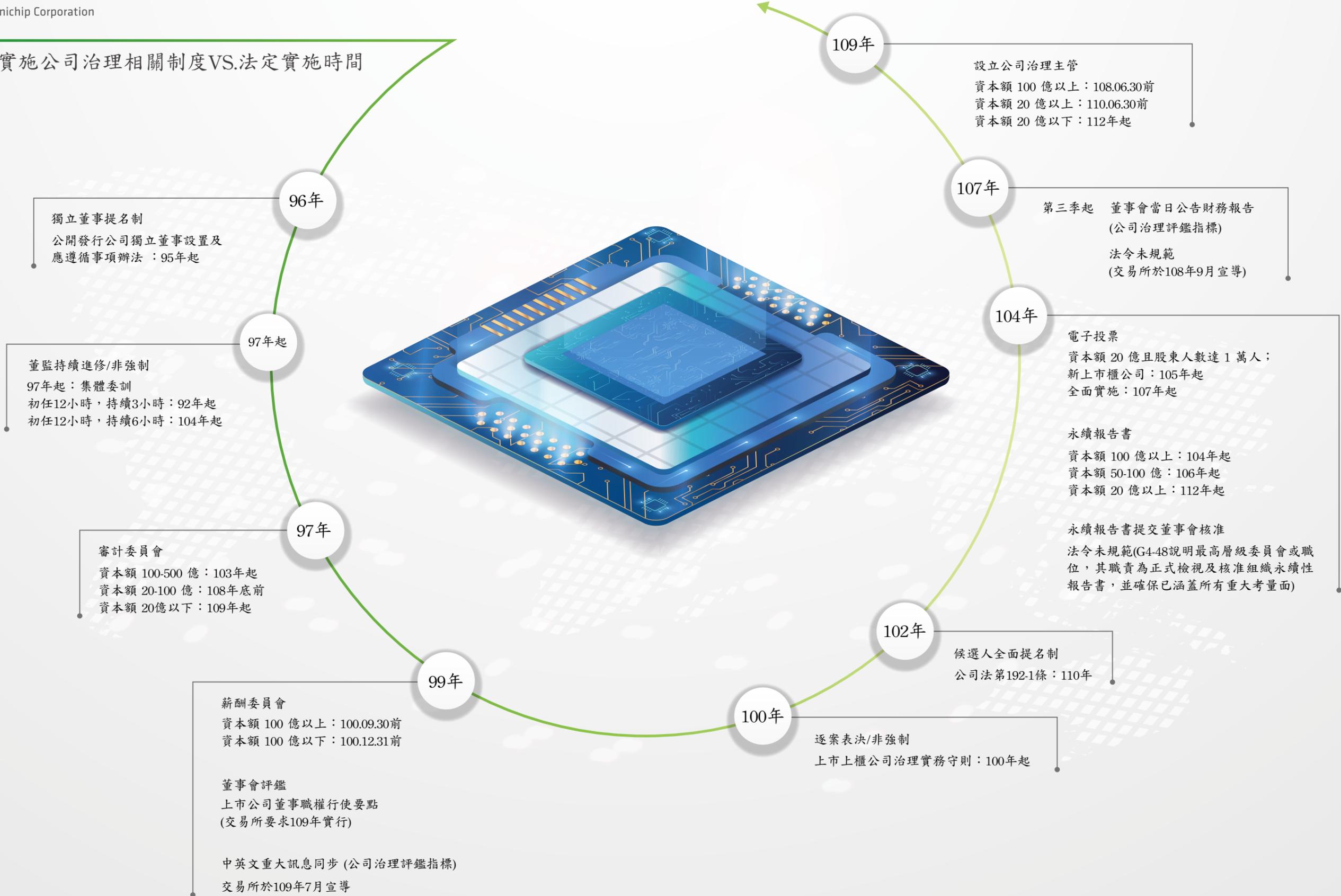
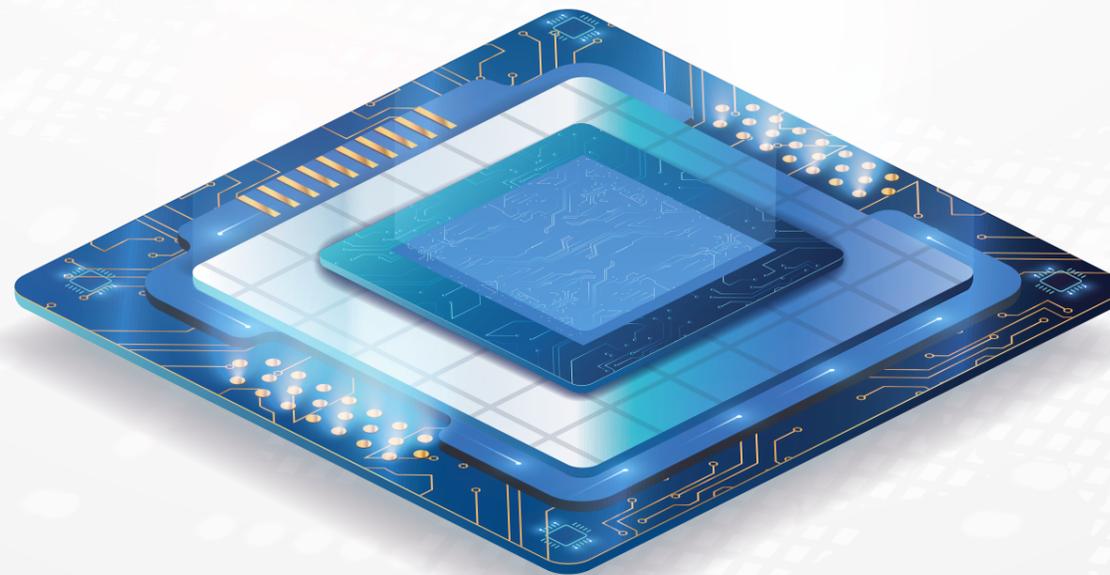


— 2022 —
**ANNUAL
REPORT**



公司實施公司治理相關制度VS.法定實施時間





一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

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：副處長
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：<http://www.ctbcbank.com>
電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳明輝會計師、方蘇立會計師
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.7

- 一、一一一年度營業結果
- 二、一一二年度營業計畫概要

貳、公司簡介

- page.13

- 一、設立日期
- 二、公司沿革

參、公司治理報告

- page.21

- 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、簽證會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 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
- 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，並合併計算綜合持股比例

肆、募資情形

- page.73

- 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.81

- 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、股東及投資人之關係維護
- 七、資通安全管理
- 八、重要契約

陸、財務概況

- page.103

- 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.113

- 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
- 七、其他重要事項

捌、特別記載事項

- page.123

- 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. 一一一年度營業結果
- 二. 一一二年度營業計畫概要

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，

後疫情時代全球跨產業對半導體晶片的激增需求，在民國一一年隨着大廠調整產能及終端需求緩步放緩，市場也逐漸恢復正常，雨露均霑的榮景不再，半導體產業鏈營運強弱相當分明。創意電子在民國一一年營運成長動能不減，持續締造亮眼的業績紀錄。民國一一年全年合併營業收入為新台幣 240.40 億元，自民國一〇九年起連續三年創新高，合併每股盈餘則為新台幣 27.69 元，自民國一〇九年後續創歷史新高。

一一一年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

民國一一年雖然半導體產業雜音持續，包含通膨、升息等不確定因素未解，使得消費性電子產品需求疲弱。但隨着市場競爭的日趨激烈，越來越多的廠商開始尋求差異化，系統及品牌大廠持續投入資源開發客製化應用晶片（ASIC），不論是自行開發晶片或透過與 ASIC 廠合作，積極開發專屬 IC 逐漸成為顯學，且只要達到一定的經濟規模，效益就有望大於採用標準化晶片。與此同時，眾多新的應用和特殊需求的出現，因此 ASIC 市場需求仍維持高速成長步調。本公司受惠 AI 及高速運算等應用案件紛紛開花結果，且客戶開案腳步積極，帶動本公司民國一一年設計服務及晶圓產品的營收同步成長，整體營運表現續創歷史新高。

民國一一年在設計服務（NRE）業務方面，除受惠人工智慧（AI）及網路通訊（Networking）等應用的成長趨勢外，同時在科技大廠紛紛加快投入客製化應用晶片設計的需求帶動下，本公司民國一一年設計服務營收年度成長率為 38%，優於年初預期。而在晶圓產品（Turnkey）業務方面，主要則受惠於 SSD、BMC 及 Networking 等需求成長，營收不僅與 NRE 業務同創歷史新高，且大幅優於年初預期。

在獲利部分，民國一一年整體毛利率較前一年度提升，優於年初預期。主要受惠於 Turnkey 業務之毛利率優於預期的有利因素，加上有效控管營運費用，民國一一年淨利年度成長幅度大幅高於營收成長率。民國一一年除在獲利續創歷史新高之外，本公司並連續三年達成獲利型成長的目標。

同時，民國一一年創意電子投注大量研發資源在提供先進製程設計服務方案，以及高階封裝技術和其相關 IP 研發，以保持技術上的領導地位，並持續贏得世界級客戶的信任，希望維持長期營收及獲利穩定的成長。在高階製程進展方面，16 奈米以下之總營收占比較前一年度穩健提升，而 7 奈米以下的總營收占比在本年度亦有顯著成長。

(二) 營業收入及獲利能力分析

創意電子民國一一年合併營業收入淨額為新台幣 240.40 億元，較前一年營收 151.08 億元增加 59%；稅後淨利為新台幣 37.10 億元，較前一年度成長 154%；每股盈餘為新台幣 27.69 元，較前一年之 10.9 元成長 154%，大幅高於營收年度成長率。

創意電子民國一一年毛利率為 34.7%，較前一年度 34.6% 提升，主要因 Turnkey 業務毛利率提升且營收比重較高；營業利益率提升至 17.1%，前一年度則為 11.1%，主要因營運費用成長率大幅低於營收成長率。民國一一年之稅後純益率為 15.4%，較前一年度之 9.7% 增加 5.7 個百分點。

(三) 技術發展狀況

使用 CoWoS 和 InFO 的小晶片架構已蔚為基礎設施產品的主流，而創意電子研發團隊憑藉與重要夥伴的緊密合作，在 HBM 與 GLink IP 的開發以及 CoWoS 產品的大量製造上，都有多年的豐富經驗。為支持客戶在 2.5D/3D 高階封裝領域取得先機，同時協助其維持市場的領導地位，民國一一年，創意電子持續堅定地展現了我們提供最具競爭力之 2.5D 全方位解決方案的長期承諾，包括業界首個通過矽驗證的 HBM3 實體層與控制器、GLink 2.5D 與 3D 小晶片介面、電氣和熱模擬、封裝設計、DFT 與生產測試、CoWoS 與 InFO 製造專業能力等。

另外本公司截至民國一一年年底，已取得各國專利權達 462 件，展現創意電子積極投入研發的成果，更有效提昇了核心競爭力。

民國一一一年的重大技術突破及創新成就如下：

- 創意電子結合台積電 InFO/CoWoS 封裝技術推出第三代 5 奈米晶片互聯 IP "GLink 2.3"，已於民國一一年第四季完成矽驗證，可提供客戶完整的多晶片互聯解決方案，並榮獲 2022 ASPENCORE (EE Times) 全球電子成就獎 "EDA/IP/Software of the year."。
- 創意電子於民國一〇年第二季完成用於 3D SoIC 的 5 奈米和 6 奈米 GLink-3D IP 驗證晶片設計定案，並榮獲 EE Awards Asia 2022 亞洲精選獎 "Best IP/Processor."。
- 創意電子已先後為 6 個客戶量產搭配 HBM2/2E/3 與 CoWoS 的超大型 SoC 晶片，成功整合 2 至 8 顆不等之 HBM 記憶體，主要應用為 AI 與 HPC 領域。
- 創意電子已成功於民國一一年第一季完成 5 奈米 HBM3 8.4G (PHY & Controller) 設計定案，於民國一一年第四季完成矽驗證，並獲得數個客戶採用。
- 創意電子領先業界首推 HBM3 CoWoS 平台，驗證 N7 HBM3 7.2G、GLink 與 112G SerDes IP，結合台積電最新 CoWoS-S 與 CoWoS-R 封裝技術，已於民國一一年第二季完成矽驗證。
- 創意電子成功開發客戶 7 奈米與 16 奈米工作站等級光通訊晶片，整合 28G/56G 高速 SerDes，可供超大型資料中心使用，已於民國一一年第四季完成客戶端驗證，並預計於民國一二年進入量產。
- 創意電子成功於民國一一年為 6 奈米高效能運算客戶進行 ASIC 設計。該產品預計於民國一二年第二季完成設計定案，並於民國一三年進入量產。
- 創意電子採用台積電先進製程，整合客戶為大規模雲端資料中心設計之 AI/HPC 晶片與 2.5D 封裝技術，已陸續協助多個客戶進入量產。預計 5 奈米高效能運算客戶於民國一二年第一季完成設計定案，並於民國一三年進入量產。
- 創意電子與 5G 領導廠商合作 12 奈米高速類比前端 IP，支援毫米波 (mmWave) 與 sub-6G 頻段，已完成矽驗證並獲得客戶採用，並協助客戶進入量產。
- 創意電子提供超低功耗設計服務解決方案，可大幅降低 AI SoC 晶片所需功耗，滿足邊緣運算之超低功耗需求，並已協助客戶順利進入量產。
- 創意電子提供領先業界之 spec-in 服務，繼民國一〇九年協助超大型資料中心人工智慧晶片客戶及知名消費性電子產品客戶晶片進入量產後，又於民國一〇年協助網路晶片客戶完成晶片設計並驗證成功，已於民國一一年進入量產。
- 創意電子領先業界開始進行 3 奈米開發，於民國一一年第四季完成 3 奈米增強版的設計流程開發，民國一二年一月完成 HBM3 及 GLink IP 設計定案，滿足客戶產品設計需求。

一一二年度營業計畫概要

ASIC 的效能相對於 GPU、FPGA 更高，因此國際科技大廠加速開發專屬 ASIC 晶片，以拉大與其他競爭者之間的差異，這樣的發展模式已顯而易見。同時 ASIC 的應用領域也十分廣泛，在各項新應用與功能需求帶動下，ASIC 已成為各家企業競相追求之目標，相關商機亦持續成長中。以新應用 AI 為例，資料流量逐年大增，更多資料必須要被處理與運算，包括資料中心、雲端運算、邊緣運算等需求大量浮現，CPU/GPU 這類的通用晶片雖也可以用來處理簡單的 AI 系統，但隨着 AI 的發展已逐漸不敷使用。此外，高效能運算 (HPC) 晶片朝 chiplet 架構發展，亦仰賴更先進製程與高階封裝技術。

創意電子為把握此市場趨勢，將繼續在高階製程以及系統級封裝 (SiP) 相關 IP 投入研發資源來提升晶片設計服務的競爭優勢，以提供客戶更多附加價值，持續與客戶共好，有效創造差異化競爭優勢。

(一) 預期銷售

創意電子的 ASIC 服務和產品組合瞄準多種應用領域，除了 AI 的各種新應用即將面市，疫情因素也驅動了世界各地的數位轉型，進而增加全球對於半導體產品以及儲存裝置的需求，且隨着 3D NAND 技術晶片的成本下降，讓 SSD 應用更廣泛且更為普及，不僅可以用在個人電腦，更逐步擴充至伺服器等高階儲存市場領域，在未來 AI

相關的應用，亦將大幅仰賴儲存晶片；再加上 5G 無線技術的普及，也直接帶動各種儲存應用的無上限成長動能。創意電子為積極掌握 SSD 成長商機，民國一〇六年已推出針對 SSD 的 ASIC 解決方案，在該應用領域已積累了多項成功量產案例及龐大的合作夥伴生態系統。

展望民國一一二年度，由於通用式晶片逐漸無法滿足不同應用場域的晶片需要及不同架構和特性的需求，來自國際大廠之晶片設計委託案預料仍將絡繹不絕，且各大品牌客戶對於先進製程技術以及系統級封裝的需求仍舊暢旺，可預期全球 ASIC 市場將商機不斷，創意電子營運成長亦隨之可期。同時，本公司近年來投資重點之 5G 基礎建設、AI、與 SSD 等應用案件，皆已獲得不錯進展，相信能逐步轉化為中長期的成長動能。

（二）重要產銷政策

相對於通用式晶片，ASIC 的需求是較為長期且穩定的，雖然提供服務的時間較長，但產品生命週期通常亦較長，跟合作夥伴的關係也是長期的關係，而在本公司發展 AI 及 5G/Networking 相關新興應用的同時，長期合作的既有客戶仍持續提供穩健營收獲利。因此面臨此波 ASIC 市場高速成長商機，以嚴謹的態度選擇客戶並謹慎挑選具量產潛力的設計服務專案，有效提高本公司研發資源的投資報酬率，是長期提升創意電子穩健獲利能力的不二法則。

民國一一二年創意電子仍將不斷精進以提供客戶更為卓越的設計服務，除協助重要夥伴持續推進先進製程外，並積極投資先進製程所需之矽智財權，藉由領先業界的先進製程晶片設計能力及高階封裝技術有關 IP 的佈建，增加接案的競爭力，並更著重提升本公司設計價值。並且，本公司在投資新興應用的同時仍持續加強既有核心客戶的黏著性，而身為專業設計服務公司，創意電子堅持不與客戶競爭的承諾，不發展自有品牌，也不會和客戶直接競爭。

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

長達三年以上的美中貿易衝突在民國一一一年仍延續，十月份美中禁令再度升級。隨著美國對中國的出口管制措施不斷擴大，本公司秉持自中美貿易戰以來的謹慎選案態度，遵守所有法規，並以最嚴謹的程序審核客戶是否符合相關規範，以確保在合法情況下服務全世界的客戶。未來仍將高度關注美國的管制措施，避免地緣政治風險，以維護本公司股東及員工的長期利益。

企業經營任重而道遠，除了專注產品技術開發及追求獲利成長外，創意電子同時致力於健全公司治理，並積極重視所有利害關係人的權益。本公司透過企業永續發展委員會的運作，實踐社會企業責任並落實公司治理，希望對社會及環境善盡一份心力。

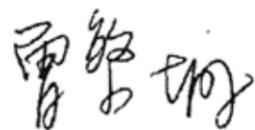
本公司自民國一〇〇年起自願每年編製企業社會責任報告書/永續報告書，並自民國一〇三年起均通過第三方公正機關查證。報告書具體揭露本公司如何因應利害關係人所關注的經濟、環境、社會、公司治理等重要議題，有效提高公司資訊透明度。在實踐社會企業永續發展的實質措施上，本公司除了持續對節能減碳提出改善方案，民國一一一年創意電子更提前全面導入 100% 無鉛 bump、與兆豐及永豐銀行合作綠色永續定存、成立志工社團、於總部頂樓設置太陽能板以響應綠能屋頂、啟動子公司全面碳盤查，並將 ESG 納入經理人 KPI 以與公司永續策略目標相結合。我們期許在民國一一二年度投入更多的資源以提升關注項目的實質發展，並且鼓勵同仁積極參與、發揮熱情，與公司一同實踐企業社會責任。

隨著科技戰接續而來的供應鏈版圖移動以及高階製程應用晶片設計定案的複雜化，都是創意電子必須關注的挑戰與機會。本公司仍將攜手世界級客戶及合作夥伴，以掌握目標市場成長的重要契機。放眼民國一一二年，我們對中長期的營運目標充滿信心。

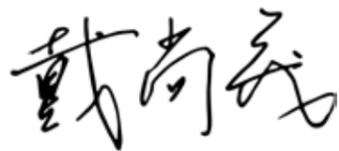
最後，再度由衷感謝長期以來所有的客戶、供應商、股東們及社會大眾對創意電子的支持與信任，本公司全體同仁們將努力不懈，持續為股東創造合理的報酬。

最後敬祝大家 身體健康、萬事如意！

董事長：曾繁城



總經理：戴尚義



貳

公司簡介

- 一. 設立日期
- 二. 公司沿革

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ISO 9001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	1. 榮獲「2008德勤亞太高科技Fast500」。 2. 榮獲行政院勞委會「2008友善職場」表揚。 3. 獲衛生署國民健康局「績優健康職場」表揚。

97年12月	1. 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。 2. 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	1. TSMC 40奈米高速1G/10G/XAUI SerDes IP設計，第一次試產及驗證成功。 2. 榮獲行政院勞工委員會「人力創新獎」表揚。
98年10月	1. 榮獲科學園區環境維護競賽-優勝。 2. 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	1. 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」。 2. 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	1. 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。 2. 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	1. 榮獲行政院文建會「第十屆文馨獎銅獎」。 2. 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	1. 榮獲全球半導體聯盟「2011年度亞太區傑出半導體企業獎」。 2. 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1GHz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	1. 推出28奈米DDR3-2133/LPDDR2複合式IP。 2. 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。 3. 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	1. 領先業界發表IPD ASIC服務。 2. 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	1. 榮獲第十屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A++ 級。 2. 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	1. 本公司與円星科技攜手推出 USB 3.0 矽智財解決方案。 2. 本公司董事長曾繁城獲頒第七屆潘文淵獎。
103年04月	1. 取得 Arteris FlexNoC 授權用於 16 奈米的 SoC IP 驗證平台。 2. 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	1. 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)。 2. 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	1. 榮獲第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A++ 級。 2. 榮獲第一屆公司治理評鑑上市公司得分前百分之五。 3. 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。 4. 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 日宣佈退休，由陳超乾博士接任總經理一職。
105年10月	本公司通過 ISO 26262 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	1. 本公司任命半導體產業專家 Igor Elkanovich 系統首席技術長 (System CTO)。 2. Elkanovich 先生將致力於提升 GUC 系統應用端的領域知識。 3. 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	1. 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。 2. 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11月	1. 協助客戶完成首款 12 奈米晶片設計定案。 2. 創意電子 16 奈米 TCAM 編譯器成功完成設計定案。 3. 創意電子台南辦公室開幕。 4. 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	1. 創意電子陳超乾總經理榮獲「最佳總經理獎」。 2. 協助客戶完成首款 HBM/CoWoS +56G SerDes 16 奈米晶片設計定案。
108年03月	成功開發完成客戶 5G 通訊晶片設計，並於 108 年第一季進入量產，順利投入市場。
108年05月	榮獲第五屆公司治理評鑑上市公司得分前百分之五，並連續五屆得分前百分之五。
108年06月	強化業務與技術模式，提供先進客製化 IC 服務 (The Advanced ASIC Leader)，包含 SoC 整合、設計實現技術以及整合式製造服務。
108年12月	1. 成功開發 5 奈米製程設計流程，並於 108 年第一季完成第一個矽智財投片，於 108 年底前完成矽驗證。 2. 成功開發 6 奈米製程設計流程，109 年完成客戶產品設計定案。
109年01月	創意電子提供領先業界之 spec-in 服務，已成功於 109 年協助超大型資料中心人工智慧晶片客戶，以及知名消費性電子產品客戶晶片進入量產。
109年03月	1. 創意電子已先後為 4 個客戶量產搭配 HBM2/CoWoS 的超大型 SoC 晶片，成功整合 2 至 4 顆不等之 HBM2 記憶體，主要應用為 AI 與 HPC 領域。 2. 創意電子採用台積電先進製程，整合客戶為大規模雲端資料中心設計之 AI/HPC 晶片與 2.5D 封裝技術，已順利協助客戶於 110 年進入量產。
109年05月	1. 完成 12 奈米 32G SerDes 矽驗證，適用於 AI/HPC/5G 網路等高端應用。 2. 創意電子提供超低功耗設計服務解決方案，可大幅降低 AI SoC 晶片所需功耗，滿足邊緣運算之超低功耗需求，並已協助客戶順利進入量產。 3. 榮獲第六屆公司治理評鑑上市公司得分前百分之五，並連續六屆得分前百分之五。
109年06月	創意電子領先業界首推 3.6G HBM2E (PHY & Controller) IP 完整解決方案，結合台積電 CoWoS 封裝技術，分別已獲得 5 奈米與 7 奈米客戶 SoC 採用，於 110 年完成設計定案。
109年07月	完成 7 奈米 32G SerDes 矽驗證，適用於 AI/HPC/5G 網路等高端應用。
109年10月	完成 5 奈米 TCAM 驗證晶片設計定案，並於 110 年第二季完成矽驗證。
109年12月	1. 創意電子成功於 109 年第一季完成 6 奈米驗證晶片設計定案，並於第四季完成矽驗證，可提供客戶進行設計與量產規劃。 2. 成功開發客戶 7 奈米交換機晶片，整合超過 200 路 112G-LR 高速 SerDes，可供超大型資料中心使用，並於 109 年第四季進入量產。 3. 創意電子結合台積電 InFO/CoWoS 封裝技術推出晶片互聯 IP "GLink"，已於 109 年第四季完成 6 奈米與 7 奈米矽驗證，可提供客戶完整的多晶片互聯解決方案。
110年03月	創意電子與 5G 領導廠商合作 12 奈米高速類比前端 IP，支援毫米波 (mmWave) 與 sub-6G 頻段，已完成矽驗證並獲得客戶採用，於 110 年第一季完成客戶產品設計定案。

