,374)	(79,374)	無
威懋科技股份有限公司	7,623	62,234	-	-	-	-	567		50.01	62,801	2,107	無
思銳生醫科技股份有限公司	-	-	250	5,000	-	-	(4,585)		35.71	415	415	無
小計		48,021		5,000		-	(49,097)			3,924	3,924	
其他應收關係人款減項		-		-		-	16,752			16,752	16,752	
長期股權投資貸餘		43,302		-		-	19,320			62,622	62,622	
減：累計減損		60,694		-		-	-			60,694	60,694	
合計		\$ 30,629		5,000		-	(13,025)			22,604	22,604	

(註)本期其他異動包含投資損失47,075千元、累積換算調整數之變動(1,102)千元、代子公司GLA及博惟發行員工認股權而貸計資本公積345千元、因思銳生醫取得成本與所享權益差異而借記未分配盈餘1,265千元、沖轉其他應收關係人款16,752千元及轉列長期股權投資貸餘19,320千元。

## 創惟科技股份有限公司

## 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少(註)		期末金額		提供擔保 或質押情形	備註	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率%			
達諾光電(股)公司	2,950	\$ 43,575	-	-	-	2,000	2,950	6.33	41,575	無	已提列累計減損6,800千元
Syndiant Inc.	650	19,859	-	-	520	17,000	130	1.41	2,859	"	已提列累計減損29,000千元
綠星電子(股)公司	110	7,000	-	-	-	5,600	110	0.73	1,400	"	已提列累計減損22,600千元
Ascend Visual System, Inc.	375	2,379	-	-	-	2,379	375	6.85	-	"	已提列累計減損9,831千元
合計		<u>\$ 72,813</u>		<u>-</u>		<u>26,979</u>			<u>45,834</u>		

(註)本期減少係認列各家被投資公司減損損失，請詳附註四(二)2.說明。

## 創惟科技股份有限公司

## 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供抵押情形</u>
成 本：					
土 地	\$ 248,513	-	-	248,513	綜合授信
房屋及建築	307,023	-	-	307,023	"
電腦及儀器設備	140,358	8,135	1,535	146,958	無
辦公設備及其他	<u>18,111</u>	<u>1,776</u>	<u>4</u>	<u>19,883</u>	"
小 計	<u>714,005</u>	<u>9,911</u>	<u>1,539</u>	<u>722,377</u>	
累計折舊：					
房屋及建築	96,437	8,019	-	104,456	
電腦及儀器設備	112,471	9,007	1,430	120,048	
辦公設備及其他	<u>14,326</u>	<u>1,606</u>	<u>4</u>	<u>15,928</u>	
小 計	<u>223,234</u>	<u>18,632</u>	<u>1,434</u>	<u>240,432</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 490,771</u>	<u>(8,721)</u>	<u>105</u>	<u>481,945</u>	

## 創惟科技股份有限公司

## 遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
未攤銷費用	\$ 2,394	3,151	1,135	4,410
電腦軟體成本	12,654	3,723	10,303	6,074
光 罩	27,827	20,588	30,622	17,793
	<u>\$ 42,875</u>	<u>27,462</u>	<u>42,060</u>	<u>28,277</u>

## 應付票據及帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人：		
REKV01	營 業	\$ 50,953
EOUV01	"	28,143
VVCR01	"	19,367
CGTI01	"	8,775
其 他(註)	"	15,680
合 計		<u>\$ 122,918</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

創惟科技股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 79,900
應付保險費及退休金	7,591
預收貨款	8,599
其 他(註)	<u>15,854</u>
合 計	<u>\$ 111,944</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

營業收入淨額明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數量 (k/pcs)</u>	<u>金 額</u>
USB集線器控制晶片	66,588	\$ 581,440
USB儲存媒體控制晶片	81,397	406,682
USB影像控制晶片	6,588	294,256
其他控制晶片	1,566	43,349
其 他		<u>23,939</u>
合 計		<u>\$ 1,349,666</u>

## 創惟科技股份有限公司

## 營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料：	
期初原料	\$ 37,077
加：本期進料	327,730
減：期末原料	26,247
原料出售	2,855
報廢及其他	<u>6,586</u>
本期原料耗用	329,119
委外加工費用	<u>469,483</u>
製造成本	798,602
加：期初在製品	62,294
減：期末在製品	74,720
報廢及其他	<u>28,754</u>
製成品成本	757,422
加：期初製成品	88,400
減：期末製成品	86,403
報廢及其他	<u>2,752</u>
製成品銷售成本	<u>756,667</u>
商品成本	
加：期初商品存貨	1,978
本期購入	12,778
減：期末商品存貨	2,490
其他	<u>9</u>
商品買賣銷貨成本	<u>12,257</u>
存貨跌價及呆滯損失提列	15,448
勞務成本	2,335
出售原料成本	2,855
出售不良品收入	<u>(158)</u>
營業成本	<u><u>\$ 789,404</u></u>

## 創惟科技股份有限公司

## 營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展 費 用</u>
薪資支出	\$ 48,927	57,425	205,992
員工勞健保及退休金	5,646	6,346	23,825
勞務費	7,177	5,174	41,179
折舊及各項攤提	1,605	5,380	24,592
軟體使用費	9	590	36,257
佣金支出	8,365	-	-
其 他(註)	<u>20,996</u>	<u>17,237</u>	<u>41,762</u>
	<u>\$ 92,725</u>	<u>92,152</u>	<u>373,607</u>

註：各科目餘額未超過該科目金額百分之五者，得不予單獨列示。

(二)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

## 聲 明 書

本公司民國一〇一一年度（自一〇一一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：民國一〇二年三月十五日

## 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一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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財務報表表示意見。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。該等子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)18,346千元及17,001千元，佔合併沖銷前個別資產總額合計數均為1%，民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入總額分別為59,634千元及45,299千元，佔合併沖銷前個別營業收入總額合計數均為4%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇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  
民國一〇二年三月十五日

