

(股票代號)  
3443

**GUC**  
Global Unichip Corporation



2018  
**ANNUAL**  
REPORT

## 一、致股東報告書

發言人

姓 名：錢培倫

職 稱：資深副總經理暨財務長

電 話：(03)564-6600

電子郵件信箱：irinfo@guc-asic.com

代理發言人

姓 名：林新洲

職 稱：部經理

電 話：(03)564-6600

電子郵件信箱：irinfo@guc-asic.com

## 二、總公司之地址及電話

地 址：新竹市新竹科學工業園區力行六路10號

電 話：(03)564-6600

## 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：台北市重慶南路一段83號5樓

網 址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

電 話：(02)6636-5566

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：高逸欣會計師、黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計事務所

地 址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

網 址：<https://www.deloitte.com.tw>

電 話：(03)578-0899

## 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、本公司網址

網 址：<https://www.guc-asic.com>

## 壹、致股東報告書

– page.01

一〇七年度營業結果

一〇八度營業計畫概要

## 貳、公司簡介

– page.05

一、 設立日期

二、 公司沿革

## 參、公司治理報告

– page.11

一、 組織系統

二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

三、 最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

四、 公司治理運作情形

五、 會計師公費資訊

六、 更換會計師資訊：無。

七、 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計師事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

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

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

## 肆、募資情形

– page.55

一、 資本與股份

二、 公司債辦理情形

三、 特別股辦理情形

四、 海外存託憑證辦理情形

五、 員工認股權憑證辦理情形

六、 限制員工權利新股辦理情形

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、 資金運用計畫執行情形

## 伍、營運概況

– page.65

一、 業務內容

二、 市場及產銷概況

三、 從業員工

四、 環保支出資訊

五、 勞資關係

六、 重要契約

## 陸、財務概況

– page.83

一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、 最近五年度財務分析

三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

四、 最近年度財務報告

五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

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對本公司財務狀況之影響

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

– page.95

一、 財務狀況

二、 財務績效

三、 現金流量

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

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

六、 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項其他重要事項

## 捌、特別記載事項

– page.105

一、 關係企業相關資料

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

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

四、 其他必要補充說明事項

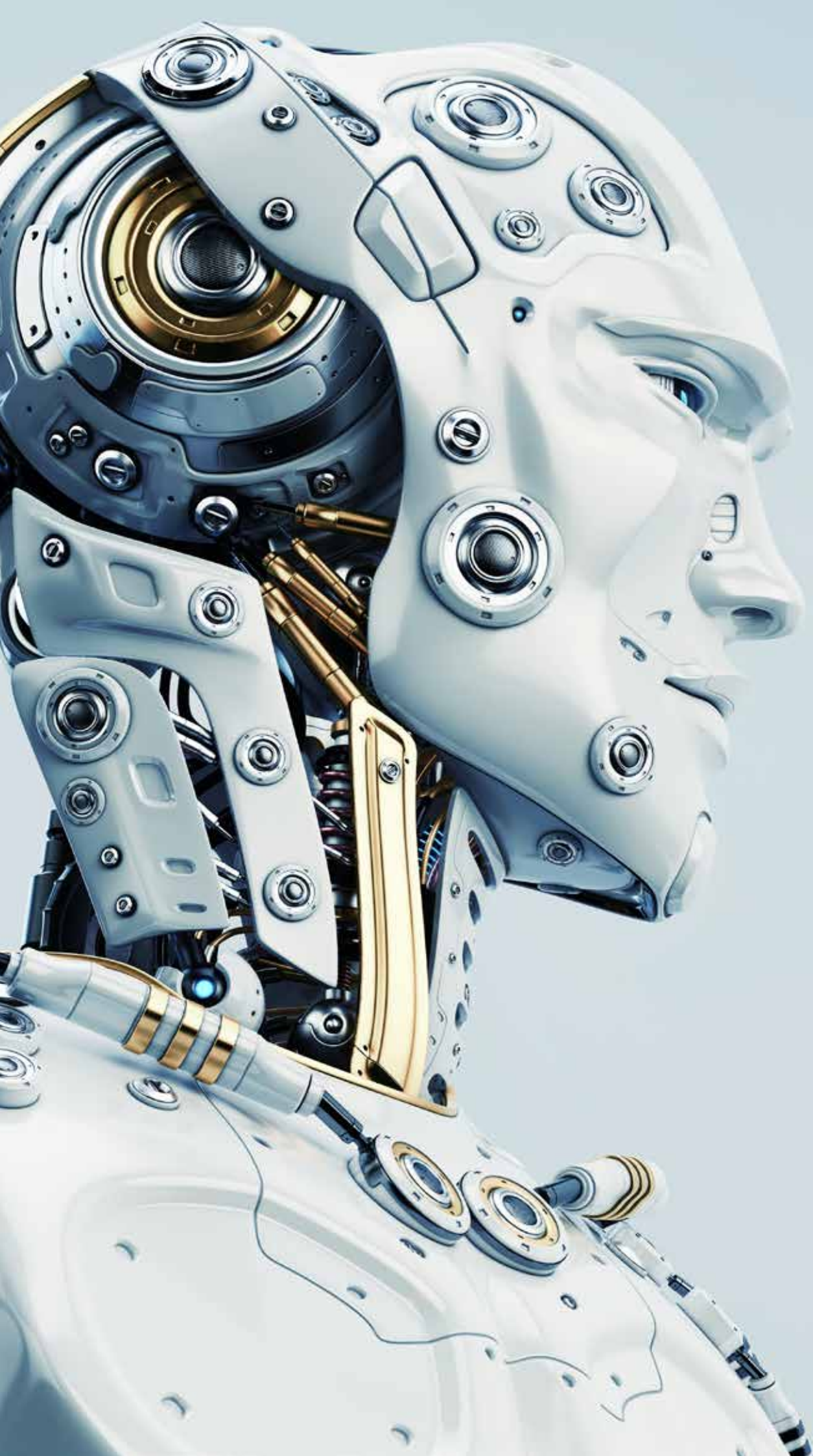
# 壹

## 致股東報告書

---

- 一〇七年度營業結果
- 一〇八年度營業計畫概要





## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，

創意電子在民國一〇七年邁入20週年，在以系統廠商為主的客製化特殊應用晶片(ASIC)市場持續增溫下，本公司於民國一〇七年營收與獲利仍續創新高。

創意電子成立以來一直以成為IC設計服務龍頭的目標努力，除了專注在關鍵矽智財權開發、Spec-in、N7/N7+、N5專案設計及先進封裝技術研發外，並且跟隨重要合作夥伴持續投資最先進製程技術。就營業成果來看，自民國一〇三年以來，已連續五年營收獲利持續成長，且在高階製程之耕耘更是有目共睹，7奈米營收在民國一〇七年大幅成長，營收占比已快速拉升到19%。

創意電子民國一〇七年主要成就有：

- 營業收入與獲利續創歷史新高。
- 連續四年獲得公司治理評鑑排名前5%的殊榮。
- 獲英國標準協會(BSI)頒發「永續傑出獎」。

### 一〇七年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

受惠來自無人機、遊戲機、伺服器遠端控制、固態硬碟等需求成長，加上人工智慧(AI)、機器學習、高速運算、第五代行動通訊(5G)等動能，創意電子在民國一〇七年營收有雙位數的成長。創意電子除了憑藉與重要夥伴的緊密合作外，並有完整的積體電路製造管理能力，本身在關鍵矽智財權亦布局已久，有效提昇了核心競爭力。

民國一〇七年創意電子在設計服務(NRE)業務方面大幅成長，主要受惠於人工智慧、虛擬貨幣及高速運算等需求帶動，而晶圓產品(Turnkey)業務方面主要受中美貿易戰影響而呈現小幅衰退。整體而言，創意電子民國一〇七年營運表現仍令人滿意，在中美貿易戰的逆風下，營收與獲利仍能維持成長，續創歷史新高。

#### (二)營業收入及獲利能力分析

在全體員工努力下，創意電子民國一〇七年合併營業收入淨額達到新台幣134.6億元，較前一年營收121.6億元成長10.7%；稅後淨利為新台幣9.88億元，較前一年度增加15.6%；每股盈餘為新台幣7.37元，較前一年之6.38元增加15.6%。

創意電子民國一〇七年毛利率為30%，前一年度為26%；營業利率為8.1%，前一年度則為7.7%。民國一〇七年之稅後純益率為7.3%，較前一年度之7.0%增加0.3個百分點。

#### (三)技術發展狀況

為了延續技術上的領導地位，創意電子持續增加了民國一〇七年的研發費用的投入，金額較民國一〇六年成長了40%。技術的提升是確保營收及獲利成長最根本的要素，創意電子為最早進入7奈米且具量產能力之晶片設計服務公司。民國一〇七年陸續完成7奈米晶片專案設計並進入量產，16/12及7奈米營收佔比已達31%。另外本公司截至民國一〇七年底，已取得各國專利權達279件，展現創意電子積極投入研發的成果。

民國一〇七年的重大技術突破及創新成就如下：

- 成功開發5奈米製程設計流程，民國一〇八年三月完成驗證晶片設計定案。
- 成功開發完成7奈米製程設計流程，並完成數個客戶產品設計定案。
- 推出完整7奈米HBM2 (2.4G PHY & Controller) IP，結合台積電CoWoS封裝解決方案，此方案已成功完成內部矽驗證，於民國一〇八年初完成客戶產品設計定案。
- 7奈米TCAM編譯器成功完成矽驗證，GUC提供LVT(1.5GHz)與ULVT(1.9GHz)兩種版本。
- 12奈米LPDDR4/4x PHY與ONFi 4.0 PHY已成功完成內部矽驗證，並完成客戶產品設計定案。
- 12奈米28G SerDes成功完成矽驗證。
- 12/16奈米 EMS-PHY 在客戶端成功完成矽驗證，並通過 SAS-3/4認證。
- 推出完整16奈米HBM2 (2.4G PHY & Controller)

IP，結合台積電CoWoS封裝解決方案，此方案已成功完成內部矽驗證，並完成客戶產品設計定案。

- 28奈米2.4G高速ADC完成矽驗證，此為5G行動通訊之關鍵技術。
- 成功開發28奈米製程低功率PCIe-4 PHY IP搭配PLDA的EP(End Point) Controller IP，已通過PCI-SIG PCIe-4合規測試。

## 一〇八度營業計畫概要

雖然民國一〇八年全球各地經濟成長在中美貿易戰的紛擾下可能趨緩，對創意電子而言將會是充滿挑戰及機會的一年。因全球半導體產業之發展趨勢已往5G、物聯網、AI、雲端運算、智慧家庭、工業自動化及車用電子等項目發展，其中AI相關的應用已開始呈現顯著成長，也成為系統廠商布局的重點。由此可預期將對全球IC設計服務公司帶來龐大的商機，而創意電子在此成長的契機中，亦將積極提升晶片設計服務的接单能力，持續擴大我們在晶片設計服務的市佔率。

### (一)預期銷售

全球ASIC市場需求日益增溫，主要來自系統廠商希望透過客製化晶片以提升其產品差異化的價值，在系統廠商考量降低成本及縮短產品上市時程後，轉而委外完成晶片設計定案的趨勢下，期待創意電子未來營運成長空間依然可期能贏得更多系統廠商的ASIC設計定案。

### (二)重要產銷政策

展望民國一〇八年，創意電子將以更為謹慎的態度選擇具量產潛力的專案，希望能提高設計服務轉量產之比率，有效提升獲利能力。同時創意電子將持續落實核心競爭策略，積極提升設計服務品質，並參與客戶的前端設計，加強既有客戶的黏著性，帶動長期獲利的來源。

此外，本公司仍將積極投資先進製程所需之矽智財權，透過自有關鍵矽智財權及量產經驗強化競爭力，同時致力於產品多元化布局，以降低景氣變動及單一產品對創意電子營收及獲利所產生的影響，持續提升ASIC市場佔有率。

## 未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

企業經營任重而道遠，除專注產品技術開發及追求業績成長外，創意電子更不忘善盡社會企業責任並持續精進公司治理，透過供應鏈上下游密切合作，共同提升產業的社會責任與世界公民認知。創意電子已連續4屆榮獲台灣證券交易所「公司治理評鑑」排名前5%榮耀，是上市IC設計公司中唯一獲得此殊榮者，同時本公司於民國一〇七年獲英國標準協會（BSI）頒發「永續傑出獎」，以表彰創意電子落實環境永續與企業社會責任的卓越表現。此外，本公司自民國一〇〇年起每年編製企業社會責任(CSR)報告書，具體揭露公司如何因應利害關係人所關注的經濟、環境、社會、公司治理等重要議題，有效提高公司資訊透明度。

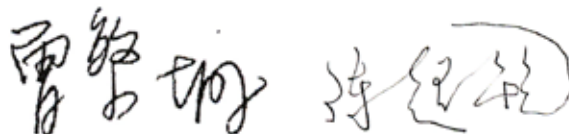
放眼未來，中美的貿易戰所造成經濟成長的不確定性，以及IC設計大廠紛紛開始積極拓展ASIC市場，都是創意電子必須關注的挑戰。創意電子將憑藉在先進製程技術上的持續投資及關鍵矽智財權的開發，攜手世界級客戶及合作夥伴，積極導入更先進的製程，持續創新及累積技術能量面對這些挑戰，以因應未來嚴峻的市場環境與競爭。

最後，再次感謝所有的客戶、供應商、股東們及社會大眾長期以來對創意的支持與信任，以及全體員工對公司營運的全心投入，請繼續與我們攜手為客戶、股東、員工及社會創造價值。

最後敬祝大家 身體健康、萬事如意！

董事長：曾繁城

總經理：陳超乾



# 貳

## 公司簡介

---





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：87年1月22日

### 二、公司沿革

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
- (四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

87年01月	公司成立，名稱為創億電子股份有限公司，實收資本額為新台幣4,060,000元。
87年10月	獲准進入新竹科學園區設立，並正式更名為創意電子股份有限公司。
88年07月	首顆DSP Core Tape out。
89年12月	完成0.18um驗證。
90年01月	通過ISO9001認證。
90年10月	獲經濟部『第八屆中小企業創新研究獎』『JPEG Codec 影像壓縮 / 解壓縮矽智財 (JPEG Codec Image Compression/Decompression Silicon IP)』。
92年01月	與亞芯電子股份有限公司合併生效，並由曾繁城先生接任本公司董事長。
93年05月	遷入自建新大樓，地址：新竹科學園區力行六路10號。
93年06月	第一顆0.13 um設計案試產 (Tape-out) 成功。
93年12月	第一顆90奈米設計案試產 (Tape-out) 成功。
94年03月	第一顆65奈米 測試晶片試產 (Tape-out) 成功。
95年06月	High Speed USB2.0 OTG解決方案UINF-0041成功通過USB-IF的認證程序，為台灣第一家、也是全球第一家以非委員身份取得高速認證資格的廠商。
95年09月	榮獲經濟部技術處所主辦之「經濟部產業科技發展獎—傑出創新企業獎」。
95年11月	本公司普通股股票於台灣證券交易所掛牌交易。
96年01月	完成台灣第一顆65奈米晶片試產 (Tape-out)，產品用於數位相機。
96年05月	第一顆45奈米測試晶片試產 (Tape-out) 成功。
96年07月	榮獲「2007勤業眾信台灣高科技Fast50」。
96年12月	第一顆65奈米晶片量產，產品用於行動電視。
97年04月	推出業界首見之SiP量產流程，協助客戶有效縮短產品上市時程。
97年05月	榮獲天下雜誌「2007年營運績效五十強」第三名。
97年06月	哈佛大學商學院發表以創意電子為題之個案研究。
97年07月	榮獲「2008勤業眾信台灣高科技Fast50」。
97年11月	榮獲「2008德勤亞太高科技Fast500」。

97年11月	榮獲行政院勞委會「2008友善職場」表揚。
97年11月	榮獲衛生署國民健康局「績優健康職場」表揚。
97年12月	與晶心科技合作推出660MHz N1213處理器硬核採用90奈米製程設計提供客戶具競爭力的選擇。
97年12月	獲得Sony Green Partner 認證。
98年01月	40奈米 PCIe GenII PHY測試晶片試產 (Tape-out) 成功。
98年02月	成功完成超大型(5千萬邏輯閘, 超過15mmx15mm)客戶委託設計案順利設計定案(tape-out), 並在第一次試產即驗證成功。
98年03月	開發動態電壓及頻率調整的設計流程, 成功驗證於ARM1176雙核心測試晶片, 並於客戶委託設計案第一次試產即成功。
98年09月	TSMC 40奈米高速1G/10G/XAUI Serdes IP設計, 第一次試產及驗證成功。
98年09月	榮獲行政院勞工委員會「人力創新獎」表揚。
98年10月	榮獲科學園區環境維護競賽-優勝。
98年10月	領先業界開發高階DFT設計流程, 成功超過1GHz之頻率進行量產測試, 另開發AC-JTAG1149.6與IO-AC測試流程, 並成功驗證於客戶委託設計案。
98年11月	總經理榮獲社團法人中華民國企業經理協進會「國家傑出經理獎」。
98年11月	榮獲「2009德勤亞太高科技Fast500」。
99年02月	DDR 40G 1.6Gbps 實體層開發成功。
99年03月	通過中華公司治理協會CG6005公司治理制度評量認證。
99年05月	成功完成第一個40奈米委託設計案順利設計定案(tape-out), 並在第一次試產即驗證成功。
99年05月	成功開發出客戶之40奈米 10G EPON晶片組, 並於第一次試產即成功。
99年06月	榮獲第七屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A+級。
99年08月	榮獲行政院文建會「第十屆文馨獎銅獎」。
99年08月	以3D SiP技術, 成功協助客戶開發40奈米 4G LTE手機 Baseband 晶片。
99年11月	榮獲勞委會職訓局評選為TTQS訓練品質評核系統標竿金牌單位。
99年12月	成功開發USB3.0 Device端控制器。
100年06月	榮獲第八屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A+級前十名。
100年08月	榮獲台灣玉山科技協會第一屆「台灣玉山創新獎」。
100年10月	強化其業務與技術模式, 提供彈性客製化IC服務(The Flexible ASIC Services™), 包含SoC整合、設計實現技術以及整合式製造服務。
100年11月	USB 3.0 Device Controller IP 通過 SuperSpeed 產品USB-IF 測試程序。
100年12月	榮獲全球半導體聯盟「2011年度亞太區傑出半導體企業獎」。
100年12月	採用新思科技Galaxy™實作平台(Implementation Platform)中的關鍵工具IC Compiler, 讓ARM® Cortex™-A9 MPCore™雙核心處理器達到超過1 GHz頻率效能。
101年06月	榮獲第九屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A++級前十名。
101年12月	推出28奈米 DDR3-2133/LPDDR2 複合式IP。
101年12月	PLDA與GUC宣布業界首度成功以TSMC的28奈米HPM製程技術, 結合PCIe Gen 3 Controller與PHY。
101年12月	榮獲2012年度新竹科學工業園區管理局「廠房綠美化—優等獎」。
102年01月	領先業界發表IPD ASIC服務。

102年01月	成功驗證28奈米 GPU/CPU平台。
102年03月	發表全新的 28奈米資料轉換器系列，涵蓋類比數位轉換 (ADC/DAC)與溫度感測巨集。
102年07月	榮獲第十屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A++級。
102年07月	採用益華電腦解決方案成功地實現20 奈米SoC 測試晶片試產。
102年12月	本公司與円星科技攜手推出USB 3.0 矽智財解決方案。
102年12月	本公司董事長曾繁城獲頒第七屆潘文淵獎。
103年04月	取得Arteris FlexNoC授權用於16奈米的SoC IP驗證平台。
103年04月	本公司與Verisense宣布策略聯盟，提供以色列ASIC客戶從規格到生產的最佳完整解決方案。
103年05月	發表DDR4 IP採用台灣積體電路公司16奈米FinFET(16FF) 製程技術並成功地通過晶片驗證，成為本公司第一個採用台積電16FF製程技術的IP。
103年08月	榮獲第十一屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A++級。
103年10月	採用Cadence® Encounter®數位設計實現系統在台積16奈米FinFET Plus製程完成首件量產設計定案。
103年11月	於日本成立設計中心。
104年01月	本公司與全球高速串聯解串器 (High-speed SerDes) 創新技術的領導者景略半導體(Credo Semiconductor)運用台積電的16奈米FinFET+ 製程技術，共同合作開發高性能網路矽晶設計解決方案。
104年02月	推出業界最完整的資料轉換器 IP 系列。
104年03月	採用Cadence® 三頻AFE IP，達成在先進28奈米CMOS製程的晶粒上整合三頻類比前端(tri-band analog front-end, AFE) IP與WiGig (IEEE 802.11ad)的尖端晶片設計，此晶片實現完整的數位邏輯與類比電路整合，並達到首次流片成功(first-silicon success)。
104年03月	本公司北美辦公室遷移至美國加州聖荷西 Junction Ave., Suite 101, 2851。
104年04月	榮獲第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A++級。
104年04月	榮獲第一屆公司治理評鑑上市公司得分前百分之五。
104年04月	本公司與PLDA聯手推出台積電16奈米FinFET Plus PCI Express Gen 4 解決方案。
104年04月	發表採用台積電16奈米低漏電流USB 3.1 PHY IP。
104年12月	協助比特幣客戶完成首款16奈米晶片設計定案。
105年03月	發表28奈米28G SerDes IP。
105年04月	榮獲第二屆公司治理評鑑上市公司得分前百分之五。
105年08月	創意電子賴俊豪總經理於8月4宣佈退休，由陳超乾博士接任總經理一職。
105年10月	本公司通過ISO26262 AFSP(Automotive Functional Safety Professional)車用安全經理認證。
105年12月	創意電子荷蘭新辦公室開幕。

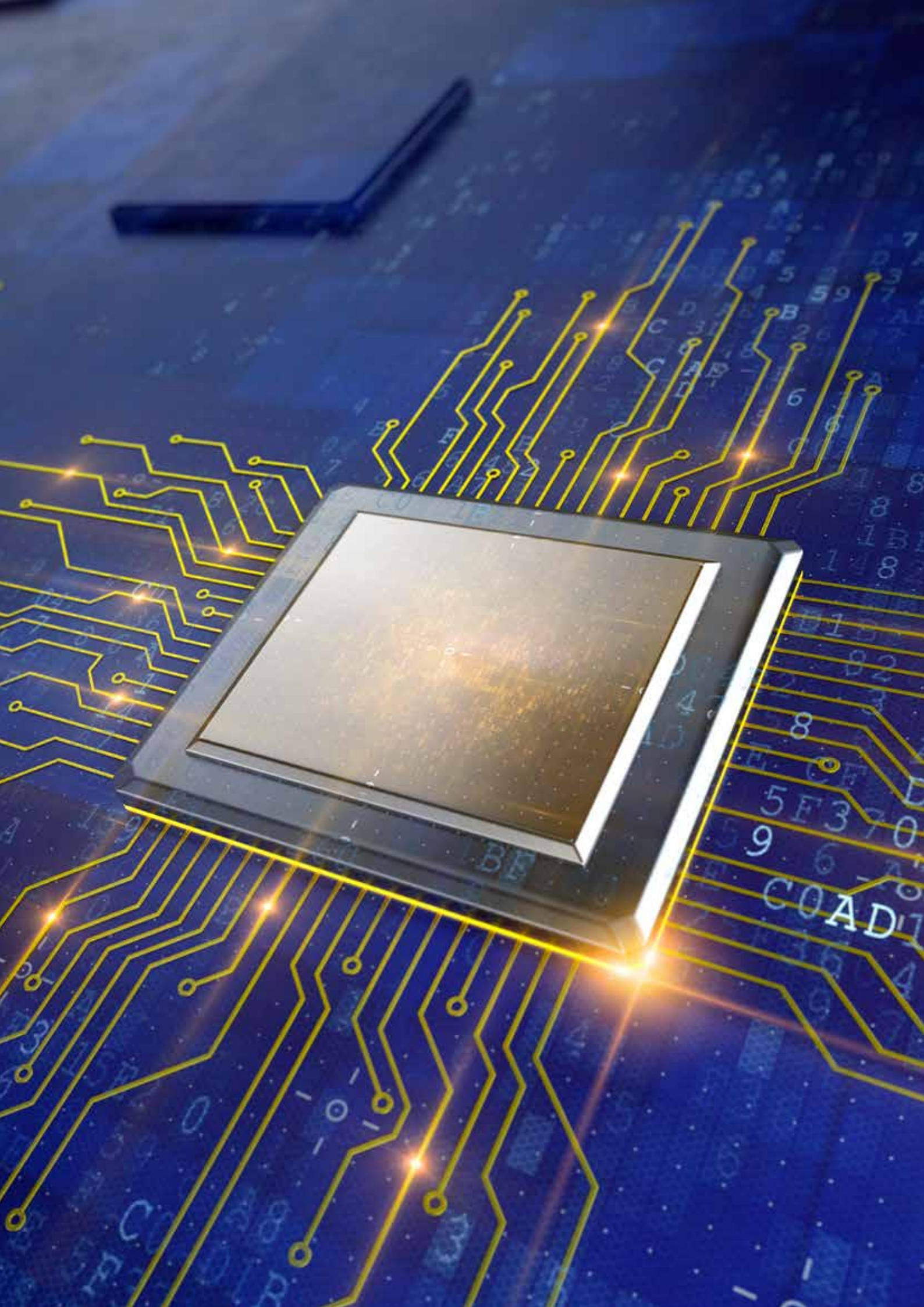
106年02月	本公司推出固態硬碟(SSD) ASIC解決方案。完整解決方案涵蓋了SSD的front-end設計能力、充分驗證的先進製程設計流程、穩健的製造營運管理以及TSMC 28HPC+製程技術的量產IP組合。
106年03月	本公司PCIe 3 PHY IP 與 PLDA EP 控制器組合通過合規測試。
106年04月	本公司任命半導體產業專家Igor Elkanovich系統首席技術長(System CTO)。Elkanovich先生將致力於提升GUC系統應用端的領域知識。
106年04月	榮獲第三屆公司治理評鑑上市公司得分前百分之五。
106年06月	本公司成功推出 HBM2 全方位解決方案，這個創新的超高容量記憶體解決方案正是為了滿足人工智慧 (AI)、深度學習 (DL) 及各種高效能運算 (HPC)應用與日俱增的需求。
106年07月	創意電子韓國新辦公室開幕。
106年08月	本公司榮獲 SGS-TUV頒發之ISO 26262認證。
106年10月	創意電子榮獲ISO13485:2016醫療器材品質管理認證。
106年10月	協助客戶完成首款12奈米晶片設計定案。
106年11月	創意電子 16奈米 TCAM 編譯器成功完成設計定案。
106年11月	創意電子台南辦公室開幕。
106年11月	創意電子南京辦公室開幕，未來將為中國客戶提供更完善且及時的技術服務。
106年12月	協助客戶完成首款7奈米晶片設計定案。
107年01月	創意電子20周年-「創意雙十 夢想奔馳」慶生茶會。
107年09月	7奈米HBM2-2.4G PHY完成矽驗證。
107年11月	創意電子深圳辦公室開幕。
107年12月	創意電子陳超乾總經理榮獲「最佳總經理獎」。
107年12月	協助客戶完成首款HBM/CoWoS +56G Serdes 16奈米晶片設計定案。



# 公司治理報告

---

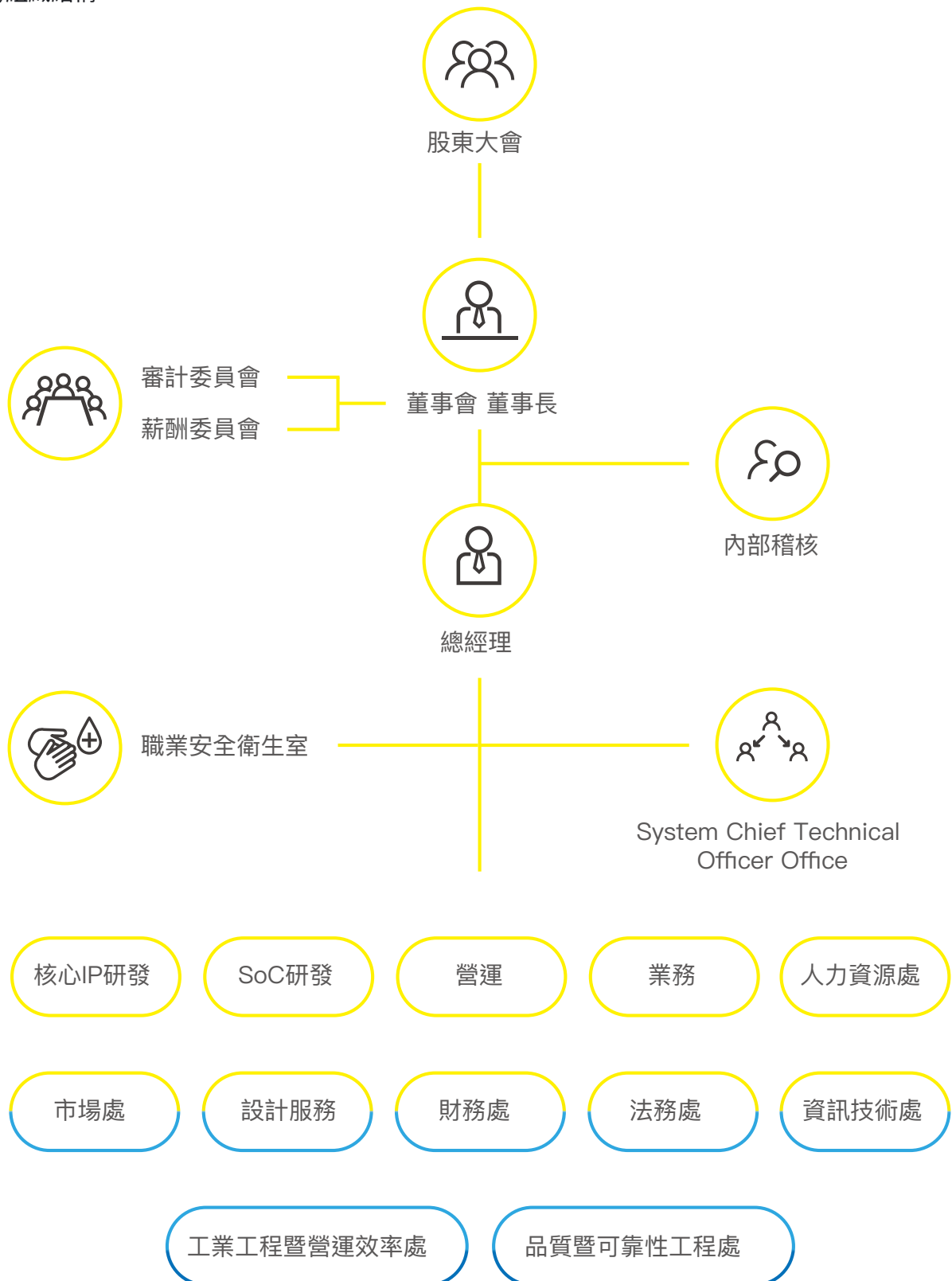
- 組織系統
- 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 最近年度支付董事 (含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金
- 公司治理運作情形
- 會計師公費資訊
- 更換會計師資訊
- 董事長、總經理、會計師事務之經理人，近一年內任職於簽證會計師所屬事務所關係企業者
- 近年度，董事、經理人及持股比例變動情形
- 持股比例占前十名之股東，之親屬關係之資訊
- 公司、公司董事、經理人轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

單位	職掌業務
內部稽核	檢查及評估內控制度及風險管理流程之有效性，並以一種獨立、客觀的確認和諮詢活動，來增加企業的附加價值及改善組織營運，進而增進公司監理之效果，並協助董事會及管理階層達成既定的組織目標。
System Chief Technical Officer Office	提供全球矽智財及晶片整合服務之技術指導。
職業安全衛生室	職業安全衛生管理系統的制定、規劃、督導及推動，有效管控並降低職業災害風險，提供同仁安全衛生的零災害工作環境。
核心IP研發	負責混合訊號設計、類比設計、IP開發、元件設計、客戶諮詢及技術支援、Layout、高速傳輸實體層設計、基礎元件開發及應用工程。
SoC研發	負責SoC硬體 IC之設計、軟體開發、驗證、模擬、除錯與系統原型建立、設計驗證與電性及熱模擬。
設計服務	1. 晶片設計服務的執行與統包專案的統合管理。 2. 晶片設計技術開發。 3. 提供第三方矽智財管理及解決方案。
營運	1. 外包管理、產能調配。 2. 負責產品、測試、封裝暨生產企劃服務，控制成本、提升客戶滿意度。
業務	1. 推展公司年度營業目標及執行計畫。 2. 產品業務開發、新技術應用市場開發、強化客戶關係、銷售營運管理及管理企業品牌等。
市場處	1. 公司發展市場研究、策略聯盟與通路開發規劃。 2. 提供矽智財管理及解決方案。 3. 推廣產品、市場策略擬定、企業形象及行銷公關。
品質暨可靠性工程處	提高品質與服務之效率，工程可靠性之檢核及增進。
工業工程暨營運效率處	強化跨部門流程整合及生產管理制度，以提昇營運效率。
財務處	公司財務、會計、投資人關係及投資計劃管理。組織最高主管同是擔任公司發言人角色。
法務處	1. 合約審查、草擬、談判與管理。 2. 公司法令遵循及決策適法性評估。 3. 智慧財產權、訴訟及非訟事件管理。
資訊技術處	1. 建立並維護企業資訊系統平台。 2. 開發應用系統與工作流程自動化。 3. 確保資訊安全與網路品質。
人力資源處	1. 人力資源管理，包括招募任用、訓練與人才發展、績效管理、薪酬福利、員工關係、組織發展、全球人資策略與海外人資管理等之規劃及執行。 2. 員工與設施服務，包含總務行政、廠務等管理。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	
							股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	中華民國	台積公司 (註1)	男	106.05.18	3年	92.01.23	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%
		代表人： 曾繁城		106.05.18	3年	92.01.23	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	台積公司	男	106.05.18	3年	92.01.23	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%
		代表人： 陳超乾		106.05.18	3年	105.09.01	0	0.00%	131,561	0.10%
董事	中華民國	台積公司	女	106.05.18	3年	92.01.23	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%
		代表人： 何麗梅 (註2)		106.05.18	3年	95.01.15	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	台積公司	男	106.05.18	3年	92.01.23	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%
		代表人： 黃仁昭 (註2)		107.11.15	3年	107.11.15	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	台積公司	男	106.05.18	3年	95.06.30	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%
		代表人： 侯永清		106.05.18	3年	99.08.30	0	0.00%	0	0.00%