110年04月	創意電子於110年第二季完成用於3D SoIC的5奈米和6奈米 GLink-3D IP 驗證晶片設計定案。
110年05月	榮獲第七屆公司治理評鑑上市公司得分前百分之五，並連續七屆得分前百分之五。
110年06月	創意電子領先業界首推 HBM3 CoWoS 平台，驗證 HBM3 7.2G、GLink 與 112G SerDes IP，結合台積電最新 CoWoS-S 與 CoWoS-R 封裝技術，於110年第二季完成設計定案。
110年10月	創意電子結合台積電 InFO/CoWoS 封裝技術推出第二代5奈米晶片互聯 IP "GLink 2.0"，已於110年10月完成矽驗證，可提供客戶完整的多晶片互聯解決方案。
110年11月	GLink IP 榮獲首屆 EE Awards- 亞洲金選獎 "The Promising Product"。
110年12月	創意電子領先業界開始進行3奈米開發，於110年第四季完成0.9版設計流程及驗證。計畫於111年進行3奈米增強版的設計流程開發，滿足112年的客戶產品設計定案。
111年01月	創意電子陳超乾總經理於1月28日轉任全職顧問，由戴尚義博士接任總經理一職。
111年03月	1. 創意電子已成功於111年第一季完成5奈米 HBM3 8.4G (PHY & Controller) 設計定案，於111年第四季完成矽驗證，並獲得數個客戶採用。 2. 創意電子加入 UCle，成為 Contributor Member。
111年06月	1. 創意電子領先業界首推 HBM3 CoWoS 平台，驗證 N7 HBM3 7.2G、GLink 與 112G SerDes IP，結合台積電最新 CoWoS-S 與 CoWoS-R 封裝技術，已於111年第二季完成矽驗證。 2. 創意電子成功於111年為6奈米高效能運算客戶進行 ASIC 設計。該產品預計於112年第二季完成設計定案，並於113年進入量產。
111年10月	加入台積電 3DFabric 聯盟。
111年12月	1. 創意電子成功開發客戶7奈米與16奈米工作站等級光通訊晶片，整合28G/56G 高速 SerDes，可供超大型資料中心使用，已於111年第四季完成客戶端驗證，並預計於112年進入量產。 2. 創意電子結合台積電 InFO/CoWoS 封裝技術推出第三代5奈米晶片互聯 IP "GLink 2.3"，已於111年第四季完成矽驗證，可提供客戶完整的多晶片互聯解決方案，並榮獲2022 ASPENCORE (EE Times) 全球電子成就獎 "EDA/IP/Software of the year"。 3. 創意電子用於3D SoIC的5奈米和6奈米 GLink-3D IP 榮獲 EE Awards Asia 2022 亞洲精選獎 "Best IP/Processor"。 4. 創意電子領先業界開始進行3奈米開發，於111年第四季完成3奈米增強版的設計流程開發，已於112年一月完成 HBM3 及 GLink IP 設計定案，滿足客戶產品設計需求。

參

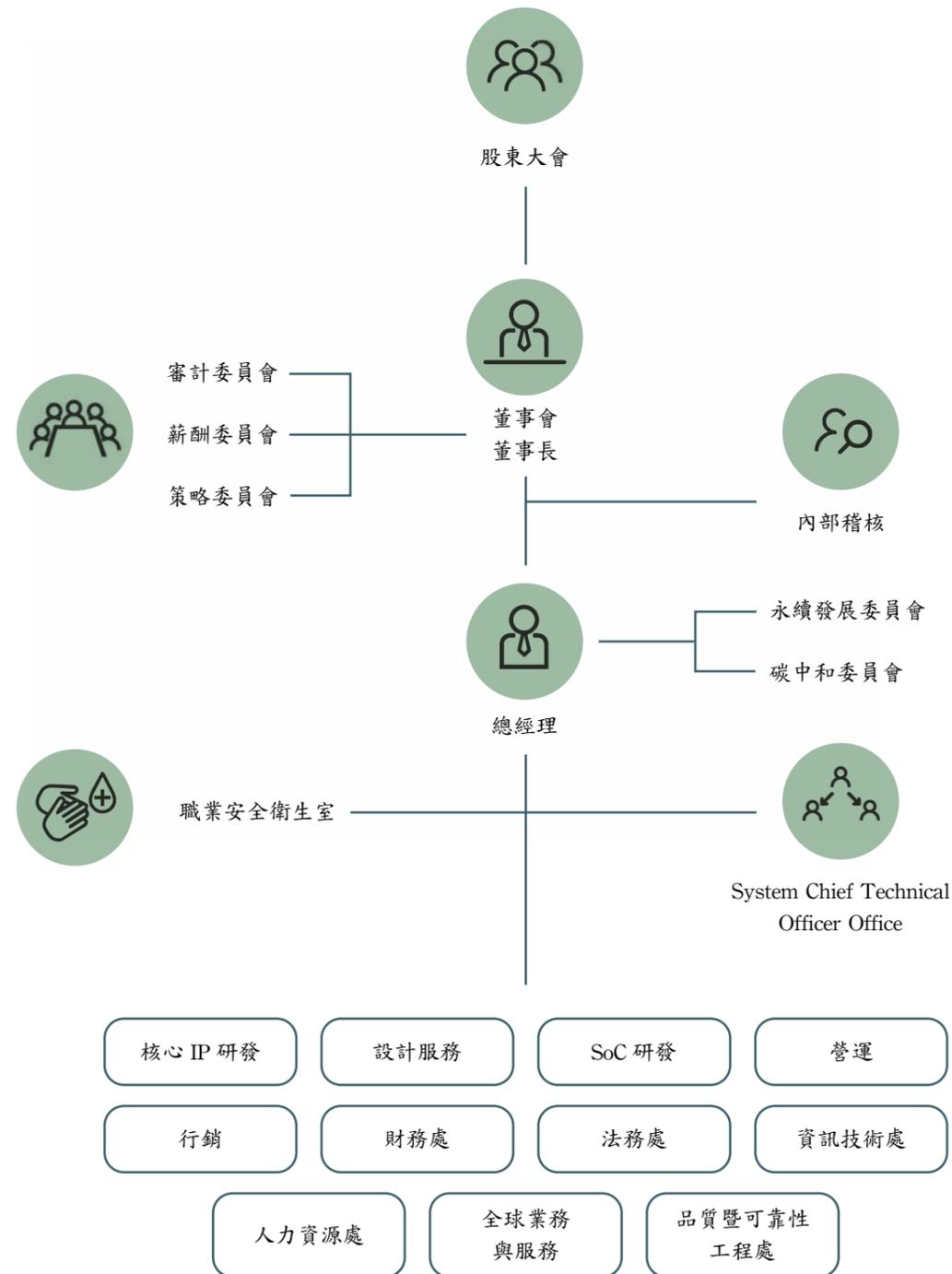
公司治理報告

- 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. 簽證會計師公費資訊
- 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。
職業安全衛生室	<ol style="list-style-type: none"> 職業安全衛生管理系統 (ISO 45001) 的制定、規劃、督導及推動，有效管控並降低職業災害風險，提供同仁安全的零災害工作環境。 消防及緊急避難管理監督與施行，保障公司員工及財產安全。 環境保護：建立溫室氣體盤查管理系統 (ISO 14064) 以有效降低碳排放量、推動各種節能、節水、減廢工作。
System Chief Technical Officer Office	提供全球矽智財及晶片整合服務之技術指導。
核心 IP 研發	<ol style="list-style-type: none"> 混合訊號設計、類比設計、高速傳輸實體層設計、基礎元件設計、數位控制器設計、電路佈局等 IP 開發。 IP 相關的客戶諮詢、技術支援、系統板驗證等應用工程。 2.5D、3D IP level CoWoS/InFO/SoIC 模擬及驗證。 Analog CAD 與 Analog Design Flow Implementation。
設計服務	<ol style="list-style-type: none"> 晶片設計服務的執行與統包專案的統合管理。 晶片設計流程及技術開發。 提供第三方矽智財管理及解決方案。
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。
營運	<ol style="list-style-type: none"> 外包管理、產能調配。 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。 SI/PI 模擬與驗證。
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。
全球業務與服務	<ol style="list-style-type: none"> 推展公司年度營業目標及執行計畫。 產品業務開發、新技術應用市場開發、強化客戶關係、銷售營運管理等。
行銷	<ol style="list-style-type: none"> 市場策略擬定、品牌推廣、企業形象行銷與公關。 公司中長期年度營業目標及執行規劃。 新技術新領域及其應用、市場需求研究、新技術開發及導入規劃。 技術夥伴及行銷夥伴開發與合作。 提供客戶完整解決方案，包括矽智財價格制定與行銷、先進封裝技術等。 重點領域市場研究及競爭力分析。 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	<ol style="list-style-type: none"> 公司財務、會計、投資人關係及投資計劃管理。 組織最高主管同時擔任公司發言人、董事會秘書、公司治理主管、企業永續發展委員會執行秘書。

單位	職掌業務
資訊技術處	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源策略與管理，包括招募任用、訓練發展、績效管理、薪酬福利、員工關係、組織發展、與全球人資業務等之規劃及執行。 2. 員工與設施服務，包含總務行政、廠務設施、建築物安全等管理，提供良好的工作環境，以保障員工及公司重要機密資訊的安全。
法務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 合約審查、草擬與管理。 2. 公司法令遵循及決策適法性評估。 3. 智慧財產權管理、訴訟及非訟事件管理。

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

112年3月20日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(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	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	台積公司(註1)	男 /78	109.05.14	3年	92.01.23	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
		代表人：曾繁城		109.05.14	3年	92.01.23	0	0.00%	0	0.00%	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4)	無	無	無
董事	中華民國	台積公司	男 /58	109.05.14	3年	92.01.23	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
		代表人：戴尚義		111.01.28	(註2)	111.01.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國耶魯大學電機工程博士、新唐科技總經理、瑞昱半導體大陸/日本子公司總經理、點晶科技總經理、華邦電子協理、台積電技術經理	(註4)	無	無	無
董事	中華民國	台積公司	男 /61	109.05.14	3年	92.01.23	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
		代表人：黃仁昭		109.05.14	3年	107.11.15	0	0.00%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	美國康乃爾大學企業管理碩士、台積公司副總經理暨財務長兼發言人	(註4)	無	無	無
董事	中華民國	台積公司	男 /61	109.05.14	3年	95.06.30	46,687,859	34.84%	46,687,859	34.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
		代表人：侯永清		109.05.14	3年	99.08.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約雪城大學電機博士、台積公司歐亞業務及技術研究資深副總經理、台積公司設計暨技術平台組織副總經理	(註4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	王文字	男 /67	109.05.14	3年	97.06.11	0	0.00%	0	0.00%	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、國立臺灣大學法律學院教授、美國紐約 Sullivan & Cromwell 法律事務所律師	(註4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳重雨	男 /72	109.05.14	3年	100.06.02	0	0.00%	0	0.00%	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4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	金聯舫	男 /76	109.05.14	3年	106.05.18	0	0.00%	0	0.00%	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、Motorola Computer group 亞太區副總裁、國立清華大學科管院榮譽講座教授	(註4)	無	無	無

參、公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	丁子康 (註3)	男/69	111.05.19	3年	111.05.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	賓州大學華頓學院博士班一年、美國底特律大學企業管理碩士、國立台灣大學商學院會計組學士、安泰銀行總經理、台北富邦銀行總經理	(註4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃翠慧 (註3)	女/58	111.05.19	3年	111.05.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中華民國創業投資商業同業公會榮譽理事長、和通創投集團董事長暨執行長、美國康乃爾大學 President Council for Cornell Women、台灣女董事協會榮譽理事	(註4)	無	無	無

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111年1月28日起台積公司代表人由陳超乾先生改為戴尚義先生，任期同其它董事至民國112年5月13日止。

註3：連續任期已超過三屆之獨立董事劉文正先生及任建葦先生於民國111年1月14日遞交辭任書，自民國111年5月19日起辭去本公司獨立董事職務，而本公司業已於111年股東會補選兩位新任獨立董事丁子康及黃翠慧，任期同其它董事至民國112年5月13日止。

註4：董事目前兼任其他公司職務情形

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	台積公司董事、台積電(中國)有限公司董事長、世界先進積體電路股份有限公司副董事長
董事	台積公司代表人：戴尚義	本公司總經理
董事	台積公司代表人：黃仁昭	台積公司副總經理暨財務長兼發言人、台積公司所屬子公司董事/監察人/總經理
董事	台積公司代表人：侯永清	台積公司歐亞業務及技術研究資深副總經理、台積公司所屬子公司董事/總經理
獨立董事	王文宇	國際比較法學會(IACL)台灣分會召集人、尼得科超眾科技股份有限公司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
獨立董事	吳重雨	國立交通大學榮譽退休講座教授、國立交通大學生醫電子轉譯研究中心創辦人、聯發科技股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員、通嘉科技股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員、力晶積成電子製造股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員、晶神醫創(股)公司董事長暨技術長、晶焱科技股份公司董事之法人代表人
獨立董事	金聯舫	國立清華大學科管院顧問暨榮譽講座教授、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、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、聯發科技(股)公司董事
獨立董事	丁子康	安泰銀行董事長、達欣工程股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員
獨立董事	黃翠慧	中華民國創業投資商業同業公會榮譽理事長、和通創投集團董事長暨執行長、美國康乃爾大學 President Council for Cornell Women、台灣女董事協會榮譽理事

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(20.52%)、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(2.89%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.41%)、新制勞工退休基金(1.22%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.21%)、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(1.06%)、渣打託管iShares新興市場ETF(0.83%)、中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越50證券投資信託基金專戶(0.81%)、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投資專戶(0.80%)

(二) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年3月20日

條件姓名	獨立董事	審計委員會成員	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
曾繁城	-	-	主要學歷：國立成功大學電機工程博士、國立交通大學名譽博士 主要經歷：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	不適用	0
戴尚義	-	-	主要學歷：美國耶魯大學電機工程博士 主要經歷：創意電子總經理、新唐科技總經理、瑞昱半導體大陸/日本子公司總經理、點晶科技總經理、華邦電子協理、台積電技術經理		0
黃仁昭	-	-	主要學歷：美國康乃爾大學企業管理碩士 主要經歷：台積公司副總經理暨財務長兼發言人		0
侯永清	-	-	主要學歷：美國紐約雪城大學電機博士 主要經歷：台積公司設計暨技術平台組織副總經理、台積公司歐亞業務資深副總經理		0
丁予康	V	V (召集人)	主要學歷：賓州大學華頓學院博士班一年、美國底特律大學企業管理碩士、國立台灣大學商學院會計組學士 主要經歷：安泰銀行董事長、安泰銀行總經理、台北富邦銀行總經理 無公司法第30條各款情事		1
黃翠慧	V	V	主要學歷：美國康乃爾大學企業管理碩士、國立台灣大學商學系國貿組 主要經歷：中華民國創業投資商業同業公會榮譽理事長、和通創投集團董事長暨執行長、美國康乃爾大學 President Council for Cornell Women、台灣女董事協會榮譽理事、中華民國創業投資商業同業公會理事長、和通創投集團董事長暨總經理、美國康乃爾大學校長諮詢委員、中華民國券商公會國際事務委員召集人、證券櫃檯買賣中心董事、中華民國兒童慈善協會副理事長 無公司法第30條各款情事		0
王文宇	V	V	主要學歷：美國史丹福大學法學博士 主要經歷：國立臺灣大學法律學院教授、美國紐約 Sullivan & Cromwell 法律事務所律師、國立台灣大學公共政策與法律研究中心主任 無公司法第30條各款情事	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第一項1~8款規定。 而本公司獨立董事於民國110年及民國111年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額如下： 吳重雨 新臺幣 18,000 元整	2
吳重雨	V	V	主要學歷：國立交通大學電子工程博士 主要經歷：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 無公司法第30條各款情事	3	
金聯舫	V	V	主要學歷：美國哥倫比亞大學核工及應用物理博士 主要經歷：台積公司資深副總經理、IBM 公司微電子部全球業務暨服務副總裁、Motorola Computer group 亞太區副總裁、國立清華大學科管院榮譽講座教授 無公司法第30條各款情事	2	

(三) 董事會多元化政策及落實情形

本公司注重董事會成員組成多元化，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下：1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力。

本公司現任董事會由九位董事組成，其中本公司獨立董事為五席，超過半數，且董事間不具有配偶及二等親以內親屬關係，同時僅一位董事具有公司經理人身分，即由法人董事代表之一戴尚義先生兼任本公司總經理，因此本公司董事會具獨立性。同時本公司董事會成員具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能，如法律、財務會計、產業、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷，其主要經學歷資料請參閱年報第27-30頁董事資料。目前本公司個別董事落實董事會成員多元化政策之情形如下：

董事姓名	多元化核心項目										
	國籍	性別	任期	員工身分	年齡	經營管理 營業判斷	財務及 會計	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導與決 策能力
曾繁城	中華民國	男	7	否	78	V	V	V	V	V	V
戴尚義	中華民國	男	1	是	58	V	V	V	V	V	V
侯永清	中華民國	男	5	否	61	V	V	V	V	V	V
黃仁昭	中華民國	男	2	否	61	V	V	V	V	V	V
王文宇	中華民國	男	5	否	67	V		V		V	V
吳重雨	中華民國	男	4	否	72	V		V	V	V	V
金聯舫	中華民國	男	2	否	76	V		V	V	V	V
丁予康	中華民國	男	1	否	69	V	V	V		V	V
黃翠慧	中華民國	女	1	否	58	V	V	V		V	V

本公司第九屆董事成員年齡分布區間計有2位董事年齡位於50-59歲，有4位董事年齡位於60-69歲及3位董事位於70-79歲。為落實董事會成員組成多元化政策以提升公司整體表現，並且響應「上市上櫃公司治理實務守則」之獨立董事連續任期不宜逾三屆之倡議，本公司逐步改善董事會組成結構。兩位連續任期已超過三屆之獨立董事劉文正先生及任建崑先生已於民國111年1月14日遞交辭任書，自民國111年5月19日起辭去本公司獨立董事職務，而本公司業已於民國111年1月26日召開董事會，會中通過並核准獨立董事候選人名單為丁予康及黃翠慧，並已於111年股東會補選兩位新任獨立董事，丁予康及黃翠慧當選權數分別為99,762,582及98,551,652。補選後本公司有三席(半數以上)獨立董事連續任期不超過三屆。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年03月20日

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		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	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	戴尚義	男	100.12.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國耶魯大學電機工程博士、新唐科技總經理、瑞昱半導體大陸/日本子公司總經理、點晶科技總經理、華邦電子協理、台積電技術經理	無	無	無	無
資深副總經理	中華民國	林景源	男	87.07.01	7,009	0.01%	0	0.00%	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
資深副總經理 暨財務長 暨公司治理主管	中華民國	錢培倫	男	95.04.03	919	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	The University of Texas at Arlington MBA、揚智科技財務長	(註1)	無	無	無
副總經理	中華民國	嚴亦寬	男	96.03.05	8,676	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	The University of Utah 礦冶工程學系博士、聯華電子副處長、創意電子資深處長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝宗儒	男	95.10.30	5,438	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學材料科學與工程學系研究所碩士、聯華電子資深經理、創意電子資深處長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	徐仁泰	男	110.03.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	The University of California, Los Angeles 電機工程博士、長江儲存副總經理、創意電子資深處長、英特爾資深經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王志丞	男	111.07.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約州立大學水牛城分校企業管理碩士、新唐科技副總經理、瑞昱半導體處長	(註1)	無	無	無
會計主管	中華民國	姜呈冀	男	98.07.27	1,078	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計系、KPMG 審計經理、中強光電普會副理、創意電子部經理	無	無	無	無

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
資深副總經理 暨財務長 暨公司治理主管	錢培倫	積優芯電子科技(上海)有限公司監察人、南京子公司監察人
資深副總經理	林景源	本公司美國子公司董事、南京子公司董事、積優芯電子科技(上海)有限公司董事
副總經理	王志丞	積優芯電子科技(上海)有限公司董事暨總經理、歐洲子公司董事、日本子公司董事、韓國子公司董事、南京子公司董事、美國子公司董事暨總經理

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

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例(註7)		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7)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註8)
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註5)						
		本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司 所有公司 (註6)		本公司	財務報告內 所有公司 (註6)			
														現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
董事長	曾繁城	3,537	3,537	0	0	4,667	4,667	0	0	8,204	8,204	0	0	0	0	0	0	0	0	8,204	8,204	無
董事	戴尚義	0	0	0	0	4,667	4,667	0	0	4,667	4,667	21,713	21,713	0	0	33,000	0	33,000	0	59,380	59,380	
董事	侯永清	0	0	0	0	4,667	4,667	0	0	4,667	4,667	0	0	0	0	0	0	0	0	4,667	4,667	
董事	黃仁昭	0	0	0	0	4,667	4,667	0	0	4,667	4,667	0	0	0	0	0	0	0	0	4,667	4,667	
獨立董事	劉文正 (註9)	231	231	0	0	1,777	1,777	0	0	2,008	2,008	0	0	0	0	0	0	0	0	2,008	2,008	
獨立董事	丁予康 (註9)	369	369	0	0	2,889	2,889	0	0	3,258	3,258	0	0	0	0	0	0	0	0	3,258	3,258	
獨立董事	任建葳 (註9)	231	231	0	0	1,777	1,777	0	0	2,008	2,008	0	0	0	0	0	0	0	0	2,008	2,008	
獨立董事	黃翠慧 (註9)	369	369	0	0	2,889	2,889	0	0	3,258	3,258	0	0	0	0	0	0	0	0	3,258	3,258	
獨立董事	王文宇	600	600	0	0	4,667	4,667	0	0	5,267	5,267	0	0	0	0	0	0	0	0	5,267	5,267	
獨立董事	吳重雨	600	600	0	0	4,667	4,667	12	12	5,279	5,279	0	0	0	0	0	0	0	0	5,279	5,279	
獨立董事	金聯舫	600	600	0	0	4,667	4,667	0	0	5,267	5,267	0	0	0	0	0	0	0	0	5,267	5,267	

註1：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2：係111年度經112年度股東會前112年2月2日董事會通過擬議分配之董事酬勞合計42,000仟元，各董事酬勞揭露取至新台幣仟元，以下無條件捨去。曾繁城、戴尚義、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3：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4：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)取得員工酬勞(擬議數)(含股票及現金)者。

註6：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7：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8：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。

註9：獨立董事劉文正先生及任建葳先生自民國111年5月19日起辭去本公司獨立董事職務，而本公司業已於民國111年股東會補選兩位新任獨立董事為丁予康及黃翠慧。

註10：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；董事薪資報酬結構，包含每月固定報酬及依公司章程訂定之董事酬勞。每月固定報酬由薪酬委員會每年檢視業界水準，若有更動建議，則提請董事會決議。獨立董事及非兼任經理人之董事其酬勞總額則依公司章程規定為不超過當年度獲利的2%為原則，報酬支付標準依公司經營績效進行調整，並按各席董事任職天數比例分配之。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅 後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外 轉投資事業酬金(註9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有公司 (註5)		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	戴尚義(註)	28,826	28,826	0	0	57,703	57,750	97,000	0	97,000	0	183,529 4.95%	183,576 4.95%	無
資深副總經理 暨財務長	錢培倫													
資深副總經理	林景源													
副總經理	嚴亦寬													
副總經理	謝宗儒													
副總經理	徐仁泰													
副總經理	王志丞(註)													
總經理	陳超乾(註)													

註：總經理戴尚義於110年12月1日就任共同總經理，111年1月28日就任總經理。

王志丞副總經理於111年7月28日就任。

總經理陳超乾於111年1月28日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳超乾	陳超乾
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	嚴亦寬、徐仁泰、王志丞	嚴亦寬、徐仁泰、王志丞
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	謝宗儒	謝宗儒
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	錢培倫、林景源	錢培倫、林景源
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	戴尚義	戴尚義
100,000,000元以上	-	-
總計	8	8

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111年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列111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111年度經112年度股東會前112年2月2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。

(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1)		總計	總額占個體財報稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	戴尚義	0	99,400	99,400	2.68%
	資深副總經理暨財務長	錢培倫				
	資深副總經理	林景源				
	副總經理	嚴亦寬				
	副總經理	謝宗儒				
	副總經理	徐仁泰				
	副總經理	王志丞 (註2)				
	會計主管	姜呈冀				

註1：係111年度經112年度股東會前112年2月2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。

註2：王志丞副總經理於111年7月28日就任。

(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			
	111年度		110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	2.78%	2.78%	3.27%	3.30%
總經理及副總經理	4.95%	4.95%	8.91%	8.94%

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)~(4)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。
- (4) 本公司董事分派之酬勞比例，係依本公司章程第20條及董事酬金給付辦法規定，得按不超過當年度獲利狀況2%額度內，做為當年度董事之酬勞，自第十屆董事開始則設有董事酬勞金額上限。另外，經理人分派之酬勞比例得以不超過當年度獲利狀況4%，做為經理人薪資報酬之原則。董事及經理人之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

民國一一一年度董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	年齡	實際出席次數 B	委託出席次數 A	實際出席率 (%)B/A	擔任屆次	備註
董事長	台積公司代表人：曾繁城	78	6	0	100%	7	
董事	台積公司代表人：黃仁昭	61	6	0	100%	2	109.05.14 股東常會連任為本公司第九屆董事
董事	台積公司代表人：侯永清	61	5	1	83%	5	
董事	台積公司代表人：陳超乾	62	1	0	100%	3	
董事	台積公司代表人：戴尚義	58	5	0	100%	1	109.05.14 股東常會連任為本公司第九屆董事。111年1月28日起台積公司代表人由陳超乾改為戴尚義
獨立董事	王文宇	67	6	0	100%	5	109.05.14 股東常會連任為本公司第九屆董事
獨立董事	吳重雨	72	6	0	100%	4	
獨立董事	金聯舫	76	6	0	100%	2	
獨立董事	丁子康	69	4	0	100%	1	劉文正先生及任建葳先生已於民國111.05.19起辭去獨立董事職務，而本公司業已於111年股東會補選丁子康及黃翠慧為新任獨立董事
獨立董事	黃翠慧	58	4	0	100%	1	
獨立董事	劉文正	73	2	0	100%	6	
獨立董事	任建葳	74	2	0	100%	6	

其他應記載事項：

1. 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
111.01.26 第 9 屆第 9 次	1. 核准本公司陳超乾總經理之酬勞及特別獎金方案	是	否
	2. 核准本公司總經理與其他經理人之酬勞架構調整案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：以上前兩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於董事會召開當時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。			
111.04.28 第 9 屆第 10 次	1. 核准本公司總經理報酬(薪資)調整暨酬勞架構調整案	是	否
	2. 核准本公司董事長報酬(薪資)調整	是	否
	3. 核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	是	否
	獨立董事意見：無		
公司對獨立董事意見之處理：不適用			
1. 決議結果：主席說明本案業經本公司薪資報酬委員會審核完畢，除戴尚義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。			
3. 決議結果：主席說明本案業經本公司審計委員會審核完畢，並徵詢全體出席董事一致無異議照案通過。			
111.07.28 第 9 屆第 11 次	1. 核准總經理現金酬勞案	是	否
	2. 核准總經理年度酬勞架構暨長期激勵方案調整案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：不適用		
決議結果：主席說明本案業經本公司薪資報酬委員會審核完畢，除戴尚義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。			
111.10.27 第 9 屆第 12 次	核准簽證會計師之獨立性、適任性(含績效及查核品質指標)、委任及一一二年度報酬案	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：本公司委任簽證會計師之獨立性、適任性(含績效及查核品質指標)、委任及民國一一二年度之報酬明細，業經審計委員會審核完畢，主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過。		