## 創惟科技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 544,399	33	569,484	33
1310 公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動(附註四(二))	154,994	9	157,462	9
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	149,723	9	168,992	10
1190 其他金融資產-流動	1,846	-	1,136	-
120X 存貨淨額(附註四(四))	158,469	10	138,574	7
1286 遞延所得稅資產及其他(附註四(十一))	34,286	2	29,150	2
	<u>1,043,717</u>	<u>63</u>	<u>1,064,798</u>	<u>61</u>
<b>長期投資：</b>				
1421 採權益法之長期股權投資	415	-	-	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	45,834	3	72,813	4
	<u>46,249</u>	<u>3</u>	<u>72,813</u>	<u>4</u>
<b>固定資產：</b> (附註六)				
1501 土地	248,513	15	248,513	15
1521 房屋及建築	307,023	19	307,023	18
1544 電腦及儀器設備	153,079	9	147,726	9
1561 辦公設備及其他	26,479	2	22,576	1
1579 減：累計折舊	<u>735,094</u>	<u>45</u>	<u>725,838</u>	<u>43</u>
	249,005	15	230,875	13
	<u>486,089</u>	<u>30</u>	<u>494,963</u>	<u>30</u>
<b>無形資產：</b>				
1760 商譽(附註四(六))	-	-	-	-
1780 其他無形資產	9,437	1	6,190	-
	<u>9,437</u>	<u>1</u>	<u>6,190</u>	<u>-</u>
<b>其他資產：</b>				
1830 遞延費用(附註四(七))	28,975	2	42,975	3
1860 遞延所得稅資產淨額及其他(附註四(十一))	21,793	1	30,918	2
	<u>50,768</u>	<u>3</u>	<u>73,893</u>	<u>5</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,636,260</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,712,657</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註四(八))	2100		2100	
應付票據及帳款	2120		2120	
應付費用及其他流動負債	2290		2290	
<b>其他負債：</b>				
應計退休金負債(附註四(九))	2810		2810	
<b>負債合計</b>	<u>3110</u>		<u>3110</u>	
<b>股東權益：</b> (附註四(十))				
資本公積	3211		3211	
普通股發行溢價	3220		3220	
員工認股權交易				
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
待彌補虧損	3350		3350	
累積換算調整數	3420		3420	
少數股權	3610		3610	
<b>股東權益合計</b>	<u>1,286,792</u>	<u>79</u>	<u>1,366,163</u>	<u>80</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b> (附註七)				
<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,636,260</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,712,657</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：王國肇



經理人：林宗德



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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 1,359,272	101	1,247,832	101
4190 減：銷貨退回及折讓	7,863	1	13,362	1
4000 營業收入淨額	1,351,409	100	1,234,470	100
5000 營業成本(附註四(四)、五及十)	789,400	58	785,507	64
5910 營業毛利	562,009	42	448,963	36
6000 營業費用：(附註四(三)、(九)及十)				
6100 推銷費用	92,888	7	97,259	8
6200 管理費用	102,911	8	98,922	8
6300 研究發展費用	401,911	30	349,093	28
	597,710	45	545,274	44
6900 營業淨損	(35,701)	(3)	(96,311)	(8)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,419	-	1,671	-
7160 兌換利益淨額	-	-	7,479	1
7480 其他收入	2,755	-	5,690	-
	5,174	-	14,840	1
7500 營業外費用及損失：				
7521 權益法認列之投資損失(附註四(五))	3,320	-	-	-
7630 減損損失(附註四(二)及四(六))	26,979	2	49,494	4
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	2,329	-	13,288	1
7560 兌換損失淨額	10,809	1	-	-
7880 其他損失	3,653	-	4,180	-
	47,090	3	66,962	5
7900 稅前淨損	(77,617)	(6)	(148,433)	(12)
8110 所得稅費用(附註四(十一))	3,273	-	21,729	2
合併總損失	\$ (80,890)	(6)	(170,162)	(14)
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ (81,517)	(6)	(170,049)	(14)
9602 少數股權	627	-	(113)	-
	\$ (80,890)	(6)	(170,162)	(14)
歸屬於母公司股東每股虧損資訊：				
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十二))	\$ (0.91)	(0.94)	(1.72)	(1.96)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國肇



經理人：林宗德



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

民國一〇一一年一月一日至一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日期初餘額	股本	預收股款	資本公積	保留盈餘			少數股權	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)		
\$ 857,412		14,443	618,649	34,271	2,491	4,205	1,557	1,527,569
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	421	-	(421)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,247	(2,247)	-	-
員工認股權行使	7,830	(14,443)	13,987	-	-	-	-	7,374
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	95	95
民國一〇一〇年度合併總淨損	-	-	-	-	-	(170,049)	(113)	(170,162)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	1,287
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	865,242	-	632,636	34,692	4,738	(168,512)	1,539	1,366,163
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(34,692)	-	34,692	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(4,738)	4,738	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	(129,082)	-	-	129,082	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	3,946	-	-	-	-	3,946
未按持股比例認列採權益法之長期股權投資影響數	-	-	-	-	-	(1,265)	-	(1,265)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	(60)	(60)
民國一〇一一年度合併總淨損	-	-	-	-	-	(81,517)	627	(80,890)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,102)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額 \$	865,242	-	507,500	-	-	(82,782)	2,106	1,286,792

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：王國肇



經理人：林宗德



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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併總損失	\$ (80,890)	(170,162)
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷費用	64,106	76,545
減損損失	26,979	49,494
金融資產評價損失	2,329	13,288
存貨及應收帳款備抵損失提列淨額	15,257	22,970
採權益法認列之投資損失	3,320	-
股份基礎給付酬勞成本	3,946	-
遞延所得稅費用	2,983	19,709
交易目的金融資產減少	139	98,204
應收票據及帳款減少	19,460	30,524
存貨(增加)減少	(35,343)	32,351
其他流動資產(增加)減少	(1,006)	6,262
應付票據及帳款(含關係人)減少	(27,608)	(106,017)
應付費用及其他流動負債增加	12,305	16,792
應計退休金負債減少及其他	(1,246)	(150)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>4,731</u>	<u>89,810</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
以成本衡量之金融資產增加	-	(5,000)
採權益法之長期股權投資增加	(5,000)	-
購置固定資產	(11,540)	(12,412)
遞延費用及無形資產增加	(31,208)	(32,183)
處分備供出售金融資產取得價款	-	11,874
存出保證金增加及其他	(906)	4
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(48,654)</u>	<u>(37,717)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	20,000	30,000
員工認股權行使認購價格	-	7,374
少數股權增加(減少)	(60)	95
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>19,940</u>	<u>37,469</u>
<b>匯率影響數</b>	(1,102)	1,287
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	(25,085)	90,849
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>569,484</u>	<u>478,635</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 544,399</u>	<u>\$ 569,484</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
支付所得稅	<u>\$ 3,143</u>	<u>4,698</u>
<b>支付現金購買固定資產情形：</b>		
固定資產增加數	\$ 11,261	11,188
應付設備款減少	279	1,224
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 11,540</u>	<u>12,412</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國肇



經理人：林宗德



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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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。

民國一〇一年度及一〇〇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	101.12.31 持股比例	100.12.31 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	崑懋科技股份有限公司(崑懋公司)	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(博惟公司)	負責產品研發及銷售	96年12月	台灣	88.96 %	88.96 %
崑懋科技	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」。合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為330人及307人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國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」規定認列為商譽或遞延貸項，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

合併財務報表內之各公司均以功能性貨幣記帳。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。

列入合併財務報表編製主體之國外子公司，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。有關國外被投資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