108年03月18日

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	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學電機工程學士、國立交通大學電機工程碩士、國立成功大學電機工程博士、國立交通大學名譽博士、世界先進積體電路股份有限公司總經理、台積公司副董事長、台積公司總經理、台積公司副總執行長、財團法人台積電文教基金會董事長、財團法人國家文化藝術基金會董事	註3	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
100,000	0.07%	0	0.00%	史丹佛大學材料科學研究所博士、台積電業務開發處資深處長、台積電日本副總經理	註3	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學商學碩士、台積公司會計處協理、德碁半導體股份有限公司副總經理暨財務長	註3	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	美國康乃爾大學企業管理碩士、台積公司財務處處長、台積公司財務處資深處長	註3	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	美國紐約雪城大學電機博士、台積公司設計暨技術平台組織資深處長	註3	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	
							股數	持股比率	股數	持股比率
獨立董事	中華民國	劉文正	男	106.05.18	3年	94.05.31	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	任建葳	男	106.05.18	3年	96.05.24	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	王文宇	男	106.05.18	3年	97.06.11	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	吳重雨	男	106.05.18	3年	100.06.02	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	金聯舫	男	106.05.18	3年	106.05.18	0	0.00%	0	0.00%

註1：全名為台灣積體電路製造股份有限公司，以下同。

註2：民國107年11月15日起台積公司代表人何麗梅改為黃仁昭，任期同其他董事至民國109年5月17日止。

註3：董事目前兼任其他公司職務情形

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	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
0	0.00%	0	0.00%	私立東吳大學會計系、美國諾斯洛普大學企管研究所碩士、獨立董事及公司治理制度評量服務、台灣必治妥施貴寶(股)公司(Bristol-Myers Squibb Taiwan) 董事長暨總經理	註3	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學電子工程博士、國立交通大學教授、工研院系統晶片中心主任	無	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	美國史丹福大學法學博士、行政院公平交易委員會委員、合作金庫銀行董事、台灣期貨交易所監察人、台灣法學會理監事、國立臺灣大學公共政策與法律研究中心主任、國立臺灣大學公共政策與法律研究中心主任、美國紐約Sullivan & Cromwell法律事務所律師	註3	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學電子工程博士、國立交通大學校長、國立交通大學電機資訊學院院長、國立交通大學研發長、國立交通大學電子所所長、國立交通大學電子工程系系主任、國際創新創業協會理事長、晶片系統國家型科技計畫總主持人、國科會工程技術發展處處長	註3	無	無	無
0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學核工及應用物理博士、台灣積體電路製造股份有限公司資深副總經理、IBM公司微電子部全球業務暨服務副總裁、清華大學科技管理學院副院長	註3	無	無	無

職 稱	姓 名	目前兼任本公司及其他公司職務
董事長	台積公司代表人：曾繁城	台積電(中國)有限公司董事長、台積公司所屬子公司董事、世界先進積體電路股份有限公司副董事長、宏碁股份有限公司獨立董事暨審計委員會主席及薪資報酬委員會委員
董事	台積公司代表人：陳超乾	本公司總經理、本公司日本子公司董事、本公司英屬維京群島子公司董事、積優芯電子科技(上海)有限公司董事、本公司南京子公司董事
董事	台積公司代表人：黃仁昭	台積公司副財務長、台積公司所屬子公司董事/監察人/總經理、台積公司轉投資公司董事
董事	台積公司代表人：侯永清	台積公司研究發展副總經理、台積公司所屬子公司董事/總經理、台積公司轉投資公司董事
獨立董事	劉文正	中華公司治理協會理事長、研華股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會召集人、世界先進積體電路股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會召集人、美吾華股份有限公司法人董事代表
獨立董事	王文宇	國立台灣大學法律學院教授暨比較法研究中心主任、國際比較法學會(IACL)台灣分會召集人、凱基銀行獨立董事暨薪資報酬委員會委員、精材科技股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會委員、統一超商股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會委員
獨立董事	吳重雨	國立交通大學電子研究所終身講座教授、國立交通大學醫電子轉譯研究中心主持人、聯發科技股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會委員、通嘉科技股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會委員、晶焱科技股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員
獨立董事	金聯舫	國立清華大學科管院顧問、國立清華大學經濟學系兼任教授、力旺電子股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會委員、世界先進積體電路股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員暨審計委員會委員、聯發科技(股)公司董事

董事屬法人股東代表者，其法人股東名稱及該法人股東股權比例佔前十名之股東名稱如下表：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台積公司	花旗託管台積電存託憑證專戶(20.60%)、行政院國家發展基金管理會(6.38%)、花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(2.67%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管歐洲太平洋成長基金－受託人大衛費雪等十四人投資專戶(1.40%)、花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.30%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.26%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.16%)、大通託管歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶(1.08%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.87%)、新制勞工退休基金(0.85%)

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
曾繁城			V			V	V			V	V	V		1
陳超乾			V			V	V		V	V	V	V		0
黃仁昭			V			V	V			V	V	V		0
侯永清			V			V	V			V	V	V		0
劉文正	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
任建葳	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
王文宇	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
吳重雨	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
金聯舫	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3

註：各董事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“v”。

- (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、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (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

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	
					股數	持股比率	股數	持股比率
總經理	中華民國	陳超乾	男	105.09.01	131,561	0.10%	100,000	0.07%
資深副總經理暨財務長	中華民國	錢培倫	男	95.04.11	687	0.00%	0	0.00%
資深副總經理	中華民國	梁景哲	男	102.04.01	18,733	0.01%	0	0.00%
資深副總經理	中華民國	林景源	男	87.07.01	13,614	0.01%	0	0.00%
資深副總經理	中華民國	傅強	男	97.09.01	0	0.00%	0	0.00%
副總經理	中華民國	黃耀林	男	97.11.10	14,746	0.01%	6,000	0.00%
會計主管	中華民國	林妙華	女	104.05.08	881	0.00%	0	0.00%

註1：經理人目前兼任其他公司職務情形：

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務
總經理	陳超乾	本公司日本子公司董事、本公司英屬維京群島子公司董事、積優芯電子科技（上海）有限公司董事、本公司南京子公司董事
資深副總經理暨財務長	錢培倫	本公司英屬維京群島子公司董事、積優芯電子科技（上海）有限公司監察人
資深副總經理	梁景哲	本公司美國子公司董事
資深副總經理	林景源	本公司美國子公司董事
副總經理	黃耀林	本公司日本子公司董事、本公司歐洲子公司董事、積優芯電子科技（上海）有限公司董事、本公司韓國子公司董事

利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前 兼任 其他 公司 職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
0	0.00%	史丹佛大學材料科學研究所博士、台積公司業務開發處資深處長、台積電日本副總經理	註1	無	無	無
0	0.00%	The University of Texas at ArlingtonM-BA、揚智科技財務長	註1	無	無	無
0	0.00%	國立交通大學電子工程研究所碩士、虹晶科技執行副總經理	註1	無	無	無
0	0.00%	國立交通大學電子工程研究所博士、創意電子設計服務資深處長	註1	無	無	無
0	0.00%	國立清華大學電機研究所碩士、國立台灣大學商學碩士(EMBA)、台積公司產品工程部經理	無	無	無	無
0	0.00%	North Carolina State University材料科學與工程系博士、台積公司市場部經理	註1	無	無	無
0	0.00%	國立中正大學會計與資訊科技碩士、雅虎資訊股份有限公司財務部資深經理	無	無	無	無

### 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註8)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)			
		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)
董事長	曾繁城	3,176	3,176	0	0	1,576	1,576	0	0	0.48%	0.48%
董事	陳超乾	0	0	0	0	1,576	1,576	0	0	0.16%	0.16%
董事	何麗梅 (註1)	0	0	0	0	1,379	1,379	0	0	0.14%	0.14%
董事	侯永清	0	0	0	0	1,576	1,576	0	0	0.16%	0.16%
董事	黃仁昭 (註1)	0	0	0	0	197	197	0	0	0.02%	0.02%
獨立董事	劉文正	600	600	0	0	1,576	1,576	0	0	0.22%	0.22%
獨立董事	任建蕙	600	600	0	0	1,576	1,576	24	24	0.22%	0.22%
獨立董事	王文宇	600	600	0	0	1,576	1,576	0	0	0.22%	0.22%
獨立董事	吳重雨	600	600	0	0	1,576	1,576	24	24	0.22%	0.22%
獨立董事	金聯舫	600	600	0	0	1,576	1,576	0	0	0.22%	0.22%

註1：曾繁城、陳超乾、侯永清、何麗梅及黃仁昭為台積公司代表人，107年11月15日起台積公司代表人何麗梅改為黃仁昭。

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107年度經108年度股東會前108年1月31日董事會通過擬議分配之董事酬勞合計14,193仟元，各董事酬勞揭露取至新台幣仟元，以下無條件捨去。曾繁城、陳超乾、何麗梅/黃仁昭及侯永清為台積公司代表人，董事酬勞係由其所代表之法人股東領取。

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、各種津貼等等)。

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、各種津貼等等。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(擬議數)(含股票及現金)者。

註7：揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：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：揭露公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

單位：新台幣仟元；仟股

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8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註9)
薪資、獎金及特支費 等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)						
本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報告內所有公司 (註7)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	
				現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
0	0	0	0	0	0	0	0	0.48%	0.48%	無
22,996	22,996	0	0	7,550	0	7,550	0	3.25%	3.25%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.14%	0.14%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.16%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.02%	0.02%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	

## (二)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等(C) (註3)	獎金及特支費 等(C) (註3)
		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)
總經理	陳超乾	23,195	23,195	540	540	35,373	35,373
資深副總經理 暨財務長	錢培倫						
資深副總經理	梁景哲						
資深副總經理	林景源						
資深副總經理	傅強						
副總經理	黃耀林						

## 酬金級距表：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	本公司(註6)
低於2,000,000元	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	梁景哲,黃耀林
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	錢培倫, 林景源, 傅強
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	陳超乾
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-
100,000,000元以上	-
總計	6

註1：總經理及副總經理姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列107年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列107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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。

註4：係填列係107年度經108年度股東會前108年1月31日董事會通過擬議分配之員工酬勞金額（含股票及現金）。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：揭露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。酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

單位：新台幣仟元；仟股

員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例 (%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
本公司		財務報告內所有公司 (註5)		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
21,660	0	21,660	0	8.17%	8.17%	無

本公司(註6)	
	財務報告內所有公司(註7)
	—
	梁景哲,黃耀林
	錢培倫, 林景源, 傅強
	—
	陳超乾
	—
	—
	6

## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註)	現金金額 (註)	總計	總額占個體財 報稅後純益之 比例 (%)
經理人	總經理	陳超乾	0	22,785	22,785	2.30%
	資深副總經理	錢培倫				
	資深副總經理	梁景哲				
	資深副總經理	林景源				
	資深副總經理	傅強				
	副總經理	黃耀林				
	會計主管	林妙華				

註：係107年度經108年度股東會前108年1月31日董事會通過擬議分配之員工酬勞，今年擬議配發數係估計值。

(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、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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例			
	107年度		106年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	5.16%	5.16%	4.60%	4.60%
總經理及副總經理	8.17%	8.17%	8.60%	8.60%

2.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

- (1)本公司董事之報酬依本公司「董事酬勞、報酬及車馬費給付辦法」之規定，依通常水準給付之。如公司有盈餘時，另依本公司「公司章程」第二十六條之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提請股東會核准。如董事兼具員工身分，則另依據下列(2)、(3)之規定給付酬金。
- (2)本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。給付酬金標準由本公司人力資源單位依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後執行。
- (3)本公司酬金政策，是依據個人的能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯性。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、福利等三部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及員工分紅則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會6次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數B	委託出席 次數A	實際出席率 (%)B/A	備註
董事長	台積公司代表人： 曾繁城	6	0	100%	106.05.18股東常會連任為本公司第八屆董事
董事	台積公司代表人： 何麗梅	3	2	60%	106.05.18股東常會連任為本公司第八屆董事 107.11.15起本公司法人董事改派代表人
董事	台積公司代表人： 黃仁昭	1	0	100%	107.11.15起為新任本公司法人代表人
董事	台積公司代表人： 侯永清	3	3	50%	106.05.18股東常會連任為本公司第八屆董事
董事	台積公司代表人： 陳超乾	6	0	100%	同上
獨立董事	劉文正	6	0	100%	同上
獨立董事	任建葦	6	0	100%	同上
獨立董事	王文字	6	0	100%	同上
獨立董事	吳重雨	6	0	100%	同上
獨立董事	金聯舫	6	0	100%	106.05.18股東常會選任為本公司第八屆董事

其他應記載事項：

- 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：

董事會 日期/期別	議案內容及後續處理	證交法14-3所列 事項	獨董持反對 或保留意見
107/02/01 第8屆第4次	核准總經理酬勞	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：本案業經本公司薪資報酬委員會審核完畢，除陳超乾董事說明其因兼任總經理故本案涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決外，其他出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。		

董事會 日期/期別	議案內容及後續處理	證交法14-3所列 事項	獨董持反對 或保留意見
107/05/03 第8屆第5次董 事會	1.核准本公司總經理報酬調整案。	是	否
	2.核准本公司董事長報酬調整案。	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	1.決議結果：本案業經本公司薪資報酬委員會審核完畢，除陳超乾董事說明其因兼任總經理故本案涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決外，其他出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。		
	2.決議結果：董事長說明本案涉及自身利害關係，於指定獨立董事王文宇擔任本案主席後，迴避本案討論及表決。主席王文宇說明本案業經薪資報酬委員會審核完畢，並徵詢其他出席之董事一致無異議照案通過。		
107/08/02 第8屆第6次	核准經理人之一〇六年度酬勞及一〇七年度現金獎金的個別金額案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果:董事長說明本案業經本公司薪資報酬委員會審核完畢，除陳超乾董事說明其因兼任總經理故本案涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決外，其他出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。		
107/11/01 第8屆第7次	核准簽證會計師之獨立性、適任性(含績效)、委任及一〇八年度報酬案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果: 本案業經審計委員會審核通過，董事長並徵詢全體出席董事一致無異議照案通過。		
108/01/31 第8屆第9次	1.核准經理人年度績效指標案 2.核准本公司總經理之績效與酬勞案 3.核准本公司民國一〇八年度總經理長期激勵方案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：代理主席說明其因兼任總經理故本案涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決，本為委由王文宇董事主持會議討論與表決。王文宇董事說明本案業經薪資報酬委員會審核完畢，並徵詢其他出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。		

2. 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：請參閱1.之說明

3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司董事會是由各具備多元背景、充足專業知識、經驗與卓越見識並擁有高度道德標準的專業人士所組成。一〇六年度股東會除提高獨立董事席次至五席，已超過董事總席次半數外，並遵從相關法規進行對於獨立董事獨立性的判斷及評估。同時，本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形、於本公司網站揭露董事會重大決議事項，同時董事會持續致力於公司治理的落實與執行，以確保在評鑑獲得優良評等。

又本公司已於一〇六年度由新任之五名獨立董事組成新一屆審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。

另本公司於一〇六年度由該五名獨立董事組成新一屆薪資報酬委員會，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策、訂定並定期(至少每年一次)檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

此外，本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並已通過董事績效評估辦法，每年定期建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估，最近一次外部執行董事會績效評估時間為民國一〇五年，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會健全運作之功能。

## (二)審計委員會運作情形

本公司股東常會選任五名獨立董事，並由此五名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。  
審計委員會評估公司內部控制制度的有效性包括核決權限、完整性、風險管理等(範圍包括但不限於財務、營運、研發、資訊安全、法令遵循，以及所有利害關係人之作業)，並審查公司內部稽核與簽證會計師之工作結果。另外，除了管理階層定期報告外，若有高風險營運事項亦請相關主管報告改善執行情形。以上均參考2013年The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發佈之內部控制的整合性架構(Internal Control -- Integrated Framework)，審計委員會認為公司風險管理和內部控制制度是有效的，公司已採必要的控制機制來監督並糾正違規之行為或有改善機會之弱點。
3. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度審計委員會開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	劉文正	4	0	100%	106.05.18 股東常會連任
獨立董事	任建葦	4	0	100%	同上
獨立董事	王文宇	3	1	75%	同上
獨立董事	吳重雨	4	0	100%	同上
獨立董事	金聯舫	4	0	100%	106.05.18 股東常會選任

其他應記載事項：

- 證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
107/02/01 第8屆第4次	1.核准本公司民國一〇六年度之財務報表及營業報告書	是	否
	2.核准本公司民國一〇六年度之盈餘分派表		
	3.核准本公司民國一〇六年度「內部控制制度聲明書」		
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
107/11/01 第8屆第7次	核准簽證會計師之獨立性、適任性(含績效)、委任及年度報酬	是	否
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
108/01/31 第8屆第9次	1.核准本公司民國一〇七年度之財務報表及營業報告書	是	否
	2.核准本公司民國一〇七年度之盈餘分派表		
	3.核准本公司民國一〇七年度之「內部控制制度聲明書」		
	4.核准本公司內部規章「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案		
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		

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

- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向審計委員會報告並與獨立董事互動；內部稽核主管每月並以書面之月報與各獨立董事報告並做必要之溝通。會計師亦列席每季召開的審計委員會，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立溝通及互動。獨立董事們在審計委員會與財務主管、會計主管、內部稽核主管及簽證會計師溝通及互動之重要內容並記錄於審計委員會會議事錄中。獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要，請參考本公司企業網站[http://www.guc-asic.com/zh-tw/investor\\_corporate/index#sn8](http://www.guc-asic.com/zh-tw/investor_corporate/index#sn8)

## (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及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，經董事會通過後已於本公司網站與公開資訊觀測站揭露相關內容。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已制定股東會議事規則，並依規定建立發言人與代理發言人制度，設置專人處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛或訴訟等相關問題，網站亦設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與E-mail。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		公司與關係企業間之各項財務業務事項以互相獨立為原則，訂定「對子公司監理作業辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」等，以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司已訂定「誠信經營作業程序暨從業道德規範」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				本公司除尚未自願設置薪資報酬委員會及審計委員會外之其它各類功能性委員會，無重大差異
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司之「公司治理實務守則」第二十條已訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司目前設有九席董事，其中獨立董事為五席，超過半數。每位董事各自具備專業背景包括法律、會計、產業、財務、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等(請參閱註一及本年報第15頁董事資料說明)，落實執行本公司所訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司之公司治理實務守則請至本公司網站參閱。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	本公司除依法設置薪資報酬委員會，並自願提前設置審計委員會外，未來計畫設置其他功能性委員會。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並於105年11月通過董事績效評估辦法，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會運作之功能。內部評估董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面：A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制，董事成員績效評估之衡量項目則至少涵蓋以下四大面向：A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制，自民國99年起每年執行一次，第一季定期辦理董事自評與同儕互評，評估結果於第二季提報董事會，並針對可加強處提出改善建議。民國107年度本公司內部董事會績效評估結果為「優」，足以顯示本公司強化董事會效能之成果。外部董事會績效評估則至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次，並於年度結束時執行當年度績效評估，最近一次執行外部董事會績效評估係於民國105年。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		審計委員會與董事會一年一次評估簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，並將結果提報107/11/01審計委員會及107/11/01董事會審議並通過。自103年度起要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，同時經本公司會計部評估本公司簽證會計師符合本公司獨立性評估標準(請參閱註二說明)，足堪擔任本公司簽證會計師。而本公司董事會於討論簽證會計師獨立性及聘任時，亦檢具會計師之個人簡歷(詳述會計師過去及目前之客戶)、每位會計師之獨立性聲明(未違反職業道德公報第十號)以供董事會評估其獨立性之討論。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由財務處、法務處、內部稽核及人力資源處共七人為公司治理工作小組，由財務長擔任召集人，負責公司治理相關事務。包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，瞭解其合理期望及需求並妥適回應所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人溝通並不定期向董事會報告。本公司之利害關係人含員工、股東、客戶、供應商、社會、學術研究機構及政府機構，其各自關注議題及本公司溝通管道及回應方式請參閱本公司2017年企業社會責任報告書第11~151頁。同時本公司已在網站上建立利害關係人及企業社會責任專區，有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應，參考各界的回饋意見作為持續改善依據。每年本公司皆出版企業社會責任報告書，做為進一步揭露企業社會責任信息的一項重要工作。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司於公司網站架設中英文之「投資人專區」及「企業社會責任專區」，內容包含公司財務業務、公司治理及執行企業社會責任情形。	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		本公司由財務處負責公司資訊蒐集及揭露工作，並設有發言人及代理發言人，並依規定定期或不定期將公司財務業務資訊揭露於「公開資訊觀測站」。同時本公司中、英文網站亦設有投資人關係專區，充分揭露財務業務、法人說明會（包括法人說明會之資料與錄影）與公司治理相關資訊，以供股東及社會大眾參考。本公司在資訊公開方面的努力，獲得財團法人中華民國證券市場發展基金會執行之第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑最高等級A++之肯定，及第一至四屆公司治理評鑑前百分之五之上市公司之榮譽。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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）？	V		請參閱註三說明。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善提出優先加強事項與措施：				
本公司107年度公司治理評鑑初評未得分優先加強事項與措施：				
評鑑指標內容		加強事項與措施		
公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？		本公司規畫設置法定以外之功能性委員會，推動落實短中長期策略計畫執行。		
公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？		本公司規畫制定長期節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。		
公司是否依據團體協約法，與工會簽訂團體協約？		本公司自民國107年度起定期舉辦勞資會議。		

註一：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

董事姓名	多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
曾繁城		男	√	√	√	√	
陳超乾		男	√	√	√	√	
何麗梅(1)		女	√	√	√	√	
侯永清		男	√	√	√		
黃仁昭(1)		男	√	√	√	√	
劉文正		男	√	√	√	√	√
任建葳		男	√	√	√		
王文宇		男	√	√	√		√
吳重雨		男	√	√	√		
金聯舫		男	√	√	√		

(1)：民國107年11月15日起台積公司代表人何麗梅改為黃仁昭，任期同其他董事至民國109年5月17日止。

註二：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師及其配偶與受扶養親屬是否與本公司直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師及其配偶與受扶養親屬是否與本公司之董事、經理人間，有影響獨立性之商業關係	否	是
3.在審計期間，審計會計師及其配偶與受扶養親屬是否擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	否	是
4.審計會計師與本公司之董事、經理人是否有配偶、直系血親、直系姻親或二等親內旁系血親之關係	否	是

註三：本公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

1.員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利

本公司對於員工福利及其工作權益與投資人關係皆有長足之投入，更期望透過參與各種活動的方式，將本公司成功的經營理念，分享給社會大眾。同時，本公司為社會培育人才不餘遺力，不斷研究、開發及創新高科技製程或技術。

在員工權益、僱員關懷方面，本公司以勞動基準法、兩性平等法、性騷擾防治法等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。另成立「職工福利委員會」按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、舉辦員工健康促進與休閒活動、家庭日、國內外旅遊活動、婚喪補助、員工與眷屬住院慰問金、尾牙晚會摸彩、健康檢查、勞健團保等。本公司完善的員工福利，因而榮登行政院勞委會友善職場得獎企業之一，並獲得行政院衛生署國民健康局績優健康職場「健康促進-健康管理獎」。

在投資人關係方面，本公司設有專責投資人關係部門，期能做好公司與投資人之間的溝通橋樑，使投資人能即時且充分了解公司經營成果績效與長期經營策略方向，提供投資人、分析師及各國內外專業投資機構最好的服務。

在供應商遴選方面，持續推動「綠色採購」，要求原物料供應商需提供聲明，保證其產品不含對環境有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質（Restriction of Hazardous Substances, RoHS）法令的要求。同時，強化供應商對社會與環境的正面影響，並循例每年定期與供應商進行溝通。

在利害關係人之權利方面，本公司已於公司網站建置利害關係人專區，也設立獨立董事信箱，建立員工、股東及利害關係人與公司之直接溝通管道，以維護利害關係人之相關權利。

## 2.董事及獨立董事進修情形

本公司董事及獨立董事於107年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	曾繁城	107/03/21	社團法人中華公司治理協會	當前公司治理發展趨勢及台灣IPO資本市場之展望	3
		107/08/02		人工智慧與未來	3
		107/08/08		重要法規更新	3
		107/11/07		2019國際貿易展望-從美中貿易衝突的觀察談起	3
		107/12/03		台灣企業脫胎換骨的賽局	3
董事	何麗梅	107/03/05	台灣集中保管結算所股份有限公司	電子投票百分百暨公司價值提升論壇	6
		107/08/02	社團法人中華公司治理協會	人工智慧與未來	3
董事	侯永清	107/08/02	社團法人中華公司治理協會	人工智慧與未來	3
		107/08/31		內線交易法律責任及案例研析	3
董事	陳超乾	107/08/02	社團法人中華公司治理協會	人工智慧與未來	3
		107/12/03		台灣企業脫胎換骨的賽局	3
獨立董事	任建葳	107/08/02	社團法人中華公司治理協會	人工智慧與未來	3
		107/10/19		從董監事高度看智慧財產管理	3
獨立董事	王文宇	107/08/02	社團法人中華公司治理協會	人工智慧與未來	3
		107/08/03		談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3
獨立董事	劉文正	107/01/23	社團法人中華公司治理協會	重大經濟犯罪-淺談內線交易	1
		107/05/08	證券交易所	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇	3
		107/06/12	社團法人中華公司治理協會	第六屆第三次公司治理制度評量委員會研討會議	2
		107/06/26		新版公司治理藍圖之介紹	1
		107/08/02		人工智慧與未來	3
		107/08/21		董事策略指導功能的有效發揮	1
		107/12/03		台灣企業脫胎換骨的賽局	3
		107/12/11		從國際大廠看智慧財產保護策略	1
獨立董事	吳重雨	107/03/21	社團法人中華公司治理協會	企業購併實務衍生之內線交易及董監責任	3
		107/05/04		公司法修正最新趨勢與解析	3
		107/06/15		營業秘密保護與舞弊偵防實務(上)	3
		107/06/15		營業秘密保護與舞弊偵防實務(下)	3
		107/08/02		人工智慧與未來	3
		107/08/09		洗錢與資恐防制之發展趨勢與重要規範	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	金聯舫	107/06/15	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務(上)	3
		107/06/15		營業秘密保護與舞弊偵防實務(下)	3
		107/08/02		人工智慧與未來	3
		107/12/03		台灣企業脫胎換骨的賽局	3

3.風險管理政策、風險衡量標準之執行情形及保護消費者或客戶政策之執行情形：適用於證券商、投信投顧及期貨商，本公司得不適用。

4.公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年為董事購買責任保險，107年度投保金額為新台幣405,000仟元，投保期間107年4月28日至108年4月28日，相關資訊亦可上公開資訊觀測站查詢。

#### (四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司由全體獨立董事共五名組成薪資報酬委員會，每季至少開會一次，負責訂定並定期評估公司整體薪資報酬政策；訂定並定期(至少每年一次)檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王文宇	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	無
獨立董事	劉文正	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無
獨立董事	任建威	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事	吳重雨	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	無
獨立董事	金聯舫	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	無

註：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) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、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。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計5人。

(2) 本屆委員任期：一〇六年五月十八日至一〇九年五月十七日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B / A)	備註
召集人	王文宇	3	1	75%	106.05.18 股東常會連任
委員	劉文正	4	0	100%	同上
委員	任建蒨	4	0	100%	同上
委員	吳重雨	4	0	100%	同上
委員	金聯舫	4	0	100%	106.05.18 股東常會新任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職權範圍：為健全公司治理、強化董事會功能，協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

二、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。

三、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。

四、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬 委員會日期	議案內容及後續處理
107/02/01	(1) 一〇六年度2H獎金暨一〇七年度調薪方案。 (2) 一〇六年度員工之現金獎金與酬勞。 (3) 一〇六年度經理人之績效與酬勞、一〇六年度2H獎金。 (4) 一〇六年度董事酬勞。
	薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過
	公司對薪資報酬委員會決議之處理：除第三案因陳超乾董事兼任總經理而涉及自身利害關係自行迴避討論及表決外，所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。

薪資報酬委員會日期	議案內容及後續處理
107/05/03	<p>(1) 經理人一〇七年度報酬調整。</p> <p>(2) 林景源副總經理晉升資深副總經理，並依公司「經理人薪資報酬政策、制度、結構與標準」調升其薪酬。</p> <p>(3) 傅強副總經理晉升資深副總經理，並依公司「經理人薪資報酬政策、制度、結構與標準」調升其薪酬。</p> <p>(4) 檢討董事與經理人「薪資報酬政策、制度、結構與標準」</p> <p>(5) 檢討「一〇七年度現金獎金與現金酬勞」，同意仍維持目前作法。</p> <p>(6) 總經理一〇七年度報酬調整。</p> <p>(7) 董事長一〇七年度報酬調整。</p> <p>薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：除第六案及第七案因陳超乾董事及曾繁城董事涉及自身利害關係自行迴避討論及表決外，所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。</p>
107/08/02	<p>(1) 酬勞與獎金發放時間點調整建議案。</p> <p>(2) 經理人之年度績效目標調整建議案。</p> <p>(3) 經理人一〇六年度酬勞及一〇七年度現金獎金案。</p> <p>(4) 總經理一〇六年度酬勞及一〇七年度現金獎金案。</p> <p>薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：除第四案因陳超乾董事兼任總經理而涉及自身利害關係自行迴避討論及表決外，所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。</p>
107/11/01	<p>(1) 經理人次年度績效目標。</p> <p>薪酬委員會決議結果：授權總經理做部份調整，如績效指標增加人才發展管理及客戶滿意度指標等，於下次會議報告並做成董事會建議案。</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：「經理人民國一〇八年之績效指標」，經薪酬委員會建議應做部份調整，如績效指標增加人才發展管理及客戶滿意度指標等，於下次董事會討論。</p>
108/01/31	<p>(1) 一〇七年度 2H獎金暨一〇八年度調薪方案。</p> <p>(2) 經理人年度績效目標。</p> <p>(3) 酬勞與獎金發放時間點調整建議案。</p> <p>(4) 一〇七年度員工之現金獎金與酬勞案。</p> <p>(5) 一〇七年度經理人之績效與酬勞、一〇七年度 2H獎金。</p> <p>(6) 一〇七年度董事報酬與酬勞案。</p> <p>(7) 一〇七年度總經理之績效與酬勞、一〇七年度 2H獎金。</p> <p>薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：除第二及第七案因陳超乾董事兼任總經理而涉及自身利害關係自行迴避討論及表決外，所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。</p>