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
112.02.02 第 9 屆第 14 次	核准本公司總經理之績效與酬勞	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：戴尚義董事說明本案涉及自身利害關係而自行迴避不參與跟自身有關之討論與表決。本案業經薪資報酬委員會審核完畢，主席徵詢其餘出席之董事一致無異議通過薪資報酬委員會之建議。		

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. 董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及委任外部專業機構(每三年執行一次)	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. 內部控制及風險管理；一一一一年度本公司董事會達到考核標準之「優」，但是與一一〇年度相比，自評成績略有下滑。其中在〈對公司營運之參與程度〉面向仍屬良好；而在〈提升董事會決策品質〉面向自評結果之降幅較大。已提報一一二二年二月二日董事會。 董事成員績效評估之衡量項目則涵蓋以下六大面向：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；一一一一年度本公司董事成員自評仍達到考核標準之「優」，但是與一一〇年度相比，自評成績持平。在〈公司目標與任務之掌握〉、〈內部控制〉等面向之表現較為優異；在〈內部關係經營與溝通〉仍可加強。已提報一一二二年二月二日董事會。 功能性委員會績效評估涵蓋以下五大構面：A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制。

4. 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，且本公司董事長不兼任公司經理人職務。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、於本公司企業網站揭露董事會重大決議事項。

本公司自民國九十九年起已定期執行董事會績效評估，並於民國一〇五年十一月正式訂定董事會績效評估辦法，每年定期建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，自一〇八年十月起功能性委員會績效評估亦納入自評

辦法。同時，董事會績效評估辦法明訂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，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會健全運作之功能，最近一次外部執行董事會績效評估時間為民國一一年。外部執行董事會績效總評、建議事項及改善計畫請參考本公司企業網站公司治理專章下之董事會績效評估；本公司並已於民國一〇九年制定董事初任講習制度（Orientation）以協助新任董事熟悉公司及其職責業務，且本公司已統整吹哨人之檢舉案件，使審計委員會能全面即時掌握吹哨人檢舉案件處理流程。民國一〇九年，本公司董事會並任命資深副總經理暨財務長錢培倫先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。為落實董事會成員組成多元化政策以提升公司整體表現，且為響應「上市上櫃公司治理實務守則」之獨立董事連續任期不宜逾三屆之倡議，本公司逐步改善董事會組成結構。兩位連續任期已超過三屆之獨立董事已於民國一一年五月十九日起辭去獨立董事職務，而本公司已於一一年股東會補選兩位新任獨立董事，補選後本公司半數以上獨立董事連續任期不超過三屆，並預計於民國一二年第十屆董事之改選，至少保留一席女性董事席次並且在年齡條件上，做一平衡之規劃。

本公司自民國九十七年起設立審計委員會，並已於一〇九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。因自一〇八年十月起審計委員會績效評估亦納入自評辦法，一一年審計委員會評估自評問卷檢視整體審計委員會之效能（Effectiveness），亦即個別董事對整體審計委員會效能之獨立客觀評估，分為對公司營運之參與程度、委員會職責認知、決策品質、委員會組成及成員選任及內部控制等五個評估面向。一一年度本公司審計委員會績效內部評估結果為「優」，並已提報一二年二月二日董事會。但是與一〇年度相比，自評成績下滑較大之面向為〈審計委員會職責認知〉及〈內部控制〉。

本公司薪資報酬委員會則自民國九十九年起設立，於一〇九年度由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，並參酌董事及經理人之目標達成、獲利率、營運績效、貢獻度等綜和考量後，給予合理之報酬。自一〇八年十月起薪酬委員會績效評估亦納入自評辦法，而一一年度本公司薪酬委員會績效內部評估結果仍為「優」，並已提報一二年二月二日董事會。但是與一〇年度相比，自評成績在〈對公司營運參與的程度〉之面向略有提升外，其餘各面向均為下滑，其中降幅最大的面向為〈薪酬委員會職責認知〉。本公司自民國一一年起設立策略委員會，由五名獨立董事組成第一屆策略委員會，任期自民國一一年十月二十七日起至一二年五月十三日止。並於民國一一年十二月一日召開第一屆第一次策略委員會討論未來的營運策略與方針，該次會議全體委員均全程參加。委員會對於公司管理階層所呈報之營運方針給予諸多建議及指導，並要求管理階層應當從公司策略方向 -> 商務策略 -> 功能部門策略執行對未來要做什么（不做什麼）？為什麼要做（不做）？如何做？為每個功能部門制定可操作和可衡量的里程碑，以形成一個完整的功能策略循環。並於第一次策略委員會中訂立每年至少召開兩次會議，於其職權範圍內，得邀請管理階層、專家或其他人列席會議並提供相關資訊。本委員會職權為策畫及指導以下事項：公司之成長策略（包含短、中、長期發展目標及策略）、重大投資與併購計畫、永續發展（ESG）相關議題、風險管理議題及其他重要策略議題。

（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. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章及經會計師核閱之季財務報告。
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。

民國一一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	丁予康	2	0	100%	111.05.19
獨立董事	黃翠慧	2	0	100%	股東常會選任
獨立董事	王文宇	4	0	100%	109.05.14 股東常會連任
獨立董事	吳重雨	4	0	100%	
獨立董事	金聯舫	4	0	100%	
獨立董事	劉文正	2	0	100%	自 111.05.19 起辭任
獨立董事	任建葳	2	0	100%	

其他應記載事項：

1. 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、審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

董事會日期	審計委員會日期	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
111.01.26 第 9 屆 第 9 次	111.01.26 第 5 屆 第 7 次	1. 核准本公司民國一〇年度之財務報表及營業報告書 2. 核准本公司民國一〇年度之盈餘分派表 3. 核准本公司民國一〇年度之「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	是	否
111.04.28 第 9 屆 第 10 次	111.04.28 第 5 屆 第 8 次	修訂本公司內部規章「取得或處分資產處理程序」 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	是	否

董事會日期	審計委員會日期	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
111.07.28 第9屆 第11次	111.07.28 第5屆 第9次	核准本公司民國一一一年度之財務報表 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	是	否
111.10.27 第9屆 第12次	111.10.27 第5屆 第10次	1. 核准簽證會計師之獨立性、適任性(含績效)、委任及民國一一二年度報酬 2. 核准長期投資 eTopus 公司股權回購 3. 增訂本公司「重大資訊處理作業程序」 4. 增/修訂本公司內部規章「員工申訴及檢舉辦法」 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	是	否
112.02.02 第9屆 第14次	112.02.02 第5屆 第11次	1. 核准本公司民國一一一年度之財務報表及營業報告書 2. 核准本公司民國一一一年度之盈餘分派表 3. 核准本公司民國一一一年度之「內部控制制度聲明書」 4. 審核本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文修訂 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	是	否

2. 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。
3. 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。

民國一一一年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下表：

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
111.01.26	第五屆第七次審計委員會會議	1. 稽核主管報告一一〇年第四季稽核項目、結果及追蹤改善情形，本季稽核重點為薪工及合約管理；獨立董事對報告內容表達同意。 2. 稽核主管報告110年內控聲明書之內容，並說明風險暨內控自評之結果；獨立董事皆無異議，並提報董事會決議。
111.04.28	第五屆第八次審計委員會會議	稽核主管報告民國一一一年第一季稽核項目、結果及追蹤改善情形，本季稽核重點為銷售循環及存貨管理；獨立董事對報告內容表達同意。
111.07.07	單獨會議	1. 稽核主管報告內控有效性及風險規劃工作安排，以及近期重要稽核發現。 2. 討論公司重要作業流程及相關辦法。

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
111.07.28	第五屆第九次審計委員會會議	稽核主管報告民國一一一年第二季稽核項目、結果及追蹤改善情形，本季稽核重點為資通安全檢查；獨立董事對報告內容表達同意並要求持續加強查核。
111.10.27	第五屆第十次審計委員會會議	1. 稽核主管報告民國一一一年第三季稽核項目、結果及追蹤改善情形，本季稽核重要發現為子公司、資安及營運據點專案查核；獨立董事對報告內容表達同意。 2. 稽核主管報告公司內控制度之完整性評估，獨立董事對報告內容表達同意。 3. 稽核主管提出一一二年度依風險評估規劃之稽核計畫，獨立董事一致同意，並提報董事會核准。

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。

民國一一一年度獨立董事與會計師溝通情形如下表：

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
111.01.26	第五屆第七次審計委員會會議	1. 詢問一一〇年度合併及個體財務報告查核之結果 2. 詢問一一〇年度財務報告中關鍵查核事項之內容是否有其他查核發現 3. 詢問其他討論事項之會計師評估與建議
111.04.28	第五屆第八次審計委員會會議	1. 提供一一一年第一季合併財務報告核閱之結果 2. 詢問法令更新議題之實務探討
111.07.28	第五屆第九次審計委員會會議	1. 詢問一一一年第三季合併財務報告核閱之結果 2. 詢問法令更新議題之實務探討
111.10.27	第五屆第十次審計委員會會議	1. 詢問一一一年第三季合併財務報告核閱之結果 2. 詢問一一一年度預計之關鍵查核事項及評估 3. 詢問法令更新議題之實務探討

歷年溝通情形則請參考本公司企業網站公司治理專章。

同時，為加強會計師與所有董事的溝通，本公司擬自民國112年起，會計師每年列席董事會兩次。

(三) 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

身分別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨立董事	王文宇	請參閱年報第31頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露			2
	(召集人)				
獨立董事	丁予康				1
獨立董事	黃翠慧				0
獨立董事	吳重雨				3
獨立董事	金聯舫		2		

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：一〇九年五月十四日至一一二年五月十三日，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	4	0	100%	109.05.14 股東常會連任
委員	吳重雨	4	0	100%	
委員	金聯舫	4	0	100%	
委員	劉文正	2	0	100%	111.05.19 辭任
委員	任建葳	2	0	100%	
委員	丁予康	2	0	100%	111.05.19 就任
委員	黃翠慧	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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
111.01.26 第五屆 第八次會議	(1) 一一〇年度 2H 獎金暨一一一年度調薪方案。 (2) 一一〇年度員工之現金獎金與酬勞建議案。 (3) 一一〇年度經理人之績效與酬勞、一一〇年度 2H 獎金建議案。 (4) 一一〇年度董事報酬與酬勞建議案。 (5) 一一一年度經理人長期激勵方案 (第七期)。 (6) 稽核主管一一〇年度之績效與酬勞、一一〇年度 2H 獎金建議案。 (7) 陳超乾總經理之酬勞及特別獎金方案。 (8) 戴尚義總經理之績效、酬勞、及一一一年度長期激勵方案。 (9) 總經理與其他經理人之酬勞架構調整方案。 (10) 員工暨董事酬勞提撥方式調整案。 薪酬委員會決議結果： 第 (1) 至 (9) 案：委員會全體成員同意通過。 第 (10) 案：經委員會討論後，責成人力資源單位進一步研擬方案，於下次薪委會討論。 公司對薪資報酬委員會決議之處理：除第七案及第九案因陳超乾董事兼任總經理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
111.04.28 第五屆 第九次會議	(1) 檢討董事與經理人之「薪資報酬政策、制度、結構與標準」。 (2) 經理人一一一年度報酬調整建議案。 (3) 稽核主管一一〇年度報酬調整建議案。 (4) 經理人長期激勵方案調整案。 (5) 總經理一一一年度報酬、酬勞架構暨長期激勵方案調整案。 (6) 董事長一一〇年度報酬調整建議案。 薪酬委員會決議結果： 第 (5) 案：總經理酬勞架構調整案依委員建議再次修正，於下次薪委會提出討論。 其餘議案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：除第五案及第六案因戴尚義董事兼任總經理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。
111.07.28 第五屆 第十次會議	(1) 經理人現金酬勞案。 (2) 稽核主管現金酬勞案。 (3) 王志丞副總經理聘任案。 (4) 總經理現金酬勞案。 (5) 總經理年度酬勞架構暨長期激勵方案調整案。 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：除第四案及第五案因戴尚義董事兼任總經理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。
111.10.28 第五屆 第十一次會議	(1) 一一二年度調薪暨整體薪酬預算案。 (2) 一一二年度經理人年度績效目標案。 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：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。
112.02.02 第五屆 第十二次會議	(1) 董事報酬與酬勞架構修訂案。 (2) 董事酬勞、報酬及車馬費給付辦法修訂案。 (3) 一一一年度董事酬勞方案。 (4) 一一二年度調薪方案。 (5) 一一一年度整體酬勞架構修訂案。 (6) 一一一年度員工酬勞方案。 (7) 一一一年度經理人績效及酬勞方案。 (8) 一一一年度稽核主管績效及酬勞方案。 (9) 一一一年度總經理績效及酬勞方案。 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：除第九案因戴尚義董事兼任總經理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。

(四) 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	
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？	V		無重大差異 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企業網站與公開資訊觀測站揭露相關內容。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		無重大差異 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，企業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？	V		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？	V		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？	V		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 (一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司除以下事項外並無重大差異 1. 尚未將董事會績效結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 2. 考量女性董事候選人尋覓困難，故本公司之公司治理實務則修訂為宜保留女性董事席次一席。 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，而僅一位董事具有公司經理人身分。為響應「上市上櫃公司治理實務守則」之獨立董事連續任期不宜逾三屆之倡議，本公司兩位任期已超過三屆之獨立董事劉文正先生及任建葳先生於民國 111 年 1 月 14 日提出辭呈，自民國 111 年 5 月 19 日起辭去獨立董事職務，而本公司於 111 年股東會已補選兩位新任獨立董事，補選後本公司半數以上獨立董事連續任期不超過三屆，且含一位女性獨立董事。 為落實執行本公司所訂定董事會成員組成多元化之方針，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(請參閱本年報第 31 頁董事資料說明)。

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	
			未來多元化目標包括但不限於以下二大面向之標準： 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。本公司於民國 111 年股東會之第九屆董事補選時，選任一席女性獨立董事。未來至少保留一席女性董事並以三分之一女性董事成員為目標。並且在年齡條件上，做一平衡之規劃。 2. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 本公司之公司治理實務守則請至本公司企業網站參閱。
(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？	V		本公司自民國 111 年起設立策略委員會，由五名獨立董事組成第一屆策略委員會，任期自民國 111 年 10 月 27 日起至 112 年 5 月 13 日止。並於民國 111 年 12 月 1 日召開第一屆第一次策略委員會討論未來的營運策略與方針，該次會議全體委員均全程參加。委員會對於公司管理階層所呈報之營運方針給予諸多建議及指導，並要求管理階層應當從公司策略方向 --> 商務策略 --> 功能部門策略執行對未來要做什麼(不做什麼)? 為什麼要做(不做)? 如何做? 為每個功能部門制定可操作和可衡量的里程碑，以形成一個完整的功能策略循環。並於第一次策略委員會中訂立每年至少召開兩次會議，於其職權範圍內，得邀請管理階層、專家或其他人列席會議並提供相關資訊。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	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，並於 108 年 10 月董事會通過新增功能委員會績效評估制度，以發揮董事會及功能委員會成員自我鞭策，提昇董事會及功能委員會運作之效能。111 年第四季已辦理 111 年度董事會自評與董事成員自評，評估結果已於 112.02.02 提報董事會，並針對可加強處提出改善建議。111 年度本公司董事會達到考核標準之「優」，詳細說明請至本公司企業網站公司治理專區參閱。 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。本公

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	
			司於 111 年底委託外部機構「中華公司治理協會」對 110.11.01 起至 111.10.31 期間，進行董事會效能評估。該協會於 111.12.12 提出評估報告，該機構總評、建議事項請至本公司企業網站公司治理專區參閱。本公司於 112.02.02 董事會議中報告結果及改進計畫，詳細說明請至本公司企業網站公司治理專區參閱。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）於民國 110 年 8 月 19 日發布審計品質指標（以下簡稱 AQI）揭露架構及揭露範本，並且將採二階段循序推動國內企業採用 AQI。其中第一階段為上市櫃公司自選任 112 年度財務報告查核簽證會計師時，四大聯合會計師事務所將依金管會發布之 AQI 揭露架構及揭露範本，每年主動提供 AQI 資訊予上市櫃公司審計委員會參考，俾參酌作為簽證會計師委任之參考。</p> <p>本公司於民國 111 年 10 月 27 日召開第 5 屆第 10 次審計委員會，有關簽證會計師之獨立性、適任性（含績效）、委任及民國 112 年年度報酬議案之審核，係採用簽證會計師提交的審計品質指標（AQI）資訊及其他非量化指標共同評估，作為委任簽證會計師之依據，審計委員會決議通過後提報同日董事會決議通過。該 AQI 資訊之編製係參酌金管會於民國 111 年 6 月更新發布的 AQI 架構及揭露範本，期間資訊則涵括勤業眾信聯合會計師事務所之會計年度 110 年度（110 年 6 月 1 日至 111 年 5 月 31 日）及 109 年（109 年 6 月 1 日至 110 年 5 月 31 日）。本公司審計委員會及董事會評估的項目包含專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等五大構面及 13 項指標；其他非量化指標則主要為評估會計師是否遵行會計師法第 6 條及審計準則公報第 46 號、58 號、第 62 號及第 64 號等規定。</p> <p>此外，本公司自 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 1 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</p>

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	
			職業道德公報第十號）以供董事會評估其獨立性之討論。最近一次評估經 111.10.27 審計委員會決議通過後提報同日董事會決議通過。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		<p>本公司董事會於 109.07.30 任命本公司資深副總經理暨財務長錢培倫先生擔任公司治理主管，執行公司治理業務並辦理相關申報作業，已依規定申報至公開資訊觀測站。其年度業務執行及進修情形請參考本公司企業網站公司治理專區。同時由財務處、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，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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。</p>
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		<p>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 2021 年永續報告書及企業官網。同時本公司已在企業網站上建立利害關係人及企業永續發展專區，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（自 2020 起改為永續報告書），做為進一步揭露企業永續發展訊息的一項重要工作。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>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。</p>
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>本公司於公司企業網站架設中英文之「投資人專區」及「企業永續發展專區」，內容包含公司財務業務、公司治理及執行企業永續發展情形。</p>

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	
(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、英文企業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,第一至七屆公司治理評鑑前百分之五之上市公司之榮譽。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		本公司歷年年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前提早公告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		請參閱註2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 111 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	
公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量?【若過去兩年溫室氣體年排放量、用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者,則總分另加一分。】		公司自 108 年起自主進行溫室氣體盤查與管理,110 年起依照 ISO 14064-1 進行盤查並接受外部查證。112 年之永續報告書將揭露 110 年及 111 年取得外部驗證之相關內容。	

註1: 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
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
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

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
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
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2: 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,本公司已於公司企業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 111 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	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	打造永續新日常	3
		111.12.13		氣候變遷的風險與機會	3
董事	侯永清	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	打造永續新日常	3
		111.10.28		財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
董事	戴尚義	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	打造永續新日常	3
		111.11.04		企業併購實務與案例分析	3
董事	黃仁昭	111.10.18	財團法人會計研究發展基金會	ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	3
		111.10.19		編製 TCFD 報告書: 主要參考重點	3
獨立董事	黃翠慧	111.05.13	社團法人中華公司治理協會	內線交易的防制	3
		111.09.06		循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3
		111.10.25		公司治理重要判決解讀: 以董事責任為核心	3
		111.11.15		經營權爭奪與預防策略分析	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	王文宇	111.01.26	凱基證券股份有限公司	從金融消費者保護與公平待客談高齡/脆弱族群之金融友善	3
		111.04.28	社團法人中華公司治理協會	打造永續新日常	2
		111.12.22	董監聯誼會	經營權爭議的起源、預防與董事責任	1
獨立董事	丁予康	111.02.22	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3
		111.03.19	台灣董事學會	新現實下重新啟動 - 看見數位新台灣	3
		111.05.04	會計研究發展基金會	營建業之 ESG 與 TCFD 實務解析	3
		111.05.17	公司經營暨永續發展協會	公司經營權爭奪與法律爭議解析	3
		111.08.18	安泰商業銀行	董事會稽核座談會	1
		111.10.07	公司經營暨永續發展協會	股東會決議無效與撤銷爭訟實務	3
		111.11.02	證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的應用與發展 - 從比特幣到元宇宙	3
		111.11.03	經濟日報	財務管理大趨勢論壇 - 把錢活化 把錢變大	3.5
		111.11.04	安泰商業銀行	董事暨高階主管防制洗錢及打擊資恐暨公平待客原則教育訓練	1
獨立董事	吳重雨	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	打造永續新日常	3
		111.05.06	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
		111.05.06	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	ESG 治理面面觀 - 從知道到做到	3
		111.06.09	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3
		111.07.29	社團法人中華公司治理協會	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(上)	3
		111.07.29	社團法人中華公司治理協會	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(下)	3
獨立董事	金聯舫	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	打造永續新日常	3
		111.07.29	社團法人中華公司治理協會	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(上)	3
		111.07.29	社團法人中華公司治理協會	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(下)	3
		111.12.13	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷的風險與機會	3

3. 公司治理主管業務執行及進修情形

董事會於 109.07.30 任命本公司資深副總經理暨財務長錢培倫先生擔任公司治理主管，執行公司治理業務並辦理相關申報作業，已依規定申報至公開資訊觀測站。其年度業務執行及進修情形請參考本公司企業網站公司治理專區。

4. 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：本公司已於民國 99 年經董事會通過《風險管理政策》，以作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並向營運管理風險委員會報告評估結果，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。風險管理範疇及民國 111 年度運作情形請參考本公司企業網站。

5. 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，民國 111 年度投保金額為新台幣 450,000 仟元，投保期間 111 年 4 月 28 日至 112 年 4 月 28 日，相關資訊亦可上公開資訊觀測站查詢。