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

### (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。

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，認列減損損失。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司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，及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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## (八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。

## (九)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

## (十)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及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)採權益法之長期股權投資

合併公司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。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。若由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

### (十二)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。

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：4~15年。
- 3.電腦及儀器設備：3~7年。
- 4.辦公設備及其他：3~10年。

### (十三)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。

### (十四)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。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## (十五)退休金

創惟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。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。

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。

## (十六)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為民國九十七年一月一日之前者，係依據會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，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，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。

創惟公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，係依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。其原則如下：

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。

## 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.給與日之公平價值係以Black—Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

### (十七)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。

### (十八)研究發展支出

創惟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

依中華民國公司法及創惟公司、崑懋公司及博惟公司之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，列為分配年度當期損益。

### (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，依預計迴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，則依預期迴轉期間之長短劃分。

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採當期認列法處理。

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。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## (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憑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憑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。

## (廿二)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度之合併財務報表無重大影響。

## 四、重要會計科目之說明

## (一)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 241,255	385,891
定期存款	122,240	93,200
約當現金—附買回債券	<u>180,904</u>	<u>90,393</u>
	<u>\$ 544,399</u>	<u>569,484</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)

## (二)金融商品

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

## 1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 121,350	120,519
上市(櫃)公司股票	<u>33,644</u>	<u>36,943</u>
	<u>\$ 154,994</u>	<u>157,462</u>
金融資產評價損失	<u>\$ (2,329)</u>	<u>(13,288)</u>

## 2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股權投資		
達諾光電股份有限公司(達諾公司)	\$ 48,375	48,375
Syndiant Inc.(Syndiant)	31,859	31,859
綠星電子股份有限公司(綠星公司)	24,000	24,000
Ascend Visual System, Inc.(Ascend)	<u>9,831</u>	<u>9,831</u>
	114,065	114,065
累計減損	<u>(68,231)</u>	<u>(41,252)</u>
	<u>\$ 45,834</u>	<u>72,813</u>

(1) 合併公司為切入觸控面板之市場，於民國一〇〇年度增加投資達諾公司5,000千元。

(2) 合併公司經評估對達諾公司、Syndiant、綠星公司及Ascend之部份投資價值業已減損，且回復希望甚小，故分別於民國一〇一年度及一〇〇年度認列減損損失26,979千元及24,800千元。

(3) 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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 702	58
應收帳款	<u>153,073</u>	<u>173,177</u>
	153,775	173,235
減：備抵呆帳	<u>(4,052)</u>	<u>(4,243)</u>
	<u>\$ 149,723</u>	<u>168,992</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)

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，上列應收票據及帳款均未貼現亦未提供作為擔保品。
- 2.到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
- 3.合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度應收票據及帳款之備抵呆帳變動如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 4,243	4,605
本期迴轉利益	(191)	(362)
期末餘額	<u>\$ 4,052</u>	<u>4,243</u>

## (四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製成品及商品	\$ 91,428	92,917
減：備抵損失	(22,599)	(13,704)
小 計	<u>68,829</u>	<u>79,213</u>
在 製 品	74,720	62,294
減：備抵損失	(6,142)	(29,519)
小 計	<u>68,578</u>	<u>32,775</u>
原 料	26,247	37,077
減：備抵損失	(5,185)	(10,491)
小 計	<u>21,062</u>	<u>26,586</u>
	<u>\$ 158,469</u>	<u>138,574</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇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15,448千元及23,333千元。

## (五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
思銳生醫科技股份有限公司 (思銳生醫)	36	\$ <u>415</u>	-	<u>-</u>
依權益法認列之投資損失		<u>\$ 3,320</u>		<u>-</u>

創惟公司為跨足醫療儀器USB應用之相關市場，於民國一〇一年第一季新增投資思銳公司5,000千元，持股比例為45%。另，創惟公司未參與思銳公司民國一〇一年第二季之增資，持股比例由45%下降至36%，因原投資之股權淨值發生變動，致保留盈餘減少1,265千元。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## (六)商 譽

合併公司經評估商譽發生減損，於民國一〇〇年度針對可回收金額低於帳面價值之部份提列減損損失24,694千元。至民國一〇〇年十二月三十一日止業已全數提列減損。

## (七)遞延費用

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
光 罩	\$ 18,491	27,874
電腦軟體成本	6,074	12,708
未攤銷費用	<u>4,410</u>	<u>2,393</u>
	<u>\$ 28,975</u>	<u>42,975</u>

## (八)短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
信用借款	<u>\$ 65,000</u>	<u>45,000</u>
未動支額度	<u>\$ 25,000</u>	<u>5,000</u>
期末借款利率區間	<u>1.75%~1.84%</u>	<u>1.36%~1.59%</u>

## (九)退休金

合併公司屬中華民國境內者根據精算報告，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：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(43,847)</u>	<u>(38,388)</u>
累積給付義務	(43,847)	(38,388)
未來薪資增加之影響數	<u>(21,280)</u>	<u>(19,605)</u>
預計給付義務	(65,127)	(57,993)
退休基金資產公平價值	<u>28,547</u>	<u>26,137</u>
提撥狀況	(36,580)	(31,856)
未認列過渡性淨給付義務	215	230
未認列退休金損益	<u>(3,170)</u>	<u>(9,354)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (39,535)</u>	<u>(40,980)</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)

合併公司國內合併個體淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 222	223
利息成本	1,160	1,029
退休金資產實際報酬	(264)	(292)
攤銷數	<u>(417)</u>	<u>(194)</u>
確定給付之退休金成本	701	766
確定提撥之退休金成本	<u>15,547</u>	<u>13,520</u>
當期退休金費用	<u>\$ 16,248</u>	<u>14,286</u>

精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
薪資調整率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %

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，民國一〇一年度及一〇〇年度合計認列之退休金費用分別為497千元及427千元。

## (十)股東權益

## 1.股本

創惟公司民國一〇一年及一〇〇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憑證認購股份1,500萬股)，每股面額均為10元，實際發行股本皆為865,242千元。

## 2.員工認股權

- (1)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一〇一年九月十二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，對員工認股權憑證行使時創惟公司以發行新股為履約方式，上述員工認股權憑證之發行業經證期局申報生效，本次發行總數為5,000單位，截至民國一〇一年十二月三十一日止已發行4,200單位，餘未發行之800單位因已逾主管機關核准日一年，故全數失效。
- (2)創惟公司於民國九十三年度、九十六年度及一〇一年度發行之員工認股權憑證之存續期間分別為七年、六年及五年，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。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

認股權憑證授予期間	認股權憑證發行年度		
	101年度	96年度	93年度
屆滿二年	100%	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。