(五)履行社會責任情形：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

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				無重大差異
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	√		<p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，由跨部門人員組成委員會的方式設置推動企業社會責任兼職單位，此委員會統籌各部門企業社會責任方向並擬定本公司目標，每年會定期召開數次會議設定目標並檢討實施成效，同時自103年起各年度企業社會責任書均通過第三方公正查證機關查證。</p> <p>107年度具體推動計畫及實施成效為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 致力維護股東權益，並落實法遵政策、風險管理內控機制及投資人溝通，連續5年獲臺灣證券交易所納入臺灣高薪100指數成份股；連續4年榮獲臺灣證券交易所納入臺灣公司治理100指數成份股；榮獲第一屆至第四屆公司治理評鑑上市公司前5%榮耀，充分顯示創意電子重視公司治理。</li> <li>2. 透過一年兩次例行法說會及約180場國內外法人會議、投資來電回覆等與法人溝通，了解投資人所關心之面向。</li> <li>3. 獲英國標準協會（BSI）頒發「永續傑出獎」。</li> <li>4. 積極推展公益，請參閱六。</li> </ol>	
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√		本公司之社會責任教育訓練是每年定期以e-learning方式舉辦。	
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司由跨部門人員組成委員會的方式設置推動企業社會責任兼職單位，並由董事會授權財務長為委員會主席負責處理，再由委員會主席每年向董事會報告推動成效與計畫。	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		本公司已訂定合理薪資報酬政策，並設立明確有效之獎勵與懲戒制度。詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書查詢相關章節之記載。另本公司「誠信經營作業程序暨從業道德規範」已建立檢舉、獎勵與申訴制度，將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，且將誠信經營納入員工教育訓練、績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎勵及申訴制度。	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
二、發展永續環境				無重大差異
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司致力推動環境保護，發展永續環境。除了致力提升各項資源之利用效率(如產品包裝再使用)，也導入綠色供應鏈，使用對環境負荷衝擊低之材料。詳細內容請參閱本公司2017企業社會責任報告書環境指標章節第31-36頁。	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已依所屬產業之特性建立合適之環境管理制度「RBA責任商業聯盟行為準則」。	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		本公司相當注重環境保護，本公司訂定「RBA責任商業聯盟行為準則」，其中環境部分包含節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，並成立委員會執行相關規範。詳細之節能減碳及溫室氣體減量執行情形請參閱本公司2017企業社會責任報告書環境指標章節，其中過去兩年本公司的二氧化碳年排放量請見企業社會責任報告書第32-36頁。	
三、維護社會公益				本公司與主要供應商之契約尚未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。除此之外，其他並無重大差異
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		<p>本公司遵守相關勞動法規及參考聯合國所訂定之「世界人權宣言」，訂定相關管理程序，實踐相關議題包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.無違反或嚴重危及結社自由及集體協商之營運據點或供應商。</li> <li>2.無發生嚴重使用童工風險的營運據點和供應商。</li> <li>3.無發生具有嚴重強迫或強制勞動事件風險的營運據點和供應商。</li> <li>4.無發生涉及侵害原住民權利之事件。</li> <li>5.無發生人權問題申訴。</li> <li>6.無發生歧視事件。</li> <li>7.無違反與社會類別相關的法規，也無任何罰款金額。</li> <li>8.無發生供應鏈對人權有顯著實際或潛在的負面衝擊。</li> </ol> <p>本公司作為全球電子產業供應鏈的一環，期以全球公民自許。自2012年有計畫地提升企業文化與管理制度，並成立 RBA 委員會，直屬於營運委員會，以規劃並執行符合RBA負責任商業聯盟行為守則為要務，並有尊嚴的對待與尊重所有同仁。此同時，對於與本公司直接往來的供應商，我們督促並要求其應遵循RBA所發布的負責任商業聯盟行為守則，希望透過整體供應鏈共同的力量，一同提升產業的社會責任與世界公民的認知。</p>	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		公司在內部網路及公司網站設有可與公司高階主管及獨立董事直接溝通之電子郵件信箱，任何員工可透過此管道申訴或表達意見，以促進勞資和諧，共創企業與員工的雙贏。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		公司成立「安全衛生環保委員會」，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，詳細內容請參閱本公司2017企業社會責任報告書第41頁。	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		隨著員工人數的持續成長，本公司致力提供多元化的溝通管道，以開放的雙向溝通管道，強化與員工間的互動關係，包括公司定期舉行勞資會議，廣泛收集員工意見，不斷溝通、改善勞資雙方問題；而每季的員工溝通大會，提供同仁與主管對談的機會，公司高層會在此會議中說明對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	本公司與主要供應商之契約尚未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。除此之外，其他並無重大差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		本公司重視員工職涯發展，已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，詳細內容請參閱本公司2017企業社會責任報告書第45頁。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		本公司制定服務管理程序、客戶退貨/訴怨管理辦法、客戶滿意度調查作業辦法等相關保護消費者權益政策及申訴程序，以求能夠從研發、採購、生產、作業及服務流程等各個環節確保消費者其應有之權益；在實際作法上，本公司消費者/客戶可透過本公司網站GUC Online進行B2B的溝通。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		對產品與服務之行銷及標示，本公司皆遵循相關法規及國際準則。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		本公司將綠色環保的政策及概念推廣到整個供應鏈，所有新的產品製造供應商必須符合本公司對環保的相關要求，方得列為合格供應商。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		√	本公司訂定「供應商行為守則風險評估程序」，定期稽核供應商，若發現違反環境法規事項，本公司將提出警告並要求限期改善，情節嚴重者將不再合作。	
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		本公司網站設有企業社會責任專區揭露本公司企業社會責任及企業社會責任報告書相關資訊，請至本公司網站查詢詳細內容。	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：無。				

評估項目	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	
	是	否	摘要說明		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：					
<p>(一)本公司善盡企業社會責任，榮獲多項第三方環境認證及獎項：</p> <p>1.環境認證：IECQ QC80000有害物質管制&amp;歐盟實施有害物質限用指令(RoHS)認證。</p> <p>Sony Green Partner 認證。</p> <p>2.環境獎項：新竹科學工業園管理局環境維護優勝獎及廠房綠美化優等獎。</p> <p>3.其他獎項：獲得勞委會頒發「友善職場」及衛生署國民健康局舉辦「績優健康職場」之「健康促進-健康管理獎」。</p> <p>(二)本公司107年度積極參與社會公益</p> <p>1.捐贈52台電腦至「台灣三益策略發展協會」。</p> <p>2.捐贈41台筆記型電腦至「台灣無國界工程師協會」。</p> <p>3.捐贈15台電腦和20台螢幕「荖濃青少年關懷中心」。</p> <p>4.持續發起團捐：認養愛心樹，招募「愛心100守護者」，「小憨農」種玉荷包幫重殘病友籌安養經費，共有143位同仁參與捐款守護憨兒的努力，募款27萬。</p> <p>5.每個月同仁定期定額小額捐款，107年捐給關愛之家\$174,000元整。</p> <p>6.持續將團購賦予了愛心意義，團購加收了5元不等的愛心雜費，並將主購禮及優惠再加上愛心雜費捐款出去。107年共捐出53,000元整。</p> <p>7.107年共有99人次響應捐血。</p> <p>8.向非營利組織新竹盲人福利協進會尋求合作，採購盲人按摩服務。107年度共有員工365人次使用這項服務，時數約169小時。採購金額共計新台幣15萬元。</p> <p>9.智邦公益館，認捐孩童耶誕圓夢計畫：107年度員工共認捐62位小朋友的聖誕禮物贊助。鼓勵企業界幫助弱勢家庭的孩子。</p> <p>其他本公司企業社會責任運作情形請參閱本公司網站企業社會責任專區。 (<a href="http://www.guc-asic.com/zh-tw/csr/index/csr_policy">http://www.guc-asic.com/zh-tw/csr/index/csr_policy</a>)</p>					
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司2017企業社會責任報告書已取得英國標準協會BSI GRI Standrad &amp; AA1000雙國際保證聲明書。</p>					

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				無重大差異
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已訂定「誠信經營作業程序暨從業道德規範」，明白規定本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，具體規範本公司所有人員（包含子公司）於執行業務時應注意之事項並遵守以下原則：包括應秉持誠實、嚴謹及敬業之精神執行職務；應忠於職守，且不得涉入任何不法或不當之活動；應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突；不得有玷辱本公司之任何行為；不以法令規章為限，遵行時貴乎自律，並能自我判斷而不違悖常理。因此，本公司經營高層以誠信原則，並為股東及員工創造最大利益為宗旨之原則經營事業。在法令遵循方面，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。在董事會與管理階層承諾積極落實方面，本公司董事皆秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，僅陳述意見及答詢，並不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，也不得代理其他董事行使表決權。董事間亦相當自律，並無不當之相互支援。	
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		本公司在「誠信經營作業程序暨從業道德規範」中，具體規範執行業務應注意事項，而對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，禁止提供或收受不正當利益與禁止疏通費及處置及不提供政治獻金等措施。因此本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。而本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。為落實公司所有人能遵循此規範，公司每年定期舉辦員工之相關教育訓練及宣導，本公司人資部門並訂定具體申訴與檢舉辦法，對外設立「違反從業道德舉報」信箱，對內則設立員工重大申訴信箱防止公司人員違反規定。	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		為完善落實上述原則，除本公司員工須遵守外，本公司之供應商亦應尊重並遵守本公司之道德標準和文化，須簽署「創意電子協力廠商從業道德(商業行為)規範承諾函」以為聲明保證。	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				無重大差異
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司人員避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。而本公司商業活動為避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，已於商業契約中明訂誠信行為條款。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司人力資源部門為專責單位辦理誠信經營推動、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，由該單位最高主管於每年第一季向董事會報告。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「誠信經營作業程序暨從業道德規範」亦明定利益衝突迴避政策，本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，須簽署「利益衝突報告表」主動說明，並應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位（即人力資源部門），直屬主管應提供適當指導。本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		為落實誠信經營所建立之有效會計與內部控制方面，本公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並列入風險評估項目定期檢視，絕無容許有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員亦定期查核前項制度遵循情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司人力資源部門推動全體同仁之誠信經營訓練宣導教育，每年定期以e-learning方式舉辦，宣導同仁於執行業務時應注意事項。	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				無重大差異
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		本公司一向承諾秉持誠信從事所有的業務活動，絕不允許貪污及任何形式之舞弊行為，並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中。同時本公司人力資源處已明訂申訴及檢舉辦法，訂定具體檢舉及獎勵制度，設立明確有效之獎懲及申訴制度，本公司申訴及檢舉辦法請參閱本公司網站。(http://www.guc-asic.com/upload/website/download/policy/law17_17122613366.pdf)。因此，若有本公司員工或任何代表本公司的相關人士進行可疑的行為或可能違反本公司的誠信經營或從業道德規範時，本公司在公司網站設有違反誠信經營或從業道德行為舉報系統並於內部設立員工重大申訴信箱，由公司專責人員直接處理。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保機制？	√		申訴及檢舉辦法中明訂受理檢舉事項之調查標準作業程序，同時除法律另有規定外，檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當之保護措施以保護個人資料及隱私。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		承上述，公司依法採取適當的保密措施，本公司應以保密方式處理申訴或檢舉案件，並秉持迅速、公正客觀立場處理。申訴或檢舉人如為員工者，本公司保證該員工不因申訴或檢舉而遭受不當之處置。	
四、加強資訊揭露				無重大差異
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已將董事會通過之「誠信經營作業程序暨從業道德規範」上傳至本公司網站與公開資訊觀測站，以揭露誠信經營相關資訊情形。而目前本公司網站之違反從業道德行為舉報系統係以中英文方式呈現，且由人力資源部門專人負責相關公司資訊之蒐集及揭露。人力資源部門定期於每年第四季透過e-learning提供教材與測驗題目，對內進行訓練、宣導與測驗。2018年11月完成年度e-learning課程(含誠信經營作業程序、從業道德規範及負責任商業聯盟行為守則等線上課程，應訓593人，完成593人，合計155.4學習小時。)並且無任何違規情事。	
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：本公司之「誠信經營作業程序暨從業道德規範」，請參閱公開資訊觀測站或本公司網站查詢相關資訊。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)或至本公司網站(<http://www.guc-asic.com>)查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司公司治理運作情形，可至公開資訊觀測站或本公司網站查詢。

## (九)內部控制制度執行狀況

## 1. 內部控制制度聲明書

## 創意電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國108年1月31日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國108年1月31日董事會通過，出席董事9人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創意電子股份有限公司

董事長：曾繁城



簽章

總經理：陳超乾



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

一〇七年股東會：

重要決議	執行情形
承認本公司民國一〇六年度盈餘分派之議案	已依決議內容分配完畢，訂定107年6月9日為分配基準日，現金股利發放時間為107年6月28日。(每股分配現金股利5元)。

一〇七年及截至年報刊印日止之董事會：

屆次	執行情形
第八屆第四次	1. 核准一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 核准一〇六年度之財務報表及營業報告 3. 核准一〇六年度盈餘分派案 4. 核准一〇七年度股東常會召開日期、地點及召集事由 5. 核准一〇七年度股東常會之股東提案受理期間及受理處所 6. 核准一〇六年度「內部控制制度聲明書」
第八屆第五次	1. 核准修訂本公司民國一〇七年度資本支出 2. 提報董事會一〇七年第一季財務報告
第八屆第二次臨時董事會	1. 核准訂定現金股利分配基準日
第八屆第六次	1. 核准修訂本公司民國一〇七年度資本支出 2. 提報董事會一〇七年第二季財務報告
第八屆第七次	1. 提報董事會一〇七年第三季財務報告 2. 核准本公司民國一〇八年度稽核計畫 3. 核准簽證會計師之獨立性、適任性(含績效)、委任及一〇八年度報酬
第八屆第八次	業務、研發、設計服務及營運單位之獲利成長策略報告
第八屆第九次	1. 核准一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 核准一〇七年度之財務報表及營業報告 3. 核准一〇七年度盈餘分派案 4. 核准一〇八年度股東常會召開日期、地點及召集事由 5. 核准一〇八年度股東常會之股東提案受理期間及受理處所 6. 核准一〇七年度「內部控制制度聲明書」

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或面聲明者，其主要內容：無。

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

## 五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

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	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣	黃裕峰	3,100	0	0	0	0	0	107年度	無

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較公費更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計師事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

1.董事、經理人及持股10%以上大股東之股權變動及質押情形：

職 稱	姓 名	一〇七年度		一〇八年截至 3月18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	台積公司 董事代表：曾繁城、陳超乾、 黃仁昭(1)、侯永清	0	0	0	0
獨立董事	劉文正	0	0	0	0
獨立董事	任建葦	0	0	0	0
獨立董事	王文宇	0	0	0	0
獨立董事	吳重雨	0	0	0	0
獨立董事	金聯舫	0	0	0	0
總 經 理	陳超乾	128,762	0	0	0
資深副總經理 暨財務長	錢培倫	63,160 (63,000)	0	0	0
資深副總經理	梁景哲	78,733 (47,000)	0	(25,000)	0
資深副總經理	林景源	0 (86,000)	0	0	0
資深副總經理	傅強	48,775 (48,775)	0	0	0
副總經理	黃耀林	14,746	0	0	0
會計主管	林妙華	4,530 (1,000)	0	(3,000)	0

(1)107年11月15日起台積公司代表人何麗梅改為黃仁昭。

2.股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

108年3月18日

姓名	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。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
台灣積體電路製造股份有限公司	46,687,859	34.84%	—	—	—	—	—	—	—
南山人壽保險股份有限公司	8,979,000	6.70%	—	—	—	—	—	—	—
盧錫浩	3,000,000	2.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
新制勞工退休基金	2,223,000	1.66%	—	—	—	—	—	—	—
渣打託管 iShares IV 有限公司	2,079,000	1.55%	—	—	—	—	—	—	—
公務人員退休撫卹基金管理委員會	1,901,000	1.42%	—	—	—	—	—	—	—
創一投資股份有限公司：代表人石克強	1,549,968	1.16%	—	—	—	—	—	—	—
彭榮茂	1,494,000	1.11%	968,000	0.72%	0	0.00%	無	無	無
匯豐託管羅伯機器人與自動化指數 E T F	1,456,000	1.09%	—	—	—	—	—	—	—
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1,356,940	1.01%	—	—	—	—	—	—	—

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

107年12月31日

轉投資事業(註)	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
創意電子北美子公司	800,000	100%	0	0%	800,000	100%
創意電子日本子公司	1,100	100%	0	0%	1,100	100%
創意電子韓國子公司	44,000	100%	0	0%	44,000	100%
創意電子歐洲子公司	不適用	100%	不適用	0%	不適用	100%
創意電子英屬維京群島子公司	5,050,000	100%	0	0%	5,050,000	100%
積優芯電子科技(上海)有限公司	不適用	0%	不適用	100%	不適用	100%
創意電子南京子公司	不適用	100%	不適用	0%	不適用	100%

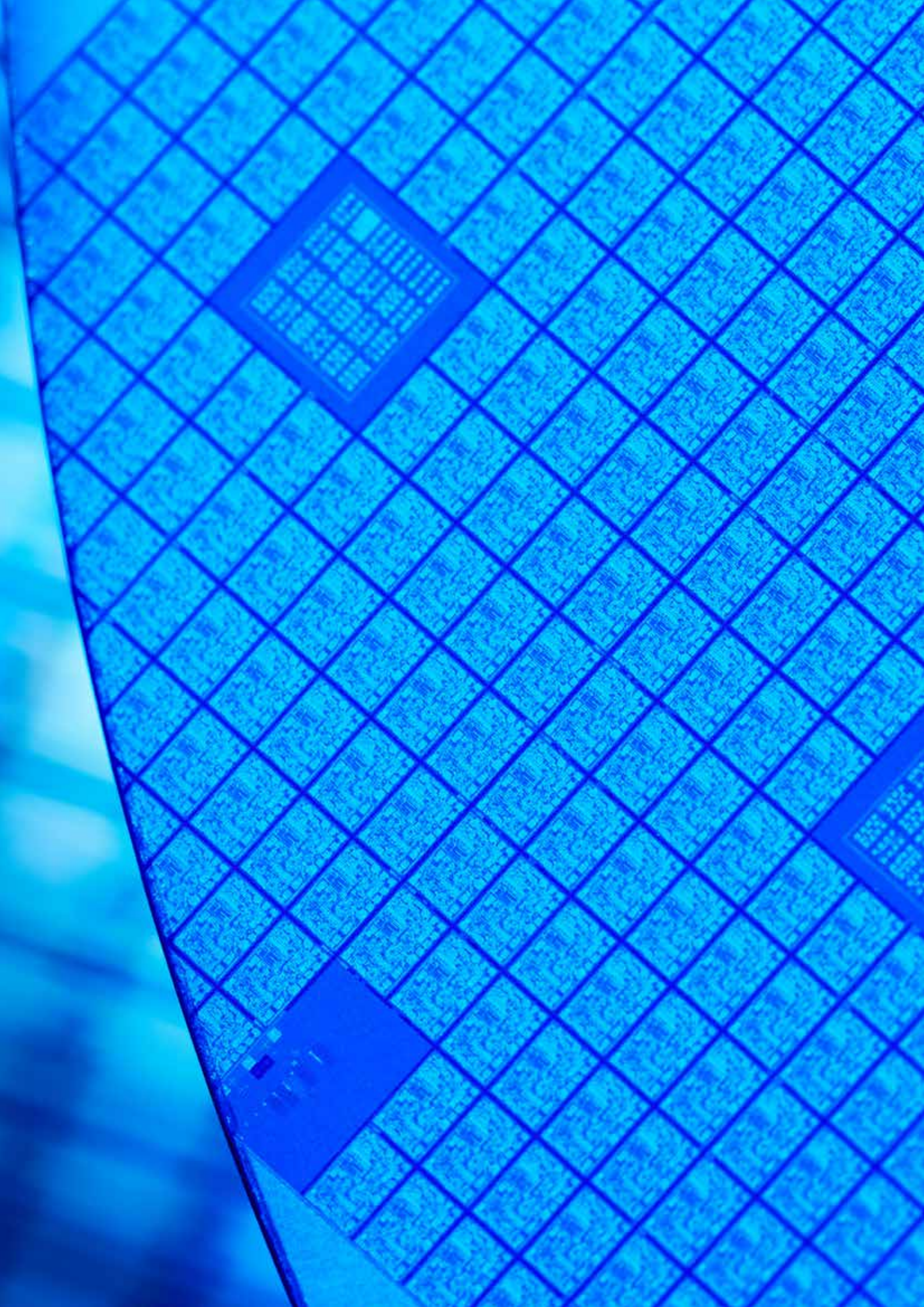
註：係公司採用權益法之投資。

# 肆

## 募資情況

---

- 資本與股份
- 公司債辦理情形
- 特別股辦理情形
- 海外存託憑證辦理情形
- 員工認股權憑證辦理情形
- 限制員工權利新股辦理情形
- 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
- 資金運用計畫執行情形



## 肆、募資情形

## 一、資本與股份

## (一)股本來源

單位：仟股，新台幣仟元

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款	核准日期 及文號
87.01	10	500	5,000	406	4,060	發起設立4,060	無	略
87.05	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資25,940	無	略
87.11	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資90,000	專門技術作股 3,000,000股	略
88.10	10	30,000	300,000	19,990	199,900	現金增資79,900	專門技術作股 1,997,500股	略
88.12	50	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資100,100	專門技術作股 500,500股	略
92.01	10.5	70,000	700,000	62,500	625,000	合併增資325,000	無	略
92.02	10.5	95,000	950,000	82,500	825,000	現金增資200,000	無	略
94.06	10.5	95,000	950,000	83,204	832,040	員工認股權憑證轉換 7,040	無	註1
94.08	10、10.5	97,613	976,131	87,197	871,971	盈餘轉增資27,381 員工認股權憑證轉換 12,550	無	註1、 註3
94.12	10	97,613	976,131	87,747	877,471	員工認股權憑證轉換 5,500	無	註1
95.03	10	150,000	1,500,000	87,879	878,791	員工認股權憑證轉換 1,320	無	註1
95.06	10	150,000	1,500,000	88,469	884,691	員工認股權憑證轉換 5,900	無	註1
95.09	10、10.5	150,000	1,500,000	94,397	943,966	盈餘轉增資58,885 員工認股權憑證轉換 390	無	註1、 註5
95.12	38、10.5	150,000	1,500,000	108,724	1,087,236	現金增資122,880 員工認股權憑證轉換 20,390	無	註1、 註6

單位：仟股，新台幣仟元

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款	核准日期 及文 號
96.03	10、10.5	150,000	1,500,000	108,918	1,089,176	員工認股權憑證轉換1,940	無	註1、 註2
96.06	10、10.5	150,000	1,500,000	109,614	1,096,136	員工認股權憑證轉換6,960	無	註1、 註2
96.08	10	150,000	1,500,000	114,069	1,140,690	盈餘轉增資44,554	無	註7
96.09	10.5、9.6	150,000	1,500,000	114,308	1,143,080	員工認股權憑證轉換2,390	無	註1、 註2
96.12	10.5、9.6	150,000	1,500,000	114,803	1,148,030	員工認股權憑證轉換4,950	無	註1、 註2
97.03	10.5、9.6	150,000	1,500,000	114,936	1,149,360	員工認股權憑證轉換1,330	無	註1、 註2
97.06	10.5、9.6	150,000	1,500,000	115,238	1,152,380	員工認股權憑證轉換3,020	無	註1、 註2
97.08	10、10.5 、9.6	150,000	1,500,000	123,045	1,230,455	盈餘轉增資76,475 員工認股權憑證轉換1,600	無	註1、 註2、 註8
97.12	10.5、8.9 、16.4	150,000	1,500,000	124,264	1,242,645	員工認股權憑證轉換12,190	無	註1、 註2、 註4
98.03	10.5、8.9 、16.4	150,000	1,500,000	124,698	1,246,985	員工認股權憑證轉換4,340	無	註1、 註2、 註4
98.05	10.5、8.9 、16.4	150,000	1,500,000	125,328	1,253,285	員工認股權憑證轉換6,300	無	註1、 註2、 註4
98.07	10	150,000	1,500,000	131,129	1,311,299	盈餘轉增資58,014	無	註9

單位：仟股，新台幣仟元

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款	核准日期 及文號
98.09	8.9、16.4	150,000	1,500,000	131,345	1,313,459	員工認股權憑證轉換2,160	無	註2、 註4
98.12	8.4、15.5	150,000	1,500,000	131,503	1,315,039	員工認股權憑證轉換1,580	無	註2、 註4
99.03	10.5、8.4 、15.5	150,000	1,500,000	131,974	1,319,749	員工認股權憑證轉換4,710	無	註1、 註2、 註4
99.05	8.4、15.5	150,000	1,500,000	132,144	1,321,449	員工認股權憑證轉換1,700	無	註2、 註4
99.08	8.3、15.3	150,000	1,500,000	132,229	1,322,299	員工認股權憑證轉換850	無	註2、 註4
99.11	8.3、15.3	150,000	1,500,000	133,225	1,332,259	員工認股權憑證轉換9,960	無	註2、 註4
100.03	8.3、15.3	150,000	1,500,000	133,566	1,335,669	員工認股權憑證轉換3,410	無	註2、 註4
100.05	15.3	150,000	1,500,000	133,954	1,339,549	員工認股權憑證轉換3,880	無	註4
100.08	15.3	150,000	1,500,000	134,009	1,340,099	員工認股權憑證轉換550	無	註4
100.11	15	150,000	1,500,000	134,011	1,340,119	員工認股權憑證轉換20	無	註4

註1：93.08.05金管證一字第0930134052號核准。  
 註3：94.07.12金管證一字第0940128055號核准。  
 註5：95.07.25金管證一字第0950132575號核准。  
 註7：96.06.08金管證一字第0960029372號核准。  
 註9：98.06.15金管證一字第0980029455號核准。

註2：93.08.16金管證一字第0930136492號核准。  
 註4：95.07.03金管證一字第0950127830號核准。  
 註6：95.10.13金管證一字第0950147102號核准。  
 註8：97.06.26金管證一字第0970031756號核准。

108年3月18日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	134,011,911	15,988,089	150,000,000	上市公司股票

註：公司章程中預留15,000仟股供發行員工認股權憑證使用。另本公司章程所訂之額定股本為新台幣18億元，但尚未經主管機關核定。

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

108年3月18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	合計
人數	0	18	101	140	13,564	13,823
持有股數	0	12,655,918	58,634,164	14,671,086	48,050,743	134,011,911
持股比例	0.00%	9.44%	43.75%	10.95%	35.86%	100.00%

## (三)股權分散情形

108年3月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	2,679	407,786	0.30%
1,000-5,000	9,803	16,933,016	12.64%
5,001-10,000	729	5,606,202	4.18%
10,001-15,000	196	2,530,703	1.89%
15,001-20,000	122	2,234,771	1.67%
20,001-30,000	81	2,065,035	1.54%
30,001-40,000	44	1,551,211	1.16%
40,001-50,000	27	1,228,159	0.92%
50,001-100,000	54	3,769,708	2.81%
100,001-200,000	44	6,452,080	4.81%
200,001-400,000	14	4,100,032	3.06%
400,001-600,000	7	3,297,199	2.46%
600,001-800,000	3	2,169,000	1.62%
800,001-1,000,000	4	3,745,000	2.79%
1,000,001股以上	16	77,922,009	58.15%
合計	13,823	134,011,911	100.00%

## (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主要股東名稱、持股數額及比例

108年3月18日

名次	股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
1	台灣積體電路製造股份有限公司	46,687,859	34.84%
2	南山人壽保險股份有限公司	8,979,000	6.70%
3	盧錫浩	3,000,000	2.24%
4	新制勞工退休基金	2,223,000	1.66%
5	渣打託管 i S h a r e s I V 有限公司	2,079,000	1.55%
6	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1,901,000	1.42%
7	創一投資股份有限公司	1,549,968	1.16%
8	彭榮茂	1,494,000	1.11%
9	匯豐託管羅伯機器人與自動化指數 E T F	1,456,000	1.09%
10	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1,356,940	1.01%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度			106年度	107年度	108年度截至3月18日
每股市價	最高		323	370.5	223
	最低		77.8	162	183
	平均		165.75	274.03	198
每股淨值	分配前		30.20	32.58	32.58(註6)
	分配後		25.20	(註1)	(註7)
每股盈餘	加權平均股數		134,011	134,011	134,011
	每股盈餘		6.38	7.37	7.37(註6)
每股股利	現金股利	盈餘配股	5	(註1)	(註7)
		資本公積	0	(註1)	(註7)
	無償配股	盈餘配股	0	(註1)	(註7)
		資本公積配股	0	(註1)	(註7)
	累積未付股利(註2)		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註3)		25.98	37.18	(註6)
	本利比(註4)		33.15	(註1)	(註7)
	現金股利殖利率(註5)		3.02%	(註1)	(註7)

註1：尚待108年度股東會決議分配

註2：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3：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

註6：每股淨值、每股盈餘同107年度會計師查核數

註7：本年度尚未結束，故無相關資料

## (六)公司股利政策及執行情況

1. 公司股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，由董事會予以訂定，在無其它特殊情況考量下，以不超過當年度稅後盈餘百分之九十為分派原則。

### 2. 公司章程所訂之股利政策

(1)公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

本公司分派每一會計年度盈餘時，應先彌補歷年虧損，並依下列順序提列後分派之：

- 提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- 依法令或主管機關規定經股東會決議得提列特別盈餘公積。
- 餘額得為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派之。

於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

(2)本公司股利之分派，將視未來擴充計畫及投資資金之需求，於分派當年度可分配盈餘時，現金股利分派之比例不低於股利總額的百分之六十。

### 3. 本年度股東會擬議股利分配之情形

本公司本次盈餘分派擬自民國一〇七年度可分配盈餘中提撥新台幣670,059,555元(每股5.0元)以為股東股利，股東股利全數以發放現金方式為之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司民國一〇七年營業績效及每股盈餘之影響：本年度無配發無償配股，故不適用。

## (八)員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第26條：

公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之二分派員工酬勞及不超過當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞，惟董事酬勞給付對象不包括兼任經理人之董事。但公司尚有累積虧損時，應於彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意後行之，並報告股東會。

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

本公司對於應付員工及董事酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇七年度以扣除員工酬勞及董事酬勞前稅前純益之20.5%估計員工獎金與酬勞總額，以及扣除員工酬勞及董事酬勞前稅前純益之1.15%估計董事報酬與酬勞總額。如實際分派金額與估列述有差異時，則依會計估計變動處理，於分派年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)配發員工現金酬勞153,239,992元，董事現金酬勞14,192,780元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：本公司董事會通過分派之員工酬勞全數以現金發放，故員工股票酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例皆為0。

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

一〇六年度員工現金酬勞133,501,200元，董事現金酬勞12,205,602元。實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

# 伍

## 營運概況

---

- 業務內容
- 市場及產銷概況
- 從業員工
- 環保支出資訊
- 勞資關係
- 重要契約



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務主要內容

(1)研究、開發、生產、測試、製造及銷售：

A.各種應用積體電路嵌入式記憶體及邏輯、類比元件。

B.各種應用積體電路及設計用元件資料庫。

C.各種應用積體電路設計用自動化工具。

D.矽智財元件的客製化、設計、技術支援與授權。

(2)提供前述產品相關及客戶委託之技術服務。

##### 2.各產品營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	106年度		107年度	
	銷值	比例	銷值	比例
ASIC及晶圓產品	9,265,856	76.20%	9,167,596	68.11%
委託設計(NRE)	2,641,850	21.72%	4,078,719	30.30%
其他	252,900	2.08%	213,489	1.59%
合計	12,160,606	100.00%	13,459,804	100.00%

### 3.主要產品及服務項目

- (1)ASIC及晶圓產品：提供客戶從設計到晶圓製造、封裝、測試的完整服務。
- (2)委託設計 (NRE, Non-Recurring Engineering)：提供設計產品時所需的電路設計元件資料庫及各種矽智財，及製作產品光罩組的電路圖，並委託代工廠生產光罩、晶圓、切割與封裝，再由本公司工程人員做產品測試，之後交由客戶試產樣品。
- (3)多客戶晶圓驗證計劃 (MPW, Multiple-Project Wafer)：提供低成本且具時效性的晶片驗證服務，將不同客戶之設計整合起來，分攤同一套光罩及同一批晶圓(Engineer Run)之製造成本，使設計工程師在大量投片前就能以先進製程技術達到低成本且快速的試產驗證目的。
- (4)矽智財 (IP, Intellectual Property)：經過設計、驗證，為可重複使用且具備特定功能的積體電路設計。隨著積體電路製造技術的進步，多功能晶片甚至SoC已成為IC設計的主流，創意提供可重複使用(Reusable)的IP可減少客戶重複設計的時間與設計資源的投入。

### 4.計畫開發新產品及服務

本公司除了持續開發高階製程16奈米、12奈米與7奈米等矽智財包括超高速界面如16G/28G/32G SerDes、PCIe Gen3/4等，以及HBM2/2E Controller/PHY、LVDS、DDR3/4 & LPDDR3/4/4X Memory Controller/PHY等元件外，現有關鍵基礎元件如Voltage Regulator、Power Management Solution、ADC/DAC、Clock Generator等也持續銜接至更高階製程。本公司也已經成立研發團隊開發自有記憶體IP (TCAM, SRAM)，客製化 Standard cell，以及豐富的自有IP與Library資料庫，來提供客戶更完整的解決方案。除此之外，2018年下半年開始建構5奈米相關開發設計平台，預計2019年3月推出第一款5奈米測試晶片設計定案。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

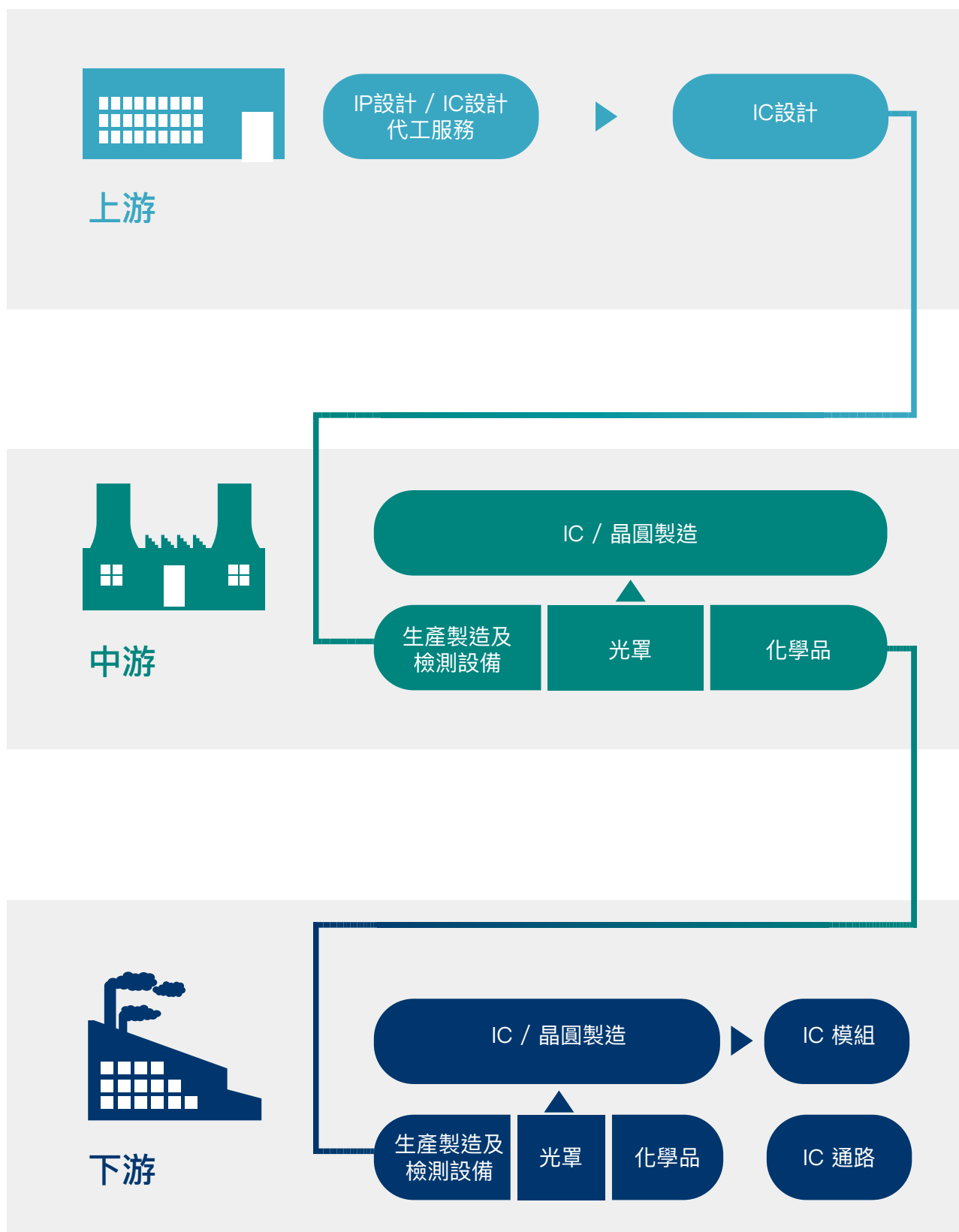
在晶片設計方面，由於設計成本不斷上揚且將多種功能整合至單一晶片的趨勢依舊持續延燒，在晶片設計案的整體數量將有每年逐漸下滑的趨勢。儘管ASIC設計案數量下滑，此下滑速度是十分趨緩，主要是受到人工智慧、數據中心、5G無線通訊、物聯網、汽車電子、工業、醫療領域的成長，進而減緩ASIC與ASSP晶片設計案數量的下滑速度。