(五) 推動永續發展執行情形：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，由跨部門人員組成委員會的方式設置永續發展委員會。本公司永續發展委員會目前由總經理擔任主席，並由財務長錢培倫先生出任執行秘書。永續發展委員會執行秘書在 111 年分別於 04.28、05.19、07.28 及 10.27 針對永續發展議題向董事會報告，內容如下：</p> <p>(一) 修改企業社會責任實務守則</p> <p>(二) 2022 年永續發展檢討及改善情形</p> <p>(三) 2022 年公司永續發展推動計畫及進度報告</p> <p>(四) 公司永續發展 2050 淨零碳排目標路徑規劃報告</p> <p>1. 母公司及集團(包含各子公司)之溫室氣體盤查及查證時程規劃。</p> <p>2. 碳中和推動與執行時程規劃。</p> <p>(五) 永續發展評鑑結果檢討及改善計畫</p> <p>執行秘書原則上，除了每季會均向董事會報告公司永續發展推動情形外，在每月給董事的月報中，也會不定時報告永續發展推動進度。董事會除檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司已於民國 99 年經董事會通過《風險管理政策》，以作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並向營運管理風險委員會報告評估結果，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。</p> <p>在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。並依重大性原則進行與公司營運相關之風險評估，並作為本公司風險管理及營運策略之參考，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。本公司的風險管理範疇包括「智慧財產管理計畫」、「資安風險」、「合約風險」、「產品品質與競爭力風險」、「氣候變遷及環境風險管理緊急應變」以及「營運風險」等之管理。營運管理委員會每月定期開會兩次，各單位除了簡報營運計畫執行情形，並報告相關職掌之風險控制情形，以及對潛在風險予以評估並提</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>供因應對策，重大風險足以影響營運計畫之情形，彙整後由營運管理委員會主任委員呈報董事會。</p> <p>111 年度本公司各處級單位已依年度計畫向營運管理委員會報告相關職掌之風險控制情形。而本公司總經理於 111.01.26 董事會報告公司中長期計畫及重要之潛在風險及其因應之道。同時本公司管理團隊已 111.10.27 董事會報告公司資安風險管理、合約風險管理政策、智慧財產管理計畫等各項風險管理策略。並且我們也訂定了《對子公司監理作業辦法》、《內控制度聲明書》、《集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法》等，以建立與關係企業間之風險控管機制。同時，本公司已於 111 年 10 月 27 日董事會通過設置策略委員會，其職責包含風險管理議題。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>本公司於民國 111 年 5 月董事會中正式將 ESG 納入經理人 KPI。同時，本公司已於民國 111 年 10 月 27 日董事會通過設置策略委員會，其職責包含永續發展 (ESG) 相關議題。</p> <p>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」。</p> <p>我們有計畫的透過管理制度，實踐對環境友善的永續經營原則。不僅將《RBA 負責任商業聯盟行為準則》(Responsible Business Alliance, RBA) 內化為公司內部行為守則，並成立負責任商業聯盟行為準則 (RBA) 委員會，直屬營運管理委員會。RBA 委員會定期召開會議評估檢討及落實行為守則。</p> <p>透過環安部門及 RBA 委員會的運作，我們致力於降低對自然資源的衝擊以及減少環境污染。對環境資訊進行量化統計揭露，得以記錄外購的電力能源、再生能源、水資源以及各項原物料使用的情形。長期的資訊紀錄與揭露，有助於我們逐年檢視對地球的環境友善措施，是否已逐步達成既定的目標。此外，我們也積極因應氣候變遷，採取減少自然資源消耗的行動方案，包括結合本業改善產品能源效率、綠色供應鏈管理、原料暨廢棄物管理、產品包裝減量及回收再使用、雲端辦公室、降低營運總部二氧化碳濃度以及提升能源使用效率。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>在評估氣候變遷相關議題上，本公司除已將此列入本公司的風險管理範疇外，並已採取相關具體相應措施，氣候變遷對現在及未來的潛在風險與機會，及因應措施，請參閱本公司 2021 永續報告書第 80-83 頁。</p> <p>同時，考量環境與生態永續發展下，本公司自民國 108 年起自主進行溫室氣體盤查與管理，民國 110 年起依照 ISO 14064-1 進行盤查並接受外部查證。而詳細之節能減碳及溫室氣體減量執行情形及過去四至五年之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量及管理政策則請參閱本公司 2021 永續報告書第 37-43 頁。</p>	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		<p>同時，考量環境與生態永續發展下，本公司自民國 108 年起自主進行溫室氣體盤查與管理，民國 110 年起依照 ISO 14064-1 進行盤查並接受外部查證。而詳細之節能減碳及溫室氣體減量執行情形及過去四至五年之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量及管理政策則請參閱本公司 2021 永續報告書第 37-43 頁。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>同時，考量環境與生態永續發展下，本公司自民國 108 年起自主進行溫室氣體盤查與管理，民國 110 年起依照 ISO 14064-1 進行盤查並接受外部查證。而詳細之節能減碳及溫室氣體減量執行情形及過去四至五年之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量及管理政策則請參閱本公司 2021 永續報告書第 37-43 頁。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>創意電子完全認同人權的普世價值，因此我們相信每位員工皆應受到公平的對待與尊重，致力維護並尊重國際公認人權，包括聯合國《世界人權宣言》及《國際勞動組織基本公約》，並與顧客、供應商、投資者、員工和社區溝通企業倫理精神與社會價值觀。</p> <p>在人權議題層面，我們參考聯合國《世界人權宣言》，期許創意電子成為人權議題捍衛的國際企業公民。本公司雖無成立工會組織，但仍遵循政府勞工法令定期舉行勞資會議進行雙向溝通與協商，更依據《勞動基準法》第 83 條，一年舉辦四次勞資會議 (每季一次)，必要時得以召開臨時會議，針對促進勞資合作、勞資關係協調、勞動條件改善、勞工福利籌劃議題進行雙方討論。並且，我們也要求供應商必需遵守相同的人權政策，致力於打造半導體產業鏈的人權最佳實踐。</p> <p>同時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>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		本公司名列臺灣證券交易所於2014至2022年公布的「臺灣高薪100指數」成分股。我們秉持與員工利潤共享的理念,吸引、留任、培育與激勵各方優秀人才。員工薪酬與福利措施詳細內容及經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策,請參閱本公司2021永續報告書第44-55頁。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		創意電子致力於達成「安全零事故、環境永續發展」,成為世界級環保、安全與衛生的標竿企業。工作環境安全不僅符合國內勞工安全衛生及環保相關法規,同時也積極與國際標準接軌,已於2020年通過ISO 45001驗證。本公司對員工定期實施安全與健康教育(詳細內容請參閱本公司2021永續報告書第57~58頁)且本公司已成立「安全衛生環保委員會」(詳細內容請參閱本公司2021永續報告書第56頁),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,曾獲得勞委會頒發「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。 本公司2022年度無工安事件發生,且無因員工健康違法情事而產生金錢損失。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		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2021永續報告書第46-48頁。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		本公司對產品與服務之行銷及標示,皆遵循相關法規及國際準則。同時本公司制定服務管理程序、客戶退貨/訴怨管理辦法、機密資訊保護政策及客戶滿意度調查作業辦法等相關保護客戶權益及隱私政策及申訴程序,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。客戶申訴程序請參閱本公司2021永續報告書第32頁。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		身為全球IC設計服務領導廠商,出於對環境永續的責任,與我們直接往來的供應商,已導入一系列綠色環保及節能減碳的活動,共同努力避免原物料或零組件造成環境汙染,迄2021年,創意電子54家供應商超過90%以上取得ISO 14001環境管理系統驗證或QC 080000有害物質流程管理系統,2021年6家關鍵供應商100%取得ISO 14001環境標準驗證。同時,創意電子關鍵供應商已100%簽署不使用有害物質聲明書,新增之供應商100%皆有回簽聲明書。我們在報告期間無發生供應鏈對環境的顯著實際或潛在負面影響。 在人權議題層面,本公司也要求供應商必需遵守相同的人權政策,致力於打造半導體產業鍊的人權最佳實踐。本公司在供應商管理政策及其實施情形詳細內容請參閱本公司2021永續報告書第33-37頁。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	V		本公司依據全球報告倡議組織全球永續性報告指南(Global Reporting Initiative, Sustainability Reporting Standards, 簡稱GRI Standards)編撰歷年企業社會責任報告書及2021年永續報告書。報告書選擇核心依循(in accordance with core option),針對GRI Standards一般標準揭露(General Standards Disclosures)與特定標準揭露(Specific Standards Disclosures)進行年度永續議題與資訊揭露。並附有GRI Standards完整對照表,以供索引各章節內容。 本公司2021永續報告書已取得英國標準協會BSI GRI Standard & AA1000雙國際保證聲明書。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:本公司董事會於104年2月通過「企業社會責任實務守則」做為長期推動CSR的指導原則,並將於111年4月董事會依據修正後之「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂本公司「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」,實際運作與所定守則並無差異。詳細運作情形請參閱本公司2021永續報告書。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊: 其他本公司企業永續發展運作情形請參閱本公司永續發展專區。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		<p>本公司董事會已訂定「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；遵行時不以法令規章為限，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其表決權。董事間亦相當自律，並無不當之相互支援。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		<p>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（詳細措施請參閱本公司「誠信經營作業程序暨從業道德規範」）。因此本公司與他人建立商業關係前，將先行評估代理商、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。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>為落實公司所有人能遵循此規範，公司於所有新進員工到職時即進行宣導，並每年定期舉辦全體員工教育訓練。本公司並訂定具體申訴辦法與檢舉辦法，分別由人資單位及內部稽核單位擔任專責單位。對外設立「違反從業道德行為舉報」系統及檢舉信箱和審計委員會主席信箱，對內則設立員工申訴信箱，防止不法情事。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，須簽署供應商行為準則以為聲明保證。</p>	
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>本公司承諾遵循政府法令及商業倫理規範，致力秉持公開、廉潔及當責的最高標準，積極落實企業社會公民責任、確保企業道德、秉持誠信經營來拓展業務。謹此本公司特制定「誠信經營作業程序暨從業道德規範」、「創意電子股份有限公司申訴辦法」及「創意電子股份有限公司檢舉辦法」，並積極設置保密管道，給予客戶、股東、政府機關、社會、學術研究機構、供應商及本公司員工等利害關係人士（例如業務夥伴、供應商以及公眾人士等等），得就違反法律之情事（例如欺詐）、不誠信行為（例如貪污或賄賂），或實際、或潛在違反法律及/或公司政策進行舉報或申訴。</p> <p>為明確區分申訴及檢舉之範圍、權責與程序，本公司於民國 111 年修訂本公司「員工申訴及檢舉辦法」為「檢舉辦法」及「申訴辦法」。申訴案件範疇為職場內之不法侵害或不公平待遇事件，由人資單位受理，並得諮詢法務單位建議。申訴案件之處置建議經總經理核定後，專責單位應據以執行，並應將執行結果通知申訴人。檢舉案件範疇為不法利益行為或違反誠信經營暨從業道德規範之情事，由內部稽核單位受理，偕同法務單位查明相關事實，必要時委請外部律師協助調查。檢舉案件終結後，本公司視案件之情節，得由專責單位通知檢舉人相關處理結果。相關辦法請參閱本公司企業網站公司政策專區。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		人力資源部門為本公司專責單位辦理「誠信經營作業程序暨從業道德規範」辦法之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，同時，各單位依據各自工作職掌範疇，執行誠信經營政策及防範方案，共同來確保誠信經營守則被落實，人力資源單位最高主管於每年第一季向董事會報告前一年度執行情形。	
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	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。另111年針對本公司全體董事另提供從業道德規範之線上課程，課程內容包括內線交易之相關規定。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	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？	V		本公司承諾遵循政府法令及商業倫理規範，致力秉持公開、廉潔及當責的最高標準，積極落實企業社會公民責任、確保企業道德、秉持誠信經營來拓展業務！謹此本公司特制定「誠信經營作業程序暨從業道德規範」，積極設置保密管道，給予客戶、股東、政府機關、社會、學術研究機構、供應商及本公司員工等利害關係人士(例如業務夥伴、供應商以及公眾人士等等)，得就違反法律之情事(例如欺詐)、不誠信行為(例如貪污或賄賂)，或實際、或潛在違反法律及/或公司政策進行舉報或申訴。為明確區分申訴及檢舉之範圍、權責與程序，本公司於民國111年修訂本公司「員工申訴及檢舉辦法」為「檢舉辦法」及「申訴辦法」。申訴案件範疇為職場內之不法侵害或不公平待遇事件，由人資單位受理，並得諮詢法務單位建議。申訴案件之處置建議經總經理核定後，專責單位應據以執行，並應將執行結果通知申訴人。檢舉案件範疇為不法利益行為或違反誠信經營暨從業道德規範之情事，由內部稽核單位受理，偕同法務單位查明相關事實，必要時委請外部律師協助調查。檢舉案件終結後，本公司視案件之情節，得由專責單位通知檢舉人相關處理結果。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		相關辦法請參閱本公司企業網站公司政策專區。由於舉報管道的暢通，本公司偶而接獲各類舉報。對於108年至111年所接獲之舉報及所進行之調查的相關數據請參考附表一。	
(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？	V		本公司申訴辦法及檢舉辦法中明訂標準作業程序及完成後之後續措施，以保密方式處理申訴或檢舉案件，同時除法律另有規定外，申訴或檢舉人的個人資料，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。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。相關辦法請參閱本公司企業網站公司政策專區。	
四、加強資訊揭露				無重大差異
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		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」上傳至本公司企業網站與公開資訊觀測站，以揭露誠信經營相關資訊情形。而目前本公司企業網站之違反從業道德行為舉報系統係以中英文方式呈現，且由專責部門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。111年舉辦誠信經營相關之教育訓練及各項申訴及處理進度則請參閱本公司企業網站公司治理專區。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
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企業網站查詢相關資訊。			

附表一：

誠信經營作業程序暨從業道德規範申訴管道	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度
獨立董事信箱 (審計委員會)	0	0	1 件	1 件
從業道德舉報系統	員工重大申訴/檢舉 (不分類)	4 件 (註 1)	2 件	2 件
	性騷擾	0	0	0
	不法侵害申訴	0	0	0
	機密資訊保護管制程序	0	0	0
經調查成立之案件	0 件 (註 2)	2 件	2 件	1 件

註 1：

一具名案件以內部申訴信箱提出，由於非屬違反重大誠信經營及從業道德規範，且已由當事人撤案，不予以計算之。

一匿名案件以內部申訴信箱提出，為前一年已結案相同之案例，不予以計算之。

註 2：

一匿名案件以從業道德舉報系統提出，由審計委員會主席直接受理，由於非屬違反重大誠信經營及從業道德規範，且資訊不足又為匿名之情況下，暫無法處理。

二匿名電子郵件舉報案件，由於非屬違反重大誠信經營及從業道德規範，予以不處理結案。

一透過一般郵件方式匿名舉報，由於非屬違反重大誠信經營及從業道德規範，且未提供具體明確之事證與資料，故不予受理。

(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>) 或至本公司企業網站 (<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企業網站查詢。

(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 112 年 2 月 2 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，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 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 2 日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創意電子股份有限公司

董事長：曾繁城



簽章

總經理：戴尚義



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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 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

一一一年股東會：

重要決議	執行情形
承認本公司民國一一〇年度盈餘分派之議案	已依決議內容分配完畢，訂定 111 年 6 月 11 日為分配基準日，現金股利發放時間為 111 年 6 月 30 日。(每股分配現金股利 7 元)。
補選獨立董事兩名	新任獨立董事於 111 年 6 月 2 日獲經濟部准予登記。

一一一年及截至年報刊印日止之董事會：

屆次	重要決議
第九屆第九次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 核准一一〇年度之財務報表及營業報告 3. 核准一一〇年度盈餘分派案 4. 核准本公司獨立董事補選案 5. 核准通過董事會提名本公司兩位獨立董事候選人名單並決議候選人資格案 6. 核准一一一年度股東常會召開日期、地點及召集事由 7. 核准一一一年度股東常會之股東提案受理期間及受理處所 8. 核准受理民國一一一年股東常會之股東提名兩席獨立董事候選人受理期間及受理處所 9. 核准一一〇年度「內部控制制度聲明書」
第九屆第十次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准一一一年第一季財務報告 2. 檢討本公司董事與經理人之薪資報酬政策、制度、結構與標準 3. 核准調整本公司民國一一一年度經理人長期激勵方案 4. 核准修訂本公司「公司治理實務守則」案 5. 核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 核准修訂本公司「企業社會責任實務守則」案
第九屆第十一次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准本公司民國一一一年第二季財務報告 2. 核准稽核主管之現金酬勞案 3. 核准經理人之現金酬勞個別金額案 4. 核准總經理之現金酬勞案

屆次	重要決議
第九屆第十二次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准本公司民國一一一年第三季財務報告 2. 核准本公司民國一一二年度稽核計畫 3. 核准簽證會計師之獨立性、適任性(含績效及查核品質指標)、委任及一一二年度報酬 4. 核准經理人民國一一二年度之績效指標 5. 核准修訂本公司「董事會議事規範」案 6. 核准增訂本公司「重大資訊處理作業程序」案 7. 核准增/修訂本公司內部規章「檢舉辦法」案 8. 核准設置策略委員會及訂定「策略委員會組織規程」
第九屆第十三次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准微幅調整經理人民國一一二年度之績效指標 2. 核准本公司民國一一二年度營運計畫 3. 核准本公司民國一一二年度資本支出計畫
第九屆第十四次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 核准一一一年度之財務報表及營業報告 3. 核准一一一年度盈餘分派案 4. 核准民國一一一年度「內部控制制度聲明書」 5. 第十屆董事(含獨立董事)全面改選案 6. 核准通過董事會提名本公司九位董事(含五位獨立董事)候選人名單並決議候選人資格案 7. 核准本公司民國一一二年度股東常會召開日期、地點及召集事由 8. 核准民國一一二年度股東常會之股東提案受理期間及受理處所 9. 核准受理民國一一二年度股東常會之股東提名董事(含獨立董事)候選人受理期間、應選名額及受理處所 10. 核准本公司民國一一二年度調薪方案 11. 核准本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案

(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書面聲明者，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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳超乾	105.09.01	(註)	個人生涯規劃(註)

註：本公司董事會於民國 110 年 12 月 2 日通過聘任戴尚義先生以「共同總經理」職稱與原總經理陳超乾共同領導公司至民國 111 年 1 月 27 日止。自民國 111 年 1 月 28 日起，戴尚義先生正式擔任總經理一職，原總經理陳超乾轉任全職顧問至民國 111 年 5 月 19 日止。

五、簽證會計師公費資訊

(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		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	方蘇立	111 年度	3,620	-	3,620	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以上者，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：不適用

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	一一一年度		一一二年截至 3月20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、戴尚義、 黃仁昭、侯永清	0	0	0	0
獨立董事	劉文正(解任日期：111.05.19)	0	0	0	0
獨立董事	任建葳(解任日期：111.05.19)	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
獨立董事	丁子康(就任日期：111.05.19)	0	0	0	0
獨立董事	黃翠慧(就任日期：111.05.19)	0	0	0	0
總經理	戴尚義	0	0	0	0
資深副總經理 暨財務長 暨公司治理主管	錢培倫	10,407 (10,000)	0	0	0

職稱	姓名	一一一年度		一一二年截至 3月20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
資深副總經理 兼研發主管	林景源	8,812 (11,000)	0	7,954 (1,100)	0
副總經理	嚴亦寬	0	0	8,676	0
副總經理	謝宗儒	3,977	0	948	0
副總經理	徐仁泰	3,553 (3,553)	0	941 (941)	0
副總經理	王志丞(就任日期：111.07.28)	0	0	0	0
會計主管	姜呈冀	624	0	302	0
總經理	陳超乾(解任日期：111.01.28)	0	0	0	0

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

112年3月20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%	-	-	-	-	-	-	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管小額世界基金公司投資專戶	7,972,000	5.95%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	3,697,000	2.76%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管 J P 摩根基金投資專戶	2,534,000	1.89%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	2,330,684	1.74%	-	-	-	-	-	-	-
新制勞工退休基金	1,645,776	1.23%	-	-	-	-	-	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	1,256,857	0.94%	-	-	-	-	-	-	-
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	1,204,960	0.90%	-	-	-	-	-	-	-
陳調鋌	1,179,000	0.88%	685,000	0.51%	-	-	無	無	無
野村優質基金專戶	1,170,000	0.87%	-	-	-	-	-	-	-

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

111年12月31日

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%
積優芯電子科技(上海)有限公司	不適用	100%	不適用	0%	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

募資情形

- 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

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
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

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
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
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	15.0	150,000	1,500,000	134,011	1,340,119	員工認股權憑證轉換 20	無	註 4
111.01	-	180,000	1,800,000	134,011	1,340,119	-	-	註 10

註 1：93.08.05 金管證一字第 0930134052 號核准。 註 2：93.08.16 金管證一字第 0930136492 號核准。
 註 3：94.07.12 金管證一字第 0940128055 號核准。 註 4：95.07.03 金管證一字第 0950127830 號核准。
 註 5：95.07.25 金管證一字第 0950132575 號核准。 註 6：95.10.13 金管證一字第 0950147102 號核准。
 註 7：96.06.08 金管證一字第 0960029372 號核准。 註 8：97.06.26 金管證一字第 0970031756 號核准。
 註 9：98.06.15 金管證一字第 0980029455 號核准。 註 10：竹商字第 1110003747 號核准。

112年3月20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	45,988,089	180,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

112年3月20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	23	213	429	11,458	12,123
持有股數	0	4,802,332	61,677,616	44,784,017	22,747,946	134,011,911
持股比例	0.00%	3.58%	46.03%	33.42%	16.97%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年3月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	7,294	580,219	0.43%
1,000-5,000	3,918	6,437,076	4.80%
5,001-10,000	282	2,192,624	1.64%
10,001-15,000	114	1,453,858	1.08%
15,001-20,000	92	1,696,066	1.27%
20,001-30,000	92	2,327,530	1.74%
30,001-40,000	57	1,986,886	1.48%
40,001-50,000	31	1,445,604	1.08%
50,001-100,000	95	6,972,357	5.20%
100,001-200,000	68	9,454,797	7.06%
200,001-400,000	44	12,369,049	9.23%
400,001-600,000	16	8,021,755	5.99%
600,001-800,000	3	1,995,000	1.49%
800,001-1,000,000	2	1,874,511	1.40%
1,000,001 股以上	15	75,204,579	56.11%
合計	12,123	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

112年3月20日

名次	主要股東名稱	股份	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	渣打國際商業銀行營業部受託保管小額世界基金公司投資專戶		7,972,000	5.95%
3	富邦人壽保險股份有限公司		3,697,000	2.76%
4	大通託管 J P 摩根基金投資專戶		2,534,000	1.89%
5	花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶		2,330,684	1.74%
6	新制勞工退休基金		1,645,776	1.23%
7	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		1,256,857	0.94%
8	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		1,204,960	0.90%
9	陳調鋌		1,179,000	0.88%
10	野村優質基金專戶		1,170,000	0.87%

(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				
	110 年度	111 年度	112 年度 截至 3 月 20 日		
每股市價	最高	661	822	1,230	
	最低	301	364	937	
	平均	451.57	542.43	925	
每股淨值	分配前	39.28	60.15	(註 6)	
	分配後	32.28	46.15 (註 1)	(註 6)	
每股盈餘	加權平均股數	134,011	134,011	(註 6)	
	每股盈餘	10.90	27.69	(註 6)	
每股股利	現金股利	盈餘配股	7	14 (註 1)	(註 6)
		資本公積	0	0	(註 6)
	無償配股	盈餘配股	0	0	(註 6)
		資本公積配股	0	0	(註 6)
	累積未付股利 (註 2)	0	0	(註 6)	
投資報酬分析	本益比 (註 3)	41.43	19.59	(註 6)	
	本利比 (註 4)	64.51	38.75 (註 1)	(註 6)	
	現金股利殖利率 (註 5)	1.55%	2.58% (註 1)	(註 6)	

註 1：尚待 112 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：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，以當年度稅後盈餘 50%~90% 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一一一年度可分配盈餘中提撥新台幣 1,876,166,754 元 (每股 14.0 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一一一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，一一一年度以扣除員工現金獎金與酬勞及董事酬勞前稅前純益之 23% 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 1.3% 估計董事報酬與酬勞總額。其中如實際分派金額與估列數有差異時，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) 員工酬勞及獎金共計 1,336,547,702，與認列費用年度估列金額並無差異。
 - (2) 董事酬勞 45,000,000 元。本公司依薪資報酬委員會建議調整董事酬勞，並由董事會核准通過。分派金額較估列金額減少 27,543,995 元。

(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：
一一〇年度員工現金酬勞 271,773,187 元，董事現金酬勞 27,722,185 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

- 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. 股東及投資人之關係維護
- 七. 資通安全管理
- 八. 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	110 年度		111 年度	
	銷值	比例	銷值	比例
ASIC 及晶圓產品	10,086,532	66.76%	16,880,240	70.22%
委託設計 (NRE)	4,575,061	30.29%	6,312,933	26.26%
其他	446,322	2.95%	846,498	3.52%
合計	15,107,915	100.00%	24,039,671	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 7 奈米、6 奈米、5 奈米與 3 奈米等矽智財包括超高速界面晶片互聯 IP "GLink"、HBM2/2E/3 Controller and PHY、28G/32G SerDes 等元件與高速 ADC/DAC 外，現有關鍵基礎元件如 Power Management Solution、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，提供客戶更完整的解決方案。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

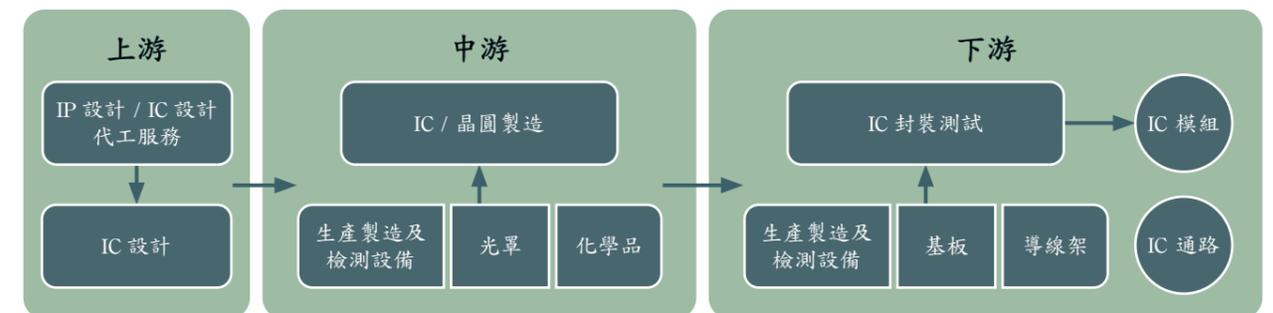
隨著製程演進，晶片設計成本與光罩費用持續增加；此外將多種功能整合至單一晶片的趨勢依舊不變，因此晶片設計案的整體數量呈現略微下滑的趨勢。但由於人工智慧 (AI/Machine Learning)、數據中心 (Data Center)、5G 通訊網路 (5G Networking)、物聯網 (IoT)、先進駕駛輔助系統 (ADAS)、虛擬實境 (AR/VR) 等領域的成長，減緩了 ASIC 與 ASSP 晶片設計案數量的下滑速度。

全球半導體業界近幾年掀起併購潮，台灣同時也面對中國大陸大力扶植半導體產業，挖角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。

面對半導體產業的變化與客戶快速變遷的需求，本公司的 Advanced ASIC Services 架構不僅僅具備完整的 IP 生態系統、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。The Advanced ASIC Services 包含了三大核心：矽智財解決方案、晶片設計與先進封裝以及 ASIC 製造。精準到位的矽智財解決方案，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。在晶片設計與先進封裝方面，我們與台積公司緊密結合，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 製造，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逐漸成型，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（AI/Machine Learning）、5G 通訊網路（5G Networking）、先進駕駛輔助系統（ADAS）與虛擬實境（AR/VR）等應用受到熱烈的討論，在產品研發上也初步展露成果，雖然尚在發展階段，但可謂是未來科技產業發展主流，此亦未來商機之所在。

創意電子在 7/6/5/3 奈米各種高階先進製程技術上領先同業且已有優異的成果，並藉由實際量產產品經驗，能夠滿足客戶在先進製程產品上針對高性能、低功耗與先進封裝的需求，在競爭激烈的 IC 設計服務設廠取得領先地位。

（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	111 年度	112 年 3 月 20 日
研發費用		3,289,727	(註)

註：截至年報刊印日止尚未達 112 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 3 奈米，5 奈米，6 奈米，與 7 奈米設計流程。
- (2) 完成 5 奈米，6 奈米與 7 奈米晶片互聯 IP "GLink-2.5D" 矽驗證。
- (3) 完成 5 奈米與 6 奈米 "GLink-3D" IP 驗證晶片矽驗證。
- (4) 完成 7 奈米與 5 奈米 "HBM3" IP 矽驗證。
- (5) 推出 3 奈米 GLink-2.5D and HBM3 PHY & Controller IP 完整解決方案。

（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 28/22 奈米、16/12 奈米以及 7/6 奈米現有客戶群，並積極拓展 5 奈米與 3 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 7/6 奈米與 5/4 奈米、3 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，持續開發先進製程設計平台與 2.5D、3D 先進封裝技術，提供領先同業之高效能、系統級設計解決方案。
- (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) 持續開發新應用市場例如：人工智慧、5G 通訊網路、高效能運算、擴增實境、自動駕駛、機器人等客戶，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

2022年，本公司銷售的最大市場（依據業務地區為計算基礎）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23%；歐洲市場則占4%。

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

本公司為國內首屈一指之ASIC設計服務公司，在全球純ASIC設計服務公司的營收排名第一。

(2) 市場未來之供需狀況

2020與2021席捲全球的新冠疫情，不僅沒有影響半導體產業，反而刺激遠距教學、工作與宅經濟的成長，拉升對於半導體的需求。但由於過高庫存及智慧型手機、PC、消費型電子嚴重衰退，導致2022全球半導體市場僅微幅成長。根據世界半導體貿易統計組織（WSTS）的研究，2022年全球半導體市場成長幅度僅達3.2%，金額來到5,735億美元。（附件一）工研院IEK的數據顯示2022年台灣IC產業產值可達4兆8,370億新台幣，較2021年成長18.5%；其中IC設計業產值為新台幣1兆2,320億，較2021年增加1.4%。（附件二）根據市場研究機構DIGITIMES以及中國半導體行業協會發布最新「中國半導體產業深度分析報告」，受到中美貿易戰升溫及中國COVID-19嚴格封控的影響，成長率首度呈現衰退，2021年中國IC設計產業產值達人民幣4,519億元，年增19.6%。而2022年轉為負成長，成長率約負12.6%，年產值約為3,951億元人民幣。（附件三）

展望2023年，全球半導體因高庫存仍待去化，成長動能疲弱，預估全球半導體市場將有4.1%的衰退，達到5,502億美元。（附件一）。5G通訊網路方面，隨著基礎建設逐步展開，相關應用如無人駕駛、無人機、智慧工廠、智慧醫療、智慧農業、智慧城市等領域將受惠於5G通訊的高效能、低延遲及大規模連結等特性而迅速發展，繼續帶動相關的IC設計與半導體產業。本公司除了緊密與上游晶圓廠合作外，也持續投入先進製程與關鍵矽智財之開發，以滿足市場需求並拉開與競爭對手之距離。