民國一〇一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	本期失效認購權憑證	期末流通在外單位數	原始認購價格(元)	於民國101年6月30日之認購價格(元)
96年11月02日	4,800	4,477	-	-	4,477	54.5	51.6 (註1)
101年5月02日	3,500	-	-	-	3,500	20.75	20.75 (註2)
101年9月12日	700	-	-	-	700	24.65	24.65

(註1)：因創惟公司無償配股增資，認購價格乃予以追溯調整。

(註2)：創惟公司民國一〇一年五月發行之員工認股權憑證共計3,500單位，其中335單位係發放予從屬公司員工。

(註3)：創惟公司民國九十三年三月所發行之員工認股權憑證已於民國一〇〇年三月到期。

- (3)創惟公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	認股權憑證發行日期		
	101年9月12日	101年5月2日	96年11月2日
履約價格	24.65	20.75	54.50
標的股票於衡量日之現時價格	24.65	20.75	54.50
現金股利率	3.60 %	4.20 %	0.98 %
預期價格波動性	46.00 %	46.00 %	53.96 %
無風險利率	1.43 %	1.36 %	2.575 %
預期存續期間	3.5年	3.5年	6年

合併公司民國一〇一年度因上開認股權之股份基礎給付交易所認列之費用為3,946千元。民國一〇〇年度無此情事。

- (4)創惟公司於民國九十六年十二月三十一日以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，則民國一〇〇年度應增加認列之酬勞成本為5,478千元，每股公平價值估計為26.4元，相關擬制性資訊揭露如下；另，此項認股權憑證於民國一〇〇年十一月二日業已既得，故民國一〇一年度無需揭露相關資訊。

## 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>100年度</u>
本期淨損	報表認列之淨損	\$ (170,049)
	擬制淨損	(175,527)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損	(1.96)
	擬制每股虧損	(2.02)

(註)民國一〇〇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。

## 3. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，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或發放現金股利。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，得撥充資本之資本公積或發放現金股利，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。

## 4. 法定盈餘公積

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

## 5. 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：

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

員工分配股票紅利之對象包括從屬公司員工。

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。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

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。

創惟公司民國一〇〇年六月十五日股東常會決議民國九十九年度盈餘分配，除依法提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積外，不擬發放民國九十九年度之盈餘。另，創惟公司於民國一〇一年六月十五日經股東常會決議以法定盈餘公積34,692千元、特別盈餘公積4,738千元及資本公積129,082千元彌補虧損，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詢。

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，惟創惟公司民國一〇一年度及一〇〇年度皆為稅後淨損，故無相關費用之估列。

## (十一)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
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
97	五年免徵營利事業所得稅	102.1.1~106.12.31	100.7

3. 合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 290	2,020
遞延所得稅費用	2,983	19,709
	<u>\$ 3,273</u>	<u>21,729</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)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
依權益法認列之國外投資損失及減損損失	\$ (4,684)	(1,243)
虧損扣除	(11,674)	(13,346)
遞延所得稅資產備抵評價增加數	15,809	35,445
備抵存貨跌價損失(增加)減少數	3,364	(2,648)
其 他	<u>168</u>	<u>1,501</u>
	<u>\$ 2,983</u>	<u>19,709</u>

4.列入合併報表之國內公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
依稅前純損計算之所得稅額	\$ (19,205)	(29,734)
減損損失	1,292	6,017
遞延所得稅資產備抵評價提列	15,809	35,445
證券交易及其他免稅所得	6,875	6,296
所得稅估計變動及其他	<u>(1,498)</u>	<u>3,705</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,273</u>	<u>21,729</u>

5.合併公司遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減－研究發展支出	\$ 57,104	120,552
虧損扣除	41,617	29,956
退休金費用超限數	6,721	6,936
存貨跌價呆滯損失	5,767	9,131
減損損失	6,601	-
依權益法累積認列之國外投資損失	10,562	9,172
其 他	<u>1,905</u>	<u>4,789</u>
	130,277	180,536
減：備抵評價	(111,573)	(158,837)
遞延所得稅負債	<u>(6)</u>	<u>(18)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 18,698</u>	<u>21,681</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)

上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 8,214	3,374
遞延所得稅資產－非流動	<u>10,484</u>	<u>18,307</u>
淨 額	<u>\$ 18,698</u>	<u>21,681</u>

- 6.民國一〇一年十二月三十一日，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>
九十八年度(核定數)	\$ 57,104	<u>57,104</u>	民國一〇二年度

合併公司國內合併個體營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。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.依所得稅法規定，經稅捐徵機關核定之前十年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國一〇一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：

<u>發生年度虧損</u>	<u>尚未扣除金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十三年度	\$ 8,607 (核定數)	民國一〇三年度
民國九十四年度	16,731 (核定數)	民國一〇四年度
民國九十五年度	12,801 (核定數)	民國一〇五年度
民國九十六年度	975 (核定數)	民國一〇六年度
民國九十七年度	16,428 (核定數)	民國一〇七年度
民國九十八年度	20,443 (核定數)	民國一〇八年度
民國九十九年度	30,327 (核定數)	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	80,637 (申報數)	民國一一〇年度
民國一〇一年度	<u>57,856 (估計數)</u>	民國一一一年度
	<u>\$ 244,805</u>	

- 8.創惟公司兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
待彌補虧損所屬年度：		
87年度以後	\$ <u>(82,782)</u>	<u>(168,512)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>4,499</u>	<u>4,634</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>101年度</u> -%(估計)	<u>100年度</u> -%(實際)

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## (十二)每股虧損

歸屬於母公司股東每股虧損：

股數：千股  
每股虧損：元

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損：				
本期淨損	\$ (78,543)	(81,517)	(148,816)	(170,049)
加權平均流通在外股數	86,524	86,524	86,701	86,701
基本每股虧損	\$ (0.91)	(0.94)	(1.72)	(1.96)

民國一〇一年度及一〇〇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。

## (十三)金融商品資訊之揭露

## 1. 公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇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。

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 45,834	-	72,813	-
資產負債表外金融商品：				
申請借款額度開立之存出保證票	-	395,000	-	385,000

## 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、短期借款、應付票據及帳款、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：

金融資產及負債名稱	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 544,399	-	569,484	-
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	154,994	-	157,462	-
應收票據及帳款	-	149,723	-	168,992
其他金融資產—流動	-	1,846	-	1,136
存出保證金	-	2,363	-	1,453
金融負債：				
短期借款	-	65,000	-	45,000
應付票據及帳款	-	122,918	-	150,526
應付費用及其他流動 負債	-	122,015	-	109,988

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度因公平價值變動認列當期損失之金額分別為2,329千元及13,288千元。

## 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，合併公司對個別銷貨收入佔營業收入10%以上之客戶，其於民國一〇一年度及一〇〇年度合計分別佔合併公司銷貨收入淨額47%及44%；截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款餘額之51%及53%分別由前五大客戶組成，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