全球半導體業界近幾年掀起併購潮，加上面對中國大陸大力扶植半導體產業，挖腳台廠資深半導體菁英、加上全球IC設計業者不停的藉由併購來強化產品線、縮減成本、擴大經濟規模、企圖在千變萬化的市場以先進的半導體技術不斷滿足用戶的需求維持市占率。客戶未來可選擇的設計業者將逐漸變少，但對於客戶來說，追求產品差異化的需求依舊存在，標準化的產品已無法滿足客戶的需求，而全球知名大廠也為了要展現產品的特色與效能，自行設計晶片的案例越來越多。對於創意電子來說，也意味著未來更多的機會。

面對半導體產業的快速變化與客戶快速變遷的需求，本公司的Flexible ASIC Services架構不僅僅具備完整的IP、自有IP、客製化IP、系統設計服務，可幫助客戶從一開始的產品概念到規格制定、開發、驗證、製造、生產到最終成品等階段，可彈性地選擇在任何一個環節進入半導體設計的產業鏈接受本公司的服務。Flexible ASIC Services包含了三大核心：IP Solution、Chip Implementation 以及ASIC Manufacturing。精準到位的IP Solution，幫助客戶縮減設計時間與成本，以滿足客戶需求的客製化IC。在Chip Implementation方面，我們與台積公司的先進製程緊密結合，協助客戶快速量產、提升良率，強化市場競爭力。創意電子提供的ASIC Manufacturing，更為客戶扮演晶圓廠與封測廠間的最佳橋樑。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

台灣半導體產業供應鏈依上中下游可區分為設計、製造、封裝、測試等4大族群，其產業分工表如下：



### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

手機市場是過去幾年來成長及總量最大的應用，各大品牌為凸顯自家手機的獨特性，越來越多的手機廠商紛紛投入應用處理器（AP）晶片的自主研發與生產，對於IC設計服務業者能夠著墨的市場將越來越有限。

現階段而言，數據中心、物聯網、汽車電子、無人機與機器人在過去幾年的創新與開發，相關技術及商業模式已然成型，是目前IC設計服務業業務主要來源。在新興市場方面，人工智慧、5G無線通訊、自動駕駛與虛擬實境等應用受到熱烈的討論，在產品研發上也初步展露成果，雖然尚在發展初期，但可謂是未來科技產業發展主流，此亦未來商機之所在。

受惠於中國廣大的內需市場與大陸政府積極扶植當地IC設計公司與半導體相關產業，中國大陸半導體產業逐年壯大，今年更投入大量半導體建設投資，未來十年將成為全球IC設計及半導體成長最快的市場。而創意電子在16/12/7奈米各種高階先進製程技術上遙遙領先多數同業且已有優異的成果與實際量產產品經驗，相信能夠滿足客戶在先進製程產品上高性能低功耗的需求，在競爭激烈的IC設計服務設廠取得絕對領先地位。

#### (三)技術及研發概況

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年度	108年3月18日
研發費用	2,273,694	(註)

註：截至年報刊印日止尚未達108年第一季底，故無季報數字供參。

##### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) 完成7奈米與5奈米設計流程。
- (2) 7奈米HBM2-2.4G PHY完成矽驗證。
- (3) 7奈米HBM2E-3.2G PHY完成設計定案。
- (4) 先進CoWoS設計流程使用GUC 7奈米HBM2測試平台完成測試。
- (5) 7奈米與16奈米TCAM完成矽驗證。
- (6) 12奈米28G SerDes完成矽驗證。
- (7) 12奈米LPDDR4x及ONFi 4.0 PHY完成矽驗證。
- (8) 28奈米2.4G高速ADC完成矽驗證，此為之5G行動通訊之關鍵技術。
- (9) 28奈米12/16G SerDes for PCIe/SATA/SAS介面完成矽驗證。

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1. 短期

- (1)推動先進製程多項晶圓(MPW)驗證計畫，以降低客戶開發之進入障礙並有效降低風險。
- (2)鞏固28奈米、16奈米與12奈米現有客戶群，並積極拓展12奈米與7奈米製程之客戶。
- (3)透過既有客戶與專案開發，累積不同領域之專業知識，以配合客戶之發展規劃。
- (4)加強與上下游廠商之合作關係以開拓新客源。
- (5)依產品應用提供完整矽智財、SoC及發展設計平台。。

### 2. 長期

- (1)加強先進產品技術開發以提高差異性及進入門檻，並擴大支援12奈米與7奈米以下之先進製程服務。
- (2)強化國際化之發展策略，建立市場知名度及佔有率。
- (3)加強拓展整合元件廠商輕資產化之商機。
- (4)緊密配合晶圓廠，開發22奈米、次代7奈米與5奈米設計流程，提供領先同業之先進製程流程與產品。
- (5)尋求與國內外系統廠商之技術合作，深耕核心技術。
- (6)與矽智財供應商建立長期之策略聯盟與合作關係。
- (7)配合不同應用之技術，加深在SoC前段的設計能力，及開發各式應用平台架構以節省客戶系統驗證與開發時間。
- (8)開發新應用市場例如：人工智慧、擴增時境、自動駕駛、機器人、網通車用電子等客戶，並研究相關應用之技術。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

民國107年，本公司銷售的最大市場（依據客戶總部所在地區為計算基礎）為亞洲地區，占本公司營業額的73%；第二大市場為北美地區，占21%；歐洲市場則占6%。

#### 2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)市場占有率

本公司為國內最大之設計服務公司，營業額占國內比率超過五成。而研究機構Gartner 2018年預估全球ASIC營收成長8.6%，本公司2018年度營收約美金4.47億元，則較2017年成長10%，高於全球ASIC之營收成長，在全球市占率上亦有提升。

## (2)市場未來之供需狀況

IEK預測，2019年初台灣半導體業景氣穩定且溫和成長，台灣半導體產業產值年增率將持續成長4.5–5.3%，產值將突破2.7兆元，正向因素包括AI(人工智慧)、物聯網、車聯網、智慧製造、超薄筆電等多元應用，支撐全球及我國IC發展；其次，領導廠商先進製程技術領先，下游客戶新產品推出，刺激我國外銷訂單持續增溫。根據全球市場研究機構 TrendForce 最新「中國半導體產業深度分析報告」指出，2018 年中國 IC 設計產業產值達人民幣 2,515 億元，年增近 23%。以營收排名來看，海思、紫光展銳與北京豪威為中國 IC 設計前三大企業。

展望未來2019年整體電子產業，由於7奈米技術進入量產，將為旗艦級智慧型手機、SSD及影像處理等產品進入成熟階段業績向上，預估將帶動一波銷售熱潮，此外，其他應用如伺服器、車用電子、人工智慧、通訊基礎建設等將成為全球IC設計業者銷售額的主要動能。本公司相較其他國內主要之設計服務業者而言，除了緊密與上游晶圓廠之策略夥伴合作外，也積極投入先進製程與關鍵矽智財之開發，以期可以滿足市場需求外，也希望拉開與競爭對手之距離。

## 2014年~2018年台灣IC產業產值

單位：億新台幣

億新台幣	2014年	2014年 成長率	2015年	2015年 成長率	2016年	2016年 成長率	2017年	2017年 成長率	2018年 (E)	2018年 成長率
IC產業產值	22,033	16.7%	22,640	2.8%	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,343	6.9%
IC設計業	5,763	19.8%	5,927	2.8%	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,403	3.7%
IC製造業	11,731	17.7%	12,300	4.9%	13,324	8.3%	13,682	2.7%	15,000	9.6%
晶圓代工	9,140	20.4%	10,093	10.4%	11,487	13.8%	12,061	5.0%	12,894	6.9%
記憶體製造	2,591	9.2%	2,207	-14.8%	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	2,106	29.9%
IC封裝業	3,160	11.1%	3,099	-1.9%	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,465	4%
IC測試業	1,379	8.9%	1,314	-4.7%	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,475	2.4%
IC產品產值	8,354	16.3%	8,134	-2.6%	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,509	9.2%
全球半導體 成長率	-	9.9%	-	-0.2%	-	1.1%	-	21.6%	-	10.1%

註：(E)表示預估值(Estimate)

資料來源：TSIA；工研院IEK(2018/11)

## 銷售地區分佈(按營業額計算)

單位：%

	北美	亞太/中國	歐洲	日本	合計
2018(f)	23.2%	43.8%	14.8%	18.2%	100%

資料來源：IC Insights(2018/11)

## 2017~2019年中國IC設計產業概況

單位：億人民幣

	2017年	2018年(E)	2019年(F)
IC設計產業產值	2,006	2,515	2,965
IC設計產業產值年成長率	22%	23%	17.9%

資料來源：TrendForce (2019/2)

註：(E)表示預估值(Estimate), (F)表示預測值(Forecast)

## (3)成長性

隨著製程技術越先進，投資成本也急速遽增，IDM(整合元件製造公司)為了可更專注於本業並減少資本支出，逐漸走向輕晶圓(fab-lite)的趨勢，對於先進製程的需求則轉向專業的設計服務業者；近年來系統廠為了追求差異化的趨勢下，也開始自行設計與規劃關鍵晶片，此亦為設計服務業未來商機之所在。

Gartner指出，2018年全球半導體總產值達到4,767億美元，年增13.4%。2019年預估2.6%的年增率，達到4,889億美元市場規模。到2020年將達到 5,284 億美元市場規模。行動裝置市場、支援深度學習及人工智慧的高效能運算(HPC)市場、每年維持穩定成長且朝自動駕駛目標發展的汽車電子市場、可讓萬物互聯的物聯網市場等四大市場，其中高效運算應用領域包括虛擬實境及擴增實境、人工智慧、資料中心、網路處理器等應用產品效能要求更先進、功率要更節省，處理速度要更快，唯有最高階先進製程可使客戶產品能擁有這些優勢，於是本公司已陸續投入12奈米與7奈米等最領先世界的先進製程設計與流程技術，相信能滿足客戶在先進製程上的需求和逐年在未來的成長動能。

本公司在各種應用領域上例如：人工智慧(AI/ML)、5G無線通訊、網通(Networking)、高效能運算(HPC)、高效能存儲(Storage)、汽車電子、擴增實境(AR)、虛擬實境(VR)等將持續引領科技的發展等發展更完整的系統解決方案包括提供高速介面矽智財如SerDes、PCIe、SATA/SAS、LVDS、DDR、LPDDR、HBM、ADC/DAC、T-CAM，以及開發2.5D/3D/IP設計流程與封測技術。通過這些新應用及新科技之發展及引進，以期本公司在民國108年營業收入能夠持續穩定成長。

## 3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

## (1)競爭利基

## A.擁有豐富的矽智財開發與整合經驗

本公司已成功的發展了一系列的矽智財，除了成功的授權給國內外IC設計廠商及系統廠商使用外，亦成功的協助客戶整合至其設計中，在100多個設計定案中本公司已使用的IP次數已超過1000次以上。

## B.成熟、完整的設計及驗證流程

藉由本公司成熟完整的流程，不僅可降低IC設計的風險，也大大地縮短IC驗證的時程，能使客戶產品在最短的時間內完成設計。

### C.掌握先進製程設計技術

創意電子與台積公司緊密配合，在先進製程上的資訊掌握度極高，能夠提早建立先進製程技術知識，縮短客戶進入先進製程的時間。本公司已成功完成包括多項16奈米及12奈米及7奈米的專案，今年更與重要客戶及夥伴研發5奈米之前瞻設計，充足的實際經驗將是客戶邁向高階製程的一大保障。

### D.技術導向的研發團隊

本公司一本開發自有技術為導向。數年來已擁有經驗豐富之研發人才，提供豐富設計資源和可靠的技術支援，使客戶的產品具有國際的競爭力。

### E.完整的矽智財夥伴

在矽智財方面，本公司除了自行開發外，也與國內外多家矽智財公司，包括AnalogBits、Arago、ARM、Arteris、Cadence、CAST、Ceva、Credo、C&M、Dolphin Integration、eMemory、Inphi、Imagination、M31、NSCore、PLDA、Semtech、Silicongate、Synopsys、TCI、TSMC等公司合作，以擴充本公司矽智財種類與數量，提供客戶完整的解決方案。

### F.提供多樣的服務模式

本公司為客戶提供「一次購足」(one-stop shopping)的服務，協助客戶在最短時間內完成「從設計概念的產生到產品上市量產」的全方位SoC解決方案，舉凡IC生產流程中之重要服務，一律涵蓋，客戶亦可依需求或依客戶之技術能力選擇不同的服務及出貨方式。

### G.透過矽智財交易中心提供矽智財交易服務

本公司提供IP供應商與使用者一個矽智財交易平台，協助客戶在SoC設計中獲得所需之IP與服務，並滿足單一窗口取得多樣IP的驗證資訊及品質保證。

## (2)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A.有利因素

#### a.專業半導體產業分工

半導體產業在台灣分工相當明確，這對於國內發展設計服務相當地有利，因為在矽智財的開發方面，經過國內晶圓廠驗證的程序，將可降低矽智財的出錯機率，而設計服務業者也藉由與晶圓代工廠商的合作，提供各類型經製程驗證的矽智財讓客戶作選擇，此舉將可使得台灣成為全球矽智財的交易集散地，以吸引國外廠商對設計服務業者的訂單，並進而在晶圓廠下單投片，這將有助於國內設計服務與晶圓廠建立起矽智財通路上的國際形象。

#### b.擁有眾多的下游系統廠商

台灣的系統製造廠商非常多，從資訊相關設備、通訊應用、到消費性電子產品等，不論是代工或是以自有品牌生產銷售，種類以及數量都非常多。而在系統單晶片趨勢下，晶片的開發必須密切搭配系統產品的設計與功能需求，因此系統廠商與IC相關業者的合作關係將是台灣有利發展系統單晶片的一項重要關鍵因素。

### c. IDM Fablite之趨勢

隨著製程的演進，先進製程的開發與設備費用都相當昂貴，IDM（整合元件廠商）為了更專注本業之開發，紛紛走向fablite模式，並在先進製程的專案開發上與設計服務業者合作。

## B.不利因素及因應對策

### a.對於特定之產品應用，缺乏部分客製矽智財

由於部分客戶的產品是應用於Data Center與高速交換器等，需要高速IP 如、TCAM、multi-port memory等，其它的競爭者如Avago 有自己的解決方案。

因應措施：

本公司在105年已經成立memory專業研發團隊，客製化開發客戶所需要的memory IP如DDR3/4、LPDDR3/4/4X PHY & Controller、HBM2/2E PHY & Controller。也積極與國內外知名大廠更緊密的策略合作。

### b.客戶產品應用多樣化，需更多相關產業之專業資訊來服務客戶

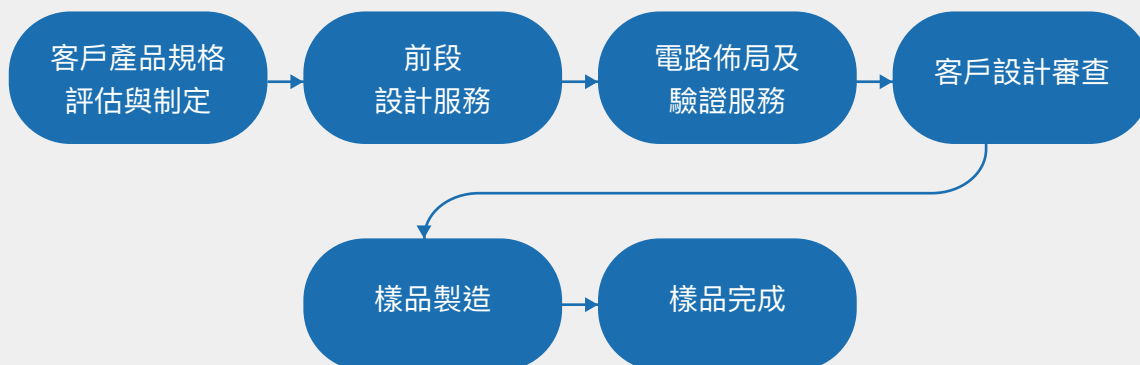
由於客戶的應用面更趨多元，如AI/ML、Datacenter、Networking、5G、Storage、Drone、Automotive、AR/VR等與本公司過去所累積之相關經驗有所不同，本公司需要更多的其他領域的資源來了解相關應用並提升客戶的服務品質。

因應措施：

面對不同半導體市場與應用的需求顯現，本公司在跨入新領域前必有適當的研究與評估，以利發揮公司之專長，提供客戶最佳的服務。另外，除積極邀請各不同領域之專業人才加入之外，也緊密與台積電緊密合作，期望提供更完整，更專業之服務在各不同領域之客戶。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司產品生產流程主要分為二階段，第一階段為前端的设计服務，其產製流程為：



第二階段則為前項樣品經客戶驗證後，將產品進入量產的階段，其產製流程為：



## (三)主要原料之供應狀況

本公司主要產品之原料為晶圓，主要供應商為晶圓代工廠的領導廠商—台積電公司，由於台積電公司為本公司最大股東，且已建立長期合作關係，故原料供應狀況穩定。

## (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶

### 1.最近二年度任一年度曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

106年度				107年度			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係
A	1,786,206	15%	無	B	2,524,693	19%	無
(註)	(註)	(註)	(註)	C	1,442,243	11%	無

註：對該客戶之銷貨未達本公司該年度營業收入淨額百分之十以上，故不予揭露。

## 2.最近二年度任一年度曾占進貨淨額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元

106年度				107年度			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係
台積公司	5,794,950	91%	(註1)	台積公司	5,069,048	81%	(註1)
台積北美	524,558	8%	(註2)	台積北美	1,141,840	18%	(註2)

註1：對本公司採權益法評價之投資公司。

註2：台積公司100%持有之子公司。

說明：本公司主要供應商為晶圓代工廠，主要進貨原料為晶圓片。

## (五)最近二年度生產量值

單位：顆；新台幣仟元

主要商品	106年度		107年度	
	產量	金額	產量	金額
ASIC及晶圓產品	51,071,914	2,745,030	91,570,223	4,976,496
委託設計(NRE)	0	1,650,030	0	2,628,078
其他	480	42,518	41,761	4,218
合計	(註)	4,437,578	(註)	7,608,792

註：設計服務業主要業務係接受委託IC設計之各項服務，逐案之承攬、投入成本等事項不同，亦無自備晶圓製造產能，一般製造業之產能尚不適用。

## (六)最近二年銷售量值

單位：顆；新台幣仟元

年 度	106年度				107年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
ASIC及晶圓產品	7,209,570	1,861,317	42,254,073	7,404,539	12,589,695	2,393,260	70,908,013	6,774,336
委託設計(NRE)	0	320,744	0	2,321,106	0	394,398	0	3,684,321
其他	0	12,488	0	240,412	0	5,018	0	208,471
合計	7,209,570	2,194,549	42,254,553	9,966,057	12,589,695	2,792,676	70,908,013	10,667,128

註：本公司地區別收入係以客戶總部所在地為計算基礎。

### 三、從業員工

年度		106年度	107年度	108年度 截至3月18日
員工人數	經 理 人	7	7	7
	一般職員	607	734	739
合計		614	741	746
平均年歲		38.9	38.8	38.4
平均服務年資		5.27	4.9	5.09
學歷分布比率	博 士	3%	3%	3%
	碩 士	64%	65%	65%
	大 專	33%	31%	32%
	高 中 職	0%	1%	0%

註1：以上資料係以合併報表為基礎。

註2：以上資料不含定期契約員工。

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

### 五、勞資關係

#### (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### 1.員工福利措施

本公司自民國88年12月20日成立「職工福利委員會」，並經新竹科學工業園區管理局准予備查，按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、舉辦員工健康促進與休閒活動、家庭日、國內外旅遊活動、婚喪補助、員工與眷屬住院慰問金、慶生會、尾牙晚會摸彩、健康檢查、勞健團保等。除此之外，本公司還提供下列福利措施：

(1)自到職日起即享有優於勞基法的特別休假。

(2)員工餐廳及咖啡吧免費提供三餐，照顧同仁飲食的需求。

(3)提供同仁免費汽車及機車停車位，滿足同仁的停車需求。

(4)設置戶外籃球場，提供同仁舒展筋骨的好去處。

(5)具各式專業器材之健身房，附設投籃機及電視遊樂器，建構一個不受天候影響的運動空間。

(6)以員工優惠價格，在公司內享受專業的按摩舒壓服務，又可幫助「新竹縣盲人福利協進會」盲胞們，舒壓與公益一舉兩得。

(7)與新竹市生命線配合提供同仁全方位員工諮詢服務方案，舉凡生涯工作、家庭親子、人際關係、兩性情感、身心壓力等，皆可撥打預約專線和專人諮詢協商。

(8)訂購各項優惠票券，如威秀、大潤發、SOGO等。

(9)舉辦各種活動與年終尾牙慰勞同仁一年來的辛勞。

(10)舉辦創意家庭日，讓家人更瞭解創意，拉近家人與創意的距離。

(11)舉辦國內一日遊活動，鼓勵同仁接近大自然。

(12)提供高額的國內外員工旅遊補助及社團活動，讓同仁在上班之餘平衡生活。

## 2.進修及訓練

公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資源管理重點項目。以核心職能為基礎，從公司

營運策略開展、與專業職能訓練藍圖連結，輔以多元的培訓方式，搭配虛擬e教室、知識管理系統、實體課程、混成課程及工作坊設計，推動各項訓練活動與人才培訓方案。此外，公司並提供多種進修方式與機會，補助同仁在職進修、外派專業精進訓練及語言學習補助，提供同仁豐富的訓練資源。本公司最近年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用 (元)
專業訓練	21	650	1,757	2,310,197
管理才能	6	141	739	
通識訓練	27	1,004	4,634	
新進人員訓練	10	184	645	
語文學習	7	9	257	
自我啟發	71	95	735	
數位學習	65	2,307	574	
總計	207	4,390	9,341	

為提供同仁最佳學習環境，本公司導入多樣化學習平台。除實體教室學習外，且建構有虛擬e教室，發展e-learning及知識管理系統，並建立網路教學滿意度調查機制。由專人專職負責規劃，推動各項學習、訓練活動與人才發展專案，並邀請單位主管積極參與。透過有效的運作，創意電子建構了以下學程：

- (1)新人訓練NEO：讓新進人員認識創意的過去、現在與未來。透過在職主管的經驗分享，並介紹個人相關之權利與義務，以加速新進人員適應環境。
- (2)專業訓練藍圖 Training Roadmap：依職務、年資、階層等訂定專業訓練藍圖，並開辦各式專業訓練，協助同仁取得工作所需專業能力。
- (3)個人效能系列 PET：針對所有同仁開設之課程，協助工作效能之提升，所有同仁均可選修。例如：溝通技巧、時間管理等。
- (4)管理發展系列 MDP：加強主管領導管理能力，針對基層及中階主管開辦各式課程。例如：績效管理、團隊領導等。
- (5)高階領導論壇 ELF：針對高階經理人開設管理學習論壇，透過實務經驗之分享交流，具體提昇高階經理人各項領導能力。

(6)自我成長SD：提供獎助學金，支持同仁進修學位；並訂有語言學習補助，鼓勵提昇語文能力。

(7)部門工作坊 Dept. Learning WorkShop：依各部門需求，量身規劃及辦理學習活動。

完整與創新的學習架構除提供同仁最佳學習環境，更因榮獲「人力創新獎」與「TTQS 金牌獎」等殊榮而屢獲各界肯定。”學習讓創意更美好”，期望在持續改善與堅持進步之理念下，能為全體同仁提供品質最佳、成效最高之學習與成長機會。

## 3.退休制度

公司為安定員工退休後的生活，適用勞動基準法舊制退休金規定者，依勞動基準法按月提撥退休準備金，由公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行；適用勞工退休金條例退休金新制度者，由公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

#### 4.勞資間之協議情形

公司定期舉行之勞資會議，廣泛收集員工意見，不斷溝通、改善勞資雙方問題。而每季的員工溝通大會，提供同仁與主管對談的機會。另外，公司在內部網路及公司網站設有可與公司高階主管、獨立董事直接溝通之e-mail信箱，任何員工可透過此管道申訴或表達意見。

#### 5.員工認股及持股信託辦法

員工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司章程規定，會計年度結束，結算營運如有盈餘，除繳納稅金、優先彌補歷年虧損並依法提撥10%的法定公積外，再從剩餘之盈餘中，提撥不低於2%為全體員工酬勞。公司若有辦理現金增資時，提撥一定比例的增資額供全體員工入股，員工可依個人意願認購股票。另外，員工若每月自薪資提撥一定比率金額至其信託帳戶購買本公司股票，本公司亦以其提撥金額之一定比率，相對提撥金額至其信託帳戶購買本公司股票，鼓勵員工儲蓄以及增加對公司之向心力。

#### 6.員工行為或倫理守則

公司訂定「誠信經營作業程序暨從業道德規範」，凡創意電子員工，無論在公司內外，均應自我要求，保持高水準的個人行為素養及從業道德。本公司人員應清楚了解並遵守以下原則：

- (1)應秉持誠實、嚴謹及敬業之精神執行職務。
- (2)應忠於職守，且不得涉入任何不法或不當之活動。
- (3)應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突。
- (4)不得有玷辱本公司之任何行為。
- (5)不以法令規章為限，遵行時貴乎自律，並能自我判斷而不違悖常理。

在從事日常工作及業務時，應嚴格遵守公司的從業道德標準，維護公司的聲譽，獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。其主要內容為：

- (1)員工均清楚並遵守從業道德規範及個人誠信。
- (2)員工應該避免造成個人利益與公司利益之間的任何衝突或可能的影響。

(3)對供應商、承包商、顧客、及其他與公司業務相關的各界人士(含政府機關)，必須維持最高的從業道德標準，禁止提供或收受不正當利益或給予任何餽贈、禮金、款待因而影響正常業務關係及判斷，任何形式的賄賂均應絕對禁止。

(4)禁止侵害智慧財產權、禁止從事不公平競爭之行為、防範產品或服務損害利害關係人、保護商業機密與禁止洩露商業機密及禁止內線交易等。

所有員工均有責任遵守此政策與相關程序，各級主管應全力落實並確保其所屬員工了解、接受並恪守相關規定。

#### 7.工作環境與員工人身安全保護措施

本公司辦公環境各項軟硬體設施設計之初，即以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障。公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，停車場及女廁設有緊急壓扣，主要出入口亦有保全人員24小時守衛，以保障員工人身安全。本公司各項機電或消防設備（如消防警報器或滅火器等），皆按其規定之時間，每年、季、月定期保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態。另外對員工每年定期實施身體健康檢查及消防演練等，讓員工對自己的健康有正確的認知，並在遇到突發狀況時能正確的應變。同時本公司亦有投保公共意外責任險，增加員工在工作時的保障。

本公司在工作環境與員工人身安全保護措施方面的努力，獲得勞委會頒發「友善職場」及行政院衛生署國民健康局績優健康職場「健康促進-健康管理獎」之肯定。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約

### (一)授權及轉讓契約

契約期間：民國九十二年十二月一日起至民國九十七年十二月一日止，到期後除任一方以書面通知他方不延展合約，將自動延展一年，延展到期時亦同。

契約對象：台灣積體電路製造股份有限公司

契約內容/限制條款：雙方就特定智財達成授權及轉讓之協議，針對部分授權，創意電子應支付授權金予台灣積體電路製造股份有限公司。

### (二)授權合約

契約期間：民國九十六年九月一日起生效。

契約對象：台灣積體電路製造股份有限公司

契約內容/限制條款：雙方就特定授權之協議，創意電子應支付授權金予台灣積體電路製造股份有限公司。

### (三)授權契約

契約期間：民國一〇三年十月二十七日起至民國一〇七年十月二十八日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

### (四)授權契約

契約期間：民國一〇二年三月三十日起至民國一〇七年三月二十九日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

### (五)授權契約

契約期間：民國一〇二年十月十五日起至民國一〇七年十月十五日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

### (六)授權契約

契約期間：民國一〇四年五月三十一日起至民國一〇七年五月三十日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

### (七)授權契約

契約期間：民國一〇五年三月三十日起至民國一〇八年三月二十九日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

### (八)授權契約

契約期間：民國一〇五年四月一日起至民國一〇八年三月三十一日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

### (九)授權契約

契約期間：民國一〇六年一月二十六日起至民國一〇九年一月二十五日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

### (十)授權契約

契約期間：民國一〇六年二月十四日起至民國一〇九年二月十四日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十一)授權契約

契約期間：民國一〇六年五月三十一日起至民國一〇九年五月三十日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十二)授權契約

契約期間：民國一〇六年一月二十六日起至民國一〇九年一月二十五日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：創意電子行使就某公司之相關智財授權協議中之選擇權，簽訂授權訂單以取得優惠授權方案，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十三)授權契約

契約期間：民國一〇六年七月二十五日起至民國一〇九年七月二十四日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十四)授權契約

契約期間：民國一〇六年十月二十八日起至民國一〇九年十月二十七日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十五)授權契約

契約期間：除因本契約第十條所列事由而為之提前終止，自民國一〇六年十二月二十二日起生效，為期五年。惟本契約對於終止前已開立之工作說明書仍為有效，直至該工作說明書自行終止或履行完畢。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十六)授權契約

契約期間：民國一〇六年十二月三十日起至民國一〇九年十二月二十九日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十七)授權契約

契約期間：民國一〇六年十二月三十日起至民國一〇九年十二月二十九日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

#### (十八)授權訂單

契約期間：民國一〇七年五月三十一日起至民國一一〇年五月三十日止。

契約對象：某公司

契約內容/限制條款：雙方就某公司之相關智財達成授權之協議，創意電子應支付授權金予公司。

# 陸

## 財務概況

---

- 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表
- 最近五年度財務分析
- 最近年度財務報告之審計委員會審查報告
- 最近年度財務報告
- 最近年度公司個體財務報告
- 公司及其關係企業最近年度如發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響



## 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)簡明資產負債表及綜合損益表—國際財務報導準則

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項目		最近五年度財務資料 (註1)					
		103年 (2010年版)	103年 (2013年版) (註3)	104年	105年	106年	107年
流動資產		4,270,882	4,270,882	4,800,051	5,797,301	7,425,101	6,628,659
不動產、廠房及設備		338,318	338,318	357,343	385,302	473,250	1,088,524
無形資產		230,328	230,328	155,351	266,357	323,533	288,195
其他非流動資產		91,922	91,922	89,063	65,589	73,612	103,862
資產總額		4,931,450	4,931,450	5,401,808	6,514,549	8,295,496	8,109,240
流動負債	分配前	1,408,446	1,408,446	1,815,933	2,727,698	4,146,106	3,634,856
	分配後	1,810,482	1,810,482	2,217,969	3,196,740	4,816,166	(註2)
非流動負債		89,395	89,395	58,297	114,353	102,134	108,480
負債總額	分配前	1,479,841	1,479,841	1,874,230	2,842,051	4,248,240	3,743,336
	分配後	1,899,877	1,899,877	2,246,266	3,311,093	4,918,300	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		3,433,609	3,433,609	3,527,578	3,672,498	4,047,256	4,365,904
股 本		1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119
資本公積		29,853	29,853	29,853	29,853	32,513	32,543
保留盈餘	分配前	2,063,989	2,063,989	2,154,380	2,304,040	2,685,564	3,001,878
	分配後	1,661,953	1,661,953	1,752,344	1,834,998	2,015,504	(註2)
其他權益		(352)	(352)	3,226	(1,514)	(10,940)	(8,636)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	3,433,609	3,433,609	3,527,578	3,672,498	4,047,256	4,365,904
	分配後	3,031,573	3,031,573	3,125,542	3,203,456	3,377,196	(註2)

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：103年(2013年版)係因追溯適用2013年版TIFRS而調整。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註1)					
	103年 (2010年版)	103年 (2013年版) (註2)	104年	105年	106年	107年
營業收入	6,952,281	6,952,281	7,762,132	9,290,421	12,160,606	13,459,804
營業毛利	1,885,326	1,885,326	2,193,975	2,389,507	3,165,097	4,017,042
營業損益	474,972	475,045	562,453	622,654	930,632	1,096,373
營業外收入及支出	38,625	38,625	19,821	11,402	57,980	39,111
稅前淨利	513,597	513,670	582,274	634,056	988,612	1,135,484
繼續營業單位本期淨利	438,443	438,516	494,240	551,082	854,809	988,156
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	438,443	438,516	494,240	551,082	854,809	988,156
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	9,977	9,904	1,765	(4,126)	(13,669)	522
本期綜合損益總額	448,420	448,420	496,005	546,956	841,140	988,678
淨利歸屬於 母公司業主	438,443	438,516	494,240	551,082	854,809	988,156
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	448,420	448,420	496,005	546,956	841,140	988,678
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	3.27	3.27	3.69	4.11	6.38	7.37