附件一

年度	總額 (US\$B)			年成長率 (%)		
	2021	2022	2023(E)	2021	2022	2023(E)
全球半導體市場規模	555.9	573.5	550.2	26.2	3.2	-4.1

註：(E) 表示預估值 (Estimate)

資料來源：WSTS (2023 Feb)

附件二：2019年~2022年台灣IC產業產值

單位：億新台幣

年度	2019年	2019年 成長率	2020年	2020年 成長率	2021年	2021年 成長率	2022年	2022年 成長率
IC產業產值	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%
IC設計業	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%
IC製造業	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%
晶圓代工	13,125	2.1%	16,297	24.2%	19,410	19.1%	26,847	38.3%
記憶體製造	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%
IC封裝業	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%
IC測試業	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%
IC產品產值	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%

資料來源：TSIA；工研院IEK (2023/02)

附件三：2019~2022年中國IC設計產業概況

單位：億人民幣

年度	2019	2020	2021	2022(E)
IC設計產業產值	3,064	3,778	4,519	3,951
IC設計產業產值年成長率	21.6%	23.3%	19.6%	-12.6%

註：(E) 表示預估值 (Estimate)

資料來源：DIGITIMES (2022/12)

(3) 成長性

對於現有成熟之應用如：消費性電子、儲存裝置、物聯網、汽車電子、無人機與機器人等，客戶多依據產品發展世代規劃將更多功能整合至單一晶片，縮減物料成本並增加功能，預期此類型客戶之晶片設計開案數量仍會有穩定的成長。

隨著製程技術的不斷演進，投資成本也急遽增加，IC 設計公司對於採用先進製程的產品開發上也傾向分工，將後段晶片布局與實現交由專業的設計服務業者；不僅如此，近年來系統廠為了追求時效性與差異化，也開始自行設計與規劃關鍵晶片，此亦為設計服務業龐大之商機之所在。本公司已陸續提供 7 奈米、6 奈米與 5 奈米設計量產服務，並持續投入 4 奈米與 3 奈米等領先世界的先進設計流程技術，相信能滿足客戶在設計服務與矽智財的需求，引領業界的成長動能。

5G 規格已於 2019 年制定完成，世界各國的 5G 基地台布建也如火如荼地展開，手機大廠也陸續發表新世代的 5G 手機，尤其是蘋果發表最新 iPhone 手機，更加速行動通訊的改朝換代，預期 2023 年 5G 基地台的布局將有倍數的成長動力。相對於 3G/4G，5G 無線通訊服務能提供十倍以上傳輸效能，並支援各種不同的應用場景，滿足各類新興應用如：AI，AR/VR，8K 影像及車聯網等低延遲、高頻寬的傳輸需求，當這些應用服務業者（Service Provider）提供相關服務時，會需要更多大型資料中心與雲端儲存空間，會帶動相關晶片如：中央處理器（CPU）、AI 加速器（AI Accelerator）、交換機（Switch）和儲存設備（Storage）的需求。AI ASIC 晶片是根據客戶需求的特定功能量身定製，比通用晶片（ASSP）更具效能優勢。隨著演算法日趨成熟，各種應用場景深入日常生活，多家市場分析研究機構普遍認為 AI ASIC 晶片，不論是「雲端 AI 訓練與推理運算」或是「終端應用」，在未來依然維持成長趨勢，進而帶動 ASIC 設計服務與矽智財的需求。2022 年 3 月宣布用於 die-to-die 接口標準化的 UCIe 為 chiplet 時代鋪平了道路。其動機是在封裝上建立平台，並圍繞開放平台調整行業，以實現基於小芯片的解決方案。在未來幾年內建立完整的生態系統後，小芯片市場勢頭有望加快。

此外，為了滿足終端客戶差異化的需求並保持先進設計服務產業的領先地位，創意電子將持續布局先進製程設計平台方案與 2.5D、3D 先進封裝技術，並開發相關矽智財，服務全球 ASIC 晶片客戶。預估先進 ASIC 應用市場未來仍將持續增溫。

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. 掌握先進製程設計與 2.5D、3D 先進封裝技術

創意電子與台積公司緊密配合，在先進製程上掌握度極高，能夠提早建立先進製程技術與設計流程，縮短客戶導入先進製程的時間。本公司已成功完成多項包括 7 奈米、6 奈米以及 5 奈米的專案，並持續與夥伴投入開發 4 奈米及 3 奈米之前瞻設計，同時投入大量資源發展領先業界的 2.5D、3D 先進封裝技術，充足的實際經驗是本公司客戶邁向高階製程的最大保障。

B. 技術領先的研發團隊

本公司持續發展自有核心技術，多年來已建立經驗豐富之研發團隊，提供豐富設計資源和可靠的技術支援，協助客戶生產具有國際競爭力的產品。

C. 擁有豐富的矽智財開發與整合經驗

本公司已擁有極具競爭力之先進矽智財，除了授權給國內外 IC 設計及系統廠商外，亦成功整合在多數設計定案中，協助客戶產品量產。

D. 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。

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 Alphawave、Analog Bits、Aragio、ARM、Arteris、Cadence、Comcores、CAST、Ceva、Credo、Chips&Media、Dolphin Design、eMemory、Imagination、M31、NSCore、proteanTecs、Silicongate、SiliconCreations、Synopsys、TCI、TSMC 等公司合作，以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「從設計概念到產品量產上市」的全方位 SoC 解決方案，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的交易平台，協助客戶在 SoC 設計中獲得所需之 IP 與服務，透過單一窗口取得完整而高品質的 IP 授權與服務。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 世界第一的晶圓代工與先進製程技術

台灣擁有世界第一的晶圓代工廠，全球市佔率超過百分之五十，在先進製程更是居於絕對領先的地位。台灣廠商為全球半導體產業提供不可或缺的技术與服務，不論是直接與晶圓代工廠合作，或是透過設計服務業者進行生產，台灣廠商都能提供完整且具競爭力的解決方案。設計服務公司與晶圓代工廠彼此互惠，讓台灣成為各國半導體廠商的重要合作夥伴與生產基地。

b. 持續蓬勃發展的新技術與新創公司

人類對於知識領域拓展的脚步從來未曾停歇，由新的技術所帶動的新型應用與服務一直是產業進步的原動力。從早期的個人電腦、系統單晶片 SoC、類比行動通訊到今日的 5G 網路，不斷地演化進步。此外近年人工智慧、高速運算與資料中心雲端服務的蓬勃發展，日新月異的需求催生了許多新創公司投入開發新的技術與產品，進一步實現新的構想與應用、帶動產業發展。由於新創公司團隊的資源與人力十分有限，必須透過設計服務業者的協助，並善加利用已經驗證完成的矽智財，才能以最快的速度將創意發想落實到晶片產品上。新興技術與新創公司不斷地疊代更新形成正向循環，持續為半導體產業成長注入新的動能。

c. IDM Fablite 以及晶片設計與服務分工之趨勢

先進製程的開發與設備費用極其昂貴，使得 IDM（整合元件廠商）更加專注本業之開發而走向 fablite 模式；對於系統廠商與晶片設計公司而言，產品需要先進製程來實現更強大的效能，這意味著要投入更大規模的工程團隊以及更先進的軟硬體開發環境；除此之外，先進製程的光罩費用極高，龐大的金額並非一般規模的公司所能負擔。透過設計服務業者，系統廠商與晶片可以集中資源在晶片開發的前段產品功能設計上，並將後段的晶片實現、實體電路規劃布局、封裝測試以及周邊矽智財開發整合交給專業的設計服務業者及其合作廠商，以最快速、最有效率、最可靠的分工模式完成尖端產品的開發。

B. 不利因素及因應對策

a. 對於特定之產品應用，缺乏關鍵矽智財

部分客戶的產品是應用於 Data Center、人工智慧與高速交換器等，需要先進的 IP 如：晶片互聯 IP、HBM、TCAM、客製化以及 SRAM 等，關鍵 IP 對於客戶選擇合作夥伴有重要的影響。

因應措施：

本公司成立專業的 IP 研發團隊，開發客戶所需要的尖端 IP 如 HBM2E/3 PHY & Controller、TCAM、SRAM 以及晶片互聯 IP GLink 和 UCIe 等，並提供客製化服務；同時透過與國內外先進的 IP 廠商策略合作，提供客戶最完整、最具競爭力的全方位矽智財解決方案。

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

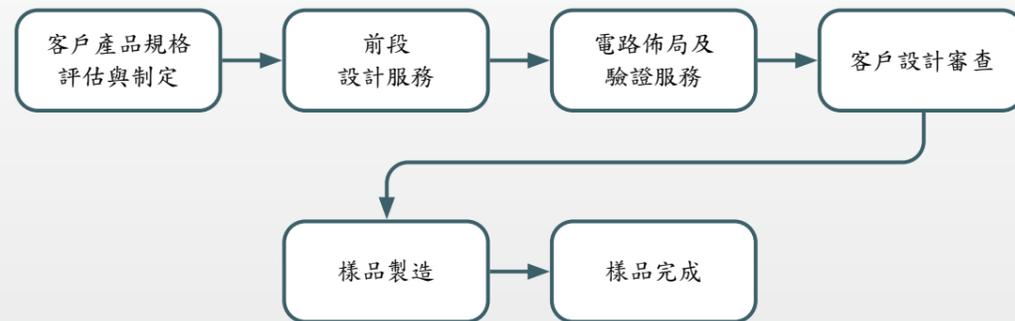
由於客戶的應用更趨多元，本公司需要更多不同領域的知識以了解相關應用並提升客戶的服務品質。

因應措施：

面對不同半導體市場與應用的需求，本公司在跨入新領域前必有完整的研究與評估，尋找利基點並發揮公司之專長，提供客戶最佳的服務。另外，本公司除積極延攬各不同領域之專業人才外，也緊密與台積電合作，期望提供更完整、更專業之服務給不同領域的客戶。

(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矽晶圓，供應商為晶圓代工領導廠商 - 台積電公司。台積電公司為本公司最大股東，雙方具備長期合作關係，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

客戶名稱	110 年度			111 年度			
	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	
A	(註)	(註)	無	A	2,960,064	12%	無
B	1,616,924	11%	無	B	(註)	(註)	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

廠商 / 供應商	110 年度			111 年度			
	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係	
台積公司	3,850,703	73%	(註 1)	台積公司	8,761,346	80%	(註 1)
台積北美	1,332,553	25%	(註 2)	台積北美	2,021,946	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	110 年度		111 年度	
	產量	金額	產量	金額
ASIC 及晶圓產品	176,488,580	4,712,990	221,629,323	12,625,874
委託設計 (NRE)	(註)	2,654,621	(註)	4,088,945
其他	(註)	38,458	(註)	71,771
合計	176,488,580	7,406,069	221,629,323	16,786,589

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：仟顆；新台幣仟元

年度 及 主要商品	110 年度				111 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	32,281	2,358,756	127,265	7,727,776	18,841	2,974,828	145,032	13,905,412
委託設計 (NRE)	(註)	634,446	(註)	3,940,615	(註)	1,078,044	(註)	5,234,889
其他	(註)	22,102	(註)	424,220	(註)	36,417	(註)	810,081
合計	32,281	3,015,304	127,265	12,092,611	18,841	4,089,289	145,032	19,950,382

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，一般製造業之銷售量尚不適用。

三、從業員工

年度		110 年度	111 年度	112 年度 截至 3 月 20 日
員工人數	經理人	8 (註 3)	8	8
	一般職員	775	826	823
合計		783	834	831
平均年歲		39.5	38.7	39
平均服務年資		6.1	6.1	6.2
學歷分布比率	博士	2.7%	2.2%	2.2%
	碩士	61.9%	61.9%	61.7%
	大專	35.0%	35.6%	35.7%
	高中職	0.4%	0.4%	0.4%

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。

註 3：含共同總經理。

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) 與「新竹縣盲人福利協進會」合作，方便員工在公司內享受專業的按摩舒壓服務，並提供視障朋友就業機會，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) 提供員工補助優惠價格 NT\$100 (原價 240 元) 購得華納威秀電影票，促進員工培養健康休閒育樂與藝文活動，亦便於與親友共享，期許增進工作與生活平衡。另有電影贈票提供員工抽獎，添增同仁生活小確幸。
- (9) 舉辦各種活動與年終尾牙慰勞同仁一年來的辛勞。
- (10) 舉辦家庭日及闔家電影欣賞活動，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	159	1,674	6,387	916,434
管理才能	4	119	326	
通識訓練	11	343	623	
新進人員訓練	10	202	630	
語文學習	2	2	60	
自我啟發	49	80	911	
數位學習	74	2,570	1,022	
總計	309	4,990	9,959	

為提供同仁最佳學習環境，公司導入多樣化學習平台，發展實體培訓、線上 e-learning 及知識管理系統，並建立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；每年均委由外部顧問精算，確保該退休金專戶金額充足。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. 勞資間之協議與員工溝通情形

公司定期舉行之勞資會議，廣泛收集員工意見，重視溝通並改善勞資雙方問題，而每季的員工溝通大會，提供同仁與主管對談的機會。具體溝通方式如下：

- 公司不定期一般公告
- 每季員工溝通大會
- 每季勞資會議
- 每年員工投入度調查
- 新進員工意見調查
- 員工申訴及生活服務信箱

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，鼓勵員工儲蓄並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、保護機密資訊、禁止洩露機密資訊及禁止內線交易及保密協定等。

本公司遵循及宣示誠信經營政策，建立商業關係前加以誠信經營評估，與商業對象說明誠信經營政策且契約明訂誠信經營，避免與不誠信經營對象交易。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，為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，辦公區域裝設 AED 緊急救護設備，各樓層皆有配置合格急救人員，主要出入口亦有保全人員 24 小時警衛，以保障員工人身安全。

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，已通過 ISO45001 職業安全衛生管理系統之認證，可有效保障員工之工作環境，此外本公司每半年實施辦公室作業環境監測、每月實施環境防疫消毒作業、每二年一次依法規進行建築物公共安全檢查及申報作業、每月定期維護消防安全設備及每年依法規進行消

防安全設備檢修申報、每月定期維護及檢測高低壓電氣設備、每月實施廠務設施自動檢查及維護保養等工作，各項設備之定期維護及檢查，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態，俾利提供員工安全與健康之工作環境。

本公司全力推動環境、安全與衛生政策，以零職災為安全目標，每半年聘請消防主管機關辦理消防防災講習，為建立員工對災害防範措施與應變概念，公司內成立員工自衛消防編組，每年定期實施緊急疏散演練，確保全體員工在遇到突發狀況時能正確迅速的應變。

公司關心同仁健康，每年辦理健康檢查(優於法規規定)，由公司專職專任職護人員參考同仁健康檢查異常項目、臨場醫師諮詢建議等資訊，建立健康管理分級制度、母性勞工健康保護管理、異常工作負荷促發疾病預防管理管理計畫，降低疾病發生率及公司風險。每兩個月提供臨廠醫師、健康專欄相關資訊等守護員工健康。另 2022 年舉辦多場實用且多元的健康促進講座與活動。

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、股東及投資人之關係維護

創意電子管理團隊依據關係維護之回饋訂定管理方針，納入日常工作或年度計劃中，並定期檢討與評估管理方針之有效性，做為公司發展永續經營策略的重要依據，並依據利害關係人重要性而有不同程度的互動，以有效運用公司資源，創造互惠互利的多贏關係。主要具體溝通方式如下：

- 每年五月召開股東大會
- 每年發行永續報告書並於股東會前發行年報
- 透過電話及電子郵件與股東溝通
- 每年二次自辦法人說明會
- 每季一次財務報告
- 參加海內外投資機構與券商舉辦之投資人論壇或法人說明會
- 不定期接待法人股東、海內外投資機構與券商來訪
- 公開資訊觀測站及公司官網不定期發布訊息

民國一一年與投資人互動場次及人數統計如下：

年度	106	107	108	109	110	111
會議次數	115	181	127	81	82	124
與會人次	594	1,158	860	749	971	1,647
平均每次與會人次	5.17	6.40	6.77	9.25	11.84	13.28

七、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資訊安全治理制度、目標與策略

創意電子以打造嚴密有效的資安防禦網為資訊安全願景，以資安治理一致性為基礎，逐步提升全方位防護能力，期望成為於資安治理成熟度表現傑出之企業。資訊安全部統籌資訊安全制度及合規遵循，並推動相關作業的落實，持續提升資安意識與專業能力。透過技術的運用，識別資安風險與弱點，並進行有效的強化，建構完善的治理制度與全方位的資安防護能力，同時培養同仁良好的資訊安全意識。

2. 資訊安全政策落實

- (1) 建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範。
- (2) 透過全員認知，達成資安防護，全面落實的共識。
- (3) 保護公司與客戶資訊的機密性、完整性、可用性與法律遵循性。

3. 資訊安全組織

(1) 資訊安全委員會

「資訊安全委員會」負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，由資訊安全主管督導全公司資訊安全作業執行以及資安風險管理機制之有效性，向財務長 & 治理主管報告，每季必須向高階主管管理會議與每年向董事會呈報整體資訊安全管理組織相關資安管理作業及制度之執行成效，為資訊安全最高負責主管。每年至少召開一次「資安代表會議」，與會者包括相關資訊系統負責人與外部資安顧問，與會人數超過 13 位，負責審查資訊安全發展計畫、執行成果及宣達相關資訊安全政策與執行要點。

(2) 機密資訊保護 (Proprietary Information Protection, PIP) 委員會

PIP 委員會：由全公司 (含全球分公司) 各部門主管指派代表組成，包含主席共計 20 位同仁，由副總級主管每季召開會議，負責全公司的機密資訊管制作業之研議、建置、稽核與推動等事項。並因應機密保護需求，召開臨時會議保護機密資訊是創意電子對顧客、股東及公司同仁的承諾。創意電子了解機密資訊保護攸關公司現在與未來的競爭優勢，制定《機密資訊保護 (Proprietary Information Protection, PIP)》政策明定公司機密資訊保護的管理程序及規範，妥善控管公司的營業秘密及相關創意電子未經公開揭露的機密資訊，以確保公司、股東、員工、客戶及供應商的最佳利益。創意電子的機密資訊保護，是依據規劃、執行、查核與行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 的管理循環，持續不斷強化機密資訊保護的能力，並提升人員對機密資訊保護的正確觀念及警覺性，降低機密資訊外洩的風險。

- (2.1) 每季定期進行查核活動，以確保公司的機密資訊保護措施的落實。
- (2.2) 透過日常工作與各種場合，宣導機密資訊的觀念與遵守事宜。
- (2.3) 落實員工的教育訓練，提高員工資安意識與能力。除了將機密資訊管制相關內容，列為新進人員的必訓課程外，每年所有員工均必須進行複訓，以期能不斷強化與提升員工資安意識。

PIP 訓練	2020	2021	2022
該年度員工總數	773	757	759
完成訓練比例	100%	100%	100%

(2.4) 針對 PIP 違規事件，已經依據違規事由及影響程度進行相關懲處與必要校正措施，並持續宣導及教育訓練。歷年 PIP 違規事件如下表所列。2022 年員工因未遵守機密資訊保護程序的總違規事件佔員工比率為 0.13 %。

PIP 違反狀況	2020	2021	2022
同仁違反事件數	2	6	1
外包廠商違反事件數	0	0	0

4. 資安風險管理架構因應對策

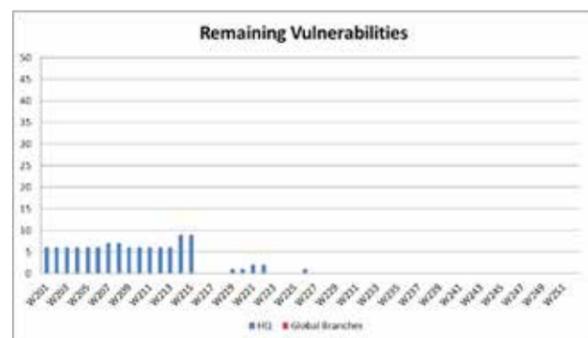
(1) 強化資安防禦能力及成熟度評鑑：

定期進行資安系統測試並加以補強，持續進行營運持續應變演練。建立網路安全事件應變計畫，採取對應的通報及復原行動。同時透過第三方驗證 (Security

Scorecard) 之客觀結果與威脅情資，進行風險分析，資安管理體制進階強化。



2022 年起，外部弱點掃描頻率從每週一次增加到目前每天一次，一旦發現高風險漏洞都能在第一時間完成修補，執行成效如下圖。



為了進一步強化防駭能力，2022 年並雇用國內知名白帽駭客團隊進行紅隊演練模擬攻防，除了主動了解駭客思維強化員工防駭意識外，並以此經驗持續改善內網自動化聯防系統。

(2) 精進資安管理程序：

創意電子已於 2021 年度符合資訊安全相關的 ISO 27001 國際標準並取得驗證，透過年度的複審作業不斷地進行持續改善，並已通過 2022 年度的 ISO 27001 複審作業，同時因應國際標準組織 (ISO) 已於 2022 年 10 月 25 日正式公布 ISO/IEC 27001:2022 標準，創意電子亦準備 ISMS 轉版事宜，預計於 2024 年完成新版驗證作業。



(3) 風險管理

透過每年的風險評鑑作業，從各項可能的威脅與弱點組合中，分析出主要的項目包括：

- (3.1) 詐騙集團利用偽冒的電子郵件，誘騙企業員工匯款或交易。
- (3.2) 商業間諜或競爭對手運用駭客技術，持續滲透內部主機，竊取企業內部資料。
- (3.3) 犯罪集團結合駭客，透過電子郵件、簡訊、社群軟體、通訊軟體，散佈具有惡意連結的內容，使受害電腦資料被加密綁架，要求付出高額贖金。
- (3.4) 駭客透過網路發動大規模數量的連線要求，阻斷公司正常網路的運作。
- (3.5) 內部員工使用非法軟體或將公司機敏資料複製到隨身儲存裝置，因遺失、遭竊或販賣，致使資料外洩。
- (3.6) 天災人禍造成資訊軟硬體或受到損害，導致服務中斷或資料遺失。
- (3.7) 每年進行資安風險之評估，並尋求適當的資安保險轉嫁風險。經評估後，整體資安風險的可能損失仍低，尚屬自保之範圍，每年評估結果亦報告董事會。
- (3.8) 目前雖暫未投保資安險；在無投保資安險的情況下，針對以上的風險項目，運用資安管理準則、導入科技解決方案與強化資安教育訓練，多管齊下做好資訊安全的管理機制，包括以下重點措施：

(3.8.1) 定期執行內外部稽核，通過並維持 ISO 27001:2013 認證，精進資安管理體系運作。

(3.8.2) 持續進行社交工程攻擊模擬演練，並提供資安教育訓練，提升員工對於郵件防護意識。

社交工程	2020	2021	2022
該年度員工總數	773	757	759
完成社交工程比率	100%	100%	100%

(3.8.3) 用戶端安裝防毒與 EDR (Endpoint Detection and Response) 端點防護系統，提供實時異常檢測和警報，取證分析和端點修復功能。同時封鎖 USB 儲存裝置的連接與自行安裝軟體的權限。另提供備份檔案服務器備份重要資料。

(3.8.4) 針對網路層，結合防火牆，針對網路的流量與應用進行管制。發展內網防護與資料庫存取安全監控管理機制。

(3.8.5) 透過機敏文件管控系統 DRM (Digital Right Management; 數位版權管理) 與磁碟加密技術，保護文件機密性。

(3.8.6) 運用郵件過濾及郵件稽核系統及 Anti-APT，降低電子郵件使用的風險。

(3.8.7) 導入指紋辨識系統與刷卡系統於開門管理，達到雙因子認證實體安全需求。

(3.8.8) 主機集中管理，建立機房環控與告警機制，定期執行資料備份，並每年執行災難備援演練。

(3.8.9) 所有遠端存取，強制使用多重要素驗證 (Multi-factor authentication) 機制，降低密碼被盜與撞庫攻擊的風險，並進行全程錄影，有效記錄使用行為與建立稽核軌跡。

(3.9) 每年至少進行一次重要的資訊系統的災難復原演練，以確保當系統異常發生時，在關鍵時刻能及時應變，降低系統 downtime 與減少對公司的營運影響。

(3.10) 在 2022 年進行紅隊演練 (Red Team Assessment)，在不影響公司的營運下進行模擬入侵攻擊，用以驗證資安防守的偵測與反應能力，掌握潛在風險狀況。並針對發現的 8 個資安漏洞，立即進行相關改善與防護措施，均已經完成改善。

(3.11) 每周召集各資訊系統負責人，針對當周的資安事件進行討論，並採取必要的防護措施。

(4) 教育訓練

資訊安全部每季亦針對全體同仁進行資安宣導教育訓練，其宣導主題依據時下內外部威脅狀況進行規劃，民國一一一年度各季度之主題如下：

民國一一一年度資訊安全教育訓練宣導	
季度	主題
第一季度	社交工程攻擊手法與防範 & 社交工程釣魚測試
第二季度	惡意程式的防範宣導
第三季度	社交工程攻擊手法與防範 & 社交工程釣魚測試
第四季度	紅隊演練：模擬駭客攻防

(5) 資訊安全所投入之資源

持續投入資源於資訊安全相關領域，包含完善治理面及技術面之基礎架構，強化資安防禦設備、情資監控分析、事件應變演練與教育訓練等，全面提升資訊安全能力。

(6) 資訊安全事件

對資訊安全事件的通報與處理，明確訂立資安通報及處理流程，資安事件由資訊單位通報窗口進行收錄並訂定事件等級，如為重大資安事件將通報風險管理小組，資訊單位需於目標處理時間內排除及解決資訊安全事件，並在事件處理完畢後進行根因分析與採取矯正措施，以預防事件重複發生。

資通事件	2020	2021	2022
重大資通安全事件	0	1	0
資料外洩件數	0	0	0
員工 & 客戶個資外洩件數	0	0	0
因資安事件被罰款金額	0	0	0

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

民國一一一年度迄年報刊印日止本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失。

八、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：民國一百零八年三月三十一日起至民國一百一十一年三月三十日止。

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。

(四) 授權契約

契約期間：民國一百零八年三月三十日起至民國一百一十一年三月二十八日止。

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。

(五) 授權契約

契約期間：民國一百零八年十二月二十七日起至民國一百一十一年三月二十八日止。

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。

(六) 授權契約

契約期間：民國一百零八年五月一日起至民國一百一十一年四月三十日止。

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：民國一百零八年八月一日起至民國一百一十一年七月三十一日止。