合併公司民國一〇一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，合併公司持有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

合併公司民國一〇一年及一〇〇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544,149千元及569,132千元。

## 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
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.進 貨

合併公司向創艦公司進貨相關資訊如下：

	<u>101年度</u>		<u>100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	\$ <u>54</u>	<u>0.01</u>	<u>93</u>	<u>0.01</u>

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

## 2.主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪 資	\$ 10,129	8,017
獎金及特支費	1,540	1,050
業務執行費用	<u>1,056</u>	<u>1,056</u>
	<u>\$ 12,725</u>	<u>10,123</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)

## 六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
土 地	銀行借款額度	\$ 215,756	215,756
建 築 物	銀行借款額度	159,992	163,935
		<u>\$ 375,748</u>	<u>379,691</u>

上述銀行借款額度於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均未動用。

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日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395,000千元。
- (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41,587千元。
- (三)合併公司與同業簽訂共同設計及產銷合約，約定銷售產品時須提撥銷貨收入及銷售毛利之一定比率作為支付使用IC之權利金費用。
- (四)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
102.1.1~102.12.31	\$ 8,459
103.1.1~103.12.31	4,363
104.1.1~104.12.31	2,989
105.1.1~105.12.31	1,130
	<u>\$ 16,941</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國一〇一年度及一〇〇年度用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總：

性質別	功能別	101年度			100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		-	372,661	372,661	-	325,803	325,803
勞健保費用		-	25,848	25,848	-	22,596	22,596
退休金費用		-	16,745	16,745	-	14,713	14,713
其他用人費用		-	10,367	10,367	-	8,993	8,993
折舊費用		-	19,935	19,935	-	20,501	20,501
攤銷費用		30,655	13,516	44,171	39,285	16,759	56,044

## 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)依原金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，上市櫃公司應自民國102年起依原行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

<u>計 畫 內 容</u>	<u>主要執行單位</u>	<u>目前執行情形</u>
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計單位	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事單位	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計單位	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計單位	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計單位	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部稽核單位 與資訊單位	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計單位	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計單位	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部稽核單位 與資訊單位	積極進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計單位	已完成
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊單位	積極進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計單位	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計單位	積極進行中

(三)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## 1.民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
<b>流動資產</b>			
現金及銀行存款	\$ 569,484	-	569,484
遞延所得稅資產－流動	3,374	(3,374)	-
其他流動資產	491,940	-	491,940
小計	1,064,798	(3,374)	1,061,424
<b>非流動資產</b>			
備供出售金融資產－非流動	-	50,575	50,575
以成本法衡量之金融資產－非流動	72,813	(50,575)	22,238
固定資產淨額	494,963	-	494,963
無形資產淨額	6,190	-	6,190
遞延所得稅資產－非流動	18,307	1,841	20,148
其他資產	55,586	-	55,586
小計	647,859	1,841	649,700
<b>總資產</b>	<b>\$ 1,712,657</b>	<b>(1,533)</b>	<b>1,711,124</b>
<b>流動負債</b>			
應付費用	\$ 109,606	5,687	115,293
其他流動負債	195,908	-	195,908
小計	305,514	5,687	311,201
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債－非流動	-	18	18
應計退休金負債	40,980	(9,124)	31,856
小計	40,980	(9,106)	31,874
<b>總負債</b>	<b>346,494</b>	<b>(3,419)</b>	<b>343,075</b>
股本	865,242	-	865,242
資本公積	632,636	-	632,636
保留盈餘	(129,082)	1,886	(127,196)
非控制權益	1,539	-	1,539
累積換算調整數	(4,172)	-	(4,172)
<b>股東權益</b>	<b>1,366,163</b>	<b>1,886</b>	<b>1,368,049</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>\$ 1,712,657</b>	<b>(1,533)</b>	<b>1,711,124</b>

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## 2.民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債調節表

	<u>我國會計準則</u>	<u>影響金額</u>	<u>IFRSs</u>
<b>流動資產</b>			
現金及銀行存款	\$ 544,399	-	544,399
遞延所得稅資產－流動	8,214	(8,214)	-
其他流動資產	<u>491,104</u>	<u>-</u>	<u>491,104</u>
小計	1,043,717	(8,214)	1,035,503
<b>非流動資產</b>			
備供出售金融資產－非流動	-	45,834	45,834
以成本法衡量之金融資產－非流動	45,834	(45,834)	-
固定資產淨額	486,089	-	486,089
無形資產淨額	9,437	-	9,437
遞延所得稅資產－非流動	10,484	6,692	17,176
其他資產	<u>40,699</u>	<u>-</u>	<u>40,699</u>
小計	<u>592,543</u>	<u>6,692</u>	<u>599,235</u>
<b>總資產</b>	<u>\$ 1,636,260</u>	<u>(1,522)</u>	<u>1,634,738</u>
<b>流動負債</b>			
應付費用	\$ 122,015	7,013	129,028
其他流動負債	<u>187,918</u>	<u>-</u>	<u>187,918</u>
小計	<u>309,933</u>	<u>7,013</u>	<u>316,946</u>
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債－非流動	-	6	6
應計退休金負債	<u>39,535</u>	<u>(8,987)</u>	<u>30,548</u>
小計	<u>39,535</u>	<u>(8,981)</u>	<u>30,554</u>
<b>總負債</b>	<u>\$ 349,468</u>	<u>(1,968)</u>	<u>347,500</u>
股本	865,242	-	865,242
資本公積	507,500	-	507,500
保留盈餘	(82,782)	4,443	(78,339)
非控制權益	2,106	(3,997)	(1,891)
累積換算調整數	<u>(5,274)</u>	<u>-</u>	<u>(5,274)</u>
<b>股東權益</b>	<u>1,286,792</u>	<u>446</u>	<u>1,287,238</u>
<b>負債及股東權益總額</b>	<u>\$ 1,636,260</u>	<u>(1,522)</u>	<u>1,634,738</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.民國一〇一年度合併綜合損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 1,351,409	-	1,351,409
營業成本	789,400	-	789,400
營業毛利	562,009	-	562,009
營業費用	597,710	1,462	599,172
營業淨損	(35,701)	(1,462)	(37,163)
營業外收入及利益	5,174	-	5,174
營業外費用及損失	47,090	1,265	48,355
稅前淨損	(77,617)	(2,727)	(80,344)
所得稅費用	3,273	(23)	3,250
稅後淨損	(80,890)	(2,704)	(83,594)
歸屬：			
母公司	(81,517)	1,293	(80,224)
非控制權益	627	(3,997)	(3,370)
合計	\$ (80,890)	(2,704)	(83,594)
其他綜合損益			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,328)	-	(1,328)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	226	-	226
本期其他綜合損益	(1,102)	-	(1,102)
本期綜合損益總額－歸屬於母公司股東	\$ (82,619)	1,293	(81,326)
本期綜合損益總額－歸屬於非控制權益	\$ 627	(3,997)	(3,370)