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年(2013年版)係因追溯適用2013年版TIFRS而調整。

## (二)簡明資產負債表及綜合損益表-個體

## 1.簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料 (註1)					
		103年 (2010年版)	103年 (2013年版) (註3)	104年	105年	106年	107年
流動資產		4,143,402	4,143,402	4,684,965	5,674,640	7,259,613	6,381,511
不動產、廠房及設備		330,483	330,483	339,886	371,983	452,694	1,061,015
無形資產		230,328	230,328	155,351	266,357	323,533	288,020
其他非流動資產		224,329	224,329	240,726	226,333	280,763	394,325
資產總額		4,928,542	4,928,542	5,420,928	6,539,313	8,316,603	8,124,871
流動負債	分配前	1,421,056	1,421,056	1,835,053	2,752,462	4,167,213	3,652,282
	分配後	1,823,092	1,823,092	2,237,089	3,221,504	4,837,273	(註2)
非流動負債		73,877	73,877	58,297	114,353	102,134	106,685
負債總額	分配前	1,494,933	1,494,933	1,893,350	2,866,815	4,269,347	3,758,967
	分配後	1,896,969	1,896,969	2,295,386	3,335,857	4,939,407	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益		3,433,609	3,433,609	3,527,578	3,672,498	4,047,256	4,365,904
股本		1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119
資本公積		29,853	29,853	29,853	29,853	32,513	32,543
保留盈餘	分配前	2,063,989	2,063,989	2,154,380	2,304,040	2,685,564	3,001,878
	分配後	1,661,953	1,661,953	1,752,344	1,834,998	2,015,504	(註2)
其他權益		(352)	(352)	3,226	(1,514)	(10,940)	(8,636)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	3,433,609	3,433,609	3,527,578	3,672,498	4,047,256	4,365,904
	分配後	3,031,573	3,031,573	3,125,542	3,203,456	3,377,196	(註2)

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：103年(2013年版)係因追溯適用2013年版TIFRS而調整。

## 2.簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註1)					
	103年 (2010年版)	103年 (2013年版) (註2)	104年	105年	106年	107年
營業收入	6,952,281	6,952,281	7,762,132	9,290,421	12,160,606	13,459,804
營業毛利	1,840,702	1,840,702	2,136,183	2,259,077	2,910,504	3,657,974
營業損益	495,591	495,664	544,449	599,029	908,293	1,053,630
營業外收入及支出	12,412	12,412	30,190	23,557	69,364	68,396
稅前淨利	508,003	508,076	574,639	622,586	977,657	1,122,026
繼續營業單位本期淨利	438,443	438,516	494,240	551,082	854,809	988,156
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	438,443	438,516	494,240	551,082	854,809	988,156
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	9,977	9,904	1,765	(4,126)	(13,669)	522
本期綜合損益總額	448,420	448,420	496,005	546,956	841,140	988,678
淨利歸屬於母公司業主	438,443	438,516	494,240	551,082	854,809	988,156
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	448,420	448,420	496,005	546,956	841,140	988,678
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	3.27	3.27	3.69	4.11	6.38	7.37

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年(2013年版)係因追溯適用2013年版TIFRS而調整。

### (三)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則：不適用

### (四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所-林鴻鵬、高逸欣(註)	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所-高逸欣、黃裕峰(註)	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所-高逸欣、黃裕峰	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所-高逸欣、黃裕峰	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所-高逸欣、黃裕峰	無保留意見

註：因事務所內部工作調度故更換簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則

項目		最近五年度財務資料 (註1)					
		103年 (2010年版)	103年 (2013年版) (註3)	104年	105年	106年	107年
財務結構	負債占資產比率 (%)	30.37	30.37	34.70	43.63	51.21	46.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	1,041.33	1,041.33	1,003.48	982.83	876.79	411.05
償債能力	流動比率 (%)	303.23	303.23	264.33	212.53	179.09	182.36
	速動比率 (%)	240.43	240.43	208.71	173.63	144.92	134.10
	利息保障倍數	7,134.29	7,135.31	13,542.26	0.00	16,477.87	0.00
經營能力	應收款項週轉率 (次)	10.53	10.53	13.29	13.08	14.29	14.73
	平均收現日數	35	35	27	28	26	25
	存貨週轉率 (次)	7.25	7.25	7.71	9.43	9.57	7.78
	應付款項週轉率 (次)	12.39	12.39	10.88	7.15	6.00	6.62
	平均銷貨日數	50	50	47	39	38	47
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	20.74	20.74	22.32	25.02	28.33	17.24
	總資產週轉率 (次)	1.47	1.47	1.50	1.56	1.64	1.64
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.27	9.27	9.57	9.25	11.54	12.05
	權益報酬率 (%)	12.86	12.86	14.20	15.31	22.15	23.49
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	38.32	38.33	43.45	47.31	73.77	84.73
	純益率 (%)	6.31	6.31	6.37	5.93	7.03	7.34
	每股盈餘 (元) (註2)	3.27	3.27	3.69	4.11	6.38	7.37
現金流量	現金流量比率 (%)	94.30	94.30	51.44	51.62	46.49	6.25
	現金流量允當比率 (%)	147.04	147.04	145.16	160.23	151.49	122.90
	現金再投資比率 (%)	21.93	21.93	12.23	22.07	29.32	(8.12)
槓桿度	營運槓桿度	11.07	11.07	11.05	11.63	10.24	9.58
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主要係本期增添研發設備所致。
- 2.利息保障倍數減少，主要係本期無財務成本所致。
- 3.平均銷貨日數增加，主要係期末存貨增加所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係本期增添研發設備所致。
- 5.現金流量比率減少，主要係本期合約負債之淨現金流入減少所致。
- 6.現金再投資比率減少，主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按追溯後加權平均股數計算。

註3：103年(2013年版)係因追溯適用2013年版TIFRS而調整。

## (二)財務比率-國際財務報導準則(個體)

項目 \ 年度		最近五年度財務資料 (註1)					
		103年 (2010年 版)	103年 (2013年版) (註3)	104年	105年	106年	107年
財務結構	負債占資產比率 (%)	30.33	30.33	34.93	43.84	51.34	46.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	1,061.32	1,061.32	1,055.02	1,018.02	916.6	421.54
償債能力	流動比率 (%)	291.57	291.57	255.30	206.17	174.21	174.73
	速動比率 (%)	230.16	230.16	201.26	168.19	140.80	127.76
	利息保障倍數	7,056.60	7,057.61	13,364.70	0.00	16,295.28	0.00
經營能力	應收款項週轉率 (次)	10.53	10.53	13.29	13.08	14.29	14.73
	平均收現日數	35	35	27	28	26	25
	存貨週轉率 (次)	7.31	7.31	7.79	9.61	9.84	8.08
	應付款項週轉率 (次)	12.5	12.5	10.99	7.29	6.17	6.84
	平均銷貨日數	50	50	47	38	37	45
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	21.17	21.17	23.16	26.1	29.49	17.78
	總資產週轉率 (次)	1.47	1.47	1.50	1.55	1.64	1.64
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.28	9.28	9.55	9.22	11.51	12.02
	權益報酬率 (%)	12.86	12.86	14.20	15.31	22.15	23.49
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	37.91	37.91	42.88	46.46	72.95	83.73
	純益率 (%)	6.31	6.31	6.37	5.93	7.03	7.34
	每股盈餘 (元) (註2)	3.27	3.27	3.69	4.11	6.38	7.37
現金流量	現金流量比率 (%)	95.78	95.78	50.74	50.61	46.06	5.22
	現金流量允當比率 (%)	142.45	142.45	142.16	156.72	149.52	120.77
	現金再投資比率 (%)	22.86	22.86	12.20	21.83	29.27	(8.83)
槓桿度	營運槓桿度	10.71	10.71	11.52	12.23	10.58	10.18
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1
說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主要係本期增添研發設備所致。 2.利息保障倍數減少，主要係本期無財務成本所致。 3.平均銷貨日數增加，主要係期末存貨增加所致。 4.不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係本期增添研發設備所致。 5.現金流量比率減少，主要係本期合約負債之淨現金流入減少所致。 6.現金再投資比率減少，主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。							

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按追溯後加權平均股數計算。

註3：103年(2013年版)係因追溯適用2013年版TIFRS而調整。

## 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

### 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)

### 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

(2)財務槓桿度＝營業利益 / (營業利益－利息費用)

(三)財務分析-我國財務會計準則：不適用

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇七年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第14-4 條及公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

創意電子股份有限公司民國一〇八年股東常會



A handwritten signature in black ink, reading '劉文正' (Liu Wenzheng), located below the red seal.

審計委員會召集人：劉文正

中 華 民 國 一 〇 八 年 一 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第112–170頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第171–227頁。

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對本公司財務狀況之影響：無。



# 柒

## 財務狀況及財務績效之檢討分析

---

- 財務狀況
- 財務績效
- 現金流量
- 最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫
- 最近年度之風險事項



## 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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年	106年	差異	
			金額	%
流動資產	6,628,659	7,425,101	(796,442)	(10.73)
不動產、廠房及設備	1,088,524	473,250	615,274	130.01
無形資產	288,195	323,533	(35,338)	(10.92)
其他非流動資產	103,862	73,612	30,250	41.09
資產總額	8,109,240	8,295,496	(186,256)	(2.25)
流動負債	3,634,856	4,146,106	(511,250)	(12.33)
非流動負債	108,480	102,134	6,346	6.21
負債總額	3,743,336	4,248,240	(504,904)	(11.89)
股本	1,340,119	1,340,119	0	0.00
資本公積	32,543	32,513	30	0.09
保留盈餘	3,001,878	2,685,564	316,314	11.78
其他權益	(8,636)	(10,940)	2,304	(21.06)
權益總額	4,365,904	4,047,256	318,648	7.87
說明：				
1.不動產、廠房及設備增加，主要係增添研發設備。				
2.其他非流動資產增加，主要係遞延所得稅資產增加之故。				
3.其他權益增加，係國外營運機構財務報表換算之兌換差額淨變動所致。				

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年	106年	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入	13,459,804	12,160,606	1,299,198	10.68
營業成本	9,442,762	8,995,509	447,253	4.97
營業毛利	4,017,042	3,165,097	851,945	26.92
營業費用	2,920,669	2,234,465	686,204	30.71
營業淨利	1,096,373	930,632	165,741	17.81
營業外收入及支出	39,111	57,980	(18,869)	(32.54)
稅前淨利	1,135,484	988,612	146,872	14.86
所得稅費用	147,328	133,803	13,525	10.11
本期淨利	988,156	854,809	133,347	15.6
本期其他綜合損益	522	(13,669)	14,191	(103.82)
本期綜合損益總額	988,678	841,140	147,538	17.54
增減變動分析：				
1.營業毛利增加，主要係ASIC及晶圓產品毛利率上升及委託設計營收所致。 2.營業費用增加，主要係研究發展費用增加所致。 3.營業外收入及支出減少，主要係兌換利益減少所致。 4.本期其他綜合利益增加，主要係確定福利計畫之再衡量數及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年	106年	變動金額	增減比例(%)
營業活動	227,058	1,927,531	(1,700,473)	(88.22)
投資活動	(743,196)	(312,847)	(430,349)	(137.56)
籌資活動	(669,954)	(466,440)	(203,514)	(43.63)
合計	(1,186,092)	1,148,244	(2,334,336)	(203.30)
分析說明： 1.營業活動之淨現金流入減少，主要係合約負債之淨現金流入減少所致。 2.投資活動之淨現金流出增加，主要係107年度購置不動產、廠房及設備增加所致。 3.籌資活動之淨現金流出增加，主要係現金股利106年每股3.5元107年提高為5元之故。				

#### (二)流動性分析

項目 \ 年度	107年	106年	增減比例(%)
現金流量比率(%)	6.25	46.49	(86.56)
現金流量允當比率(%)	122.9	151.49	(18.87)
現金再投資比率(%)	(8.12)	29.32	(127.69)
分析說明： 1.現金流量比率減少，主要係本期合約負債減少所致。 2.現金流量允當比率減少，主要係資本支出及現金股利增加所致。 3.現金再投資比率減少，主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。			

#### (三)未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業活 動淨現金流量(2)	預計全年現金流 出量(3)	預計現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
3,906,191	2,085,700	1,911,880	4,080,011	無	無
1.現金流量變動情形分析： 營業活動：預計108年度較107年度之淨現金流入增加，主要係來自營業活動相關之資產及負債之淨變動現金流入增加所致。 投資活動：預計108年度淨現金流出，主要係購置設備及軟體。 籌資活動：預計108年度淨現金流出，主要係發放現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

#### 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

被投資公司	說明	轉投資政策	107年度 投資損益 (新台幣仟元)	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Global Unichip Corp.-NA		以協助拓展美國市場為主要目的，並藉地緣之便，直接提供客戶產品設計、技術支援及諮詢服務	12,290	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術支援及諮詢服務收入	不適用	無
Global Unichip Japan Co., Ltd.		以協助拓展日本市場為主要目的，並藉地緣之便，直接提供客戶產品諮詢服務	6,912	獲利之主要來源為穩定的諮詢服務收入	不適用	無
Global Unichip Corp. Europe B.V.		以協助拓展歐洲市場為主要目的，並藉地緣之便，直接提供客戶產品諮詢服務。	1,384	獲利之主要來源為穩定的諮詢服務收入	不適用	無
Global Unichip (BVI) Corp.		投資控股	3,861	認列大陸子公司之投資利益	不適用	無
積優芯電子科技(上海)有限公司		以協助拓展大陸市場為主要目的，並藉地緣之便，直接提供客戶產品諮詢服務	3,903	獲利之主要來源為穩定的諮詢服務收入	不適用	無
Global Unichip Corp.Korea		以協助拓展韓國市場為主要目的，並藉地緣之便，直接提供客戶產品諮詢服務	346	獲利之主要來源為穩定的諮詢服務收入	不適用	無
Global Unichip (Nanjing) Ltd.		以協助拓展大陸市場為主要目的，並藉地緣之便，直接提供客戶產品諮詢服務	11,128	獲利之主要來源為穩定的諮詢服務收入	不適用	未來將以長期策略性投資為原則，持續評估投資計劃。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司107年度利息收入為新台幣26,557仟元，利息費用為新台幣0仟元，均占年度營業收入及損益比例尚低，預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致造成重大影響。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司107年度兌換收益為新台幣791仟元，佔年度營業收入及稅後純益比例尚低。由於外銷市場占本公司營收相當大的比率，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益可能具有影響，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：

(1)將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購材料產生之外幣應付款項，利用自然避險之特性規避大部份之匯兌風險，故僅需對外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取金融工具規避匯兌風險，適時規避匯率變動風險。

(2)財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

(3)財務部門每月定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出內部評估報告，據以呈報公司管理階層進行判斷應採行之避險措施。

(4)依據金融監督管理委員會證券期貨局規定，訂定本公司「取得或處分資產處理程序」，嚴格規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督及稽核等作業程序，於本公司使用衍生性金融工具規避匯率風險時，加強風險控管。

#### 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司所需之原物料價格穩定，短期通貨膨脹情形，對本公司未來損益之影響不大。

### (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

本公司未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與、為他人背書保證及衍生性商品交易。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，未來若有上述交易，將依所訂定之相關規定及因應措施辦理，以保障公司之最大權益。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

為因應未來的成長，本公司將持續投入研發資源優化7奈米與5奈米設計流程，並且繼續發展高速介面SerDes、PCIe、LPDDR/DDR Controller & PHY、HBM Controller & PHY、TCAM與 High-speed ADC技術的開發。預估未來二年內將投入約新台幣45億元的研發費用，相關計畫如下：

最近年度計畫	目前進度	預計投入 研發費用 (新台幣元)	完成驗證時間	未來研發得以成功之主 要影響因素
12奈米 7.2G/12b ADC研發	2019年Q2完成測試晶片 設計定案	1.0億	2019年Q4完成驗證	適用於5G networking 應用
12奈米(LP)DDR3/4-4.2G 研發	2019年Q2完成測試晶片 設計定案	1.0億	2019年Q4完成驗證	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
12奈米ONFi 4.1 PHY研發	2019年Q2完成測試晶片 設計定案	1.0億	2019年Q4完成驗證	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
12奈米GDDR6 PHY研發	2019年Q4完成測試晶片 設計定案	3.0億	2020年Q3完成驗證	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
7奈米 28G SerDes研發	已完成矽驗證	3.0億	2019年Q2量產晶片 設計定案	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
7奈米 32G SerDes研發	2019年Q1完成測試晶片 設計定案	1.0億	2019年Q4完成驗證	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
7奈米 PCIe-4 PHY研發	已完成矽驗證	2.0億	2019年Q2量產晶片 設計定案	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC, Storage
7奈米 HBM2-2.4G PHY 研發	已完成矽驗證	4.0億	2019年Q1量產晶片設 計定案	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
7奈米 HBM2E-3.2G con- troller & PHY研發	已完成測試晶片設計 定案	2.0億	2019年Q4完成驗證 2020年Q1量產晶片 設計定案	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
7奈米16G ADC研發	2019年Q3完成測試晶片 設計定案	2.0億	2020年Q2完成驗證 2020年Q4量產晶片 設計定案	適用於5G networking 應用
7奈米Pipelined TCAM研發	2019年Q3完成測試晶片 設計定案	2.0億	2020年Q2完成驗證	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
5奈米設計流程開發	已完成5奈米測試晶片設 計定案	10億	2019年Q4完成驗證 2021年Q1量產晶片設 計定案	1.軟體廠商開發進展 2.晶圓廠良率提升進展 3. 5奈米晶圓廠製程開 發時程
5奈米 HBM2E-3.2G con- troller & PHY研發	2019年Q3完成晶片設 計定案	6.0億	2020年Q3完成驗證 2021年Q1量產晶片設 計定案	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC
5奈米 PCIe-4 PHY研發	2019年Q4完成晶片設 計定案	4.0億	2020年Q4完成驗證	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC, Storage
5奈米Pipelined TCAM 研發	2019年Q4完成測試晶片 設計定案	3.0億	2020年Q3完成驗證	適用於多種重要應用, AI/ML, Networking, HPC

#### (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

本公司各項業務均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及截至年報刊印日止本公司無受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務及業務之情事。

#### (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

本公司一向重視研發能力之提昇，並積極與台積公司策略結合，共同以提昇先進技術為導向，除持續增加研發投入外，並保持穩健彈性的財務管理，以迎接科技變化的挑戰。在資安風險控管上本公司建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨廠商為本公司持股超過百分之十之大股東，且為世界知名晶圓代工廠，進貨風險尚低。另本公司並無銷貨集中情事。

(十)董事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：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司已判決確定或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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司中，僅台積公司有下列訴訟：

如半導體產業其他多數公司常見的情形，台積公司有時會接獲第三人的通知，主張台積公司的技術、製程或台積公司製造之半導體產品的設計或經客戶之使用，有侵害他人專利或其他智財權之虞。某些情況下，這些主張有時可能會導致雙方間的訴訟（台積公司或為原告或為被告），有時，支付和解金亦為雙方解決爭議的方式之一。無論這些第三人主張是否於法有據，或多或少可能造成台積公司訴訟費用之負擔或可能對公司之營運造成不利之影響。

目前台積公司重大的法律事件如下：

Uri Cohen於民國一百零六年五月，在美國東德州地方法院對台積公司、TSMC North America及其他公司就四件美國專利提起專利權侵害訴訟。該訴訟已經移轉至美國北加州地方法院，並與台積公司及TSMC North America對應提出之不侵權確認之訴（declaratory judgment）合併審理。於民國一百零七年七月，當事人於美國北加州地方法院之未決案件均已撤回。

歐盟執行委員會於民國一百零六年九月二十八日與台積公司聯繫，對於台積公司是否就積體電路銷售實施反競爭行為，請台積公司提供相關資訊及文件。台積公司繼續配合提供歐盟執行委員會所要求資料。鑒於目前相關程序仍在初期階段，尚無法評估其後續進展及可能結果或影響。

除前述法律案件之外，截至年報刊印日止，並無其他台積公司為案件主體的重大法律案件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



# 捌

## 特別記載事項

---

- 關係企業相關資料



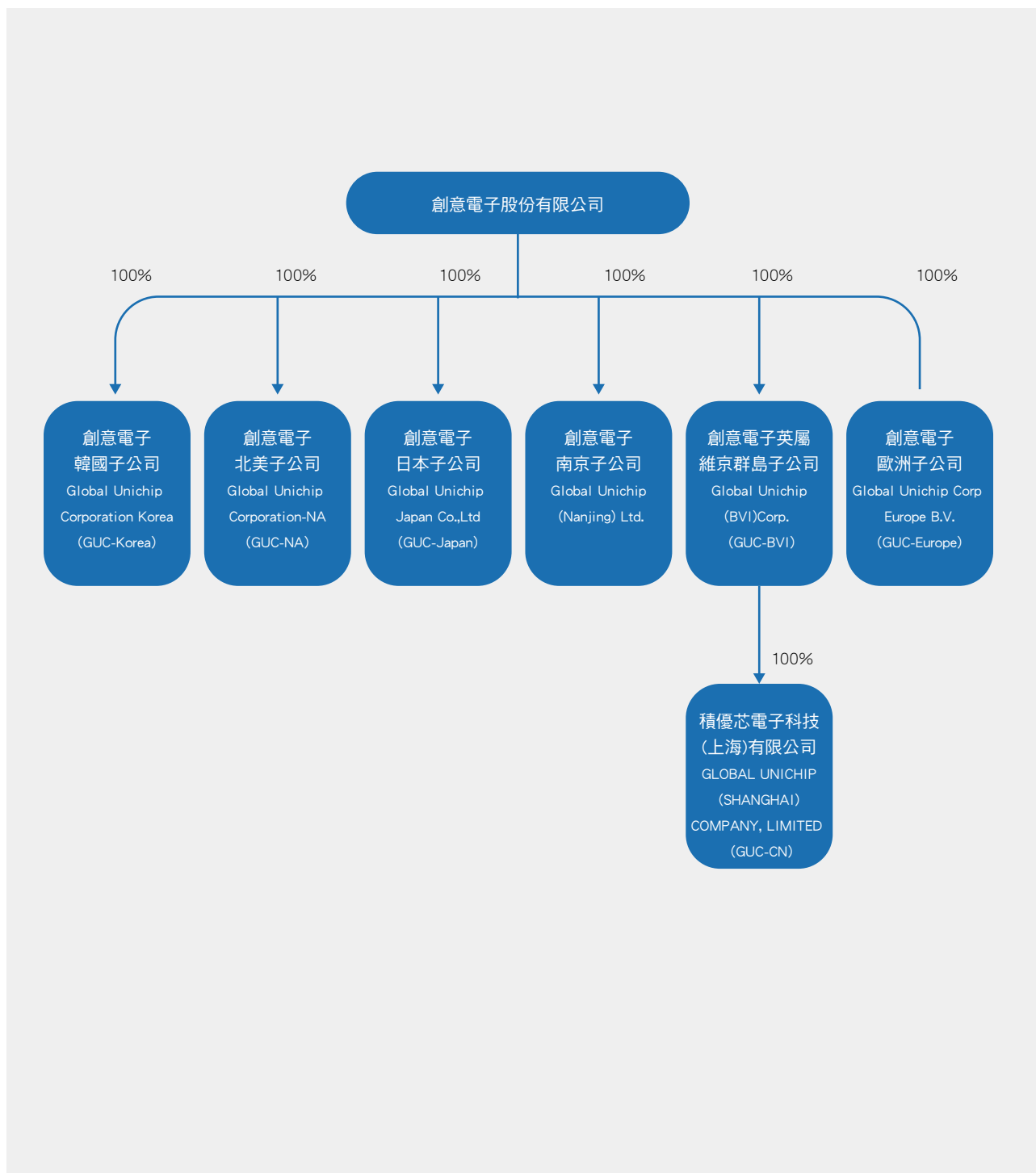
## 捌、特別記載事項

### 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

107年12月31日



## 2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
GUC-NA	93.02.02	2851 Junction Ave. Suite 101, San Jose, CA 95134	USD800,000	協助GUC北美市場之產品設計、技術支援及諮詢服務。
GUC-Japan	94.06.16	Yokohama Landmark Tower 16F, 2-2-1, Minatomirai, Nishiku, Yokohama, 220-8116, Japan	YEN55,000,000	協助GUC日本市場之產品設計、技術支援及諮詢服務。
GUC-Eu-rope	97.05.09	World Trade Center, Tower H – 6th Floor, Zuidplein 58, 1077 XV Amsterdam.	EUR200,000	協助GUC歐洲市場之諮詢服務。
GUC-BVI	97.12.11	FH Chambers, P.O. Box 4649, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD5,050,000	投資控股公司
GUC-CN	98.11.04	上海市虹口区四川北路1350号2001室	USD1,000,000	協助GUC大陸市場之產品設計、技術支援及諮詢服務。
GUC-Korea	105.11.21	3F, 208 Teheran-ro, Gangnam-gu, Seoul	KRW220,000,000	協助GUC韓國市場之諮詢服務。
GUC-NJ	106.07.24	南京市浦口區團結路99號鵬鷹大樓C座1401室	USD3,000,000	協助GUC大陸市場之產品設計、技術支援及諮詢服務。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括積體電路之研發、生產、銷售、相關諮詢服務以及投資業務之投資業。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理：

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
GUC-NA	董事暨執行長	陳傳南	創意電子（股）公司持有800,000股	100%
	董事	梁景哲、林景源		
GUC-Japan	董事暨執行長	蔡宗霖	創意電子（股）公司持有1,100股	100%
	董事	陳超乾、黃耀林		
GUC-Europe	董事	黃耀林	創意電子（股）公司持有100%股權	100%
GUC-BVI	董事	創意電子（股）公司代表人：陳超乾、錢培倫	創意電子（股）公司持有5,050,000股	100%
GUC-CN	董事暨總經理	GUC-BVI代表人：嚴亦寬	創意電子（股）公司透過GUC-BVI持有100%股權	100%
	董事	GUC-BVI代表人：陳超乾、黃耀林		
	監察人	錢培倫		
GUC-Korea	董事暨代表人	徐有吉	創意電子（股）公司持有44,000股	100%
	董事	黃耀林		
GUC-NJ	董事暨總經理	嚴亦寬	創意電子（股）公司持有100%股權	100%
	董事	陳超乾、林景源		
	監察人	錢培倫		

## 6.關係企業營運概況

107年12月31日 單位：除另與註明者外，係新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益（稅後）	每股盈餘（元）（稅後）
GUC-NA	USD 800,000	122,950	4,101	118,849	346,605	18,375	12,290	15.36
GUC-Japan	YEN 55,000,000	63,218	21,122	42,096	203,685	11,187	6,912	6,283.64
GUC-Europe	EUR 200,000	9,864	815	9,049	35,016	1,724	1,384	不適用
GUC-BVI	USD 5,050,000	36,090	0	36,090	0	-53	3,861	0.76
GUC-CN	USD 1,000,000	37,482	4,452	33,030	80,636	4,400	3,903	不適用
GUC- Korea	KRW 220,000,000	6,870	130	6,740	8,086	417	346	7.86
GUC-NJ	USD 3,000,000	88,939	(3,532)	92,471	173,955	6,693	11,128	不適用

註：1.資產負債表兌換匯率如下：

美金(USD)1元= 新台幣30.7150元，日幣(JPY)1元= 新台幣0.2782元，  
 歐元(EUR)1元= 新台幣35.2000元，韓元(KRW)1元= 新台幣0.02775元，  
 人民幣(RMB)1元= 新台幣4.4753元。

2.損益表兌換匯率為107年度每月當期臺灣銀行買進賣出之平均匯率。

(二)關係企業合併財務報告：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國107年度（自107年1月1日至12月31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告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：創意電子股份有限公司

負責人：曾 繁 城



中 華 民 國 一 〇 八 年 一 月 三 十 一 日

### (三)關係報告書

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：不適用。

#### 2.交易往來情形

(1)進(銷)貨交易情形：不適用。

(2)財產交易：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(5)其他重要交易往來情形：無。

3.背書保證情形：無。

4.衍生性商品交易情形：無。

(四)本公司關係企業並無從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三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。

#### (二)本公司財會部門及稽核部門取得證照之情形

1.會計師：財會部門3人、稽核部門1人。

2.證券分析師：財會部門1人

3.國際內部稽核師：稽核部門2人。

4.國際電腦稽核師：稽核部門1人。

5.記帳士：財會部門1人。

6.國際風險管理師：稽核部門1人。

7.BS7799 Lead Auditor：稽核部門1人。

### 會計師查核報告

創意電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

創意電子股份有限公司及子公司（以下簡稱創意公司及其子公司）民國107年及106年12月31日之合併資產負債表，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創意公司及其子公司民國107年及106年12月31日之合併財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創意公司及其子公司民國107年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對創意公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

近年科技快速變遷，市場競爭激烈導致產品價格變動較快，評估資產負債表日存貨因淨變現價值金額對財務報表之影響較為重大。截至民國 107 年 12 月 31 日止存貨餘額為新台幣 1,274,954 仟元，佔合併財務報表總資產 16%，與存貨相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及七。創意公司及其子公司為委託設計及商品銷售之營運模式，為確保持有之存貨係符合國際會計準則第 2 號要求以成本與淨變現價值孰低評價，故計提無市場銷售價值或過時陳舊之存貨跌價損失時，除依存貨提列政策外，同時需考量客戶需求排程據以調整，因此創意公司及其子公司在預測未來存貨跌價損失之可能性取決於管理階層之判斷而具有不確定性。因是，將創意公司及其子公司存貨之評價列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試存貨跌價損失之主要內部控制設計。
2. 分別抽核原物料、在製品及製成品，驗證淨變現價值之合理性並核至近期銷貨資訊。
3. 瞭解創意公司及其子公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之合理性。
4. 執行回溯性覆核，參考過去實際發生之存貨跌價損失之金額，就歷史估計判斷之合理性進行比較分析。

#### **其他事項**

創意電子股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估創意公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算創意公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創意公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對創意公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使創意公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。

本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致創意公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於創意公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創意公司及其子公司民國107年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 1 月 31 日



創始人：林妙華

民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年12月31日		代碼	負債及權益	107年12月31日		代碼	負債	106年12月31日	
		金額	%			金額	%			金額	%
1100	現金及約當現金	\$ 3,906,191	48	2130	合約負債 (附註十五)	\$ 869,174	11	2130	合約負債 (附註十五)	\$ -	-
1140	應收帳款 (附註十五)	56,976	1	2170	應付帳款	732,365	9	2170	應付帳款	590,192	7
1170	應收帳款淨額 (附註六及十五)	903,168	11	2180	應付關係人款項 (附註二五)	495,380	6	2180	應付關係人款項 (附註二五)	1,036,014	12
1180	應收關係人款項 (附註二五)	7,038	-	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二一)	167,433	2	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二一)	145,707	2
130X	存貨 (附註七)	1,274,954	16	2213	應付設備款	364,475	4	2213	應付設備款	88,334	1
1476	其他金融資產	845	-	2230	本期所得稅負債 (附註十九)	130,395	2	2230	本期所得稅負債 (附註十九)	77,948	1
1479	其他流動資產 (附註十及二五)	479,487	6	2250	負債準備 (附註十一)	-	-	2250	負債準備 (附註十一)	485	-
11XX	流動資產合計	6,628,659	82	2311	預收貨款 (附註二五)	-	-	2311	預收貨款 (附註二五)	1,630,281	20
				2399	應付費用及其他流動負債 (附註十及二五)	-	-	2399	應付費用及其他流動負債 (附註十及二五)	-	-
1600	非流動資產			21XX	流動負債合計	875,634	11	21XX	流動負債合計	577,145	7
1780	不動產、廠房及設備 (附註八)	1,088,524	13			3,634,856	45			4,146,106	50
1840	無形資產 (附註九)	288,195	4								
1920	遞延所得稅資產 (附註十九)	60,741	1	2570	遞延所得稅負債 (附註十九)	23,862	-	2570	遞延所得稅負債 (附註十九)	8,031	-
1980	存出保證金 (附註二五)	20,921	-	2612	其他長期應付款 (附註十二)	53,239	1	2612	其他長期應付款 (附註十二)	64,186	1
15XX	質押定期存款 (附註二六)	22,200	-	2640	淨確定福利負債 (附註十三)	28,233	-	2640	淨確定福利負債 (附註十三)	26,941	-
	非流動資產合計	1,480,581	18	2645	存入保證金 (附註二二)	3,146	-	2645	存入保證金 (附註二二)	2,976	-
				25XX	非流動負債合計	108,480	1	25XX	非流動負債合計	102,134	1
				2XXX	負債總計	3,743,336	46	2XXX	負債總計	4,248,240	51
1XXX	資產總計	\$ 8,109,240	100		權益 (附註十四)				權益 (附註十四)		
				3110	股本	1,340,119	17	3110	股本	1,340,119	16
				3200	普通股股本	32,543	-	3200	普通股股本	32,513	1
				3310	資本公積			3310	資本公積		
				3320	保留盈餘	663,892	8	3320	保留盈餘	578,411	7
				3350	法定盈餘公積	10,940	-	3350	法定盈餘公積	1,514	-
				3400	特別盈餘公積	2,327,046	29	3400	特別盈餘公積	2,105,639	25
					未分配盈餘	(8,636)	-		未分配盈餘	(10,940)	-
					其他權益				其他權益		
				3XXX	權益總計	4,365,904	54	3XXX	權益總計	4,047,256	49
					負債與權益總計	\$ 8,109,240	100		負債與權益總計	\$ 8,295,496	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