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。

(八) 授權契約

契約期間：民國一百零九年三月二十日起至民國

一百一十二年三月十九日止。

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。

(九) 授權契約

契約期間：民國一百零九年四月一日起至民國一百一十一年三月三十一日止。

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。

(十) 授權契約

契約期間：民國一百零九年四月二十七日起至民國一百一十二年四月二十六日止。

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：民國一百零九年九月三十日起至民國一百一十二年九月二十九日止。

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。

(十二) 授權契約

契約期間：民國一百零九年九月三十日起至民國一百一十二年九月二十九日止。

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。

(十三) 授權契約

契約期間：民國一百零九年十月二十七日起至民國一百一十二年十月二十六日止。

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：民國一百零九年十月三十日起至民國一百一十二年十月二十九日止。

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。

(十五) 授權契約

契約期間：民國一百零九年十二月三十日起至民國一百一十二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。

(十六) 授權契約

契約期間：民國一百一十年一月二日起至民國一百一十一年一月一日止。

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。

(十七) 授權契約

契約期間：民國一百一十年三月二十七日起至民國一百一十三年三月二十六日止。

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) 授權契約

契約期間：民國一百一十年五月三十日起至民國一百一十三年五月二十九日止。

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。

(十九) 授權契約

契約期間：民國一百一十年七月一日起至民國一百一十二年六月三十日止。

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。

(二十) 授權契約

契約期間：民國一百一十年十一月二十四日起至民國一百一十三年十一月二十三日止。

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。

(二十一) 授權契約

契約期間：民國一百一十一年三月二十九日起至民國一百一十四年三月二十八日止。

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。

(二十二) 授權契約

契約期間：民國一百一十一年三月三十一日起至民國一百一十四年三月三十日止。

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。

(二十三) 授權契約

契約期間：民國一百一十一年四月二十九日起至民國一百一十四年四月二十八日止。

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。

(二十四) 授權契約

契約期間：民國一百一十一年六月三十日起生效。

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

- 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

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

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		6,628,659	6,615,928	8,218,112	13,627,617	19,557,917
不動產、廠房及設備		1,088,524	982,487	778,354	564,391	646,035
無形資產		288,195	412,047	443,885	317,888	541,432
其他非流動資產		103,862	330,253	305,461	347,763	442,155
資產總額		8,109,240	8,340,715	9,745,812	14,857,659	21,187,539
流動負債	分配前	3,634,856	3,638,237	4,892,132	9,202,793	12,598,477
	分配後	4,304,916	4,308,297	5,562,192	10,140,876	(註 2)
非流動負債		108,480	389,504	366,696	391,537	527,864
負債總額	分配前	3,743,336	4,027,741	5,258,828	9,594,330	13,126,341
	分配後	4,413,396	4,697,801	5,928,888	10,532,413	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		4,365,904	4,312,974	4,486,984	5,263,329	8,061,198
股本		1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119
資本公積		32,543	32,578	32,618	32,641	32,676
保留盈餘	分配前	3,001,878	2,961,022	3,136,400	3,929,040	6,706,637
	分配後	2,331,818	2,290,962	2,466,340	2,990,957	(註 2)
其他權益		(8,636)	(20,745)	(22,153)	(38,471)	(18,234)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	4,365,904	4,312,974	4,486,984	5,263,329	8,061,198
	分配後	3,695,844	3,642,914	3,816,924	4,325,246	(註 2)

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

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)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		13,459,804	10,710,068	13,569,441	15,107,915	24,039,671
營業毛利		4,017,042	3,530,011	4,070,877	5,229,954	8,334,985
營業損益		1,096,373	697,229	963,933	1,673,892	4,098,933
營業外收入及支出		39,111	85,873	37,630	67,413	245,840
稅前淨利		1,135,484	783,102	1,001,563	1,741,305	4,344,773
繼續營業單位本期淨利		988,156	633,467	850,007	1,460,149	3,710,442
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利 (損)		988,156	633,467	850,007	1,460,149	3,710,442
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		522	(16,372)	(5,977)	(13,767)	25,475
本期綜合損益總額		988,678	617,095	844,030	1,446,382	3,735,917
淨利歸屬於母公司業主		988,156	633,467	850,007	1,460,149	3,710,442
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		988,678	617,095	844,030	1,446,382	3,735,917
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		7.37	4.73	6.34	10.90	27.69

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(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)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		6,381,511	6,285,666	7,514,595	13,014,006	18,804,145
不動產、廠房及設備		1,061,015	961,415	759,457	546,301	628,152
無形資產		288,020	411,954	443,866	317,888	541,432
其他非流動資產		394,325	625,977	721,554	868,369	1,081,685
資產總額		8,124,871	8,285,012	9,439,472	14,746,564	21,055,414
流動負債	分配前	3,652,282	3,636,710	4,625,004	9,175,324	12,573,547
	分配後	4,322,342	4,306,770	5,295,064	10,113,407	(註 2)
非流動負債		106,685	335,328	327,484	307,911	420,669
負債總額	分配前	3,758,967	3,972,038	4,952,488	9,483,235	12,994,216
	分配後	4,429,027	4,642,098	5,622,548	10,421,318	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		4,365,904	4,312,974	4,486,984	5,263,329	8,061,198
股本		1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119	1,340,119
資本公積		32,543	32,578	32,618	32,641	32,676
保留盈餘	分配前	3,001,878	2,961,022	3,136,400	3,929,040	6,706,637
	分配後	2,331,818	2,290,962	2,466,340	2,990,957	(註 2)
其他權益		(8,636)	(20,745)	(22,153)	(38,471)	(18,234)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	4,365,904	4,312,974	4,486,984	5,263,329	8,061,198
	分配後	3,695,844	3,642,914	3,816,924	4,325,246	(註 2)

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

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)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		13,459,804	10,710,068	13,448,967	14,983,822	23,995,308
營業毛利		3,657,974	3,164,347	3,719,569	5,156,735	8,288,769
營業損益		1,053,630	645,661	892,931	1,555,060	4,001,852
營業外收入及支出		68,396	115,256	85,969	156,917	320,133
稅前淨利		1,122,026	760,917	978,900	1,711,977	4,321,985
繼續營業單位本期淨利		988,156	633,467	850,007	1,460,149	3,710,442
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利 (損)		988,156	633,467	850,007	1,460,149	3,710,442
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		522	(16,372)	(5,977)	(13,767)	25,475
本期綜合損益總額		988,678	617,095	844,030	1,446,382	3,735,917
淨利歸屬於母公司業主		988,156	633,467	850,007	1,460,149	3,710,442
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		988,678	617,095	844,030	1,446,382	3,735,917
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		7.37	4.73	6.34	10.90	27.69

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(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
107	勤業眾信聯合會計師事務所 - 高逸欣、黃裕峰	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所 - 高逸欣、黃裕峰	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所 - 高逸欣、黃裕峰	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所 - 陳明輝、方蘇立	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所 - 陳明輝、方蘇立	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析 - 國際財務報導準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	46.16	48.29	53.96	64.57	61.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	411.05	478.63	623.58	1,001.94	1,329.50
償債能力	流動比率 (%)	182.36	181.84	167.99	148.08	155.24
	速動比率 (%)	134.10	117.78	118.59	100.31	84.38
	利息保障倍數	0.00	235.67	277.29	377.66	985.99
經營能力	應收款項週轉率 (次)	14.73	9.20	10.47	11.24	10.65
	平均收現日數	25	40	35	32	34
	存貨週轉率 (次)	7.78	4.70	5.50	4.43	3.36
	應付款項週轉率 (次)	6.62	5.20	7.32	6.79	6.50
	平均銷貨日數	47	78	66	82	109
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	17.24	10.34	15.41	22.50	39.72
	總資產週轉率 (次)	1.64	1.30	1.50	1.23	1.33
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.05	7.73	9.43	11.90	20.61
	權益報酬率 (%)	23.49	14.60	19.32	29.95	55.69
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	84.73	58.44	74.74	129.94	324.21
	純益率 (%)	7.34	5.91	6.26	9.66	15.43
	每股盈餘 (元) (註 2)	7.37	4.73	6.34	10.90	27.69
現金流量	現金流量比率 (%)	6.25	2.97	67.25	45.97	12.66
	現金流量允當比率 (%)	122.90	76.47	106.98	121.65	77.41
	現金再投資比率 (%)	(8.12)	(9.44)	40.96	47.51	6.17
槓桿度	營運槓桿度	9.58	10.28	8.76	5.86	4.20
	財務槓桿度	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、廠房及設備比率增加，主要係本期淨利增加所致。
2. 利息保障倍數增加，主要係本期稅前淨利增加所致。
3. 存貨週轉率減少，主要係平均存貨額增加所致。
4. 平均銷貨日數增加，主要係平均存貨額增加所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率 (次) 增加，主要係銷貨淨額增加所致。
6. 獲利能力相關比率增加，主要係稅後損益增加所致。
7. 現金流量比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少及流動負債增加所致。
8. 營運槓桿度減少，主要係營業利益增加所致。

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。

(二) 財務比率 - 國際財務報導準則 (個體)

分析項目	年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	46.26	47.94	52.47	64.31	61.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	421.54	483.49	633.94	1,019.81	1,350.29
償債能力	流動比率 (%)	174.73	172.84	162.48	141.84	149.55
	速動比率 (%)	127.76	111.16	115.61	94.32	79.33
	利息保障倍數	0.00	346.56	455.46	878.49	2,434.55
經營能力	應收款項週轉率 (次)	14.73	9.20	10.38	11.16	10.63
	平均收現日數	25	40	35	33	34
	存貨週轉率 (次)	8.08	4.94	6.01	4.63	3.36
	應付款項週轉率 (次)	6.84	5.43	8.17	7.32	6.49
	平均銷貨日數	45	74	61	79	109
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	17.78	10.59	15.63	22.95	40.86
	總資產週轉率 (次)	1.64	1.31	1.52	1.24	1.34
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.02	7.74	9.61	12.09	20.74
	權益報酬率 (%)	23.49	14.60	19.32	29.95	55.69
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	83.73	56.78	73.05	127.75	322.51
	純益率 (%)	7.34	5.91	6.32	9.74	15.46
現金流量	每股盈餘 (元) (註 2)	7.37	4.73	6.34	10.90	27.69
	現金流量比率 (%)	5.22	0.97	65.82	44.47	11.93
	現金流量允當比率 (%)	120.77	73.17	99.80	110.83	70.87
槓桿度	現金再投資比率 (%)	(8.83)	(10.82)	37.54	46.27	5.36
	營運槓桿度	10.18	11.91	10.21	6.54	4.54
	財務槓桿度	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、廠房及設備比率增加，主要係本期淨利增加所致。
2. 利息保障倍數增加，主要係本期稅前淨利增加所致。
3. 存貨週轉率減少，主要係平均存貨額增加所致。
4. 平均銷貨日數增加，主要係平均存貨額增加所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率 (次) 增加，主要係銷貨淨額增加所致。
6. 獲利能力相關比率增加，主係稅後損益增加所致。
7. 現金流量相關比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少及流動負債增加所致。
8. 營運槓桿度減少，主要係營業利益增加所致。

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。

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一一一年度財務報表，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一一一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一百一十二年股東常會



審計委員會召集人：丁予康



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 130-184 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 185-237 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 檢討分析與風險事項

- 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
- 七. 其他重要事項

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		差異	
	111年	110年	金額	%
流動資產	19,557,917	13,627,617	5,930,300	43.52
不動產、廠房及設備	646,035	564,391	81,644	14.47
無形資產	541,432	317,888	223,544	70.32
其他非流動資產	442,155	347,763	94,392	27.14
資產總額	21,187,539	14,857,659	6,329,880	42.60
流動負債	12,598,477	9,202,793	3,395,684	36.90
非流動負債	527,864	391,537	136,327	34.82
負債總額	13,126,341	9,594,330	3,532,011	36.81
股本	1,340,119	1,340,119	0	0.00
資本公積	32,676	32,641	35	0.11
保留盈餘	6,706,637	3,929,040	2,777,597	70.69
其他權益	(18,234)	(38,471)	20,237	(52.60)
權益總額	8,061,198	5,263,329	2,797,869	53.16
說明：				
1. 流動資產及資產總額增加，主要係應收帳款及存貨增加。				
2. 無形資產增加，主要係增添 557,530 仟元及攤提 333,986 仟元之故。				
3. 其他非流動資產增加，主要係存出保證金增加。				
4. 流動負債及負債總額增加，主要係合約負債、應付帳款及應付員工獎金及董事酬勞增加之故。				
5. 保留盈餘及權益總額增加，主要係 111 年淨利較 110 年增加 2,550,293 仟元之故。				
6. 其他權益負值減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額之故。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	111年	110年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	24,039,671	15,107,915	8,931,756	59.12
營業成本	15,704,686	9,877,961	5,826,725	58.99
營業毛利	8,334,985	5,229,954	3,105,031	59.37
營業費用	4,236,052	3,556,062	679,990	19.12
營業淨利	4,098,933	1,673,892	2,425,041	144.87
營業外收入及支出	245,840	67,413	178,427	264.68
稅前淨利	4,344,773	1,741,305	2,603,468	149.51
所得稅費用	634,331	281,156	353,175	125.62
本期淨利	3,710,442	1,460,149	2,250,293	154.11
本期其他綜合損益	25,475	(13,767)	39,242	(285.04)
本期綜合損益總額	3,735,917	1,446,382	2,289,535	158.29
增減變動分析：				
1. 營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加，主要係營業收入增加所致。				
2. 營業外收入及支出增加，主要係兌換利益增加所致。				
3. 所得稅費用增加，主要係 111 年本期淨利增加所致。				
4. 本期其他綜合利益增加，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額之故。				

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	111 年	110 年	變動金額	增(減)比例%
營業活動	1,594,536	4,230,921	(2,636,385)	(62.31)
投資活動	(346,574)	(1,792,226)	1,445,652	(80.66)
籌資活動	(1,007,081)	(733,714)	(273,367)	37.26
合計	240,881	1,704,981	(1,464,100)	(85.87)
分析說明：				
1. 營業活動之淨現金流入減少，主要係存貨之淨現金流出增加所致。				
2. 投資活動之淨現金流出減少，主要係投資透過損益按公允價值衡量之金融資產減少所致。				
3. 籌資活動之淨現金流出增加，主要係發放現金股利由每股 5 元提高至每股 7 元所致。				

(二) 流動性分析

項目	111 年	110 年	增(減)比例%
現金流量比率(%)	12.66	45.97	(72.46)
現金流量允當比率(%)	77.41	121.65	(36.37)
現金再投資比率(%)	6.17	47.51	(87.01)
分析說明：			
1. 現金流量比率減少，主要係營業活動之淨現金流入減少及流動負債增加所致。			
2. 現金流量允當比率減少，主要係存貨增加所致。			
3. 現金再投資比率減少，主要係營業活動之淨現金流入減少及營運資金增加所致。			

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
5,848,557	2,813,000	2,634,000	6,027,557	無	無
1. 現金流量變動情形分析：					
營業活動：預計 112 年度淨現金流入，主要係 112 年度稅前淨利所致。					
投資活動：預計 112 年度淨現金流出，主要係購置設備及軟體。					
籌資活動：預計 112 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	111 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	9,177	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	11,397	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 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。	1,465	獲利之主要來源為穩定的諮詢服務收入	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	7,955	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	399	獲利之主要來源為穩定的諮詢服務收入	不適用	無
Global Unichip Nanjing Co., 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	93,017	獲利之主要來源為穩定的技術支援及諮詢服務收入	不適用	仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估注資計劃。

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 111 年度利息收入為新台幣 42,195 仟元，利息費用為新台幣 4,411 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。

本公司之利率風險主要來自於其投資部位及租賃負債。利率變動會影響公司現金及約當現金暨透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生之利息收入，及租賃負債所需支付之利息費用。本公司之現金及約當現金包含固定利率之定期存款投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產皆承擔一定程度之利率風險，現金及約當現金暨透過損益按公允價值衡量之金融資產浮動利率之利息收入可能因為利率下跌而較預期為低。根據報導期間結束日對本公司固定收益投資所執行之敏感度分析，假設所有天期利率皆上升十個基點（0.1%），111 年度之稅前淨利將增加 7,669 仟元。

本公司之租賃債務部分，使用之折現率為浮動利率，因此利率上揚可能產生較預期為高的利息費用。根據報導期間結束日對本公司租賃負債所執行之敏感度分析，假設所有天期利率皆上升十個基點（0.1%），111 年度之稅前淨利將減少約 284 仟元。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

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 111 年度之稅前淨利將減少 54,688 仟元。

本公司 111 年度兌換收益為新台幣 118,929 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相對穩定，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、6 奈米、5 奈米與 3 奈米設計流程，並且繼續發展高速介面晶片互聯 IP "GLink"、UCIe、HBM PHY & Controller、high-speed ADC 與 TCAM 等。預估未來二年內將投入超過新台幣 13 億元的研發費用，相關計畫如下：

最近年度計畫	目前進度	完成驗證時間
3 奈米 HBM3 controller & PHY 研發	2023 年 1 月完成測試晶片設計定案	2023 年 Q4 完成矽驗證
3 奈米 PLL, THM, Process Monitor 研發	2023 年 Q3 完成測試晶片設計定案	2024 年 Q2 完成矽驗證
3 奈米晶片互聯 IP "GLink2.3" PHY 研發	2023 年 1 月完成測試晶片設計定案	2023 年 Q4 完成矽驗證
3 奈米 UCIe IP	2023 年 9 月完成測試晶片設計定案	2024 年 Q3 完成矽驗證
6 奈米及 5 奈米晶片互聯 IP "GLink-3D" PHY 研發	已完成測試晶片設計定案	2023 年 Q1 完成矽驗證
3 奈米設計流程開發	N3 V0.9 已完成測試晶片矽驗證	2023 年 H1 完成 N3E v1.0 流程
4 奈米設計流程開發	已完成 N4P v1.0 PPA benchmark	2023 年 H1 完成 N4P v1.0 設計流程
2.5D/3D 先進封裝設計流程	已完成 CoWoS-S 設計流程	2023 年 Q1 完成 InFO 設計流程 2024 年 H1 完成 CoWoS-L 設計流程 2023 年 H2 完成 WoW, DoD 3D SoIC 設計流程

(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，本公司資安風險管理請參閱企業網站及本年報第 96 頁。另外，本公司自 2000 年起即推動智慧財產權相關管理計畫，主要執行情形請參閱企業網站。

(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：

創意電子股份有限公司於民國一〇九年四月二十二日向臺灣新竹地方法院提起民事訴訟，請求被告華夏芯(北京)通用處理器技術有限公司與被告李科奕應連帶給付原告美金 646,951 元及自民國一〇八年九月四日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。

於訴訟進行中，被告於民國一一〇年一月二十九日給付創意電子股份有限公司美金 646,935 元。臺灣新竹地方法院於民國一一〇年三月五日判決被告兩人應連帶給付美金 45,480 元及自民國一一〇年一月三十日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。本判決已於民國一一一年六月二十三日確定。

如半導體產業其他多數公司常見的情形，台積公司不定期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客戶之使用，有侵害他人專利或其他智慧財產權之虞。這些主張有時導致雙方間的訴訟(台積公司或為原告或為被告)及台積公司支付和解金。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。此外，台積公司亦須遵守相關地區競爭法的規範並受到主管機關之監理，該等競爭法主管機關對台積公司發動之執法程序若其結果對台積公司不利，可能會損害台積公司之業務或影響台積公司之營運策略，從而對台積公司營運成果或展望造成負面影響，並使台積公司面臨潛在高度法律責任。

目前台積公司重大的法律事件如下：

Daedalus Prime LLC (Daedalus) 於 111 年 9 月，在美國國際貿易委員會 (ITC) 及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調查及訴訟。ITC 於 111 年 10 月立案調查。本公司尚無法預知訴訟或調查結果且無法可靠估計該或有負債。

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

- 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

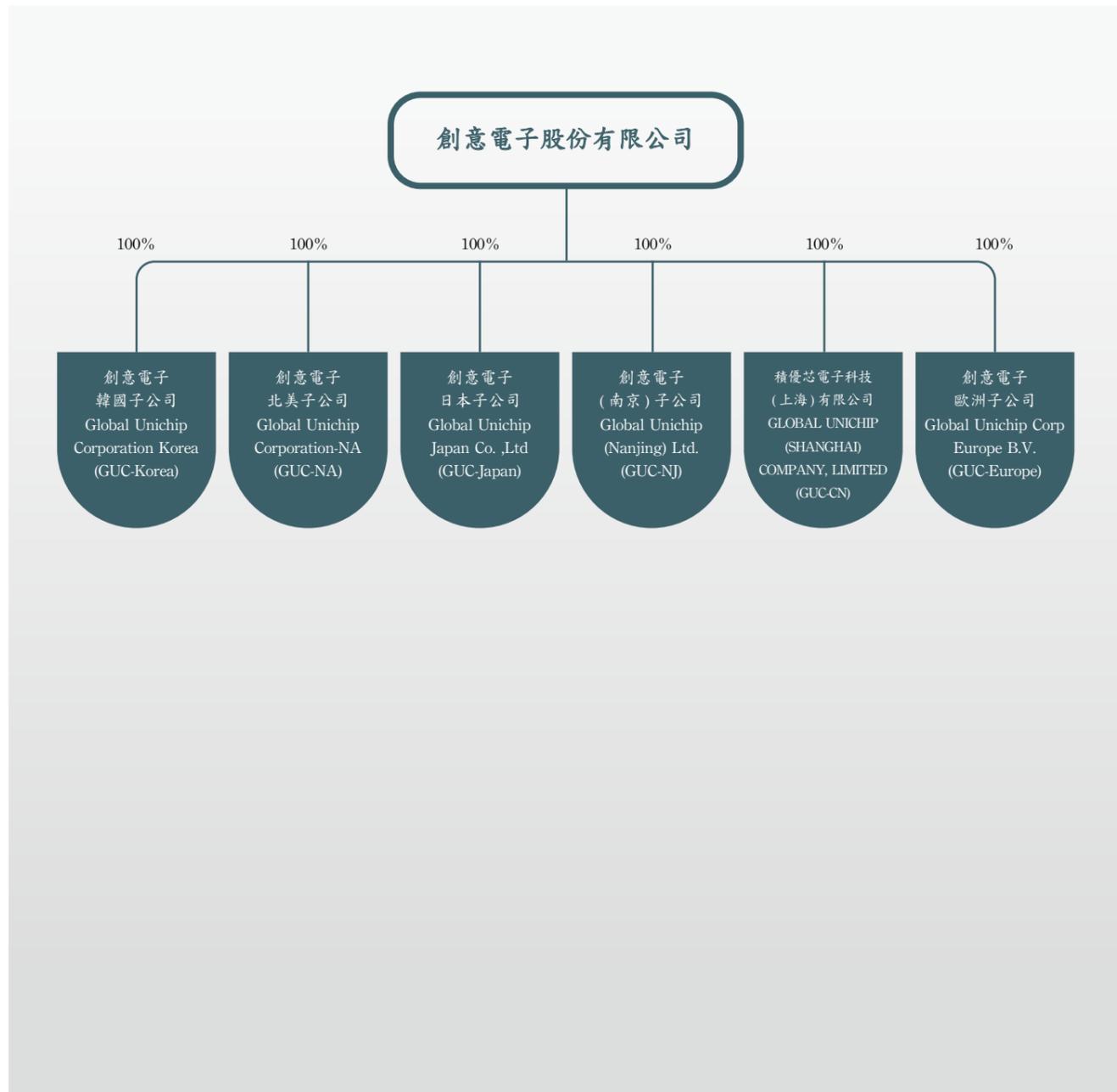
捌、特別記載事項

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

111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	2841 Junction Ave. Suite 201, 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-Europe	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-CN	98.11.04	上海市虹口區四川北路 1350 號 2305 室	USD1,000,000	協助 GUC 大陸市場之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 14 層	USD4,000,000	協助 GUC 大陸市場之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。

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	持股比率
GUC-NA	董事暨總經理	王志丞	創意電子(股)公司持有 800,000 股	100%
	董事	林景源、詹正中		
GUC-Japan	董事暨執行長	黃俊淵	創意電子(股)公司持有 1,100 股	100%
	董事	王志丞		
GUC-Europe	董事	王志丞、Christelle	創意電子(股)公司持有 100% 股權	100%
GUC-CN	董事暨總經理	王志丞	創意電子(股)公司持有 100% 股權	100%
	董事	林景源、周澤隆		
	監察人	錢培倫		
GUC-Korea	董事暨代表人	徐永吉	創意電子(股)公司持有 44,000 股	100%
	董事	王志丞		
GUC-NJ	董事暨總經理	周澤隆	創意電子(股)公司持有 100% 股權	100%
	董事	林景源、王志丞		
	監察人	錢培倫		

6. 關係企業營運概況

111 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	231,466	71,353	160,113	246,643	16,606	9,177	11.47
GUC-Japan	YEN 55,000,000	147,416	74,846	72,570	255,248	16,697	11,397	10,360.89
GUC-Europe	EUR 200,000	37,803	23,448	14,355	30,045	2,097	1,465	不適用
GUC-CN	USD 1,000,000	70,184	15,911	54,273	111,241	7,422	7,955	不適用
GUC-Korea	KRW 220,000,000	8,127	704	7,423	7,270	487	399	9.07
GUC-NJ	USD 4,000,000	488,119	9,285	478,834	953,104	53,772	93,017	不適用

1. 資產負債表兌換匯率如下：

美金(USD)1 元 = 新台幣 30.71 元，日幣(JPY)1 元 = 新台幣 0.2324 元，
 歐元(EUR)1 元 = 新台幣 32.72 元，韓元(KRW)1 元 = 新台幣 0.0246 元，
 人民幣(RMB)1 元 = 新台幣 4.4080 元

2. 損益表兌換匯率為 111 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 111 年度(自 111 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 一 二 年 二 月 二 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 1 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 1 人。
4. 記帳士：財會部門 1 人。

Deloitte.**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw**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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年 12 月 31 日止存貨餘額為新台幣 6,562,722 仟元，佔合併財務報表總資產 31%，與存貨相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及八。創意公司及其子公司為委託設計及商品銷售之營運模式，由於半導體產業產品技術快速變遷，管理階層須針對未來預計報廢或處分之呆滯存貨估列存貨呆滯損失，除依存貨提列政策外，同時需考量客戶訂單據以調整，因此創意公司及其子公司在預測未來存貨呆滯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。