## 4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為3,374千元及8,214千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類為遞延所得稅負債-非流動之金額分別為18千元及6千元。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日調整保留盈餘之金額為5,687千元。  
另，民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本與民國一〇一年十二月三十一日增加而認列為薪資費用1,325千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積帶薪假之金額為7,013千元。
- (3)合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列於權益，調整增加保留盈餘計9,124千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年度並因此調整應認列之退休金費用計137千元。
- (4)合併公司對於子公司超額虧損，原依我國會計準則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，然依IFRSs，非控制權益對子公司損益之承擔應依比例計算。依此，民國一〇一年度依持股比例調整應分攤予非控制權益之子公司超額虧損金額計3,997千元。
- (5)因民國一〇一年度長期股權投資未依持股比例認購被投資公司增資而依我國會計原則直接作為保留盈餘減項，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日依IFRSs規定調整認列為當期損益之金額計1,265千元。
- (6)合併公司所持有不具重大影響力之股權投資，因該等投資無公開活絡市場報價，而依我國會計準則分類為以成本衡量之金融資產-非流動項下；合併公司於民國一〇一年一月一日轉換日及民國一〇一年十二月三十一日依IFRSs將該等投資重新分類為備供出售金融資產-非流動之金額分別為50,575千元及45,834千元。
- (7)茲彙總依IFRSs調整對保留盈餘之影響如下：

	<b>101.1.1</b>		
	<u>總 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>IFRSs</u>
員工福利－帶薪假	(5,687)	-	(5,687)
員工福利－退職後確定福利計畫	9,124	(1,551)	7,573
合 計	<u>3,437</u>	<u>(1,551)</u>	<u>1,886</u>
	<b>101.12.31</b>		
	<u>總 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>IFRSs</u>
員工福利－帶薪假	(7,013)	-	(7,013)
員工福利－退職後確定福利計畫	8,987	(1,528)	7,459
採權益法長期股權投資	3,997	-	3,997
合 計	<u>5,971</u>	<u>(1,528)</u>	<u>4,443</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)

(8)茲彙總依IFRSs調整對民國一〇一年度損益之影響如下：

	<u>總 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>IFRSs</u>
員工福利—帶薪假	(1,325)	-	(1,325)
員工福利—退職後確定福利計劃	(137)	23	(114)
採權益法長期股權投資	(1,265)	-	(1,265)
合 計	<u>(2,727)</u>	<u>23</u>	<u>(2,704)</u>

(四)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，企業於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
- 3.合併公司於轉換日前發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。

(五)合併公司係以原行政院金融監督管理委員會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及IFRS1規定所選擇之會計政策，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(六)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

	<u>101.12.31</u>			<u>100.12.31</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 6,222	29.04	180,698	12,949	30.28	392,035
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	1,832	29.04	53,200	2,617	30.28	79,239

合併公司係以民國一〇一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。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## 十一、附註揭露事項

## (一)民國一〇一年度重大交易事項相關資訊

## 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				(註1)	(註1)	動支餘額	區間								
0	創惟公司	博惟科技(股)公司	其他應收關係人款	50,000	50,000	15,000	1.89%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	本票	50,000	50,000	256,937

註1：此係董事會決議之貸與最高限額。

註2：創惟公司資金貸與他人總額，以不超過創惟公司最近期財務報表淨值百分之二十，對單一公司貸放限額不得超過創惟公司淨值之百分之十，且不得逾該公司實收資本額。

## 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						
0	創惟公司	博惟科技(股)公司	註2	128,468	90,000	90,000(註3)	-	7.01%	256,937

註1：創惟公司對外背書保證總額以創惟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。

註3：此係創惟公司為博惟公司之借款保證總額，其實際動支金額為65,000千元。

## 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：							
	聯博貨幣市場基金(原匯達貨幣市場基金)	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,067	30,357	-	30,357	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金(原元大萬泰貨幣市場基金)	-	"	2,063	30,359	-	30,359	
	永豐貨幣市場基金	-	"	2,239	30,320	-	30,320	
	保德信債券基金	-	"	1,973	30,314	-	30,314	
					<u>121,350</u>		<u>121,350</u>	
創惟公司	股票：							
	融程電訊股份有限公司	-	"	223	9,126	-	9,126	
	系統電子工業股份有限公司	-	"	3,178	22,723	-	22,723	
	台灣半導體股份有限公司	-	"	135	1,795	-	1,795	
					<u>33,644</u>		<u>33,644</u>	
創惟公司	股票：							
	Genesys Logic America, Inc.	創惟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	11,846	100.00	非上市(櫃)公司不適用	註
	Eclat Holding Ltd.	"	"	1,800	8,236	100.00	"	"
	崑懋科技(股)公司	"	"	7,623	62,801	50.01	"	"
	博惟科技(股)公司	"	"	4,448	(79,374)	88.96	"	"
	思銳生醫科技(股)公司	創惟公司採權益法評價之轉投資公司	"	250	415	35.71	"	"
		帳列其他應收關係人款減項				3,924		
	帳列長期股權投資貸餘				16,752			
	減：累計減損				62,622			
					<u>60,694</u>			
					<u>22,604</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	2,950	41,375	6.33	"	
	Syndiant Inc.	"	"	130	2,859	1.41	"	
	綠星電子(股)公司	"	"	110	1,400	0.73	"	
	Ascend Visual System, Inc.	"	"	375	-	6.85	"	
					<u>45,834</u>			

註：左列長期股權投資於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 創惟科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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)民國一〇一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		帳面金額	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				
創惟公司	Genesys Logic America, Inc.	California, USA.	IC設計	30,085	30,085	85,000	100.00%	11,846	(664)	(664)	註1
創惟公司	Eclat Holding Ltd.	薩摩亞	轉投資	56,631	56,631	1,800	100.00%	8,236	(7,512)	(7,512)	註1
創惟公司	崑懋科技(股)公司	台灣	IC銷售	74,901	74,901	7,623	50.01%	2,107	1,255	628	註1,2
創惟公司	博惟科技(股)公司	台灣	IC銷售	47,610	47,610	4,448	88.96%	(79,374)	(36,207)	(36,207)	註1
創惟公司	思銳生醫科技(股)公司	台灣	生技儀器	5,000	-	250	35.71%	415	(9,733)	(3,320)	註3
崑懋科技(股)公司	Baleen Systems, Inc.	USA	IC設計	127,008	127,008	38	100.00%	3,807	968	484	註1,4
Baleen Systems, Inc.	百立(杭州)電子系統有限公司	大陸地區	研發	63,469	58,067	-	100.00%	1,642	(5,996)	(2,999)	註1,4