## 創意電子股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十五及二五）	\$ 13,459,804	100	\$ 12,160,606	100
5000	營業成本（附註二一及二五）	9,442,762	70	8,995,509	74
5900	營業毛利	4,017,042	30	3,165,097	26
	營業費用（附註二一及二五）				
6100	推銷費用	309,076	2	323,785	3
6200	管理費用	337,899	3	282,307	2
6300	研究發展費用	2,273,694	17	1,628,373	13
6000	營業費用合計	2,920,669	22	2,234,465	18
6900	營業淨利	1,096,373	8	930,632	8
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十六及二五）	37,046	-	22,509	-
7020	其他利益及損失（附註十七）	2,065	-	35,531	-
7050	財務成本（附註十八）	-	-	( 60 )	-
7000	合 計	39,111	-	57,980	-
7900	稅前淨利	1,135,484	8	988,612	8
7950	所得稅費用（附註十九）	147,328	1	133,803	1
8200	本年度淨利	988,156	7	854,809	7
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 （附註十三）	( 1,782 )	-	( 4,243 )	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額（附註十 四）	2,304	-	( 9,426 )	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後 淨額）	522	-	( 13,669 )	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 988,678	7	\$ 841,140	7
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基本每股盈餘	\$ 7.37		\$ 6.38	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 7.33		\$ 6.35	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

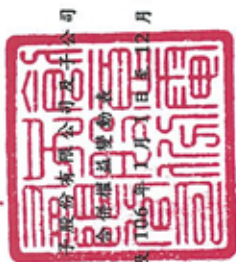


經理人：



會計主管：





創意外資股份有限公司

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

代碼	普通股	發行股額	股本	實收資本	公積金	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘	盈餘合計	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	134,011	\$ 1,340,119	\$ 1,340,119	\$ 29,853	\$ 523,303	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,780,737	\$ 2,304,040	\$ 1,514	\$ 3,672,498
B1	-	-	-	-	-	55,108	-	-	( 55,108 )	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	1,514	-	( 1,514 )	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	( 469,042 )	( 469,042 )	-	( 469,042 )
	-	-	-	-	-	55,108	1,514	-	( 525,664 )	( 469,042 )	-	( 469,042 )
C3	-	-	-	2,660	-	-	-	-	-	-	-	2,660
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	854,809	854,809	-	854,809
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,243 )	( 4,243 )	( 9,426 )	( 13,669 )
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	850,566	850,566	( 9,426 )	841,140
Z1	134,011	1,340,119	1,340,119	32,513	578,411	1,514	1,514	-	2,105,639	2,685,564	( 10,940 )	4,047,256
B1	-	-	-	-	85,481	-	-	-	( 85,481 )	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	9,426	-	( 9,426 )	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	( 670,060 )	( 670,060 )	-	( 670,060 )
	-	-	-	-	-	85,481	9,426	-	( 764,967 )	( 670,060 )	-	( 670,060 )
C17	-	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	988,156	988,156	-	988,156
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,782 )	( 1,782 )	2,304	522
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	986,374	986,374	2,304	988,678
Z1	134,011	\$ 1,340,119	\$ 1,340,119	\$ 32,543	\$ 663,892	\$ -	\$ 10,940	\$ -	\$ 2,327,046	\$ 3,001,878	\$ 8,636	\$ 4,365,904

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：



創意電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$ 1,135,484	\$ 988,612
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	186,767	89,877
A20200	攤銷費用	226,428	166,409
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	( 1,278)	-
A20900	財務成本	-	60
A21200	利息收入	( 26,557)	( 16,857)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	4	( 4,403)
A23100	處分金融資產利益	-	( 1,445)
A24100	兌換淨損(益)	13,581	( 9,378)
A30000	與營業活動相關之資產／負債淨變 動數		
A31125	合約資產	( 43,584)	-
A31150	應收帳款	( 11,090)	( 174,653)
A31160	應收關係人款項	2,512	34,760
A31200	存 貨	( 122,440)	( 425,014)
A31250	其他金融資產	( 166)	-
A31240	其他流動資產	( 21,193)	69,022
A32125	合約負債	( 761,107)	-
A32150	應付帳款	( 49,755)	192,725
A32160	應付關係人款項	( 540,634)	60,041
A32230	應付員工及董事酬勞	21,726	81,685
A32200	負債準備	-	( 2,019)
A32210	預收貨款	-	778,278
A32230	應付費用及其他流動負債	322,266	186,252
A32240	淨確定福利負債	( 490)	( 337)
A33000	營運產生之現金流入	330,474	2,013,615
A33500	支付所得稅	( 103,416)	( 86,084)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>227,058</u>	<u>1,927,531</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量：		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 2,310,000)	\$ -
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,311,278	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 2,780,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	2,781,445
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 528,911)	( 143,081)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,305	4,495
B04500	購置無形資產	( 240,117)	( 188,467)
B03700	存出保證金增加	( 7,349)	( 4,447)
B03800	存出保證金減少	1,522	2,936
B06500	質押定期存款增加	-	( 2,200)
B07500	收取利息	27,076	16,472
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 743,196)	( 312,847)
	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	83	-
C03100	存入保證金返還	( 7)	-
C04500	發放現金股利	( 670,060)	( 469,040)
C05600	支付利息	-	( 60)
C09900	逾時效未領股利轉列資本公積	30	-
C09900	受領贈與	-	2,660
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 669,954)	( 466,440)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,081	( 8,582)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	( 1,184,011)	1,139,662
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,090,202	3,950,540
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,906,191	\$ 5,090,202

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 創意電子股份有限公司及子公司

## 合併財務報告附註

民國 107 及 106 年度

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

創意電子股份有限公司（以下簡稱創意公司）於 87 年 1 月 22 日核准設立，主要營業項目為研究、開發、生產、測試、製造及銷售各種應用積體電路嵌入式記憶體及邏輯元件、設計用元件資料庫及設計用自動化工具等相關業務。創意公司股票自 95 年 11 月 3 日起在台灣證券交易所上市買賣。創意公司註冊地及業務主要營運據點為新竹市科學園區力行 6 路 10 號。創意公司及其子公司以下合稱本公司。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告業已於 108 年 1 月 31 日經審計委員會核准，並提報董事會核准通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

## 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及相關修正

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，並配套修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」等其他準則。國際財務報導準則第 9 號之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。

於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 9 號所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類	帳 面 金 額	說 明
	國 際 會 計 準 則 第 3 9 號	國 際 財 務 報 導 準 則 第 9 號	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡 量	\$ 5,090,202 \$ 5,090,202 (1)
應收帳款淨額（含 關係人）、其他金 融資產、存出保 證金及質押定期 存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡 量	941,376 941,376 (1)
金融負債類別 應付帳款（含關係 人）、應付設備 款、應付費用及 其他流動負債、 其他長期應付款 及存入保證金	以攤銷後成本衡 量	按攤銷後成本衡 量	2,184,268 2,184,268

(1) 現金及約當現金、應收帳款淨額（含關係人）、其他金融資產、存出保證金及質押定期存款原依國際會計準則第 39 號分類為放款及應收款，依國際財務報導準則第 9 號則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並以未來 12 個月或存續期間評估預期信用損失。

(2) 基金受益憑證原依國際會計準則第 39 號分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依國際財務報導準則第 9 號強制分類為透過損益按公允價值衡量。本公司於 107 年 1 月 1 日已全數出售。

(3) 原依國際會計準則第 39 號以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依國際財務報導準則第 9 號分類為透過損益按公允價值衡量，並於期末再按公允價值再衡量。本公司於 107

年 1 月 1 日透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值為零元。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

依客戶約定合約規格提供委託設計服務產生之收入，於適用國際財務報導準則第 15 號後，係於委託設計服務完成時予以認列收入，若本公司判斷委託設計服務之履約義務，其各項履約義務可合理衡量完成進度交付並禁止作為其他用途，及遇客戶提前終止該製造合約時，客戶須支付合約所發生之成本及合理利潤，則該合約服務將隨時間逐步認列收入；適用國際財務報導準則第 15 號前，本公司係按合約完成程度予以認列收入。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用國際財務報導準則第 15 號前，依國際會計準則第 18 號處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

適用國際財務報導準則第 15 號前，估列可能發生之產品銷貨折讓係認列於銷貨折讓負債準備，適用國際財務報導準則第 15 號後，係認列於退款負債（帳列應付費用及其他流動負債）。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用國際財務報導準則第 15 號，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

### 資產、負債及權益項目之本期影響

	107 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	107 年 1 月 1 日 重編後金額
應收帳款淨額	\$ 907,709	(\$ 13,392)	\$ 894,317
合約資產	-	13,392	13,392
資產影響	<u>\$ 907,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 907,709</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
合約負債	\$ -	\$ 1,630,281	\$ 1,630,281
預收貨款	1,630,281	( 1,630,281)	-
退款負債(帳列應付 費用及其他流動 負債)	-	485	485
負債準備	485	( 485)	-
負債影響	<u>\$ 1,630,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,630,766</u>

若本公司於 107 年繼續採用國際會計準則第 18 號，未採用國際財務報導準則第 15 號對 107 年合併財務報表之影響如下：  
資產、負債及權益之影響

	107年12月31日
合約資產減少	(\$ 56,976)
應收帳款淨額增加	<u>56,976</u>
資產影響	<u>\$ -</u>
合約負債減少	(\$869,174)
預收貨款增加	869,174
負債準備增加	106,123
退款負債(帳列應付費用及其他流動負債)減少	( <u>106,123</u> )
負債影響	<u>\$ -</u>

### 3. 國際財務報導準則解釋第 22 號「外幣交易與預收付對價」

國際會計準則第 21 號規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。國際財務報導準則解釋第 22 號進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用國際財務報導準則解釋第 22 號。

## (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註3)
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及國際財務報導準則解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依國際財務報導準則第 16 號評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依國際會計準則第 17 號及國際財務報導準則解釋第 4 號辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依國際財務報導準則第 16 號之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分將表達為籌資活動。適用國際財務報導準則第 16 號前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇追溯適用國際財務報導準則第 16 號之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日，不重編比較資訊。

目前依國際會計準則第 17 號以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用適用國際財務報導準則第 16 號之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用國際會計準則第 36 號評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

### 本公司為出租人

本公司 105 年起將所承租之廠房之附設停車場轉租他人，該轉租依國際會計準則第 17 號判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之合約條款及條件評估該轉租亦分類為營業租賃。

## 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 223,331	\$ 223,331
資產影響	\$ -	\$ 223,331	\$ 223,331
租賃負債—流動	\$ -	\$ 51,176	\$ 51,176
租賃負債—非流動	-	172,155	172,155
負債影響	\$ -	\$ 223,331	\$ 223,331

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

## (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

##### (三) 合併基礎

###### 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含創意公司及由創意公司所控制個體(即子公司)之財務報表。控制係指創意公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損業已於合併時全數銷除。

###### 列入合併財務報告之子公司

本公司之子公司於報導期間結束日之詳細資訊如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設立及營運地點	本公司所持有之所有權百分比		說 明
				107年 12月31日	106年 12月31日	
創意公司	Global Unichip Corp. -NA (GUC 北美子公司)	產品諮詢、設計及技術支援服務	美 國	100%	100%	註 1
	Global Unichip Japan Co., Ltd. (GUC 日本子公司)	產品諮詢、設計及技術支援服務	日 本	100%	100%	註 1
	Global Unichip Corp. Europe B.V. (GUC 歐洲子公司)	產品諮詢、設計及技術支援服務	荷 蘭	100%	100%	註 1
	Global Unichip(BVI) Corp. (GUC BVI 子公司)	投資控股業務	British Virgin Islands	100%	100%	註 1
	Global Unichip Corp. Korea (GUC 韓國子公司)	產品諮詢、設計及技術支援服務	韓 國	100%	100%	註 1

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設立及營運地點	本公司所持有之所有權百分比		說 明
				107年 12月31日	106年 12月31日	
創意公司	創意電子(南京)有限公司(GUC南京子公司)	產品諮詢、設計及技術支援服務	中國南京市	100%	100%	註1&註2
GUC BVI 子公司	積優芯電子科技(上海)有限公司(積優芯公司)	產品諮詢、設計及技術支援服務	中國上海市	100%	100%	註1

註1：係非重要子公司，其財務報告除 GUC 北美子公司之外未經會計師查核。

註2：本公司於 106 年 5 月 4 日經董事會決議通過並於 106 年 7 月設立 GUC 南京子公司。

#### (四) 外 幣

各合併個體之財務報表係以該個體所處主要經濟環境之貨幣（功能性貨幣）編製表達。創意公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣為新台幣。編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。

編製各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係按交易日匯率予以換算認列。於報導期間結束日時，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當年度認列為損益；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

為編製合併財務報告，本公司國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

#### (五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (六) 約當現金

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

#### (七) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

金融資產與金融負債原始認列時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### (八) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

##### 107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值

衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

## (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款淨額（含關係人）及其他應收款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

## 106 年

本公司持有之金融資產係分為備供出售金融資產與放款及應收款等二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交割日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

### (1) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司於財務報導期間所持有之開放型基金受益憑證係於活絡市場交易故分類為備供出售金融資產，並於報導期間結束日以公允價值衡量。備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於處分或確定減損時重分類為損益。

公允價值之基礎，開放型基金受益憑證係由發行之金融機構所提供其資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

## (2) 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款主要包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）及其他應收款項，係按有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性者除外。

## 2. 金融資產及合約資產之減損

### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12

個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司針對信用評等不佳者，逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產應於報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使金融資產之估計未來現金流量受影響者，該金融資產則視為已減損。

以攤銷後成本衡量之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。本公司係參考客戶財務狀況分析及歷史經驗給予信用評等及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。另針對信用評等不佳者，若逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵帳戶。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

#### (九) 金融負債及權益工具

##### 1. 金融負債或權益工具之分類

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

##### 2. 權益工具

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

##### 3. 金融負債

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本作後續衡量。

金融負債非屬持有供交易目的且未指定透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。

##### 4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

#### (十) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎予以評估。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

### (十一) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備原始以成本衡量認列，後續係以成本減累計折舊及累計減損後之金額衡量。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產預計耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：房屋及建築，50 年；機器設備，4 至 7 年；研發設備，3 至 5 年；運輸設備，5 年；辦公設備，3 至 5 年；什項設備，2 至 10 年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備予以除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係處分價款與該資產帳面金額兩者間之差額，並認列於當年度損益。

### (十二) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人時，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。

### (十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額計價。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：軟體，2 至 5 年；技術授權費，合約年限；專利權，經濟效益年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件之支出則列為當年度費用。

#### (十四) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至按可依合理基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額時，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列於當年度損失。

當減損損失於後續期間迴轉時，該個別資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位在未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當年度損益。

#### (十五) 負債準備

##### 106 年

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

## (十六) 收入認列

### 107 年

本公司依客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

#### 商品銷售收入

係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

#### 委託設計服務收入

依客戶約定合約規格提供委託設計服務產生之收入，係於委託設計服務完成時予以認列收入，若本公司判斷委託設計服務之履約義務，其各項履約義務可合理衡量完成進度交付並禁止作為其他用途，及遇客戶提前終止該製造合約時，客戶須支付合約所發生之成本及合理利潤，則該合約服務將隨時間逐步認列收入。

### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

#### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 委託設計服務收入

依合約提供委託設計服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

### 利息收入

金融資產之利息收益係於經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量時認列。利息收益係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十七) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### (十八) 稅 捐

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

#### 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異、虧損扣抵及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整減少。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

#### 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一) 收入認列

##### 107 年

本公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足，其條件如附註四所述。

相關銷貨折讓負債係依管理階層判斷、歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品銷貨折讓，於產品出售當年度列為營業收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

#### 106 年

商品銷售收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四所述。

相關銷貨折讓負債係依管理階層判斷、歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品銷貨折讓，於產品出售當年度列為營業收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

#### (二) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註六。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (三) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶財務狀況分析及歷史經驗給予信用評等及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。另針對信用評等不佳者，若逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

#### (四) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

## (五) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、應收帳款淨額

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	<u>\$903,168</u>	<u>\$907,709</u>

107 年度

本公司對客戶之授信期間原則上為發票開立後 30 天及月結 30 天。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法係按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去應收帳齡紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 成長率、失業率及產業指標。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率；另針對信用評等不佳者，逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款之帳齡分析如下

	107年12月31日
未逾期亦未減損	\$779,713
已逾期但未減損	
30 天內	106,735
31 天至 60 天	6,676
91 天至 120 天	<u>10,044</u>
合 計	<u>\$903,168</u>

本公司於 107 年度適用國際財務報導準則第 9 號之應收帳款預期信用減損評估後，107 年 1 月 1 日及 107 年 12 月 31 日之備抵損失皆為零元。

#### 106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。備抵呆帳係參考客戶財務狀況分析及歷史經驗給予信用評等及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。另針對信用評等不佳者，若逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。截至 106 年 12 月 31 日止，本公司備抵呆帳為零元。

應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
未逾期亦未減損	\$796,075
已逾期但未減損	
30 天內	107,230
31 天至 60 天	<u>4,404</u>
合 計	<u>\$907,709</u>

#### 七、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
製 成 品	\$ 106,745	\$ 86,932
在 製 品	873,531	912,267
原 物 料	<u>294,678</u>	<u>153,315</u>
	<u>\$ 1,274,954</u>	<u>\$ 1,152,514</u>

本公司與存貨相關之營業成本中，包含將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失，分別列式如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
存貨跌價損失	<u>\$ 70,789</u>	<u>\$ 7,569</u>

## 八、不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	研發設備	運輸設備	辦公設備	什項設備	合計
<b>成本</b>							
107年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 23,430	\$ 704,709	\$ 9,390	\$ 24,207	\$ 293,665	\$ 1,298,324
增添	-	2,477	685,341	1,327	5,333	110,898	805,376
處分	-	-	( 21,842 )	( 9,342 )	-	( 1,274 )	( 32,458 )
淨兌換差額	-	-	186	-	20	114	320
107年12月31日餘額	<u>\$ 242,923</u>	<u>\$ 25,907</u>	<u>\$ 1,368,394</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 29,560</u>	<u>\$ 403,403</u>	<u>\$ 2,071,562</u>
<b>累計折舊</b>							
107年1月1日餘額	\$ 63,797	\$ 3,311	\$ 486,832	\$ 5,383	\$ 19,928	\$ 245,823	\$ 825,074
折舊	4,767	3,159	151,924	808	1,478	24,631	186,767
處分	-	-	( 21,842 )	( 6,033 )	-	( 1,274 )	( 29,149 )
淨兌換差額	-	-	42	-	19	285	346
107年12月31日餘額	<u>\$ 68,564</u>	<u>\$ 6,470</u>	<u>\$ 616,956</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 21,425</u>	<u>\$ 269,465</u>	<u>\$ 983,038</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 174,359</u>	<u>\$ 19,437</u>	<u>\$ 751,438</u>	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 8,135</u>	<u>\$ 133,938</u>	<u>\$ 1,088,524</u>
<b>成本</b>							
106年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 4,499	\$ 609,098	\$ 4,978	\$ 21,161	\$ 273,709	\$ 1,156,368
增添	-	19,301	126,542	4,412	3,591	24,690	178,536
處分	-	( 370 )	( 30,586 )	-	( 415 )	( 3,530 )	( 34,901 )
淨兌換差額	-	-	( 345 )	-	( 130 )	( 1,204 )	( 1,679 )
106年12月31日餘額	<u>\$ 242,923</u>	<u>\$ 23,430</u>	<u>\$ 704,709</u>	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ 24,207</u>	<u>\$ 293,665</u>	<u>\$ 1,298,324</u>
<b>累計折舊</b>							
106年1月1日餘額	\$ 59,031	\$ 2,418	\$ 449,514	\$ 4,506	\$ 19,963	\$ 235,634	\$ 771,066
折舊	4,766	1,263	68,219	877	513	14,239	89,877
處分	-	( 370 )	( 30,586 )	-	( 415 )	( 3,438 )	( 34,809 )
淨兌換差額	-	-	( 315 )	-	( 133 )	( 612 )	( 1,060 )
106年12月31日餘額	<u>\$ 63,797</u>	<u>\$ 3,311</u>	<u>\$ 486,832</u>	<u>\$ 5,383</u>	<u>\$ 19,928</u>	<u>\$ 245,823</u>	<u>\$ 825,074</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 179,126</u>	<u>\$ 20,119</u>	<u>\$ 217,877</u>	<u>\$ 4,007</u>	<u>\$ 4,279</u>	<u>\$ 47,842</u>	<u>\$ 473,250</u>

## 九、無形資產

	軟體	技術授權費	專利權	合計
<b>成本</b>				
107年1月1日餘額	\$ 687,166	\$ 6,000	\$ 519	\$ 693,685
單獨取得	191,099	-	-	191,099
處分	( 55,465 )	( 6,000 )	-	( 61,465 )
淨兌換差額	( 11 )	-	-	( 11 )
107年12月31日餘額	<u>\$ 822,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 823,308</u>
<b>累計攤銷</b>				
107年1月1日餘額	\$ 363,757	\$ 6,000	\$ 395	\$ 370,152
攤銷	226,399	-	29	226,428
處分	( 55,465 )	( 6,000 )	-	( 61,465 )
淨兌換差額	( 2 )	-	-	( 2 )
107年12月31日餘額	<u>\$ 534,689</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 535,113</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 288,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 288,195</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	軟 體	技 術 授 權 費	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>				
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 594,129	\$ 6,000	\$ 519	\$ 600,648
單獨取得	223,585	-	-	223,585
處 分	( 130,548)	-	-	( 130,548)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 687,166</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 693,685</u>
<u>累計攤銷</u>				
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 327,924	\$ 6,000	\$ 367	\$ 334,291
攤 銷	166,381	-	28	166,409
處 分	( 130,548)	-	-	( 130,548)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 363,757</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 370,152</u>
106 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 323,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 323,533</u>

#### 十、其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
預付貨款	\$194,173	\$ 96,602
預付授權費	117,641	4,497
應收退稅款	99,618	107,070
預付費用	39,637	40,161
暫 付 款	25,859	15,478
預付所得稅	<u>2,559</u>	<u>120</u>
	<u>\$479,487</u>	<u>\$263,928</u>

#### 十一、負債準備

	106 年度
年初餘額	\$ 2,504
本年度提列	485
本年度沖銷	( 2,504)
年底餘額	<u>\$ 485</u>

銷貨折讓負債準備係依管理階層判斷、歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品銷貨折讓，於產品出售當年度列為營業收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

本公司自 107 年起適用國際財務報導準則第 15 號，將估計可能發生之銷貨退回及折讓認列於退款負債，帳列應付費用及其他流動負債。

## 十二、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$251,468	\$184,685
應付授權費	125,615	149,877
退款負債	106,123	-
應付權利金	31,609	12,749
其 他	<u>360,819</u>	<u>229,834</u>
	<u>\$875,634</u>	<u>\$577,145</u>
<u>非 流 動</u>		
應付授權費	<u>\$ 53,239</u>	<u>\$ 64,186</u>

退款負債係商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓。

應付授權費係創意公司與若干公司簽訂技術授權合約及軟體購買合約而應支付之款項。

## 十三、退職後福利計畫

## (一) 確定提撥計畫

創意公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。創意公司每月依員工薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人帳戶。另 GUC 北美子公司、GUC 日本子公司、GUC 韓國子公司、積優芯公司及 GUC 南京子公司，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，本公司於 107 及 106 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 55,076 仟元及 42,785 仟元。

## (二) 確定福利計畫

創意公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算。創意公司每月按員工薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一

年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，創意公司並無影響投資管理策略之權利。

創意公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 65,279	\$ 60,860
計畫資產之公允價值	( <u>37,046</u> )	( <u>33,919</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 28,233</u>	<u>\$ 26,941</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106 年 1 月 1 日	\$ 55,001	(\$ 31,966)	\$ 23,035
服務成本			
當期服務成本	1,021	-	1,021
利息費用（收入）	<u>825</u>	( <u>494</u> )	<u>331</u>
認列於損益	<u>1,846</u>	( <u>494</u> )	<u>1,352</u>
再衡量數			
計畫資產報酬之損失	-	230	230
精算損失－人口統計假設變動	1,209	-	1,209
精算損失－財務假設變動	2,214	-	2,214
精算損失－經驗調整	<u>590</u>	<u>-</u>	<u>590</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,013</u>	<u>230</u>	<u>4,243</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>1,689</u> )	( <u>1,689</u> )
106 年 12 月 31 日	<u>60,860</u>	( <u>33,919</u> )	<u>26,941</u>
服務成本			
當期服務成本	986	-	986
利息費用（收入）	<u>761</u>	( <u>436</u> )	<u>325</u>
認列於損益	<u>1,747</u>	( <u>436</u> )	<u>1,311</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬之利益	\$ -	(\$ 890)	(\$ 890)
精算利益—人口統計假設變動	( 294)	-	( 294)
精算損失—財務假設變動	2,284	-	2,284
精算損失—經驗調整	682	-	682
認列於其他綜合損益	<u>2,672</u>	<u>( 890)</u>	<u>1,782</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 1,801)</u>	<u>( 1,801)</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 65,279</u>	<u>(\$ 37,046)</u>	<u>\$ 28,233</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107 年度	106 年度
管理費用	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$ 1,352</u>

創意公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟創意公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

創意公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率	1.00%	1.25%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
離 職 率	2.99%	3.06%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,276)	(\$ 2,267)
減少 0.25%	\$ 2,379	\$ 2,375
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,323	\$ 2,325
減少 0.25%	(\$ 2,235)	(\$ 2,233)
離職率		
增加 10%	(\$ 863)	(\$ 943)
減少 10%	\$ 883	\$ 964

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,907	\$ 1,885
確定福利義務平均到期期間	14 年	15 年

未折現之退休金福利支付時點分析如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1~5 年	\$ 4,310	\$ 2,493
超過 5 年	69,728	70,091
	<u>\$ 74,038</u>	<u>\$ 72,584</u>

#### 十四、權益

##### (一) 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,340,119</u>	<u>\$ 1,340,119</u>

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，創意公司額定股數皆為 150,000 仟股，每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且付清股款之股數皆為 134,011 仟股。

## (二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
合併溢額	\$ 16,621	\$ 16,621
股票發行溢價	13,232	13,232
受領贈與	2,660	2,660
股東逾時效未領取之股利	30	-
	<u>\$ 32,543</u>	<u>\$ 32,513</u>

依相關法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及因合併而發行股票之股本溢價）及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，因股東逾時效未領取之股利產生之資本公積得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依創意公司章程規定，分派每一會計年度盈餘時，應先彌補歷年虧損後，並依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積；
2. 經股東會決議得提列特別盈餘公積；
3. 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派之。

章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二一。

創意公司股利之分派，將視未來擴充計畫及投資資金之需求，於分派當年度可分配盈餘時，現金股利分派之比例不低於股利總額 60%。

法定盈餘公積應提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積，超過實收資本額 25% 之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

創意公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額）餘額提列特別盈餘公積後方得以分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

創意公司分別於 107 年 5 月 17 日及 106 年 5 月 18 日舉行股東常會，分別決議 106 及 105 年度盈餘指撥及分配案及每股股利如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 85,481	\$ 55,108		
特別盈餘公積	9,426	1,514		
股東現金股利	670,060	469,042	\$ 5.00	\$ 3.50
	<u>\$ 764,967</u>	<u>\$ 525,664</u>		

創意公司董事會於 108 年 1 月 31 日擬議通過 107 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 98,816	
特別盈餘公積迴轉	( 2,304)	
股東現金股利	670,060	\$ 5.00
	<u>\$766,572</u>	

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 16 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 10,940)	(\$ 1,514)
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	2,304	( 9,426)
年底餘額	<u>(\$ 8,636)</u>	<u>(\$ 10,940)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為創意公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

#### 十五、營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 9,167,596	\$ 9,265,856
委託設計服務收入	4,292,208	2,894,750
	<u>\$13,459,804</u>	<u>\$12,160,606</u>

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列應付費用及其他流動負債）。

(一) 合約餘額

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	<u>\$903,168</u>	<u>\$907,709</u>
合約資產－流動	<u>\$ 56,976</u>	<u>\$ -</u>
合約負債－流動	<u>\$869,174</u>	<u>\$ -</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 107 年度認列於營業收入之金額為 1,451,151 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	107年度	106年度
ASIC 及晶圓產品	\$ 9,167,596	\$ 9,265,856
委託設計	4,078,719	2,641,850
其 他	<u>213,489</u>	<u>252,900</u>
	<u>\$ 13,459,804</u>	<u>\$ 12,160,606</u>

地 區 別	107年度	106年度
日 本	\$ 3,609,609	\$ 926,223
美 國	2,811,100	2,518,682
台 灣	2,792,676	2,194,549
中 國	2,300,679	4,062,516
韓 國	1,129,735	1,151,412
歐 洲	<u>816,005</u>	<u>1,307,224</u>
	<u>\$ 13,459,804</u>	<u>\$ 12,160,606</u>

本公司地區別收入係以客戶總部所在地為計算基礎。

產 品 應 用 別	107年度
消費性電子	\$ 5,736,702
電 腦	4,585,808
通 訊	2,057,146
其 他	<u>1,080,148</u>
	<u>\$ 13,459,804</u>

客 戶 別	107年度
系統公司	\$ 9,706,104
無晶圓廠設計公司	<u>3,753,700</u>
	<u>\$ 13,459,804</u>

	107年度	
製 程 別	委 託 設 計 服 務	商 品 銷 售
7 奈米	\$ 741,655	\$ 1,751,012
16 奈米	1,527,987	74,632
28 奈米	1,239,050	2,128,432
40 奈米	270,101	1,080,987
65 奈米以上	299,926	4,132,533
其 他	<u>213,489</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,292,208</u>	<u>\$ 9,167,596</u>

#### 十六、其他收入

	107年度	106年度
利息收入		
銀行存款	\$ 26,557	\$ 16,857
政府補助款收入	2,864	645
出租資產收益及費損		
租金收入	397	467
出租資產折舊	( 2 )	( 4 )
其他收入	<u>7,230</u>	<u>4,544</u>
	<u>\$ 37,046</u>	<u>\$ 22,509</u>

#### 十七、其他利益及損失

	107年度	106年度
透過損益按公允價值衡量之金		
融資產利益	\$ 1,278	\$ -
兌換淨益	791	29,683
處分金融資產利益－備供出售		
金融資產	-	1,445
處分不動產、廠房及設備淨益		
(損)	<u>( 4 )</u>	<u>4,403</u>
	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 35,531</u>

## 十八、財務成本

	107年度	106年度
利息費用		
銀行借款	\$ -	\$ 60

## 十九、所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅

本年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	107年度	106年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$154,587	\$126,065
未分配盈餘加徵	8,560	2,603
以前年度所得稅調整	( 7,518)	7,083
	<u>155,629</u>	<u>135,751</u>
遞延所得稅		
稅率變動	4,336	-
暫時性差異之產生及迴轉	( 12,569)	( 57)
虧損扣抵	( 68)	( 1,891)
	<u>( 8,301)</u>	<u>( 1,948)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$147,328</u>	<u>\$133,803</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,135,484</u>	<u>\$ 988,612</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 239,881	\$ 178,348
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應予調整增加項目	12,826	( 6,028)
免稅所得	( 94,443)	( 34,387)
當年度抵用投資抵減	( 16,314)	( 13,816)
未分配盈餘加徵	8,560	2,603
以前年度所得稅調整	( 7,518)	7,083
稅率變動	<u>4,336</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 147,328</u>	<u>\$ 133,803</u>

本公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

## (二) 遞延所得稅

合併資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	107年12月31日	106年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
採用權益法認列之子		
公司損失份額	\$ 21,851	\$ 21,122
存貨跌價損失	14,706	2,322
負債準備	13,435	82
其 他	8,728	11,111
虧損扣抵	2,021	1,988
	<u>\$ 60,741</u>	<u>\$ 36,625</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
採用權益法認列之子		
公司利益份額	(\$ 22,141)	(\$ 8,031)
其 他	( 1,721)	-
	<u>(\$ 23,862)</u>	<u>(\$ 8,031)</u>

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於(損)益</u>	<u>兌 換 差 額</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>107 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之				
子公司損失份額	\$ 21,122	\$ 729	\$ -	\$ 21,851
存貨跌價損失	2,322	12,384	-	14,706
負債準備	82	13,353	-	13,435
其 他	11,111	( 2,402)	19	8,728
虧損扣抵	1,988	68	( 35)	2,021
	<u>\$ 36,625</u>	<u>\$ 24,132</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>\$ 60,741</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於(損)益	兌換差額	年底餘額
<u>106年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之				
子公司損失份額	\$ 20,350	\$ 772	\$ -	\$ 21,122
存貨跌價損失	1,035	1,287	-	2,322
負債準備	426	( 344)	-	82
其他	10,126	840	145	11,111
虧損扣抵	97	1,891	-	1,988
	<u>\$ 32,034</u>	<u>\$ 4,446</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 36,625</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於(損)益	年底餘額
<u>107年度</u>			
暫時性差異			
採用權益法認列之			
子公司利益份額	(\$ 8,031)	(\$ 14,110)	(\$ 22,141)
其他	-	( 1,721)	( 1,721)
	<u>(\$ 8,031)</u>	<u>(\$ 15,831)</u>	<u>(\$ 23,862)</u>

<u>106年度</u>			
暫時性差異			
採用權益法認列之			
子公司利益份額	(\$ 5,533)	(\$ 2,498)	(\$ 8,031)

## (三) 未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異彙總金額分別為 3,285 仟元及 1,860 仟元。

## (四) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，創意公司各次增資擴展可享受 5 年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
96 及 97 年增資案	104 至 108 年度
98 年增資案	105 至 109 年度

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵係來自 GUC 南京子公司，其最後可抵減年度為 111 年。

(五) 所得稅核定情形

創意公司截至 105 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.37</u>	<u>\$ 6.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.33</u>	<u>\$ 6.35</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）	股數（分母） （ 仟 股 ）	每股盈餘（元）
<u>107年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 988,156	134,011	<u>\$ 7.37</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>776</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 988,156</u>	<u>134,787</u>	<u>\$ 7.33</u>
<u>106年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 854,809	134,011	<u>\$ 6.38</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>603</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 854,809</u>	<u>134,614</u>	<u>\$ 6.35</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、費用性質之額外資訊