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. 瞭解存貨呆滯損失之主要內部控制設計。
2. 取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行回溯性覆核，參考過去實際發生之存貨呆滯損失之金額，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 111 及 110 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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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111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 陳明輝

陳明輝



會計師 方蘇立

方蘇立



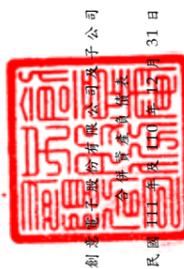
證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中華民國 112 年 2 月 2 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日		代碼	負債及權益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2130	合約負債 (附註十六及二七)	\$ 6,349,476	30	\$ 5,313,950	36
1110	現金及約當現金 (附註二七)	\$ 5,848,557	28	\$ 5,587,232	38	2170	應付帳款	1,512,480	7	1,240,392	8
1170	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	1,780,000	8	2,130,000	14	2180	應付關係人款項 (附註二七)	1,470,933	7	609,293	4
1180	應收帳款淨額 (附註六及十六)	2,981,616	14	1,507,550	10	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二三)	740,818	3	299,495	2
1180	應收關係人款項 (附註二七)	18,617	-	5,500	-	2213	應付設備款	17,452	-	3,820	-
130X	存貨 (附註八)	6,562,722	31	2,788,572	19	2230	本期所得稅負債 (附註二一)	592,932	3	219,949	2
1476	其他金融資產 (附註二七)	1,531	-	782	-	2280	租賃負債 - 流動 (附註十、二四及二七)	68,808	-	61,223	-
1479	其他金融資產 (附註十二及二七)	2,364,874	11	1,607,981	11	2399	應付費用及其他流動負債 (附註十、二七)	1,845,578	9	1,454,671	10
11XX	流動資產合計	19,557,917	92	13,627,617	92	21XX	流動負債合計	12,598,477	59	9,202,793	62
1600	非流動資產					2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	116,463	1	91,547	1
1735	不動產、廠房及設備 (附註九)	646,035	3	564,391	4	2580	租賃負債 - 非流動 (附註十、二四及二七)	214,981	1	210,004	2
1780	使用權資產 (附註十)	270,017	1	260,357	2	2612	其他長期應付款 (附註十三)	165,659	1	53,687	-
1840	無形資產 (附註十一)	541,432	3	317,888	2	2640	淨確定福利負債 (附註十四)	27,287	-	33,388	-
1915	遞延所得稅資產 (附註二一)	19,322	-	14,374	-	2645	存入保證金 (附註二四)	3,474	-	2,911	-
1915	預付設備款	1,036	-	-	-	25XX	非流動負債合計	527,864	3	391,537	3
1920	存出保證金 (附註二七)	129,580	1	50,832	-	2XXX	負債總計	13,126,341	62	9,594,330	65
1980	買押定期存款 (附註二七及二八)	22,200	-	22,200	-		權益 (附註十五)				
15XX	非流動資產合計	1,629,622	8	1,230,042	8	3110	股本	1,340,119	6	1,340,119	9
						3200	普通股股本	32,676	-	32,641	-
						3310	資本公積	1,056,442	5	910,172	6
						3320	保留盈餘	38,471	-	22,153	-
						3350	法定盈餘公積	5,611,724	27	2,996,715	20
						3400	特別盈餘公積	(18,234)	-	(38,471)	-
						3400	未分配盈餘	8,061,198	38	5,263,329	35
						3400	其他權益				
1XXX	資產總計	\$21,187,539	100	\$14,857,659	100	3XXX	權益總計	\$21,187,539	100	\$14,857,659	100



勤業眾信聯合會計師事務所
民國 111 年 2 月 31 日

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 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$ 24,039,671	100	\$ 15,107,915	100
5000	15,704,686	65	9,877,961	65
5900	8,334,985	35	5,229,954	35
營業費用				
6100	381,394	2	279,373	2
6200	564,931	2	478,707	3
6300	3,289,727	14	2,817,903	19
6450	-	-	(19,921)	-
6000	4,236,052	18	3,556,062	24
6900	4,098,933	17	1,673,892	11
營業外收入及支出				
7100	42,195	-	14,082	-
7010	78,238	-	90,505	1
7020	129,818	1	(32,551)	-
7050	(4,411)	-	(4,623)	-
7000	245,840	1	67,413	1
7900	4,344,773	18	1,741,305	12
7950	634,331	3	281,156	2
8200	3,710,442	15	1,460,149	10
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)	5,238	2,551	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：			
8361	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額(附註十五)	20,237	(16,318)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後 淨額)	25,475	(13,767)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 3,735,917	\$ 1,446,382	10
每股盈餘(附註二二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 27.69	\$ 10.90	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 27.47	\$ 10.86	

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：



單位：除另註明外，
為新台幣仟元

代碼	110年1月1日餘額	普通股	資本公積	保	留	未分配盈餘	其他權益項目	總額
AI	134,011	32,618	825,628	20,745	2,290,027	3,136,400	22,153	4,486,984
B1	-	-	84,544	-	(84,544)	-	-	-
B3	-	-	-	1,408	(1,408)	-	-	-
B5	-	-	84,544	1,408	(670,060)	(670,060)	(670,060)	(670,060)
C17	-	23	-	-	(756,012)	-	-	23
D1	-	-	-	-	1,460,149	1,460,149	-	1,460,149
D3	-	-	-	-	2,551	2,551	(16,318)	(13,767)
D5	-	-	-	-	1,462,700	1,462,700	(16,318)	1,446,382
Z1	134,011	32,641	910,172	22,153	2,996,715	3,929,040	(38,471)	5,263,329
B1	-	-	146,270	-	(146,270)	-	-	-
B3	-	-	-	16,318	(16,318)	-	-	-
B5	-	-	146,270	16,318	(938,083)	(938,083)	(938,083)	(938,083)
C17	-	35	-	-	(1,100,671)	-	-	35
D1	-	-	-	-	3,710,442	3,710,442	-	3,710,442
D3	-	-	-	-	5,238	5,238	20,237	25,475
D5	-	-	-	-	3,715,680	3,715,680	20,237	3,735,917
Z1	134,011	32,676	1,056,442	38,471	5,611,724	6,706,637	(18,234)	8,061,198

董事長：



經理人：



會計主管：



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

創意電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$ 4,344,773	\$ 1,741,305
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	318,014	370,430
A20200	攤銷費用	333,986	301,169
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(19,921)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(10,884)	(3,792)
A20900	財務成本	4,411	4,623
A21200	利息收入	(42,195)	(14,082)
A24100	兌換淨損失	22,126	9,212
A29900	租賃修改利益	(5)	(462)
A30000	與營業活動相關之資產／負債淨變動數		
A31150	應收帳款淨額(含關係人)	(1,487,183)	(318,687)
A31200	存 貨	(3,774,150)	(1,114,106)
A31240	其他流動資產	(514,003)	(699,980)
A32125	合約負債	1,035,526	2,932,172
A32150	應付帳款(含關係人)	898,427	620,178
A32230	應付員工及董事酬勞	441,323	153,861
A32230	應付費用及其他流動負債	274,308	389,029
A32240	淨確定福利負債	(863)	(381)
A33000	營運產生之現金流入	1,843,611	4,350,568
A33500	支付所得稅	(249,075)	(119,647)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,594,536</u>	<u>4,230,921</u>
	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	(2,030,000)	(3,930,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,390,884	2,533,792
B02700	購置不動產、廠房及設備	(320,057)	(91,832)
B04500	購置無形資產	(359,745)	(290,024)
B03700	存出保證金增加	(72,470)	(30,209)
B03800	存出保證金減少	3,368	2,364
B07500	收取利息	41,446	13,683
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(346,574)</u>	<u>(1,792,226)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	\$ 314	\$ 67
C03100	存入保證金返還	(57)	(33)
C04020	租賃負債本金償還	(64,879)	(59,088)
C04500	發放現金股利	(938,083)	(670,060)
C05600	支付利息	(4,411)	(4,623)
C09900	逾時效未領股利轉列資本公積	35	23
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,007,081)</u>	<u>(733,714)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>20,444</u>	<u>(14,502)</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	261,325	1,690,479
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>5,587,232</u>	<u>3,896,753</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,848,557</u>	<u>\$ 5,587,232</u>

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 111 及 110 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 日起在臺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 112 年 2 月 2 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」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布並經金管會認可將於 112 年適用之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

(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 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用國際財務報導準則第 16 號日後簽訂之售後租回交易追溯適用國際財務報導準則第 16 號之修正。

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，俾使其會計政策與創意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

本合併財務報告編製主體如下：

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
				111年 12月31日	110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
	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
	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
	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
	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
	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

註：係非重要子公司，其財務報告除 GUC 北美子公司及 GUC 南京子公司之外未經會計師查核。

(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

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，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(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。

2. 金融資產及合約資產之減損

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 天則全數提列備抵損失。

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。

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。

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為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，7年；研發設備，4年；運輸設備，4至5年；辦公設備，5

至10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

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(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；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) 收入認列

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。

(十六) 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。

(十七) 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

創意公司依中華民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。

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

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課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

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。

(十八) 政府補助

本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設，經評估不致造成本公司重大會計估計之重大影響及變動。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期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 收入認列時點

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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、應收帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量 應收帳款	\$ 2,981,616	\$ 1,507,550

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記錄與現時財務狀況，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 天則全數提列備抵損失。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 2,672,067	\$ 1,454,821
已逾期		
30天內	299,538	52,729
31天至60天	10,011	-
合計	<u>\$ 2,981,616</u>	<u>\$ 1,507,550</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 19,921
本年度迴轉減損損失淨變動數	-	(19,921)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 — 基金受益憑證	<u>\$ 1,780,000</u>	<u>\$ 2,130,000</u>

八、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 455,658	\$ 159,667
在製品	4,842,177	2,344,644
原物料	1,264,887	284,261
	<u>\$ 6,562,722</u>	<u>\$ 2,788,572</u>

本公司與存貨相關之營業成本中，包含存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失及存貨淨變現價值回升利益，分別列式如下：

	111年度	110年度
存貨（跌價損失）回升利益	<u>(\$ 2,398)</u>	<u>\$ 36,670</u>

(承前頁)

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							
111年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 98,467	\$ 1,582,217	\$ 1,375	\$ 32,821	\$ 447,453	\$ 2,405,256
增 添	-	11,338	302,830	-	1,239	16,711	332,118
處 分	-	-	(40,299)	-	(300)	(4,988)	(45,587)
淨兌換差額	-	-	1,440	-	307	368	2,115
111年12月31日餘額	\$ 242,923	\$ 109,805	\$ 1,846,188	\$ 1,375	\$ 34,067	\$ 459,544	\$ 2,693,902
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ 82,862	\$ 24,393	\$ 1,356,462	\$ 955	\$ 26,418	\$ 349,775	\$ 1,840,865
折 舊	4,766	15,165	198,521	265	2,861	29,403	250,981
處 分	-	-	(40,299)	-	(300)	(4,988)	(45,587)
淨兌換差額	-	-	1,027	-	285	296	1,608
111年12月31日餘額	\$ 87,628	\$ 39,558	\$ 1,515,711	\$ 1,220	\$ 29,264	\$ 374,486	\$ 2,047,867
111年12月31日淨額	\$ 155,295	\$ 70,247	\$ 330,477	\$ 155	\$ 4,803	\$ 85,058	\$ 646,035
成本							
110年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 56,136	\$ 1,560,939	\$ 1,375	\$ 29,450	\$ 429,300	\$ 2,320,123
增 添	-	42,331	24,568	-	3,811	20,627	91,337
處 分	-	-	(2,993)	-	-	(991)	(3,984)
淨兌換差額	-	-	(297)	-	(440)	(1,483)	(2,220)
110年12月31日餘額	\$ 242,923	\$ 98,467	\$ 1,582,217	\$ 1,375	\$ 32,821	\$ 447,453	\$ 2,405,256
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ 78,096	\$ 14,608	\$ 1,106,091	\$ 689	\$ 23,897	\$ 318,388	\$ 1,541,769
折 舊	4,766	9,785	253,572	266	2,725	33,344	304,458
處 分	-	-	(2,993)	-	-	(991)	(3,984)
淨兌換差額	-	-	(208)	-	(204)	(966)	(1,378)
110年12月31日餘額	\$ 82,862	\$ 24,393	\$ 1,356,462	\$ 955	\$ 26,418	\$ 349,775	\$ 1,840,865
110年12月31日淨額	\$ 160,061	\$ 74,074	\$ 225,755	\$ 420	\$ 6,403	\$ 97,678	\$ 564,391

十、租賃協議

(一) 使用權資產

	土 地	房屋及建築	運輸設備	合計
成本				
111年1月1日餘額	\$ 58,995	\$ 358,084	\$ 3,475	\$ 420,554
增 添	243	64,095	3,840	68,178
租賃到期	-	(3,608)	-	(3,608)
租賃修改	-	-	(1,381)	(1,381)
淨兌換差額	-	10,719	-	10,719
111年12月31日餘額	\$ 59,238	\$ 429,290	\$ 5,934	\$ 494,462
累計折舊				
111年1月1日餘額	\$ 4,838	\$ 153,105	\$ 2,254	\$ 160,197
折 舊	1,618	64,239	1,176	67,033
租賃到期	-	(3,608)	-	(3,608)
租賃修改	-	-	(937)	(937)
淨兌換差額	-	1,760	-	1,760
111年12月31日餘額	\$ 6,456	\$ 215,496	\$ 2,493	\$ 224,445
111年12月31日淨額	\$ 52,782	\$ 213,794	\$ 3,441	\$ 270,017

(接次頁)

	土 地	房屋及建築	運輸設備	合計
成本				
110年1月1日餘額	\$ 58,995	\$ 288,970	\$ 4,957	\$ 352,922
增 添	-	95,339	341	95,680
租賃到期	-	(1,437)	(478)	(1,915)
租賃修改	-	(14,719)	(1,345)	(16,064)
淨兌換差額	-	(10,069)	-	(10,069)
110年12月31日餘額	\$ 58,995	\$ 358,084	\$ 3,475	\$ 420,554
累計折舊				
110年1月1日餘額	\$ 3,225	\$ 109,013	\$ 2,421	\$ 114,659
折 舊	1,613	63,251	1,108	65,972
租賃到期	-	(1,437)	(478)	(1,915)
租賃修改	-	(14,156)	(797)	(14,953)
淨兌換差額	-	(3,566)	-	(3,566)
110年12月31日餘額	\$ 4,838	\$ 153,105	\$ 2,254	\$ 160,197
110年12月31日淨額	\$ 54,157	\$ 204,979	\$ 1,221	\$ 260,357

	111年度	110年度
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	\$ 149	\$ 299

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 68,808	\$ 61,223
非 流 動	\$214,981	\$210,004

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	1.62%	1.62%
房屋及建築	0.589%~4.75%	0.589%~4.75%
運輸設備	0.589%~0.925%	0.589%~0.825%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及房屋及建築做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~37年。位於中華民國之土地租賃約定隨時可依公告地價及其他原因調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及房屋及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 轉 租

本公司尚有下列轉租交易。

使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租房屋及建築之附設停車場之使用權，租賃期間為1年6個月。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 300	\$ 299
第2年	150	-
	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 299</u>

(五) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,150</u>	<u>\$ 5,880</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 30</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 75,650)</u>	<u>(\$ 69,804)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築、什項設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備、什項設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十一、無形資產

	軟	體	專	利	權	合	計
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 1,049,207			\$ 519			\$ 1,049,726
單獨取得	557,530			-			557,530
處 分	(444,624)			-			(444,624)
淨兌換差額	<u>4</u>			<u>-</u>			<u>4</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,162,117</u>			<u>\$ 519</u>			<u>\$ 1,162,636</u>
<u>累計攤銷</u>							
111年1月1日餘額	\$ 731,329			\$ 509			\$ 731,838
攤 銷	333,976			10			333,986
處 分	(444,624)			-			(444,624)
淨兌換差額	<u>4</u>			<u>-</u>			<u>4</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 620,685</u>			<u>\$ 519</u>			<u>\$ 621,204</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 541,432</u>			<u>\$ -</u>			<u>\$ 541,432</u>

(接次頁)

(承前頁)

	軟	體	專	利	權	合	計
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 1,059,356			\$ 519			\$ 1,059,875
單獨取得	175,172			-			175,172
處 分	(185,319)			-			(185,319)
淨兌換差額	<u>(2)</u>			<u>-</u>			<u>(2)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,049,207</u>			<u>\$ 519</u>			<u>\$ 1,049,726</u>
<u>累計攤銷</u>							
110年1月1日餘額	\$ 615,510			\$ 480			\$ 615,990
攤 銷	301,140			29			301,169
處 分	(185,319)			-			(185,319)
淨兌換差額	<u>(2)</u>			<u>-</u>			<u>(2)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 731,329</u>			<u>\$ 509</u>			<u>\$ 731,838</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 317,878</u>			<u>\$ 10</u>			<u>\$ 317,888</u>

十二、其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 1,703,985	\$ 1,126,096
預付授權費	330,000	326,812
應收營業稅退稅款	290,572	133,448
預付費用	32,926	20,819
預付所得稅	7,205	806
暫付款	<u>186</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,364,874</u>	<u>\$ 1,607,981</u>

十三、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 843,937	\$ 547,693
應付授權費	238,952	272,893
應付權利金	30,235	23,336
其 他	<u>732,454</u>	<u>610,749</u>
	<u>\$ 1,845,578</u>	<u>\$ 1,454,671</u>
<u>非 流 動</u>		
應付授權費	<u>\$ 165,659</u>	<u>\$ 53,687</u>

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。

十四、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 111 及 110 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 67,120 仟元及 64,055 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 77,747	\$ 78,457
計畫資產之公允價值	(50,460)	(45,069)
淨確定福利負債	\$ 27,287	\$ 33,388

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
110年1月1日	\$ 78,670	(\$ 42,350)	\$ 36,320
服務成本			
當年度服務成本	1,471	-	1,471
利息費用(收入)	275	(152)	123
認列於損益	1,746	(152)	1,594
再衡量數			
計畫資產報酬之利益	-	(592)	(592)
精算損失—人口統計假設變動	444	-	444
精算利益—財務假設變動	(2,924)	-	(2,924)
精算損失—經驗調整	521	-	521
認列於其他綜合損益	(1,959)	(592)	(2,551)
雇主提撥	-	(1,975)	(1,975)
110年12月31日	78,457	(45,069)	33,388
服務成本			
當年度服務成本	940	-	940
利息費用(收入)	508	(298)	210
認列於損益	1,448	(298)	1,150
再衡量數			
計畫資產報酬之利益	-	(3,441)	(3,441)
精算損失—人口統計假設變動	155	-	155
精算利益—財務假設變動	(6,426)	-	(6,426)
精算損失—經驗調整	4,474	-	4,474
認列於其他綜合損益	(1,797)	(3,441)	(5,238)
雇主提撥	-	(2,013)	(2,013)
福利支付	(361)	361	-
111年12月31日	\$ 77,747	(\$ 50,460)	\$ 27,287

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	\$ 1,150	\$ 1,594

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.35%	0.65%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
離職率	1.82%	1.90%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,133)	(\$ 2,370)
減少 0.25%	\$ 2,221	\$ 2,469
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,177	\$ 2,401
減少 0.25%	(\$ 2,103)	(\$ 2,317)
離職率		
增加 10%	(\$ 381)	(\$ 450)
減少 10%	\$ 394	\$ 461

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,168	\$ 2,090
確定福利義務平均到期期間	11 年	12 年

未折現之退休金福利支付時點分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
1~5 年	\$ 14,008	\$ 10,445
超過 5 年	75,526	73,441
	<u>\$ 89,534</u>	<u>\$ 83,886</u>

十五、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,340,119</u>	<u>\$ 1,340,119</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，創意公司額定股數分別為 180,000 仟股及 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

	111年12月31日	110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	163	128
	<u>\$ 32,676</u>	<u>\$ 32,641</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，請參閱附註二三。

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111年5月19日及110年5月20日舉行股東常會，分別決議110及109年度盈餘指撥及分配案及每股股利如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$146,270</u>	<u>\$ 84,544</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 16,318</u>	<u>\$ 1,408</u>
現金股利	<u>\$938,083</u>	<u>\$670,060</u>
每股現金股利（元）	\$ 7.00	\$ 5.00

創意公司董事會於112年2月2日擬議通過111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	\$ 371,568	
特別盈餘公積迴轉	(20,237)	
股東現金股利	<u>1,876,167</u>	\$ 14.00
	<u>\$ 2,227,498</u>	

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年5月18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：

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 38,471)</u>	<u>(\$ 22,153)</u>
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	<u>20,237</u>	<u>(16,318)</u>
年底餘額	<u>(\$ 18,234)</u>	<u>(\$ 38,471)</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。

十六、營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 16,880,240	\$ 10,086,532
委託設計服務收入	<u>7,159,431</u>	<u>5,021,383</u>
	<u>\$ 24,039,671</u>	<u>\$ 15,107,915</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

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款淨額	<u>\$ 2,981,616</u>	<u>\$ 1,507,550</u>	<u>\$ 1,137,071</u>
合約負債—流動	<u>\$ 6,349,476</u>	<u>\$ 5,313,950</u>	<u>\$ 2,381,778</u>

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111及110年度認列於營業收入之金額分別為3,398,472仟元及2,098,244仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
ASIC 及晶圓產品	\$ 16,880,240	\$ 10,086,532
委託設計	6,312,933	4,575,061
其 他	846,498	446,322
	<u>\$ 24,039,671</u>	<u>\$ 15,107,915</u>

地 區 別	111年度	110年度
中 國	\$ 8,259,018	\$ 5,554,165
美 國	5,442,147	3,297,975
台 灣	4,046,174	2,717,737
韓 國	3,581,597	1,251,753
日 本	1,844,207	1,419,624
歐 洲	866,528	866,661
	<u>\$ 24,039,671</u>	<u>\$ 15,107,915</u>

本公司地區別收入係以業務地區為計算基礎。

產 品 應 用 別	111年度	110年度
消費性電子	\$ 9,877,645	\$ 5,985,740
網 通	5,340,014	3,589,054
工 業 用	4,038,443	1,873,791
人工智慧	2,782,193	2,620,115
其 他	2,001,376	1,039,215
	<u>\$ 24,039,671</u>	<u>\$ 15,107,915</u>

客 戶 別	111年度	110年度
系統公司	\$ 15,406,606	\$ 10,099,377
無晶圓廠設計公司	8,633,065	5,008,538
	<u>\$ 24,039,671</u>	<u>\$ 15,107,915</u>

製 程 別	111年度		110年度	
	委託設計服務	商 品 銷 售	委託設計服務	商 品 銷 售
5 奈米	\$ 687,088	\$ -	\$ 143,566	\$ -
7 奈米	2,535,241	1,337,274	1,315,788	1,408,826
16 奈米	1,582,131	6,132,767	1,935,836	1,963,278
28 奈米以上	1,508,473	9,410,199	1,179,871	6,714,428
其 他	846,498	-	446,322	-
	<u>\$ 7,159,431</u>	<u>\$ 16,880,240</u>	<u>\$ 5,021,383</u>	<u>\$ 10,086,532</u>

十七、利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 41,969	\$ 14,082
附買回債券	226	-
	<u>\$ 42,195</u>	<u>\$ 14,082</u>

十八、其他收入

	111年度	110年度
政府補助款收入	\$ 61,865	\$ 55,525
合約負債逾期二年轉列收入	8,164	17,709
租金收入	149	299
其他收入	8,060	16,972
	<u>\$ 78,238</u>	<u>\$ 90,505</u>

十九、其他利益及損失

	111年度	110年度
兌換淨益(損)	\$ 118,929	(\$ 36,805)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	10,884	3,792
租賃修改利益	5	462
	<u>\$ 129,818</u>	<u>(\$ 32,551)</u>

二十、財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 4,411	\$ 4,623

二一、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：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 614,374	\$ 246,941
以前年度所得稅調整	(72)	(159)
	<u>614,302</u>	<u>246,782</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	20,029	34,325
稅率變動	-	49
	<u>20,029</u>	<u>34,374</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 634,331</u>	<u>\$ 281,156</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 4,344,773	\$ 1,741,305
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 893,054	\$ 375,539
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	661	2,799
當年度抵用投資抵減	(277,413)	(101,543)
未分配盈餘加徵	18,101	4,471
以前年度所得稅調整	(72)	(159)
稅率變動	-	49
認列於損益之所得稅費用	\$ 634,331	\$ 281,156

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
存貨跌價損失	\$ 1,793	\$ 5,366
其他	17,529	9,008
	\$ 19,322	\$ 14,374
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	(\$116,014)	(\$ 91,332)
其他	(449)	(215)
	(\$116,463)	(\$ 91,547)

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	兌換差額	年底餘額
111年度				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 5,366	(\$ 3,573)	\$ -	\$ 1,793
其他	9,008	8,521	-	17,529
	\$ 14,374	\$ 4,948	\$ -	\$ 19,322

(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
110年度				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 13,077	(\$ 7,711)	\$ -	\$ 5,366
備抵損失超限	1,598	(1,598)	-	-
退款負債	124	(124)	-	-
其他	5,486	3,522	-	9,008
	\$ 20,285	(\$ 5,911)	\$ -	\$ 14,374

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於(損)益	兌換差額	年底餘額
111年度				
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司利益份額	(\$ 91,332)	(\$ 24,682)	\$ -	(\$ 116,014)
其他	(215)	(295)	61	(449)
	(\$ 91,547)	(\$ 24,977)	\$ 61	(\$ 116,463)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於(損)益	兌換差額	年底餘額
110年度				
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司利益份額	(\$ 62,521)	(\$ 28,811)	\$ -	(\$ 91,332)
其他	(579)	348	16	(215)
	(\$ 63,100)	(\$ 28,463)	\$ 16	(\$ 91,547)

(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 111 年及 110 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 3,647 仟元及 7,694 仟元。

(四) 所得稅核定情形

創意公司截至 109 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	\$ 27.69	\$ 10.90
稀釋每股盈餘	\$ 27.47	\$ 10.86

(接次頁)

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)
111年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 3,710,442	134,011	\$ 27.69
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	1,083	
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	\$ 3,710,442	135,094	\$ 27.47
110年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 1,460,149	134,011	\$ 10.90
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	488	
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	\$ 1,460,149	134,499	\$ 10.86