(註1)左列長期股權投資於編製合併財務報表時業已沖銷。

(註2)帳面價值係以扣除累計減損後列計。

(註3)係依創惟公司加權平均持股比例認列而得。

(註4)係依創惟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			市價	備註
				股數	帳面金額	持股比例		
崑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	3,807	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	"	-	1,642	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及其子公司合併財務報表附註(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：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
-	-	770,811

## (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年度							
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	4,828	月結90天	0.36%
0	"	GLA	1	應收帳款	126	月結90天	-
0	"	GLA	1	勞務費	45,227	視GLA資金需求支付	3%
0	"	GLA	1	應付帳款	6,205	"	0.38%
0	"	博惟	1	銷貨收入	491	月結90天	-
0	"	博惟	1	應收帳款	513	"	-
0	"	博惟	1	其他應收款	16,752	視博惟資金需求支付	1%

民國一〇〇年度							
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	3,630	月結90天	0.29%
0	"	GLA	1	應收帳款	344	月結90天	-
0	"	GLA	1	勞務費	40,595	視GLA資金需求支付	3%
0	"	GLA	1	應付帳款	7,721	"	-

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)一般性資訊

合併公司主要業務為積體電路及半導體元件之設計與銷售，合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一〇一一年度及一〇〇年度營運部門資訊與合併財務報表資訊一致。

## 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)企業整體資訊

## 1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

<u>產品類別</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
USB集線器控制晶片	\$ 581,440	463,289
USB儲存媒體控制晶片	406,682	413,249
USB影像控制晶片	294,256	280,652
其他控制晶片	43,349	47,368
其 他	25,682	29,912
	<u>\$ 1,351,409</u>	<u>1,234,470</u>

## 2.地區別資訊

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

<u>地 區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
亞 洲	\$ 1,268,042	1,192,498
其 他	83,367	41,972
	<u>\$ 1,351,409</u>	<u>1,234,470</u>

## 3.重要客戶資訊

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度對其個別銷貨收入佔合併損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>101年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例%</u>
CNCI01	\$ 172,651	13
GIYV01	165,050	12
UOCU01	158,932	12
PUPI01	143,455	10
	<u>\$ 640,088</u>	<u>47</u>
<u>客戶名稱</u>	<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例%</u>
CNCI01	\$ 225,399	18
PUPI01	175,640	14
GIYV01	145,967	12
	<u>\$ 547,006</u>	<u>44</u>

五、最近年度經會計師簽證之公司個體財務報告：本年度不適用。

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：

本公司應收款評價係針對有收回疑慮之應收款個別評估外，餘依各應收款所處帳齡採組合評估，且為能適時反應應收款收回之可能性，係以帳齡分析法提列備抵呆帳。提列方式如下：

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

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、財務狀況及財務績效檢討分析及風險事項

## 一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	101 年 度	100 年 度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,018,607	1,035,251	(16,644)	(1.61)
長 期 投 資	68,438	103,442	(35,004)	(33.84)
固 定 資 產	481,945	490,771	(8,826)	(1.80)
無 形 資 產	9,395	6,190	3,205	51.78
其 他 資 產	49,525	73,283	(23,758)	(32.42)
資 產 總 額	1,627,910	1,708,937	(81,027)	(4.74)
流 動 負 債	241,067	260,031	(18,964)	(7.29)
其 他 負 債	102,157	84,282	17,875	21.21
負 債 總 額	343,224	344,313	(1,089)	(0.32)
股 本	865,242	865,242	-	-
資 本 公 積	507,500	632,636	(125,136)	(19.78)
保 留 盈 餘	(82,782)	(129,082)	46,300	35.87
累 積 換 算 調 整 數	(5,274)	(4,172)	(1,102)	(26.41)
庫 藏 股 票	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	1,284,686	1,364,624	(79,938)	(5.86)

## (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. 長期投資：主要係因子公司致力研發尚未獲利，而認列投資損失；另持續評估以成本衡量之長期投資，並針對投資價值已減損部分認列減損損失所致。
2. 其他資產：主要係本期投入新產品光罩減少、電腦軟體成本攤提年限到期及增提備抵遞延所得稅資產所致。
3. 其他負債：主要因子公司持續負淨值而增認長期股權投資貸餘所致。
4. 保留盈餘：主要係本期虧損較上期減少所致。

## 二、財務績效分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,349,666	1,233,295	116,371	9.44
銷貨成本	789,404	785,361	4,043	0.51
營業毛利	560,262	447,934	112,328	25.08
營業費用	558,484	515,667	42,817	8.30
營業利益(損失)	1,778	(67,733)	69,511	102.63
營業外收入	6,962	14,774	(7,812)	(52.88)
營業外支出	87,283	95,857	(8,574)	(8.94)
繼續營業部門稅前淨利(損)	(78,543)	(148,816)	70,273	47.22
所得稅費用	2,974	21,233	(18,259)	(85.99)
繼續營業部門稅後淨利(損)	(81,517)	(170,049)	88,532	52.06

(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.營業毛利：主要係因受惠於智慧型手機、平板電腦及電視等資訊與家電產品持續成長等因素，使本期營收成長。另，持續致力降低成本使毛利率提升，均致本期毛利較前期成長。
- 2.營業利益：主要係本期因營收成長且毛利率提升影響，致本期營業產生小幅獲利。
- 3.營業外收入：主要係上期認列兌換利益，而本期認列兌換損失所致。
- 4.所得稅費用：主要係備抵遞延所得稅資產增提數較上期減少所致。
- 5.綜上所述，致本期繼續營業部門稅前淨損及繼續營業部門稅後淨損均較前期減少。

(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 控制晶片	98,811	(62,519)	78,580	2,774	79,976
其他	13,517	(9,435)	22,939	(111)	124
合計	112,328	(71,954)	101,519	2,663	80,100

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 影像控制晶片出貨量減少，致產生不利影響。
4. 數量差異：主要係產品 USB 集線器控制晶片市場推廣有成及出貨量大幅成長，致產生有利影響。
5. 綜上，主要係 USB 產品市場競爭激烈使售價產生不利影響，但因改進產品功能及持續降低成本及出貨量大幅增加，致營業毛利增加。

(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：

展望全球類比 IC 市場未來發展趨勢，歷經 2010 年超過 30% 的大幅擴張，預期類比 IC 市場 2011~2013 年期間表現可望維持小幅優於整體 IC 市場的 5~9% 的高個位數成長區間，2013 年類比 IC 市場規模將可望一舉突破 500 億美元大關，隨類比 IC 應用範圍不斷擴增，市場在穩定發展的表象下潛藏成長動能，預期類比 IC 佔全球 IC 市場比重在 2013 年可望提升至 17.4% 水準。