本年度淨利係包含以下項目：

	107年度	106年度
(一) 不動產、廠房及設備之折舊		
認列於營業成本	\$ 4,856	\$ 2,814
認列於營業費用	181,909	87,059
認列於其他收入－出租資產折舊	<u>2</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 186,767</u>	<u>\$ 89,877</u>
(二) 無形資產之攤銷		
認列於營業成本	\$ 2,183	\$ 3,090
認列於營業費用	<u>224,245</u>	<u>163,319</u>
	<u>\$ 226,428</u>	<u>\$ 166,409</u>
(三) 發生時即認列為費用之研究及發展支出	<u>\$ 2,273,694</u>	<u>\$ 1,628,373</u>
(四) 員工福利費用		
退職後福利計畫(參閱附註十三)		
確定提撥計畫	\$ 55,076	\$ 42,785
確定福利計畫	<u>1,311</u>	<u>1,352</u>
	56,387	44,137
其他員工福利	<u>2,002,861</u>	<u>1,588,571</u>
	<u>\$ 2,059,248</u>	<u>\$ 1,632,708</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 193,515	\$ 186,979
認列於營業費用	<u>1,865,733</u>	<u>1,445,729</u>
	<u>\$ 2,059,248</u>	<u>\$ 1,632,708</u>

## (五) 員工酬勞及董監事酬勞

創意公司以不低於當年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益之 2% 分派員工酬勞及不超過 2% 分派董事酬勞，惟董事酬勞給付對象不包括兼任經理人之董事，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

創意公司 107 及 106 年度之員工及董事酬勞分別於 108 年 1 月 31 日及 107 年 2 月 1 日經董事會決議，係按當年度稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額按比率估列，估列金額如下：

	107年度	106年度
員工酬勞	\$153,240	\$133,501
董事酬勞	14,193	12,206

前述決議配發金額分別與創意公司 107 及 106 年度以費用列帳之金額並無差異。

年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

創意公司於 106 年 2 月 9 日舉行董事會，決議通過 105 年度員工現金酬勞 59,705 仟元及董事酬勞 4,317 仟元，並於 106 年 5 月 18 日召開之股東常會報告。前述決議配發金額與 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

上述有關創意公司員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動 匯率變動	107年12月31日
存入保證金	\$ 2,976	\$ 76	\$ 94	\$ 3,146

## 二三、資本管理

本公司資本管理係以確保能夠繼續經營之前提下，藉由維持債務及權益餘額之平衡及最適化，俾使股東報酬極大化。由於本公司係屬半導體設計服務業，該產業與客戶終端產品應用息息相關且應用面廣泛，產業景氣循環雖受客戶終端產品應用所影響但不致過劇。因此本公司的資本管理乃確保具有足夠之財務資源，以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、債務償還、支付股利及其他營業需求。本公司並透過資本管理來因應產業變遷及產業升級的需要，以創造股東的長期價值。

## 二四、金融工具

## (一) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註）		
現金及約當現金	\$ 3,906,191	\$ 5,090,202
應收帳款淨額（含關係人）	910,206	917,259
其他金融資產	845	1,198
存出保證金	2,475	719
質押定期存款	22,200	22,200
合約資產	56,976	-
	<u>\$ 4,898,893</u>	<u>\$ 6,031,578</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付帳款（含關係人）	\$ 1,227,745	\$ 1,626,206
應付設備款	364,475	88,334
應付費用及其他流動負債	441,620	252,689
其他長期應付款	178,854	214,063
存入保證金	3,146	2,976
	<u>\$ 2,215,840</u>	<u>\$ 2,184,268</u>

註：本公司自 107 年起適用國際財務報導準則第 9 號，將原先放款及應收款分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

## (二) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司財務部門致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務規劃，均經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司財務部門於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

### (三) 市場風險

#### 外幣匯率風險

本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險。為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣相對於攸關外幣升值 10% 時，本公司於 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少 94,389 仟元及 43,992 仟元。

### (四) 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項與投資活動產生之銀行存款。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係合併資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。

#### 營運相關信用風險

本公司流通在外之應收帳款主要係來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序監督管理並減少應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 55% 及 70%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### 財務信用風險

本公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之財務及信用狀況調整交易額度。此外，本公司亦透過挑選信用良好之金融機構作為交易對象以降低信用風險。

## (五) 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有足夠之流動資金以支應未來營運需求。本公司係透過維持適當之現金及銀行額度，以支應各項合約義務。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,300,000 仟元及 1,600,000 仟元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

107年12月31日				
短	於 1 年	2 至 3 年	4 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
應付帳款（含關係人）	\$ 1,227,745	\$ -	\$ -	\$ 1,227,745
應付設備款	364,475	-	-	364,475
應付費用及其他流動負債	441,620	-	-	441,620
其他長期應付款	125,615	53,239	-	178,854
存入保證金	-	-	3,146	3,146
	<u>\$ 2,159,455</u>	<u>\$ 53,239</u>	<u>\$ 3,146</u>	<u>\$ 2,215,840</u>

106年12月31日				
短	於 1 年	2 至 3 年	4 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
應付帳款（含關係人）	\$ 1,626,206	\$ -	\$ -	\$ 1,626,206
應付設備款	88,334	-	-	88,334
應付費用及其他流動負債	252,689	-	-	252,689
其他長期應付款	149,877	64,186	-	214,063
存入保證金	-	-	2,976	2,976
	<u>\$ 2,117,106</u>	<u>\$ 64,186</u>	<u>\$ 2,976</u>	<u>\$ 2,184,268</u>

## (六) 金融工具之公允價值

本公司於財務報導結束日之按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，於合併財務報告中之帳面金額趨近公允價值。本公司於財務報導結束日均無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

## 二五、關係人交易

創意公司與其子公司（係創意公司之關係人）間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

### （一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣積體電路製造股份有限公司 （台積公司）	對創意公司採用權益法之關聯企業
TSMC North America （台積北美公司）	台積公司之子公司
世界先進積體電路股份有限公司 （世界先進公司）	台積公司採用權益法之關聯企業
TSMC Europe B.V. （台積歐洲公司）	台積公司之子公司
采鈺科技股份有限公司（采鈺公司）	台積公司之子公司

### （二）營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
營業收入	具重大影響之投資者	\$ 87,392	\$ 74,330
	其他關係人	29	-
		<u>\$ 87,421</u>	<u>\$ 74,330</u>
進 貨	具重大影響之投資者		
	台積公司	\$ 5,069,048	\$ 5,794,950
	台積北美公司	<u>1,141,840</u>	<u>524,558</u>
		6,210,888	6,319,508
	其他關係人	<u>43,905</u>	<u>42,258</u>
		<u>\$ 6,254,793</u>	<u>\$ 6,361,766</u>
製造費用	具重大影響之投資者		
	台積公司	\$ 1,009,087	\$ 588,533
	台積北美公司	<u>358,150</u>	<u>433,687</u>
		<u>\$ 1,367,237</u>	<u>\$ 1,022,220</u>
營業費用	具重大影響之投資者	<u>\$ 34,190</u>	<u>\$ 11,585</u>
其他收入	具重大影響之投資者	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>

報導期間結束日之流通在外餘額如下：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應收關係人款項	具重大影響之投資者 台積公司	\$ 7,038	\$ 9,550
其他流動資產	具重大影響之投資者 台積公司	\$ 1,434	\$ 96,602
存出保證金	具重大影響之投資者 采鈺公司 其 他	\$ 2,832 452 \$ 3,284	\$ - 438 \$ 438
應付關係人款項	具重大影響之投資者 台積公司 台積北美公司 其他關係人	\$ 374,702 106,125 480,827 14,553 \$ 495,380	\$ 779,361 245,796 1,025,157 10,857 \$ 1,036,014
預收貨款	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 6,785
應付費用及其他 流動負債	具重大影響之投資者	\$ 752	\$ 128

本公司銷貨予關係人之價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方協議決定。本公司對關係人付款條件為發票開立後 30 日至月結 30 日，對一般供應商付款條件則為發票開立後 30 日至月結 75 日。

本公司向關係人承租電腦機房及辦公室，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月支付，相關之租金費用帳列製造及營業費用。

### (三) 對主要管理階層之獎酬

本公司 107 及 106 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$100,644	\$ 79,229
退職後福利	540	540
	<u>\$101,184</u>	<u>\$ 79,769</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，創意公司均提供定期存款 20,000 仟元作為海關通關擔保品，亦提供 2,200 仟元作為向科學工業園區管理局承租土地之擔保品。

## 二七、重大營業租賃協議

本公司重大營業租賃主要係承租土地及辦公室。

本公司認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	<u>\$ 55,516</u>	<u>\$ 29,618</u>

本公司因上述不可取消之營業租賃所負擔之未來最低租賃給付如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 56,996	\$ 52,637
超過 1 年但未超過 5 年	<u>65,465</u>	<u>112,402</u>
	<u>\$122,461</u>	<u>\$165,039</u>

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

依創意公司與若干公司簽訂授權合約之規定，創意公司應支付約定金額以取得若干智財權之授權，或按特定產品銷售額之約定比率支付權利金。其中與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 106 年 7 月起至 109 年 7 月止，創意公司最低應向其支付美金 4,000 仟元以取得相關授權。

創意公司與另一公司所簽訂之授權合約，合約期間自 106 年 12 月起生效，創意公司最低應向其支付美金 9,400 仟元以取得相關授權。

## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達。本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>107年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美 金	\$	74,869		30.715		\$	2,299,597	
歐 元		117		35.2			4,103	
貨幣性項目金融負債								
美 金		43,490		30.715			1,335,788	
日 圓		61,326		0.2782			17,061	
歐 元		152		35.2			5,367	
<u>106年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美 金		75,036		29.76			2,233,084	
貨幣性項目金融負債								
美 金		59,513		29.76			1,771,116	
日 圓		55,688		0.2642			14,713	
人 民 幣		912		4.5545			4,153	
歐 元		85		35.57			3,030	

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

具重大影響之外幣兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

外 幣	107年度		106年度	
	外幣兌換功能性貨幣	淨兌換（損）益	外幣兌換功能性貨幣	淨兌換（損）益
日 圓	0.2730 (日圓：新台幣)	\$ 781	0.2713 (日圓：新台幣)	\$ 581
人 民 幣	4.5666 (人民幣：新台幣)	228	4.4952 (人民幣：新台幣)	633
歐 元	35.6055 (歐元：新台幣)	137	34.3520 (歐元：新台幣)	( 208 )
韓 元	0.02761 (韓元：新台幣)	3	0.02713 (韓元：新台幣)	( 11 )
美 金	30.1492 (美金：新台幣)	( 4,397 )	30.4315 (美金：新台幣)	30,125
美 金	1,089.2091 (美金：韓元)	( 33 )	1,118.2816 (美金：韓元)	( 125 )
美 金	6.6070 (美金：人民幣)	4,072	6.7708 (美金：人民幣)	( 1,312 )
		\$ 791		\$ 29,683

### 三十、營運部門資訊

經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報告編製基礎相同，相關營運部門資訊請參閱前述之合併財務報表，收入細分資訊請參閱附註十五「營業收入」。

#### (一) 地區別財務資訊：

	非 流 動 資 產	
	107年12月31日	106年12月31日
台 灣	\$ 1,349,035	\$ 776,227
中 國	14,088	8,639
美 國	9,818	6,466
日 本	2,147	2,573
歐 洲	855	1,152
韓 國	776	1,726
	<u>\$ 1,376,719</u>	<u>\$ 796,783</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備及無形資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

#### (二) 重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
A 客 戶	\$2,524,693	19	(註)	-
B 客 戶	1,442,243	11	(註)	-
C 客 戶	(註)	-	\$1,786,206	15

註：對該客戶之銷貨未達本公司該年度營業收入淨額百分之十以上，故不予揭露。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
創意公司	特別股股票 eTopus Technology Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,515,151	\$ -	3.0	\$ -	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出賣			
					單位數	金額(仟元)	單位數	金額(仟元)	單位數	金額(仟元)	單位數	金額(仟元)	單位數	金額(仟元)	單位數	金額(仟元)
創意公司	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	\$ -	71,988,365	\$ 970,000	71,988,365	\$ 970,524	\$ 970,000	\$ 524	-	\$ -	-	\$ -
	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	-	28,496,038	420,000	28,496,038	420,417	420,000	417	-	-	-	-
	元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	-	18,549,468	280,000	18,549,468	280,159	280,000	159	-	-	-	-
	統一強棒貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	-	25,841,158	430,000	25,841,158	430,131	430,000	131	-	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
創意公司	台積公司	對創意公司採用權益法之關聯企業	進貨	\$5,067,794	81%	月結 30 日	參閱附註二五	參閱附註二五	(\$ 374,702)	( 31%)	
	台積北美公司	台積公司之子公司	進貨	1,141,840	18%	發票開立後 30 日及月結 30 日	參閱附註二五	參閱附註二五	( 106,125)	( 9%)	

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。

107 年度

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 (註二)	佔合併總營 收或總資產 之比率
0	創意公司	GUC 北美子公司	1	製造費用	\$ 113,181	—	1%
				營業費用	233,585	—	2%
				應付費用及其他流動負債	21,329	—	-
		GUC 日本子公司	1	製造費用	138,258	—	1%
				營業費用	66,440	—	-
				應付費用及其他流動負債	17,061	—	-
		GUC 歐洲子公司	1	製造費用	5,024	—	-
				營業費用	29,854	—	-
				應付費用及其他流動負債	2,551	—	-
		GUC 韓國子公司	1	製造費用	3,521	—	-
				營業費用	4,491	—	-
				應付費用及其他流動負債	687	—	-
		積優芯公司	1	製造費用	51,058	—	-
				營業費用	29,384	—	-
				應付費用及其他流動負債	4,337	—	-
		GUC 南京子公司	1	進貨	1,409	—	-
				製造費用	146,217	—	1%
				營業費用	29,558	—	-
				其他流動資產	3,246	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

註二：上述合併個體間之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方協議決定。

11. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）。

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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		本期 股本	持 有 股 數 比例(%)	有 限 公 司 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 金 額	上 期 金 額						
創意公司	GUC 北美子公司	美國	產品諮詢、設計 及技術支援服 務	\$ 40,268 (USD 1,264 仟元)	\$ 40,268 (USD 1,264 仟元)	800,000	100	\$ 118,849	\$ 12,290	\$ 12,290	
	GUC BVI 子公司	British Virgin Islands	投資控股業務	152,603 (USD 5,050 仟元)	152,603 (USD 5,050 仟元)	5,050,000	100	36,090	3,861	3,861	
	GUC 日本子公司	日本	產品諮詢、設計 及技術支援服 務	15,393 (YEN 55,000 仟元)	15,393 (YEN 55,000 仟元)	1,100	100	42,096	6,912	6,912	
	GUC 歐洲子公司	荷蘭	產品諮詢、設計 及技術支援服 務	8,109 (EUR 200 仟元)	8,109 (EUR 200 仟元)	-	100	9,049	1,384	1,384	
	GUC 韓國子公司	韓國	產品諮詢、設計 及技術支援服 務	5,974 (KRW222,545 仟元)	5,974 (KRW222,545 仟元)	44,000	100	6,740	346	346	

(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、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：附註三一(一)、10。

創意電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 資 金	匯 出 或 收 入 金 額	回 收 金 額	回 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	末 次 出 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 資 本 損 益 (註三)	認 損 益 (註三)	期 末 帳 面 價 值	資 值 回 收 至 本 期 止	已 收 益
GUC 南京子 公司	產品諮詢、設計 及技術支援 服務	\$ 90,138 (USD3,000 仟元)	註一	\$ 45,417 (USD1,500 仟元)	\$ 44,721 (USD 1,500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90,138 (USD3,000 仟元)	\$ 11,128	\$ 92,471	\$ -	100%	\$ 11,128	3,903	33,030	\$ -	-
積優芯公司	產品諮詢、設計 及技術支援 服務	31,165 (USD1,000 仟元)	註二	31,165 (USD1,000 仟元)	-	-	-	-	31,165 (USD1,000 仟元)	3,903	33,030	-	100%	3,903	-	-	-	-

本 期 大 陸 赴	本 期 末 自 本 國 累 積 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額
\$121,303 (USD4,000 仟元)	\$121,303 (USD4,000 仟元)	\$2,619,542 (註四)

註一：本公司之投資方式為直接投資。

註二：本公司之投資方式為透過轉投資第三地區 GUC BVI 子公司再投資。

註三：本年度認列投資損益係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註四：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定按淨值之 60% 限額。

### 會計師查核報告

創意電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

創意電子股份有限公司（以下簡稱創意公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達創意公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創意公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對創意公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

近年科技快速變遷，市場競爭激烈導致產品價格變動較快，評估資產負債表日存貨因淨變現價值金額對財務報表之影響較為重大。截至民國 107 年 12 月 31 日止存貨餘額為新台幣 1,274,954 仟元，佔個體財務報表總資產 16%，與存貨相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及七。創意公司為委託設計及商品銷售之營運模式，為確保持有之存貨係符合國際會計準則第 2 號要求以成本與淨變現價值孰低評價，故計提無市場銷售價值或過時陳舊之存貨跌價損失時，除依存貨提列政策外，同時需考量客戶需求排程據以調整，因此創意公司在預測未來存貨跌價損失之可能性取決於管理階層之判斷而具有不確定性。因是，將創意公司存貨之評價列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試存貨跌價損失之主要內部控制設計。
2. 分別抽核原物料、在製品及製成品，驗證淨變現價值之合理性並核至近期銷貨資訊。
3. 瞭解創意公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之合理性。
4. 執行回溯性覆核，參考過去實際發生之存貨跌價損失之金額，就歷史估計判斷之合理性進行比較分析。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

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

創意公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創意公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師

黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 1 月 31 日

單位：新台幣千元



民國107年12月31日

創意電子股份有限公司

資產負債表

代碼	資產	107年12月31日		代碼	負債及權益	107年12月31日		106年12月31日	
		金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金	\$3,697,975	46	2130	合約負債(附註十六)	\$ 869,174	11	\$ -	-
1140	應收帳款淨額(附註六及十六)	56,976	1	2170	應付帳款	732,365	9	590,192	7
1170	應收帳款淨額(附註六及十六)	903,168	11	2180	應付關係人款項(附註二五)	505,538	6	1,036,014	12
1180	應收關係人款項(附註二五)	7,038	-	2206	應付員工及董事酬勞(附註二二)	167,433	2	145,707	2
130X	存貨(附註七)	1,274,954	16	2213	應付設備款	364,475	4	88,334	1
1476	其他金融資產	845	-	2230	本期所得稅負債(附註二十)	127,326	2	74,350	1
1479	其他流動資產(附註十一及二五)	440,555	5	2250	負債準備(附註二五)	-	-	485	-
11XX	流動資產合計	6,381,511	79	2311	預收貨款(附註二五)	-	-	1,630,281	20
				2299	應付費用及其他流動負債(附註十三及二五)	885,971	11	601,850	7
1550	非流動資產	305,295	4	21XX	流動負債合計	3,652,282	45	4,167,213	50
1600	採用權益法之投資(附註八)	1,061,015	13						
1780	不動產、廠房及設備(附註九)	288,020	3	2570	非流動負債	22,141	-	8,031	-
1840	無形資產(附註十)	58,580	1	2612	遞延所得稅負債(附註二十)	53,239	1	64,186	1
1920	遞延所得稅資產(附註二十)	8,250	-	2640	其他長期應付款(附註十三)	28,233	-	26,941	-
1980	存出保證金(附註二五)	22,200	-	2645	淨確定福利負債(附註十四)	3,072	-	2,976	-
15XX	非流動資產合計	1,743,360	21	25XX	存入保證金	106,685	1	102,134	1
					非流動負債合計	3,758,967	46	4,269,347	51
1XXX	資產總計	\$8,124,871	100	2XXX	負債總計	3,758,967	46	4,269,347	51
					權益(附註十五)				
					股本				
				3110	普通股股本	1,340,119	17	1,340,119	16
				3200	資本公積	32,543	-	32,513	1
				3310	保留盈餘	663,892	8	578,411	7
				3320	法定盈餘公積	10,940	-	1,514	-
				3350	特別盈餘公積	2,327,046	29	2,105,639	25
				3400	未分配盈餘	(8,636)	-	(10,940)	-
					其他權益				
				3XXX	權益總計	4,365,904	54	4,047,256	49
1XXX	負債與權益總計	\$8,124,871	100					\$8,124,871	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



總經理：



會計主管：

創意電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十六及二五）	\$ 13,459,804	100	\$ 12,160,606	100
5000	營業成本（附註二二及二五）	9,801,830	73	9,250,102	76
5900	營業毛利	3,657,974	27	2,910,504	24
	營業費用（附註二二及二五）				
6100	推銷費用	325,324	2	330,965	3
6200	管理費用	330,573	2	279,889	2
6300	研究發展費用	1,948,447	15	1,391,357	12
6000	營業費用合計	2,604,344	19	2,002,211	17
6900	營業淨利	1,053,630	8	908,293	7
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十七及二五）	34,449	-	22,204	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	( 1,974 )	-	37,060	1
7050	財務成本（附註十九）	-	-	( 60 )	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	35,921	-	10,160	-
7000	合 計	68,396	-	69,364	1
7900	稅前淨利	1,122,026	8	977,657	8
7950	所得稅費用（附註二十）	133,870	1	122,848	1
8200	本年度淨利	988,156	7	854,809	7
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十四）	( 1,782 )	-	( 4,243 )	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註十五）	2,304	-	( 9,426 )	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	522	-	( 13,669 )	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 988,678	7	\$ 841,140	7
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基本每股盈餘	\$ 7.37		\$ 6.38	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 7.33		\$ 6.35	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



創意電子股份有限公司

如權宜處理

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明外，  
為新台幣千元

代碼	106 年 1 月 1 日餘額	普通股 股數(仟股)	發行 金額	資本 公積	保 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留 存	未分配盈餘	盈餘 合計	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	134,011	\$ 1,340,119	\$ 29,853	\$ 523,303	\$ -	\$ 1,780,737	\$ 2,304,040	\$ 1,514	\$ 3,672,498			
B1	-	-	-	55,108	-	( 55,108)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	( 1,514)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 469,042)	-	-	( 469,042)	-	( 469,042)	( 469,042)
C3	-	-	-	-	-	( 525,664)	-	-	( 469,042)	-	-	( 469,042)
D1	-	-	2,660	-	-	-	-	-	-	-	-	2,660
D3	-	-	-	-	-	854,809	-	-	854,809	-	-	854,809
D5	-	-	-	-	-	( 4,243)	-	-	( 4,243)	( 9,426)	( 13,669)	( 13,669)
Z1	134,011	1,340,119	32,513	578,411	1,514	2,105,639	2,685,564	( 10,940)	4,047,256			
B1	-	-	-	85,481	-	( 85,481)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	( 9,426)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 670,060)	-	-	( 670,060)	-	( 670,060)	( 670,060)
C17	-	-	30	-	-	( 764,967)	-	-	( 670,060)	-	-	( 670,060)
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30
D3	-	-	-	-	-	988,156	-	-	988,156	-	-	988,156
D5	-	-	-	-	-	( 1,782)	-	-	( 1,782)	2,304	522	522
Z1	134,011	\$ 1,340,119	\$ 32,543	\$ 663,892	\$ 10,940	\$ 2,327,046	\$ 3,001,878	( \$ 8,636)	\$ 4,365,904			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

陳乾

經理人：

陳乾

會計主管：

林華

創意電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$ 1,122,026	\$ 977,657
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	177,579	85,505
A20200	攤銷費用	226,368	166,409
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	( 1,278)	-
A20900	財務成本	-	60
A21200	利息收入	( 26,473)	( 16,808)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	( 35,921)	( 10,160)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	4	( 4,495)
A23100	處分金融資產利益	-	( 1,445)
A24100	兌換淨損(益)	13,581	( 9,378)
A30000	與營業活動相關之資產／負債淨變動數		
A31125	合約資產	( 43,584)	-
A31150	應收帳款	( 11,090)	( 174,653)
A31160	應收關係人款項	2,512	34,760
A31200	存 貨	( 122,440)	( 425,014)
A31250	其他金融資產	( 166)	-
A31240	其他流動資產	( 8,832)	78,137
A32125	合約負債	( 761,107)	-
A32150	應付帳款	( 49,755)	192,725
A32160	應付關係人款項	( 530,476)	60,041
A32230	應付員工及董事酬勞	21,726	81,685
A32200	負債準備	-	( 2,019)
A32210	預收貨款	-	778,278
A32230	應付費用及其他流動負債	307,898	185,250
A32240	淨確定福利負債	( 490)	( 337)
A33000	營運產生之現金流入	280,082	1,996,198
A33500	支付所得稅	( 89,293)	( 76,572)
AAAA	營業活動之淨現金流入	190,789	1,919,626

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量：		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 2,310,000)	\$ -
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,311,278	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 2,780,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	2,781,445
B01800	取得採用權益法之投資	( 44,721)	( 48,427)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 512,744)	( 130,761)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,305	4,495
B04500	購置無形資產	( 239,873)	( 188,467)
B03700	存出保證金增加	( 6,993)	( 1,854)
B03800	存出保證金減少	1,095	1,369
B06500	質押定期存款增加	-	( 2,200)
B07500	收取利息	26,992	16,423
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>771,661</u> )	( <u>347,977</u> )
	籌資活動之現金流量：		
C04500	發放現金股利	( 670,060)	( 469,040)
C05600	支付利息	-	( 60)
C09900	逾時效未領股利轉列資本公積	30	-
C09900	受領贈與	-	2,660
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>670,030</u> )	( <u>466,440</u> )
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	( 1,250,902)	1,105,209
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,948,877</u>	<u>3,843,668</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,697,975</u>	<u>\$ 4,948,877</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



創意電子股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國 107 及 106 年度  
(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

創意電子股份有限公司（以下簡稱本公司）於 87 年 1 月 22 日核准設立，主要營業項目為研究、開發、生產、測試、製造及銷售各種應用積體電路嵌入式記憶體及邏輯元件、設計用元件資料庫及設計用自動化工具等相關業務。本公司股票自 95 年 11 月 3 日起在台灣證券交易所上市買賣。本公司註冊地及業務主要營運據點為新竹市科學園區力行 6 路 10 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告業已於 108 年 1 月 31 日經審計委員會核准，並提報董事會核准通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及相關修正

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，並配套修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」等其他準則。國際財務報導準則第 9 號之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

### 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。

於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 9 號所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類	帳 面 金 額	說 明
	國 際 會 計 準 則 第 3 9 號	國 際 財 務 報 導 準 則 第 9 號	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 4,948,877 \$ 4,948,877 (1)
應收帳款淨額（含關係人）、其他金融資產、存出保證金及質押定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	941,223 941,223 (1)
金融負債類別			
應付帳款（含關係人）、應付設備款、應付費用及其他流動負債、其他長期應付款及存入保證金	以攤銷後成本衡量	按攤銷後成本衡量	2,216,166 2,216,166

(1) 現金及約當現金、應收帳款淨額（含關係人）、其他金融資產、存出保證金及質押定期存款原依國際會計準則第 39 號分類為放款及應收款，依國際財務報導準則第 9 號則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並以未來 12 個月或存續期間評估預期信用損失。

(2) 基金受益憑證原依國際會計準則第 39 號分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依國際財務報導準則第 9 號強制分類為透過損益按公允價值衡量。本公司於 107 年 1 月 1 日已全數出售。

(3) 原依國際會計準則第 39 號以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依國際財務報導準則第 9 號分類為透過損益按公允價值衡量，並於期末再按公允價值再衡量。本公司於 107

年 1 月 1 日透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值為零元。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

依客戶約定合約規格提供委託設計服務產生之收入，於適用國際財務報導準則第 15 號後，係於委託設計服務完成時予以認列收入，若本公司判斷委託設計服務之履約義務，其各項履約義務可合理衡量完成進度交付並禁止作為其他用途，及遇客戶提前終止該製造合約時，客戶須支付合約所發生之成本及合理利潤，則該合約服務將隨時間逐步認列收入；適用國際財務報導準則第 15 號前，本公司係按合約完成程度予以認列收入。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用國際財務報導準則第 15 號前，依國際會計準則第 18 號處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

適用國際財務報導準則第 15 號前，估列可能發生之產品銷貨折讓係認列於銷貨折讓負債準備，適用國際財務報導準則第 15 號後，係認列於退款負債（帳列應付費用及其他流動負債）。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用國際財務報導準則第 15 號，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

### 資產、負債及權益項目之本期影響

	107 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	107 年 1 月 1 日 重編後金額
應收帳款淨額	\$ 907,709	(\$ 13,392)	\$ 894,317
合約資產	-	13,392	13,392
資產影響	<u>\$ 907,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 907,709</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
合約負債	\$ -	\$ 1,630,281	\$ 1,630,281
預收貨款	1,630,281	( 1,630,281)	-
退款負債(帳列應付 費用及其他流動 負債)	-	485	485
負債準備	485	( 485)	-
負債影響	<u>\$ 1,630,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,630,766</u>

若本公司於 107 年繼續採用國際會計準則第 18 號，未採用國際財務報導準則第 15 號對 107 年個體財務報表之影響如下：  
資產、負債及權益之影響

	107年12月31日
合約資產減少	(\$ 56,976)
應收帳款淨額增加	<u>56,976</u>
資產影響	<u>\$ -</u>
合約負債減少	(\$869,174)
預收貨款增加	869,174
負債準備增加	106,123
退款負債(帳列應付費用及其他流動負債)減少	( <u>106,123</u> )
負債影響	<u>\$ -</u>

### 3. 國際財務報導準則解釋第 22 號「外幣交易與預收付對價」

國際會計準則第 21 號規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。國際財務報導準則解釋第 22 號進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用國際財務報導準則解釋第 22 號。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註3)
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及國際財務報導準則解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依國際財務報導準則第 16 號評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依國際會計準則第 17 號及國際財務報導準則解釋第 4 號辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依國際財務報導準則第 16 號之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分將表達為籌資活動。適用國際財務報導準則第 16 號前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇追溯適用國際財務報導準則第 16 號之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日，不重編比較資訊。

目前依國際會計準則第 17 號以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用適用國際財務報導準則第 16 號之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用國際會計準則第 36 號評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

### 本公司為出租人

本公司 105 年起將所承租之廠房之附設停車場轉租他人，該轉租依國際會計準則第 17 號判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之合約條款及條件評估該轉租亦分類為營業租賃。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 202,346	\$ 202,346
資產影響	\$ -	\$ 202,346	\$ 202,346
租賃負債－流動	\$ -	\$ 33,788	\$ 33,788
租賃負債－非流動	-	168,558	168,558
負債影響	\$ -	\$ 202,346	\$ 202,346

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法認列之子公司損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 外 幣

編製本公司個體財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係按交易日匯率予以換算認列。於報導期間結束日時，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當年度認列為損益；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

為編製個體財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

##### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 約當現金

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

#### (六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

金融資產與金融負債原始認列時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### (七) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

##### 107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值

衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

## (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款淨額（含關係人）及其他應收款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

## 106 年

本公司持有之金融資產係分為備供出售金融資產與放款及應收款等二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交割日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

### (1) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司於財務報導期間所持有之開放型基金受益憑證係於活絡市場交易故分類為備供出售金融資產，並於報導期間結束日以公允價值衡量。備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於處分或確定減損時重分類為損益。

公允價值之基礎，開放型基金受益憑證係由發行之金融機構所提供其資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

## (2) 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款主要包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）及其他應收款項，係按有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性者除外。

## 2. 金融資產及合約資產之減損

### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12

個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司針對信用評等不佳者，逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產應於報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使金融資產之估計未來現金流量受影響者，該金融資產則視為已減損。

以攤銷後成本衡量之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。本公司係參考客戶財務狀況分析及歷史經驗給予信用評等及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。另針對信用評等不佳者，若逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵帳戶。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

#### (八) 金融負債及權益工具

##### 1. 金融負債或權益工具之分類

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

##### 2. 權益工具

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

##### 3. 金融負債

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本作後續衡量。

金融負債非屬持有供交易目的且未指定透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。

##### 4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

#### (九) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎予以評估。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 採用權益法之投資

本公司採權益法處理對子公司之投資，子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備原始以成本衡量認列，後續係以成本減累計折舊及累計減損後之金額衡量。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產預計耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：房屋及建築，50年；機器設備，4至7年；研發設備，3至5年；運輸設備，5年；辦公設備，3至5年；什項設備，2至10年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備予以除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係處分價款與該資產帳面金額兩者間之差額，並認列於當年度損益。

#### (十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人時，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。

### (十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額計價。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：軟體，2至5年；技術授權費，合約年限；專利權，經濟效益年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件之支出則列為當年度費用。

### (十四) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至按可依合理基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額時，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列於當年度損失。

當減損損失於後續期間迴轉時，該個別資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位在未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當年度損益。

## (十五) 負債準備

### 106 年

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

## (十六) 收入認列

### 107 年

本公司依客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

#### 商品銷售收入

係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

#### 委託設計服務收入

依客戶約定合約規格提供委託設計服務產生之收入，係於委託設計服務完成時予以認列收入，若本公司判斷委託設計服務之履約義務，其各項履約義務可合理衡量完成進度交付並禁止作為其他用途，及遇客戶提前終止該製造合約時，客戶須支付合約所發生之成本及合理利潤，則該合約服務將隨時間逐步認列收入。

### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

#### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠

衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 委託設計服務收入

依合約提供委託設計服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

#### 利息收入

金融資產之利息收益係於經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量時認列。利息收益係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十七) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### (十八) 稅 捐

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

#### 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整減少。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者予以調整認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

#### 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一) 收入認列

107 年

本公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足，其條件如附註四所述。

相關銷貨折讓負債係依管理階層判斷、歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品銷貨折讓，於產品出售當年度列為營業收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

106 年

商品銷售收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四所述。

相關銷貨折讓負債係依管理階層判斷、歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品銷貨折讓，於產品出售當年度列為營業收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

(二) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註六。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶財務狀況分析及歷史經驗給予信用評等及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。另針對信用評等不佳者，若逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

#### (四) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### (五) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

#### 六、應收帳款淨額

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	<u>\$903,168</u>	<u>\$907,709</u>

#### 107 年度

本公司對客戶之授信期間原則上為發票開立後 30 天及月結 30 天。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法係按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去應收帳齡紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 成長率、失業率及產業指標。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率；另針對信用評等不佳者，逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款之帳齡分析如下

	107年12月31日
未逾期亦未減損	\$779,713
已逾期但未減損	
30 天內	106,735
31 天至 60 天	6,676
91 天至 120 天	<u>10,044</u>
合    計	<u>\$903,168</u>

本公司於 107 年度適用國際財務報導準則第 9 號之應收帳款預期信用減損評估後，107 年 1 月 1 日及 107 年 12 月 31 日之備抵損失皆為零元。

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。備抵呆帳係參考客戶財務狀況分析及歷史經驗給予信用評等及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。另針對信用評等不佳者，若逾期帳齡超過 90 天則全數提列備抵呆帳。截至 106 年 12 月 31 日止，本公司備抵呆帳為零元。

應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

應收帳款之帳齡分析如下

	106年12月31日
未逾期亦未減損	\$796,075
已逾期但未減損	
30 天內	107,230
31 天至 60 天	<u>4,404</u>
合    計	<u>\$907,709</u>

## 七、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
製 成 品	\$ 106,745	\$ 86,932
在 製 品	873,531	912,267
原 物 料	294,678	153,315
	<u>\$ 1,274,954</u>	<u>\$ 1,152,514</u>

本公司與存貨相關之營業成本中，包含將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失，分別列式如下：

	107年度	106年度
存貨跌價損失	<u>\$ 70,789</u>	<u>\$ 7,569</u>

## 八、採用權益法之投資

本公司於資產負債表日子公司之帳面金額及所有權權益百分比如下：

被 投 資 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點	帳 面 金 額		本公司持有之所有權 權益及表決權百分比	
			107年 12月31日	106年 12月31日	107年 12月31日	106年 12月31日
Global Unichip Corp. — NA (GUC 北美子公司)	產品諮詢、設計及技術 支援服務	美 國	\$118,849	\$102,974	100%	100%
創意電子(南京)有限公司 (GUC 南京子公司)	產品諮詢、設計及技術 支援服務	中國南京市	92,471	39,139	100%	100%
Global Unichip Japan Co., Ltd. (GUC 日本子公司)	產品諮詢、設計及技術 支援服務	日 本	42,096	33,288	100%	100%
Global Unichip(BVI)Corp. (GUC BVI 子公司)	投資控股業務	British Virgin Islands	36,090	32,708	100%	100%
Global Unichip Corp. Europe B.V. (GUC 歐洲 子公司)	產品諮詢、設計及技術 支援服務	荷 蘭	9,049	7,762	100%	100%
Global Unichip Corp. Korea (GUC 韓國子公 司)	產品諮詢、設計及技術 支援服務	韓 國	<u>6,740</u>	<u>6,478</u>	100%	100%
			<u>\$305,295</u>	<u>\$222,349</u>		

本公司於 106 年 5 月 4 日經董事會決議通過並於 106 年 7 月設立 GUC 南京子公司。

## 九、不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	研發設備	運輸設備	辦公設備	什項設備	合計
成本							
107年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 23,430	\$ 700,589	\$ 9,390	\$ 17,781	\$ 264,887	\$ 1,259,000
增添	-	2,477	678,675	1,327	4,883	101,847	789,209
處分	-	-	(20,098)	(9,342)	-	(1,160)	(30,600)
107年12月31日餘額	<u>\$ 242,923</u>	<u>\$ 25,907</u>	<u>\$ 1,359,166</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 22,664</u>	<u>\$ 365,574</u>	<u>\$ 2,017,609</u>
累計折舊							
107年1月1日餘額	\$ 63,797	\$ 3,311	\$ 482,838	\$ 5,383	\$ 16,887	\$ 234,090	\$ 806,306
折舊	4,767	3,159	150,946	808	675	17,224	177,579
處分	-	-	(20,098)	(6,033)	-	(1,160)	(27,291)
107年12月31日餘額	<u>\$ 68,564</u>	<u>\$ 6,470</u>	<u>\$ 613,686</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 17,562</u>	<u>\$ 250,154</u>	<u>\$ 956,594</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 174,359</u>	<u>\$ 19,437</u>	<u>\$ 745,480</u>	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 5,102</u>	<u>\$ 115,420</u>	<u>\$ 1,061,015</u>
成本							
106年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 4,499	\$ 604,633	\$ 4,978	\$ 17,271	\$ 251,377	\$ 1,125,681
增添	-	19,301	126,542	4,412	925	15,036	166,216
處分	-	(370)	(30,586)	-	(415)	(1,526)	(32,897)
106年12月31日餘額	<u>\$ 242,923</u>	<u>\$ 23,430</u>	<u>\$ 700,589</u>	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ 17,781</u>	<u>\$ 264,887</u>	<u>\$ 1,259,000</u>
累計折舊							
106年1月1日餘額	\$ 59,031	\$ 2,418	\$ 445,557	\$ 4,506	\$ 17,155	\$ 225,031	\$ 753,698
折舊	4,766	1,263	67,867	877	147	10,585	85,505
處分	-	(370)	(30,586)	-	(415)	(1,526)	(32,897)
106年12月31日餘額	<u>\$ 63,797</u>	<u>\$ 3,311</u>	<u>\$ 482,838</u>	<u>\$ 5,383</u>	<u>\$ 16,887</u>	<u>\$ 234,090</u>	<u>\$ 806,306</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 179,126</u>	<u>\$ 20,119</u>	<u>\$ 217,751</u>	<u>\$ 4,007</u>	<u>\$ 894</u>	<u>\$ 30,797</u>	<u>\$ 452,694</u>

## 十、無形資產

	軟體	技術授權費	專利權	合計
成本				
107年1月1日餘額	\$ 687,166	\$ 6,000	\$ 519	\$ 693,685
單獨取得	190,855	-	-	190,855
處分	(55,465)	(6,000)	-	(61,465)
107年12月31日餘額	<u>\$ 822,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 823,075</u>
累計攤銷				
107年1月1日餘額	\$ 363,757	\$ 6,000	\$ 395	\$ 370,152
攤銷	226,339	-	29	226,368
處分	(55,465)	(6,000)	-	(61,465)
107年12月31日餘額	<u>\$ 534,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 535,055</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 287,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 288,020</u>
成本				
106年1月1日餘額	\$ 594,129	\$ 6,000	\$ 519	\$ 600,648
單獨取得	223,585	-	-	223,585
處分	(130,548)	-	-	(130,548)
106年12月31日餘額	<u>\$ 687,166</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 693,685</u>
累計攤銷				
106年1月1日餘額	\$ 327,924	\$ 6,000	\$ 367	\$ 334,291
攤銷	166,381	-	28	166,409
處分	(130,548)	-	-	(130,548)
106年12月31日餘額	<u>\$ 363,757</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 370,152</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 323,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 323,533</u>

十一、其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
預付貨款	\$194,173	\$ 96,602
預付授權費	117,641	4,497
應收退稅款	92,978	101,552
預付費用	35,539	35,499
暫付款	195	1,615
預付所得稅	29	-
	<u>\$440,555</u>	<u>\$239,765</u>

十二、負債準備

	106 年度
年初餘額	\$ 2,504
本年度提列	485
本年度沖銷	( 2,504)
年底餘額	<u>\$ 485</u>

銷貨折讓負債準備係依管理階層判斷、歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品銷貨折讓，於產品出售當年度列為營業收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

本公司自 107 年起適用國際財務報導準則第 15 號，將估計可能發生之銷貨退回及折讓認列於退款負債，帳列應付費用及其他流動負債。

十三、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$245,115	\$182,068
應付授權費	125,615	149,877
退款負債	106,123	-
應付權利金	31,609	12,749
其 他	<u>377,509</u>	<u>257,156</u>
	<u>\$885,971</u>	<u>\$601,850</u>
<u>非 流 動</u>		
應付授權費	<u>\$ 53,239</u>	<u>\$ 64,186</u>

退款負債係商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓。

應付授權費係本公司與若干公司簽訂技術授權合約及軟體購買合約而應支付之款項。

#### 十四、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司每月依員工薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人帳戶，並於 107 及 106 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 41,465 仟元及 33,919 仟元。

##### (二) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 65,279	\$ 60,860
計畫資產之公允價值	( 37,046)	( 33,919)
淨確定福利負債	<u>\$ 28,233</u>	<u>\$ 26,941</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106 年 1 月 1 日	\$ 55,001	(\$ 31,966)	\$ 23,035
服務成本			
當期服務成本	1,021	-	1,021
利息費用（收入）	825	( 494)	331
認列於損益	1,846	( 494)	1,352
再衡量數			
計畫資產報酬之損失	-	230	230
精算損失—人口統計假設變動	1,209	-	1,209
精算損失—財務假設變動	2,214	-	2,214
精算損失—經驗調整	590	-	590
認列於其他綜合損益	4,013	230	4,243
雇主提撥	-	( 1,689)	( 1,689)
106 年 12 月 31 日	60,860	( 33,919)	26,941
服務成本			
當期服務成本	986	-	986
利息費用（收入）	761	( 436)	325
認列於損益	1,747	( 436)	1,311
再衡量數			
計畫資產報酬之利益	-	( 890)	( 890)
精算利益—人口統計假設變動	( 294)	-	( 294)
精算損失—財務假設變動	2,284	-	2,284
精算損失—經驗調整	682	-	682
認列於其他綜合損益	2,672	( 890)	1,782
雇主提撥	-	( 1,801)	( 1,801)
107 年 12 月 31 日	\$ 65,279	(\$ 37,046)	\$ 28,233

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107 年度	106 年度
管理費用	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$ 1,352</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.00%	1.25%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
離職率	2.99%	3.06%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 2,276)</u>	<u>(\$ 2,267)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 2,375</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ 2,325</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 2,235)</u>	<u>(\$ 2,233)</u>
離職率		
增加 10%	<u>(\$ 863)</u>	<u>(\$ 943)</u>
減少 10%	<u>\$ 883</u>	<u>\$ 964</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,907</u>	<u>\$ 1,885</u>
確定福利義務平均到期期間	14 年	15 年

未折現之退休金福利支付時點分析如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1~5 年	\$ 4,310	\$ 2,493
超過 5 年	<u>69,728</u>	<u>70,091</u>
	<u>\$ 74,038</u>	<u>\$ 72,584</u>

## 十五、權益

### (一) 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,340,119</u>	<u>\$ 1,340,119</u>

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司額定股數皆為 150,000 仟股，每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且付清股款之股數皆為 134,011 仟股。

### (二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
合併溢額	\$ 16,621	\$ 16,621
股票發行溢價	13,232	13,232
受領贈與	2,660	2,660
股東逾時效未領取之股利	<u>30</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,543</u>	<u>\$ 32,513</u>

依相關法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及因合併而發行股票之股本溢價）及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，因股東逾時效未領取之股利產生之資本公積得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，分派每一會計年度盈餘時，應先彌補歷年虧損後，並依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積；
2. 經股東會決議得提列特別盈餘公積；
3. 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派之。

章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二。

本公司股利之分派，將視未來擴充計畫及投資資金之需求，於分派當年度可分配盈餘時，現金股利分派之比例不低於股利總額 60%。

法定盈餘公積應提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積，超過實收資本額 25% 之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額）餘額提列特別盈餘公積後方得以分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

本公司分別於 107 年 5 月 17 日及 106 年 5 月 18 日舉行股東常會，分別決議 106 及 105 年度盈餘指撥及分配案及每股股利如下：

	盈 餘 指 撥 及 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$ 85,481	\$ 55,108		
特別盈餘公積	9,426	1,514		
股東現金股利	670,060	469,042	\$ 5.00	\$ 3.50
	<u>\$ 764,967</u>	<u>\$ 525,664</u>		

本公司董事會於 108 年 1 月 31 日擬議通過 107 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 98,816	
特別盈餘公積迴轉	( 2,304 )	
股東現金股利	670,060	\$ 5.00
	<u>\$766,572</u>	

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 16 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 10,940)	(\$ 1,514)
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	2,304	( 9,426)
年底餘額	(\$ 8,636)	(\$ 10,940)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

十六、營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 9,167,596	\$ 9,265,856
委託設計服務收入	4,292,208	2,894,750
	<u>\$13,459,804</u>	<u>\$12,160,606</u>

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列應付費用及其他流動負債）。

(一) 合約餘額

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	<u>\$903,168</u>	<u>\$907,709</u>
合約資產—流動	<u>\$ 56,976</u>	<u>\$ -</u>
合約負債—流動	<u>\$869,174</u>	<u>\$ -</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 107 年度認列於營業收入之金額為 1,451,151 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	107年度	106年度
ASIC 及晶圓產品	\$ 9,167,596	\$ 9,265,856
委託設計	4,078,719	2,641,850
其 他	213,489	252,900
	<u>\$ 13,459,804</u>	<u>\$ 12,160,606</u>

地 區 別	107年度	106年度
日 本	\$ 3,609,609	\$ 926,223
美 國	2,811,100	2,518,682
台 灣	2,792,676	2,194,549
中 國	2,300,679	4,062,516
韓 國	1,129,735	1,151,412
歐 洲	816,005	1,307,224
	<u>\$ 13,459,804</u>	<u>\$ 12,160,606</u>

本公司地區別收入係以客戶總部所在地為計算基礎。

產 品 應 用 別	107年度
消費性電子	\$ 5,736,702
電 腦	4,585,808
通 訊	2,057,146
其 他	1,080,148
	<u>\$ 13,459,804</u>

客 戶 別	107年度
系統公司	\$ 9,706,104
無晶圓廠設計公司	3,753,700
	<u>\$ 13,459,804</u>

製 程 別	107年度	
	委託設計服務	商 品 銷 售
7 奈米	\$ 741,655	\$ 1,751,012
16 奈米	1,527,987	74,632
28 奈米	1,239,050	2,128,432
40 奈米	270,101	1,080,987
65 奈米以上	299,926	4,132,533
其 他	213,489	-
	<u>\$ 4,292,208</u>	<u>\$ 9,167,596</u>

## 十七、其他收入

	107年度	106年度
利息收入		
銀行存款	\$ 26,473	\$ 16,808
政府補助款收入	645	645
出租資產收益及費損		
租金收入	397	467
出租資產折舊	( 2)	( 4)
其他收入	6,936	4,288
	<u>\$ 34,449</u>	<u>\$ 22,204</u>

## 十八、其他利益及損失

	107年度	106年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ 1,278	\$ -
處分金融資產利益－備供出售金融資產	-	1,445
處分不動產、廠房及設備淨益（損）	( 4)	4,495
兌換淨益（損）	( 3,248)	31,120
	<u>(\$ 1,974)</u>	<u>\$ 37,060</u>

## 十九、財務成本

	107年度	106年度
利息費用		
銀行借款	\$ -	\$ 60

## 二十、所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅

本年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	107年度	106年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$142,302	\$113,419
未分配盈餘加徵	8,560	2,603
以前年度所得稅調整	( 6,384)	6,912
	<u>144,478</u>	<u>122,934</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年度	106年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ 3,947	\$ -
暫時性差異之產生及迴轉	( 14,555)	( 86)
	( 10,608)	( 86)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$133,870</u>	<u>\$122,848</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,122,026</u>	<u>\$ 977,657</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 224,405	\$ 166,202
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應予調整增加項目	12,321	( 4,666)
免稅所得	( 94,443)	( 34,387)
當年度抵用投資抵減	( 14,536)	( 13,816)
未分配盈餘加徵	8,560	2,603
以前年度所得稅調整	( 6,384)	6,912
稅率變動	3,947	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 133,870</u>	<u>\$ 122,848</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

## (二) 遞延所得稅

個體資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	107年12月31日	106年12月31日
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
採用權益法認列之子公司損失份額	\$ 21,851	\$ 21,122
存貨跌價損失	14,706	2,322
負債準備	13,435	82
其他	8,588	10,336
	<u>\$ 58,580</u>	<u>\$ 33,862</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
遞延所得稅負債		
暫時性差異		
採用權益法認列之子公司 利益份額	(\$ 22,141)	(\$ 8,031)

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於(損)益	年底餘額
107年度			
暫時性差異			
採用權益法認列之 子公司損失份額	\$ 21,122	\$ 729	\$ 21,851
存貨跌價損失	2,322	12,384	14,706
負債準備	82	13,353	13,435
其他	10,336	(1,748)	8,588
	<u>\$ 33,862</u>	<u>\$ 24,718</u>	<u>\$ 58,580</u>
106年度			
暫時性差異			
採用權益法認列之 子公司損失份額	\$ 20,350	\$ 772	\$ 21,122
存貨跌價損失	1,035	1,287	2,322
負債準備	426	(344)	82
其他	9,467	869	10,336
	<u>\$ 31,278</u>	<u>\$ 2,584</u>	<u>\$ 33,862</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於(損)益	年底餘額
107年度			
暫時性差異			
採用權益法認列之 子公司利益份額	(\$ 8,031)	(\$ 14,110)	(\$ 22,141)
106年度			
暫時性差異			
採用權益法認列之 子公司利益份額	(\$ 5,533)	(\$ 2,498)	(\$ 8,031)

## (三) 未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異彙總金額分別為 3,285 仟元及 1,860 仟元。

#### (四) 免稅相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司各次增資擴展可享受 5 年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
96 及 97 年增資案	104 至 108 年度
98 年增資案	105 至 109 年度

#### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二一、每股盈餘

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.37</u>	<u>\$ 6.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.33</u>	<u>\$ 6.35</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）	股數（分母） （ 仟 股 ）	每股盈餘（元）
<u>107年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 988,156	134,011	<u>\$ 7.37</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>776</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 988,156</u>	<u>134,787</u>	<u>\$ 7.33</u>
<u>106年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 854,809	134,011	<u>\$ 6.38</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>603</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 854,809</u>	<u>134,614</u>	<u>\$ 6.35</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、費用性質之額外資訊

本年度淨利係包含以下項目：

	107年度	106年度
(一) 不動產、廠房及設備之折舊		
認列於營業成本	\$ 4,856	\$ 2,814
認列於營業費用	172,721	82,687
認列於其他收入－出租資產折舊	<u>2</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 177,579</u>	<u>\$ 85,505</u>
(二) 無形資產之攤銷		
認列於營業成本	\$ 2,183	\$ 3,090
認列於營業費用	<u>224,185</u>	<u>163,319</u>
	<u>\$ 226,368</u>	<u>\$ 166,409</u>
(三) 發生時即認列為費用之研究及發展支出	<u>\$ 1,948,447</u>	<u>\$ 1,391,357</u>
(四) 員工福利費用		
退職後福利計畫(參閱附註十四)		
確定提撥計畫	\$ 41,465	\$ 33,919
確定福利計畫	<u>1,311</u>	<u>1,352</u>
	42,776	35,271
其他員工福利	<u>1,520,639</u>	<u>1,243,127</u>
	<u>\$ 1,563,415</u>	<u>\$ 1,278,398</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 190,599	\$ 184,971
認列於營業費用	<u>1,372,816</u>	<u>1,093,427</u>
	<u>\$ 1,563,415</u>	<u>\$ 1,278,398</u>

#### (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司以不低於當年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益之 2% 分派員工酬勞及不超過 2% 分派董事酬勞，惟董事酬勞給付對象不包括兼任經理人之董事，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司 107 及 106 年度之員工及董事酬勞分別於 108 年 1 月 31 日及 107 年 2 月 1 日經董事會決議，係按當年度稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額按比率估列，估列金額如下：

	107年度	106年度
員工酬勞	\$153,240	\$133,501
董事酬勞	14,193	12,206

前述決議配發金額分別與本公司 107 及 106 年度以費用列帳之金額並無差異。

年度個體財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 2 月 9 日舉行董事會，決議通過 105 年度員工現金酬勞 59,705 仟元及董事酬勞 4,317 仟元，並於 106 年 5 月 18 日召開之股東常會報告。前述決議配發金額與 105 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

上述有關本公司員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 二三、資本管理

本公司資本管理係以確保能夠繼續經營之前提下，藉由維持債務及權益餘額之平衡及最適化，俾使股東報酬極大化。由於本公司係屬半導體設計服務業，該產業與客戶終端產品應用息息相關且應用面廣泛，產業景氣循環雖受客戶終端產品應用所影響但不致過劇。因此本公司的資本管理乃確保具有足夠之財務資源，以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、債務償還、支付股利

及其他營業需求。本公司並透過資本管理來因應產業變遷及產業升級的需要，以創造股東的長期價值。

## 二四、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註）		
現金及約當現金	\$ 3,697,975	\$ 4,948,877
應收帳款淨額（含關係人）	910,206	917,259
其他金融資產	845	1,198
存出保證金	2,266	566
質押定期存款	22,200	22,200
合約資產	56,976	-
	<u>\$ 4,690,468</u>	<u>\$ 5,890,100</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付帳款（含關係人）	\$ 1,237,903	\$ 1,626,206
應付設備款	364,475	88,334
應付費用及其他流動負債	459,083	284,587
其他長期應付款	178,854	214,063
存入保證金	3,072	2,976
	<u>\$ 2,243,387</u>	<u>\$ 2,216,166</u>

註：本公司自 107 年起適用國際財務報導準則第 9 號，將原先放款及應收款分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### (二) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司財務部門致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務規劃，均經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司財務部門於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

### (三) 市場風險

#### 外幣匯率風險

本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險。為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣相對於攸關外幣升值 10% 時，本公司於 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少 87,870 仟元及 40,638 仟元。

### (四) 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項與投資活動產生之銀行存款。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係個體資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。

#### 營運相關信用風險

本公司流通在外之應收帳款主要係來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序監督管理並減少應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 55% 及 70%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 財務信用風險

本公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之財務及信用狀況調整交易額度。此外，本公司亦透過挑選信用良好之金融機構作為交易對象以降低信用風險。

### (五) 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有足夠之流動資金以支應未來營運需求。本公司係透過維持適當之現金及銀行額度，以支應各項合約義務。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,300,000 仟元及 1,600,000 仟元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

107年12月31日					
短	於	1	年	2	至
3	年	4	年	以	上
合	計				
<u>非衍生金融負債</u>					
應付帳款（含關係人）	\$	1,237,903	\$	-	\$
應付設備款		364,475		-	
應付費用及其他流動負債		459,083		-	
其他長期應付款		125,615		53,239	
存入保證金		-		-	
	\$	<u>2,187,076</u>	\$	<u>53,239</u>	\$
				<u>3,072</u>	<u>2,243,387</u>

106年12月31日					
短	於	1	年	2	至
3	年	4	年	以	上
合	計				
非衍生金融負債					
應付帳款（含關係人）	\$	1,626,206	\$	-	\$
應付設備款		88,334		-	88,334
應付費用及其他流動負債		284,587		-	284,587
其他長期應付款		149,877		64,186	-
存入保證金		-		-	2,976
	\$	2,149,004	\$	64,186	\$
				2,976	2,216,166

### (六) 金融工具之公允價值

本公司於財務報導結束日之按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，於個體財務報告中之帳面金額趨近公允價值。本公司於財務報導結束日均無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣積體電路製造股份有限公司 (台積公司)	對本公司採用權益法之關聯企業
TSMC North America (台積北美公司)	台積公司之子公司
世界先進積體電路股份有限公司 (世界先進公司)	台積公司採用權益法之關聯企業
TSMC Europe B.V. (台積歐洲公司)	台積公司之子公司
采鈺科技股份有限公司(采鈺公司)	台積公司之子公司

### (二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
營業收入	具重大影響之投資者	\$ 87,392	\$ 74,330
	其他關係人	29	-
		<u>\$ 87,421</u>	<u>\$ 74,330</u>
進 貨	子 公 司	\$ 1,409	\$ -
	具重大影響之投資者		
	台積公司	5,067,794	5,794,950
	台積北美公司	<u>1,141,840</u>	<u>524,558</u>
		<u>6,209,634</u>	<u>6,319,508</u>
	其他關係人	<u>43,905</u>	<u>42,258</u>
		<u>\$ 6,254,948</u>	<u>\$ 6,361,766</u>
製造費用	子 公 司	\$ 457,259	\$ 256,788
	具重大影響之投資者		
	台積公司	917,774	588,533
	台積北美公司	<u>357,996</u>	<u>433,687</u>
		<u>\$ 1,733,029</u>	<u>\$ 1,279,008</u>
營業費用	子 公 司	\$ 393,312	\$ 319,142
	具重大影響之投資者	<u>22,088</u>	<u>1,308</u>
		<u>\$ 415,400</u>	<u>\$ 320,450</u>
其他收入	具重大影響之投資者	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>

報導期間結束日之流通在外餘額如下：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應收關係人款項	具重大影響之投資者 台積公司	\$ 7,038	\$ 9,550
其他流動資產	子 公 司 具重大影響之投資者 台積公司	\$ 3,246 1,434 \$ 4,680	\$ - 96,602 \$ 96,602
存出保證金	具重大影響之投資者 采鈺公司	\$ 2,832	\$ -
應付關係人款項	具重大影響之投資者 台積公司 台積北美公司 其他關係人	\$ 384,860 106,125 490,985 14,553 \$ 505,538	\$ 779,361 245,796 1,025,157 10,857 \$ 1,036,014
預收貨款	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 6,785
應付費用及其他 流動負債	子 公 司 具重大影響之投資者	\$ 45,965 610 \$ 46,575	\$ 52,453 - \$ 52,453

本公司銷貨予關係人之價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方協議決定。本公司對關係人付款條件為發票開立後 30 日至月結 30 日，對一般供應商付款條件則為發票開立後 30 日至月結 75 日。

本公司向關係人承租電腦機房，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月支付，相關之租金費用帳列營業費用。

### (三) 對主要管理階層之獎酬

本公司 107 及 106 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$100,644	\$ 79,229
退職後福利	540	540
	<u>\$101,184</u>	<u>\$ 79,769</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二六、質抵押之資產

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司均提供定期存款 20,000 仟元作為海關通關擔保品，亦提供 2,200 仟元作為向科學工業園區管理局承租土地之擔保品。

#### 二七、重大營業租賃協議

本公司重大營業租賃主要係承租土地及辦公室。

本公司認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	<u>\$ 30,842</u>	<u>\$ 8,282</u>

本公司因上述不可取消之營業租賃所負擔之未來最低租賃給付如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 33,690	\$ 29,252
超過 1 年但未超過 5 年	<u>61,851</u>	<u>88,393</u>
	<u>\$ 95,541</u>	<u>\$117,645</u>

#### 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

依本公司與若干公司簽訂授權合約之規定，本公司應支付約定金額以取得若干智財權之授權，或按特定產品銷售額之約定比率支付權利金。其中與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 106 年 7 月起至 109 年 7 月止，本公司最低應向其支付美金 4,000 仟元，以取得相關授權。

本公司與另一公司所簽訂之授權合約，合約期間自 106 年 12 月起生效，本公司最低應向其支付美金 9,400 仟元，以取得相關授權。

## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>107年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美金	\$	73,077		30.715		\$	2,244,565	
歐元		117		35.2			4,103	
非貨幣性項目金融資產								
美金		5,044		30.715			154,939	
人民幣		20,662		4.4753			92,471	
日圓		151,316		0.2782			42,096	
歐元		257		35.2			9,049	
韓元		242,885		0.02775			6,740	
貨幣性項目金融負債								
美金		43,820		30.715			1,345,946	
日圓		61,326		0.2782			17,061	
歐元		152		35.2			5,347	
<u>106年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美金		73,909		29.76			2,199,545	
非貨幣性項目金融資產								
美金		4,559		29.76			135,682	
人民幣		8,594		4.5545			39,139	
日圓		125,996		0.2642			33,288	
歐元		218		35.57			7,762	
韓元		230,351		0.02812			6,478	
貨幣性項目金融負債								
美金		59,513		29.76			1,771,116	
日圓		55,688		0.2642			14,713	
人民幣		912		4.5545			4,153	
歐元		85		35.57			3,030	

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

具重大影響之外幣兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

外 幣	107年度		106年度	
	外幣兌換功能性貨幣	淨兌換（損）益	外幣兌換功能性貨幣	淨兌換（損）益
日 圓	0.2730 (日圓：新台幣)	\$ 781	0.2713 (日圓：新台幣)	\$ 581
人 民 幣	4.5666 (人民幣：新台幣)	228	4.4952 (人民幣：新台幣)	633
歐 元	35.6055 (歐元：新台幣)	137	34.3520 (歐元：新台幣)	( 208 )
韓 元	0.02761 (韓元：新台幣)	3	0.02713 (韓元：新台幣)	( 11 )
美 金	30.1492 (美金：新台幣)	( 4,397 )	30.4315 (美金：新台幣)	30,125
		( \$ 3,248 )		\$ 31,120

### 三十、營運部門資訊

經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報告編製基礎相同，相關營運部門資訊請參閱本公司 107 及 106 年度合併財務報告。

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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 ( % )	公 允 價 值	
本公司	特別股股票 eTopus Technology Inc.	—	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—非流動	1,515,151	\$ -	3.0	\$ -	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出賣				未
					單位數	金額 (仟元)	單位數	金額 (仟元)	單位數	金額 (仟元)	單位數	金額 (仟元)	單位數	金額 (仟元)	單位數	金額 (仟元)	金額 (仟元)
本公司	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	\$ -	71,988,365	\$ 970,000	71,988,365	\$ 970,524	\$ 970,000	\$ 524	-	\$ -	-	-	-
	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	-	28,496,038	420,000	28,496,038	420,417	420,000	417	-	-	-	-	-
	元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	-	18,549,468	280,000	18,549,468	280,159	280,000	159	-	-	-	-	-
	統一證券貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	-	-	25,841,158	430,000	25,841,158	430,131	430,000	131	-	-	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	台積公司	對本公司採用權益法之關聯企業	進貨	\$5,067,794	81%	月結 30 日	參閱附註二五	參閱附註二五	(\$ 384,860)	( 31%)	
	台積北美公司	台積公司之子公司	進貨	1,141,840	18%	發票開立後 30 日及月結 30 日	參閱附註二五	參閱附註二五	( 106,125)	( 9%)	

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）。

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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				本期持有比例(%)			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本	上	期	末	數	帳面金額				
本公司	GUC 北美子公司	美國	產品諮詢、設計及技術支援服務	\$ 40,268 (USD 1,264 仟元)	\$ 40,268 (USD 1,264 仟元)	800,000	100	\$ 118,849	\$ 12,290	\$ 12,290			
	GUC BVI 子公司	British Virgin Islands	投資控股業務	152,603 (USD 5,050 仟元)	152,603 (USD 5,050 仟元)	5,050,000	100	36,090	3,861	3,861			
	GUC 日本子公司	日本	產品諮詢、設計及技術支援服務	15,393 (YEN 55,000 仟元)	15,393 (YEN 55,000 仟元)	1,100	100	42,096	6,912	6,912			
	GUC 歐洲子公司	荷蘭	產品諮詢、設計及技術支援服務	8,109 (EUR 200 仟元)	8,109 (EUR 200 仟元)	-	100	9,049	1,384	1,384			
	GUC 韓國子公司	韓國	產品諮詢、設計及技術支援服務	5,974 (KRW222,545 仟元)	5,974 (KRW222,545 仟元)	44,000	100	6,740	346	346			

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：

107 年度

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 (註二)	佔總營收或 總資產之比率
0	本公司	積優芯公司	1	製造費用	\$ 51,058	—	-
				營業費用	29,384	—	-
		GUC 南京子公司	1	應付費用及其他流動負債	4,337	—	-
				進貨	1,409	—	-
				製造費用	146,217	—	1%
				營業費用	29,558	—	-
				其他流動資產	3,246	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

註二：上述合併個體間之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方協議決定。

創意電子股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表

單位：除另予註明外，  
為新台幣千元

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 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 入 金 額	回 收 金 額	回 自 本 國 累 積 投 資 金 額	未 經 審 計 之 本 國 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期投資 損益(註三)	認 損 益	列 損 益	期 帳	末 面 價 值	資 值 回 收	截至本 期止已匯 回投資收 益
GUC 南京 子公司	產品諮詢、設計及 技術支援服務	\$ 90,138 (USD3,000 仟元)	註一	\$ 45,417 (USD1,500 仟元)	\$ 44,721 (USD 1,500 仟元)	\$ -	\$ -	-	(USD3,000 仟元)	90,138	\$ 11,128	100%	11,128	3,903	3,903	3,903	\$ 92,471	\$ -	-
積優芯公司	產品諮詢、設計及 技術支援服務	31,165 (USD1,000 仟元)	註二	31,165 (USD1,000 仟元)	-	-	-	-	(USD1,000 仟元)	31,165	3,903	100%	3,903	3,903	3,903	3,903	33,030	33,030	-

本 期 大 陸 赴	本 期 自 累 計 地 區 匯 出 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 赴 地 區 經 濟 部 投 審 會 資 額	規 定 額
\$121,303 (USD4,000 仟元)	\$121,303 (USD4,000 仟元)	\$2,619,542 (註四)		

註一：本公司之投資方式為直接投資。

註二：本公司之投資方式為透過轉投資第三地區 GUC BVI 子公司再投資。

註三：本年度認列投資損益係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註四：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定按淨值之 60%限額。

創意電子股份有限公司



董事長 曾繁城



## Global Unichip Taiwan

30078 新竹市科學園區力行六路10號

No. 10, Li-Hsin 6th Road, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 30078, Taiwan

TEL +886-3-5646600

FAX +886-3-5646600