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。

USB 3.0 讀卡器控制晶片已順利在第二季正式開始大量出貨給主要客戶；USB 3.0 集線器晶片已順利取得 USB 協會認證，近期將可大量出貨，宣告本公司正式邁入 USB 3.0 世代。同時針對英特爾推出相關處理器與晶片組後，2013 年底市佔率有望突破 50%。Ultrabook 筆記型電腦備受消費市場重視，其重量輕、便於攜帶、省電的特性使得選擇相關製造元件的過程中，需以體積小、低功耗的元件為主，如此才能在電池技術尚且沒有重大突破前提供商務人士更長的使用時間。而創惟科技推出的一系列 USB 3.0 控制晶片，正是以低功耗為主要訴求，不但符合 Ultrabook 的需求，也相當適合應用在一般筆記型電腦上，將可望從今年起對營收產生實質貢獻；本公司提供的解決方案相當多元，涵蓋 USB 3.0 高速多媒體記憶卡讀卡機控制晶片、USB 3.0 to SATA 6G 外接式硬碟橋接控制晶片、USB 3.0 4 port Hub 控制晶片、USB 3.0 網路攝影機控制晶片、USB host charger 控制晶片等，並於 2013 年起在營收方面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	全年其他活動現金流量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
542,071	41,662	(61,773)	521,960	—	—

(一)現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動之淨現金流入減少：主要係本期因應市場需求備貨使存貨增加及上期處分交易目的金融資產所致。
- 2.投資活動之淨現金流出增加：主要係對子公司博惟資金貸與使其他應收關係人款增加及上期處分備供出售金融資產所致。
- 3.融資活動之淨現金流入減少：主要係上期市場利多致員工行使認股權踴躍所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

## (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年其他 活動現金流量 (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
542,071	80,000	(74,820)	547,251	—	—

## 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 11,846 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 56,631 千元 帳面金額 8,236 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 2,107 千元	長期投資	本業表現不佳	策略性合作及積極 投入產品研發	無
博惟科技(股)公司	投資金額 47,610 千元 帳面金額(79,374)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，為了維持本公司產品競爭力及協助客戶強化產品優勢，未來將持續導入更先進的製程技術，除現行量產之0.152微米製程外，將逐步導入0.13及0.11微米製程。

除 USB3.0 技術外，本公司也將陸續投入更高速 SerDes 介面技術之研發工作，並透過策略產品處得運籌帷幄，來掌握跨領域、跨平台的新技術發展趨勢與應用市場的契機。

(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	EOUV01	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	EKOU01	主要供應商為 EKOU01 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：

1.公司最近兩年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無

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。**

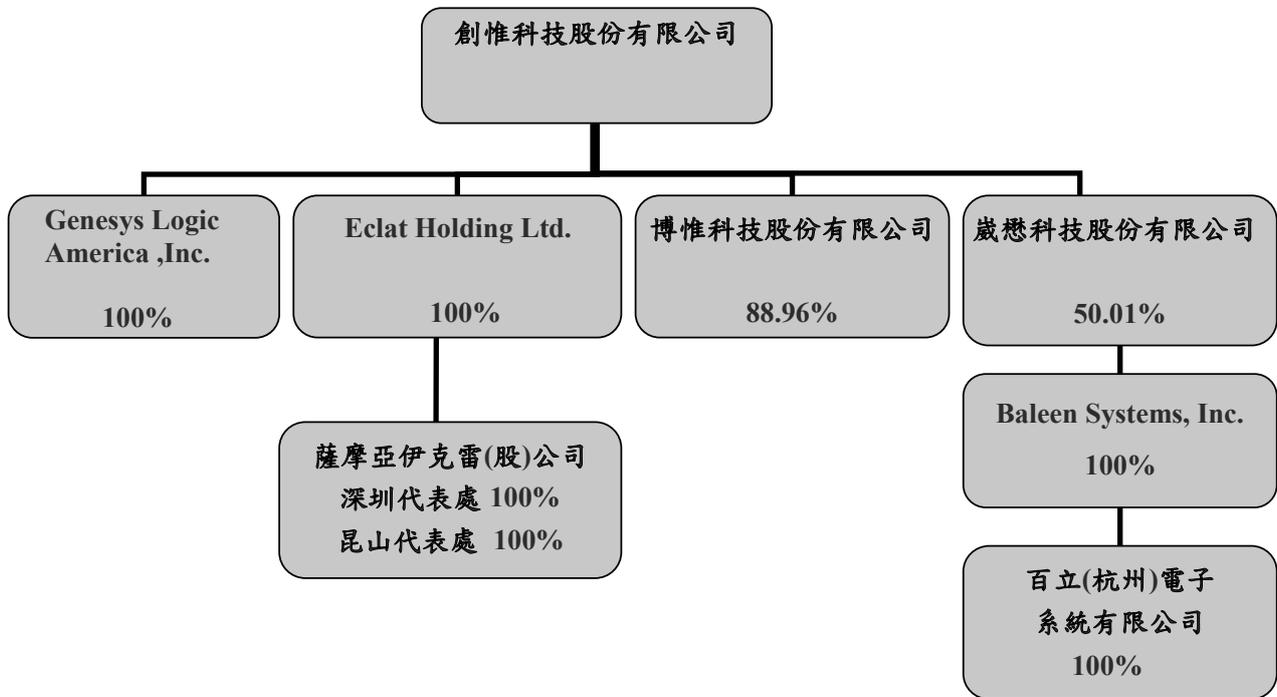
捌、特別記載事項

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

101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	101.12.31 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	1,800,000	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	13,406,025	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

101年12月31日 單位：千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Genesys Logic America, Inc.	董事長 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	1,800	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 汪進德 陳登輝(備註2)	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	汪進德 黃佑充、傅維廉(備註1) 傅維廉 陳登輝(備註2)	4,448	88.96%
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%

備註：1：博惟科技楊鳳杰董事於101.02.24辭任改由傅維廉擔任。

2：博惟與歲懋科技監察人王惠美於101.09.20辭任改由陳登輝擔任。

## 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	16,115	4,269	11,846	51,741	1,975	(664)	(0.01)
Eclat Holding Ltd.	56,631	8,555	319	8,236	-	(7,380)	(7,512)	(4.17)
歲懋科技股份有限 公司	152,442	4,429	217	4,212	739	266	1,255	0.08
博惟科技股份有限 公司	50,000	10,928	90,302	(79,374)	655	(35,131)	(36,207)	(7.24)
Baleen Systems, Inc.	127,008	3,894	87	3,807	8,037	1,005	968	25.30
百立(杭州)電子系 統有限公司	63,469	1,663	21	1,642	-	(5,867)	(5,996)	-

註：101年12月31日台灣銀行中心匯率 USD/NTD=29.04；101年度台灣銀行年平均匯率 USD/NTD=29.57

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇一年度(自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及私募有價證券之資金運用情形與計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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