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。

二三、費用性質之額外資訊

本年度淨利係包含以下項目：

	111年度	110年度
(一) 折舊費用		
不動產、廠房及設備之折舊		
認列於營業成本	\$ 21,404	\$ 11,784
認列於營業費用	229,577	292,674
	<u>250,981</u>	<u>304,458</u>

(承前頁)

	111年度	110年度
使用權資產之折舊		
認列於營業成本	\$ 4,597	\$ 3,845
認列於營業費用	62,436	62,127
	<u>67,033</u>	<u>65,972</u>
	<u>\$ 318,014</u>	<u>\$ 370,430</u>
(二) 無形資產之攤銷		
認列於營業成本	\$ 11,936	\$ 295
認列於營業費用	322,050	300,874
	<u>\$ 333,986</u>	<u>\$ 301,169</u>
(三) 發生時即認列為費用之研究及發展支出	<u>\$ 3,289,727</u>	<u>\$ 2,817,903</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	\$ 67,120	\$ 64,055
確定福利計畫	1,150	1,594
	<u>68,270</u>	<u>65,649</u>
其他員工福利	<u>3,425,429</u>	<u>2,567,227</u>
	<u>\$ 3,493,699</u>	<u>\$ 2,632,876</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 374,389	\$ 247,934
認列於營業費用	3,119,310	2,384,942
	<u>\$ 3,493,699</u>	<u>\$ 2,632,876</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。

(接次頁)

創意公司 111 及 110 年度之員工及董事酬勞分別於 112 年 2 月 2 日及 111 年 1 月 26 日經董事會決議配發金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$668,274	\$271,773
董事酬勞	45,000	27,722

111 及 110 年度員工酬勞決議配發之金額與創意公司 111 及 110 年度以費用列帳之金額並無差異；110 年董事酬勞決議配發之金額與創意公司 110 年度以費用列帳之金額亦無差異，惟 111 年董事酬勞之決議配發之金額與創意公司 111 年度以費用列帳之金額不同，差異數調整於 112 年度損益。

	111年度
董事會決議配發金額	\$ 45,000
年度財務報告認列金額	\$ 72,544

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 110 年 1 月 28 日舉行董事會，決議通過 109 年度員工現金酬勞 133,640 仟元及董事酬勞 11,994 仟元。前述決議配發金額與 109 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。

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	111年1月1日		非 現 金 之 變 動			111年12月31日
	現金流量	現金流量	新增租賃	終止租賃	匯率變動	
存入保證金	\$ 2,911	\$ 257	\$ -	\$ -	\$ 306	\$ 3,474
租賃負債	271,227	(64,879)	68,178	(449)	9,712	283,789

	110年1月1日		非 現 金 之 變 動			110年12月31日
	現金流量	現金流量	新增租賃	終止租賃	匯率變動	
存入保證金	\$ 2,957	\$ 34	\$ -	\$ -	(\$ 80)	\$ 2,911
租賃負債	243,091	(59,088)	95,680	(1,573)	(6,883)	271,227

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 1,780,000	\$ -	\$ -	\$ 1,780,000

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,130,000	\$ -	\$ -	\$ 2,130,000

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,780,000	\$ 2,130,000
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	5,848,557	5,587,232
應收帳款淨額（含關係人）	3,000,233	1,513,050
其他金融資產	1,531	782
存出保證金	101,383	24,458
質押定期存款	22,200	22,200
	<u>\$ 10,753,904</u>	<u>\$ 9,277,722</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付帳款(含關係人)	\$ 2,983,413	\$ 1,849,685
應付設備款	17,452	3,820
應付費用及其他流動負債	747,446	748,203
其他長期應付款	404,611	176,040
存入保證金	3,071	2,768
	<u>\$ 4,155,993</u>	<u>\$ 2,780,516</u>

(三) 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。

(四) 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 54,688 仟元及增加 41,287 仟元。

(五) 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 111 年及 110 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 59% 及 58%。

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。

(六) 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度皆為 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：

	111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)	\$ 2,983,413	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,983,413
應付設備款	17,452	-	-	-	17,452
應付費用及其他流動負債	747,446	-	-	-	747,446
租賃負債	73,060	142,066	-	92,810	307,936
其他長期應付款	238,952	165,659	-	-	404,611
存入保證金	-	-	-	3,071	3,071
	<u>\$ 4,060,323</u>	<u>\$ 307,725</u>	<u>\$ 95,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,463,929</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於 4 年	4~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上
	\$215,126	\$ 44,303	\$ 10,740	\$ 10,739	\$ 27,028
110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)	\$ 1,849,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,849,685
應付設備款	3,820	-	-	-	3,820
應付費用及其他流動負債	748,203	-	-	-	748,203
租賃負債	64,931	125,243	106,403	-	296,577
其他長期應付款	122,353	53,687	-	-	176,040
存入保證金	-	-	2,768	-	2,768
	\$ 2,788,992	\$ 178,930	\$ 109,171	\$ -	\$ 3,077,093

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於 4 年	4~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上
	\$190,174	\$ 55,971	\$ 10,692	\$ 10,692	\$ 29,048

(七) 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。

本公司第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

二七、關係人交易

創意公司與其子公司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
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
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
永豐商業銀行股份有限公司 (永豐商業銀行)	本公司總經理配偶之相關事業

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業收入	具重大影響之投資者及其子公司	\$ 242,634	\$ 218,235
進 貨	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	\$ 8,761,346	\$ 3,850,703
	台積北美公司	2,021,946	1,332,553
		10,783,292	5,183,256
	其他關係人	77,802	53,240
		\$ 10,861,094	\$ 5,236,496
製造費用	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	\$ 1,562,568	\$ 1,706,918
	台積北美公司	883,440	411,195
	采鈺公司	1,164	1,587
		\$ 2,447,172	\$ 2,119,700
營業費用	具重大影響之投資者及其子公司	\$ 24,096	\$ 11,274

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	111年12月31日	110年12月31日
應收關係人款項	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	\$ 18,617	\$ 5,500
其他流動資產	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積北美公司	\$ 976,397	\$ -
	台積公司	108,130	725,936
		\$ 1,084,527	\$ 725,936
存出保證金	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	\$ 2,832	\$ 2,832

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
合約負債	具重大影響之投資者及其子公司	\$ 4,497	\$ -
應付關係人款項	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	\$ 1,299,352	\$ 391,150
	台積北美公司	171,035	205,986
	采鈺公司	12	258
		1,470,399	597,394
	其他關係人	534	11,899
		\$ 1,470,933	\$ 609,293

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。

(三) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債－流動	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	\$ 19,325	\$ 16,399
租賃負債－非流動	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	\$ 39,237	\$ 50,196

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
財務成本	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	\$ 600	\$ 756
	台積北美公司	-	4
		\$ 600	\$ 760

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。

(四) 銀行存款及利息收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日
銀行存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	\$ 1,963,705
其他金融資產	實質關係人	
	永豐商業銀行	\$ 390
質押定期存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	\$ 20,000

銀行存款之利率區間如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日
銀行存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	0.001%~1.900%
質押定期存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	0.3180%~0.4575%

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度
利息收入	實質關係人	
	永豐商業銀行	\$ 7,176

(五) 對主要管理階層之獎酬

本公司 111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$270,884	\$116,971
退職後福利	585	687
	\$271,469	\$117,658

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。

二八、質抵押之資產

截至 111 年及 110 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。

二九、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，合約期間分別自 110 年 3 月起至 113 年 3 月止及 111 年 4 月起至 114 年 4 月止，創意公司最低應向其分別支付美金 8,200 仟元及 4,000 仟元以取得相關授權。

創意公司與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 110 年 7 月起至 112 年 6 月止，創意公司最低應向其支付美金 1,500 仟元以取得相關授權。

創意公司與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 111 年 3 月起至 114 年 3 月止，創意公司最低應向其支付美金 13,200 仟元以取得相關授權。

創意公司與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 111 年 6 月起，創意公司最低應向其支付美金 1,500 仟元以取得相關授權。

創意公司與某公司簽訂授長期供料保障合約，合約期間自 110 年 6 月至 117 年 3 月止，創意公司依合約應向其支付美金 4,060 仟元作為確保產能供應之保證金，截至 111 年 12 月 31 日已支付美金 3,248 仟元。合約載明若雙方未依約履行約定之進貨量或供貨量，將依照合約約定之罰金比例支付對方賠償款。

三十、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>111年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美金	\$	143,552		30.71			\$	4,408,396
貨幣性項目金融負債								
美金		124,448		30.71				3,821,812
日圓		82,781		0.2324				19,238
人民幣		4,212		4.4080				18,569

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>110年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美金	\$	73,957		27.68			\$	2,047,121
貨幣性項目金融負債								
美金		87,568		27.68				2,423,890
日圓		77,554		0.2405				18,652
人民幣		3,424		4.344				14,873

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	111年度		110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
美	金	29.8044 (美金：新台幣)	\$ 132,548	28.0088 (美金：新台幣)	(\$ 36,973)
日	圓	0.2275 (日圓：新台幣)	1,518	0.2554 (日圓：新台幣)	2,428
韓	元	0.02330 (韓元：新台幣)	(6)	0.02471 (韓元：新台幣)	15
歐	元	31.3596 (歐元：新台幣)	(108)	33.1566 (歐元：新台幣)	159
人	民	4.4219 (人民幣：新台幣)	(1,309)	4.3413 (人民幣：新台幣)	(290)
美	金	1,277.3737 (美金：韓元)	(2)	1,130.9918 (美金：韓元)	(7)
美	金	6.6972 (美金：人民幣)	(13,712)	6.4615 (美金：人民幣)	(2,137)
			\$ 118,929		(\$ 36,805)

三一、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十六「營業收入」。

(一) 地區別財務資訊：

		非 流 動 資 產	
		111年12月31日	110年12月31日
台 灣		\$ 1,314,076	\$ 1,021,781
美 國		67,751	69,930
日 本		39,602	20,199
歐 洲		20,679	21,346
中 國		15,830	7,455
韓 國		582	1,925
		<u>\$ 1,458,520</u>	<u>\$ 1,142,636</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(二) 重要客戶資訊：

估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	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
A 客 戶	\$2,960,064	12	(註)	-
B 客 戶	(註)	-	\$1,616,924	11

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。

(承前頁)

持有之公司	有 價 證 券 類 別 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
創意公司	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-流動	18,883,289	\$ 320,000	-	\$ 320,000	
	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,836,532	100,000	-	100,000	
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,224,092	100,000	-	100,000	
	特別股股票 eTopus Technology (Cayman) Holding Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,515,151	-	2.6	-	註

註：截至 111 年 12 月 31 日 eTopus Technology Inc.因組織重組而併入 eTopus Technology (Cayman) Holding Limited。創意公司以 1:1 持股比例轉換成為 eTopus Technology (Cayman) Holding Limited 之股份，持股數及持股比例未變動。

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 類 別 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	買 入				出 售					
					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	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	48,708,556	\$ 730,000	48,438,039	\$ 730,000	48,708,556	\$ 734,077	\$ 730,000	\$ 4,077	48,438,039	\$ 730,000
	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	-	-	27,780,621	380,000	49,406,193	680,000	38,683,923	532,492	530,000	2,492	38,502,891	530,000
	復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	24,030,374	350,000	6,836,532	100,000	24,030,374	350,640	350,000	640	6,836,532	100,000
	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	-	-	13,039,123	220,000	24,805,530	420,000	18,961,364	321,323	320,000	1,323	18,883,289	320,000

- 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	銷 貨 \$ 242,634	1%	月結 30 日	參閱附註二七	參閱附註二七	\$ 18,617	1%		
	台積北美公司	台積公司之子公司	進 貨 8,761,346	80%	發票開立後 30 日及月結 30 日	參閱附註二七	參閱附註二七	(1,299,352)	(44%)		
			進 貨 2,021,946	18%	發票開立後 30 日	參閱附註二七	參閱附註二七	(180,387)	(6%)		

- 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。

(接次頁)

持有之公司	有 價 證 券 類 別 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
創意公司	基金受益憑證 日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	48,438,039	\$ 730,000	-	\$ 730,000	
	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-流動	38,502,891	530,000	-	530,000	

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

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。

111 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)	佔合併總資產 或總資產 之比率
0	創意公司	GUC 北美子公司	1	營業費用	\$ 247,364	—	1%
				應付費用及其他流動負債	13,337	—	-
		GUC 日本子公司	1	營業費用	254,626	—	1%
				應付費用及其他流動負債	19,239	—	-
		GUC 歐洲子公司	1	營業費用	30,052	—	-
				應付費用及其他流動負債	2,386	—	-
		GUC 韓國子公司	1	營業費用	7,184	—	-
				應付費用及其他流動負債	540	—	-
		積優芯公司	1	營業費用	111,129	—	-
				應付費用及其他流動負債	9,360	—	-
GUC 南京子公司	1	製造費用	781,102	—	3%		
		營業費用	125,716	—	1%		
				應付費用及其他流動負債	9,209	—	-

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		期末持		被投資公司 本期認列之 投資(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	上期	股數	比例(%)				帳面金額
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	\$ 160,113	\$ 9,177	\$ 9,177	註一
	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	72,570	11,397	11,397	註二
	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	14,355	1,465	1,465	註二
	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	7,423	399	399	註二

註一：本期認列投資損益係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本期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。

(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：附表一。
- 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：附註三二(一)、10。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額比例：附表二。

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 初 出 額	本 期 匯 出 額	本 期 匯 入 額	回 收 或 金 額	回 收 金 額	本 期 自 累 積 匯 入 額	本 期 自 累 積 匯 出 額	本 期 自 累 積 匯 入 金 額	本 期 自 累 積 匯 出 金 額	被 本 公 司 投 資 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例	本 期 認 損 益	期 末 帳 面 價 值	資 值 回 收 至 本 期 止	已 匯 收 資 值	
																			投資金額
GUC 南京子 公司	產品諮詢、設計 及技術支援 服務	\$ 118,133 (USD4,000 仟元)	註一	\$ 118,133 (USD4,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 118,133 (USD4,000 仟元)	\$ -	\$ 118,133 (USD4,000 仟元)	\$ -	93,017 (註二)	100%	93,017 (註二)	\$ 478,834	-	-	-
積慶芯公司	產品諮詢、設計 及技術支援 服務	31,165 (USD1,000 仟元)	註一	31,165 (USD1,000 仟元)	-	-	-	-	31,165 (USD1,000 仟元)	-	31,165 (USD1,000 仟元)	-	7,955 (註三)	100%	7,955 (註三)	54,273	-	-	-
本 期 大 陸 地 區 累 計		\$149,298 (USD5,000 仟元)		\$207,998 (USD7,000 仟元)					\$4,836,719 (註四)										

註一：本公司投資方式為直接投資。

註二：本年度認列投資損益係依依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：本年度認列投資損益係依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
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
台灣積體電路製造股份有限公司	46,687,859	34.83%
渣打國際商業銀行營業部受託保管小額 世界基金公司投資專戶	8,329,000	6.21%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年 12 月 31 日止存貨餘額為新台幣 6,562,722 仟元，佔個體財務報表總資產 31%，與存貨相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及八。創意公司為委託設計及商品銷售之營運模式，由於半導體產業產品技術快速變遷，管理階層須針對未來預計報廢或處分之呆滯存貨估列存貨呆滯損失，除依存貨提列政策外，同時需考量客戶訂單據以調整，因此創意公司在預測未來存貨呆滯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。

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. 瞭解存貨呆滯損失之主要內部控制設計。
2. 取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行回溯性覆核，參考過去實際發生之存貨呆滯損失之金額，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。

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

1. 辨認並評估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 111 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 陳明輝

陳明輝



會計師 方蘇立

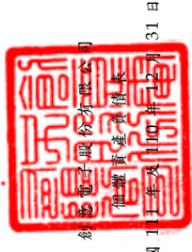
方蘇立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 日



單位：新台幣仟元

民國 111 年 12 月 31 日

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金(附註二八)	\$ 5,192,497	25	\$ 5,009,975	34	\$ 6,349,476	30	\$ 5,313,950	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	1,780,000	8	2,130,000	14	1,512,246	7	1,235,347	8
1170	應收帳款淨額(附註六及十七)	2,981,616	14	1,507,550	10	1,480,285	7	609,293	4
1180	應收關係人款項(附註二八)	18,617	-	5,500	-	740,818	4	299,495	2
130X	存貨(附註八)	6,562,722	31	2,788,572	19	17,452	-	3,820	-
1476	其他金融資產(附註二八)	1,498	-	686	-	589,288	3	217,182	2
1479	其他流動資產(附註十三及二八)	2,267,195	11	1,571,723	11	37,853	-	33,229	-
11XX	流動資產合計	18,804,145	89	13,014,006	88	12,573,547	60	9,175,324	62
1550	非流動資產	787,568	4	643,921	5	116,014	1	91,332	1
1600	採用權益法之投資(附註九)	628,152	3	546,301	4	-	-	-	-
1755	不動產、廠房及設備(附註十)	143,456	1	157,592	1	108,638	-	126,736	1
1780	使用權資產(附註十一)	541,432	3	317,888	2	165,659	1	53,687	-
1840	無形資產(附註十二)	18,780	-	14,229	-	27,287	-	33,388	-
1915	遞延所得稅資產(附註二二)	1,036	-	-	-	3,071	-	2,768	-
1920	預付設備款	108,645	-	30,427	-	420,669	2	307,911	2
1980	存出保單(附註二八)	22,200	-	22,200	-	12,994,216	62	9,483,235	64
1980	買定期存款(附註二八及二九)	2,251,269	11	1,732,558	12	8,061,198	38	5,263,329	36
15XX	非流動資產合計	2,251,269	11	1,732,558	12	12,994,216	62	9,483,235	64
1XXX	資產總計	\$21,055,414	100	\$14,746,564	100	\$21,055,414	100	\$14,746,564	100
2130	合約負債(附註十七及二八)	-	-	-	-	-	-	-	-
2170	應付帳款	-	-	-	-	1,340,119	6	1,340,119	9
2180	應付關係人款項(附註二八)	-	-	-	-	32,676	-	32,641	-
2206	應付員工及董事酬勞(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-
2213	應付設備款	-	-	-	-	1,056,442	5	910,172	6
2230	本期所得稅負債(附註二二)	-	-	-	-	38,471	-	22,153	-
2280	租賃負債—流動(附註十一、二五及二八)	-	-	-	-	5,611,724	27	2,996,715	21
2399	租賃負債—非流動(附註十一、二五及二八)	-	-	-	-	(18,234)	-	(38,471)	-
21XX	流動負債合計	-	-	-	-	8,061,198	38	5,263,329	36
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十一、二五及二八)	-	-	-	-	-	-	-	-
2612	其他長期應付款(附註十四)	-	-	-	-	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註十五)	-	-	-	-	-	-	-	-
2645	存入保證金(附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-
25XX	非流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-
2XXX	負債總計	-	-	-	-	8,061,198	38	5,263,329	36
3110	普通股股本	-	-	-	-	1,340,119	6	1,340,119	9
3200	資本公積	-	-	-	-	32,676	-	32,641	-
3310	保留盈餘	-	-	-	-	1,056,442	5	910,172	6
3320	法定盈餘公積	-	-	-	-	38,471	-	22,153	-
3350	特別盈餘公積	-	-	-	-	5,611,724	27	2,996,715	21
3400	未分配盈餘	-	-	-	-	(18,234)	-	(38,471)	-
3XXX	權益總計	\$21,055,414	100	\$14,746,564	100	\$21,055,414	100	\$14,746,564	100



會計主管：



經理人：



董事長：

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

創意電子股份有限公司
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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	說明	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註十七及二八)	\$ 23,995,308	100	\$ 14,983,822	100
5000	營業成本(附註二四及二八)	15,706,539	65	9,827,087	66
5900	營業毛利	8,288,769	35	5,156,735	34
	營業費用				
6100	推銷費用(附註二四及二八)	396,617	2	293,913	2
6200	管理費用(附註二四及二八)	553,689	2	469,480	3
6300	研究發展費用(附註二四及二八)	3,336,611	14	2,858,203	19
6450	預期信用減損迴轉利益(附註六)	-	-	(19,921)	-
6000	營業費用合計	4,286,917	18	3,601,675	24
6900	營業淨利	4,001,852	17	1,555,060	10
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註十八及二八)	39,275	-	11,815	-
7010	其他收入(附註十一及十九)	15,692	-	33,861	-
7020	其他利益及損失(附註二十)	143,532	1	(30,863)	-
7050	財務成本(附註二一及二八)	(1,776)	-	(1,951)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	123,410	-	144,055	1
7000	合計	320,133	1	156,917	1
7900	稅前淨利	4,321,985	18	1,711,977	11
7950	所得稅費用(附註二二)	611,543	3	251,828	1
8200	本年度淨利	3,710,442	15	1,460,149	10
	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(附註十五)	5,238	-	2,551	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十六)	20,237	-	(16,318)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	25,475	-	(13,767)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 3,735,917	15	\$ 1,446,382	10
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基本每股盈餘	\$ 27.69		\$ 10.90	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 27.47		\$ 10.86	

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

個體損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，
為新台幣千元

代碼	普通股發行股本		保		留		盈		其他權益項目	
	股數(仟股)	金額	法定盈餘公積	盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	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	\$ 32,618	\$ 825,628	\$ 20,745	\$ 2,290,027	\$ 3,136,400	(\$ 22,153)		\$ 4,486,984
B1	-	-	-	84,544	-	(84,544)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	1,408	(1,408)	-	-	-	-
B5	-	-	-	84,544	1,408	(670,060)	(670,060)	-	-	(670,060)
C17	-	-	23	-	1,408	(756,012)	(670,060)	-	-	(670,060)
D1	-	-	-	-	-	-	1,460,149	-	-	1,460,149
D3	-	-	-	-	-	-	2,551	(16,318)	(16,318)	(13,767)
D5	-	-	-	-	-	-	1,462,700	(16,318)	(16,318)	1,446,382
Z1	134,011	1,340,119	32,641	910,172	22,153	2,996,715	3,929,040	(38,471)	(38,471)	5,263,329
B1	-	-	-	146,270	-	(146,270)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	16,318	(16,318)	-	-	-	-
B5	-	-	-	146,270	16,318	(938,083)	(938,083)	-	-	(938,083)
C17	-	-	35	-	16,318	(1,100,671)	(938,083)	-	-	(938,083)
D1	-	-	-	-	-	-	3,710,442	-	-	3,710,442
D3	-	-	-	-	-	-	5,238	20,237	20,237	25,475
D5	-	-	-	-	-	-	3,715,680	20,237	20,237	3,735,917
Z1	134,011	\$ 1,340,119	\$ 32,676	\$ 1,056,442	\$ 38,471	\$ 5,611,724	\$ 6,706,637	(\$ 18,234)	(\$ 18,234)	\$ 8,061,198



董事長：



經理人：



會計主管：

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

創意電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量：	
A10000	\$ 4,321,985	\$ 1,711,977
A20010	稅前淨利	
A20100	收益費損項目：	
A20200	279,116	329,553
A20200	333,986	301,150
A20300	-	(19,921)
A20400	預期信用減損迴轉利益	
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	
A20900	(10,884)	(3,792)
A21200	1,776	1,951
A21200	(39,275)	(11,815)
A22400	財務成本	
A22400	採用權益法認列之子公司損益	
A24100	(123,410)	(144,055)
A24100	22,126	9,212
A29900	(5)	(6)
A30000	兌換淨損失	
A30000	租賃修改利益	
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數	
A31150	(1,487,183)	(319,829)
A31200	(3,774,150)	(1,330,967)
A31240	(489,916)	(713,413)
A32125	1,035,526	2,967,447
A32150	942,335	857,038
A32230	441,323	153,861
A32230	266,522	385,343
A32240	(863)	(381)
A33000	1,719,009	4,173,353
A33500	(219,306)	(92,674)
AAAA	1,499,703	4,080,679

(接次頁)

創意電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 及 110 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 日起在臺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 112 年 2 月 2 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」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布並經金管會認可將於 112 年適用之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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	(\$ 2,030,000)	(\$ 3,930,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,390,884	2,533,792
B01800	取得採用權益法之投資	-	(27,994)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(312,698)	(81,133)
B04500	購置無形資產	(359,745)	(290,024)
B03700	存出保證金增加	(71,278)	(25,199)
B03800	存出保證金減少	2,558	1,943
B07500	收取利息	38,463	11,444
BBBB	投資活動之淨現金流出	(341,816)	(1,807,171)
	籌資活動之現金流量：		
C04020	租賃負債本金償還	(35,541)	(35,105)
C04500	發放現金股利	(938,083)	(670,060)
C05600	支付利息	(1,776)	(1,951)
C09900	逾時效未領股利轉列資本公積	35	23
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(975,365)	(707,093)
EEEE	現金及約當現金增加數	182,522	1,566,415
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,009,975	3,443,560
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,192,497	\$ 5,009,975

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：



註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

(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 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用國際財務報導準則第 16 號日後簽訂之售後租回交易追溯適用國際財務報導準則第 16 號之修正。

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

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，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(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。

2. 金融資產及合約資產之減損

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 天則全數提列備抵損失。

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。

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。

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為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，7 年；研發設備，4 年；運輸設備，4 至 5 年；辦公設備，5 至 10 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

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(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；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) 收入認列

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設，經評估不致造成本公司重大會計估計之重大影響及變動。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期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 收入認列時點

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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信

用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、應收帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量 應收帳款	<u>\$ 2,981,616</u>	<u>\$ 1,507,550</u>

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記錄與現時財務狀況，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 天則全數提列備抵損失。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 2,672,067	\$ 1,454,821
已逾期		
30天內	299,538	52,729
31天至60天	<u>10,011</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,981,616</u>	<u>\$ 1,507,550</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 19,921
本年度迴轉減損損失淨變動數	<u>-</u>	<u>(19,921)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 — 基金受益憑證	<u>\$ 1,780,000</u>	<u>\$ 2,130,000</u>

八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 455,658	\$ 159,667
在製品	4,842,177	2,344,644
原物料	<u>1,264,887</u>	<u>284,261</u>
	<u>\$ 6,562,722</u>	<u>\$ 2,788,572</u>

本公司與存貨相關之營業成本中，包含存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失及存貨淨變現價值回升利益，分別列式如下：

	111年度	110年度
存貨（跌價損失）回升利益	<u>(\$ 2,398)</u>	<u>\$ 36,670</u>

九、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	
			111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日
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	\$ 478,834	\$ 380,507	100%	100%
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	160,113	135,704	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	72,570	63,070	100%	100%
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	54,273	45,670	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	14,355	12,275	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>7,423</u>	<u>6,695</u>	100%	100%
			<u>\$ 787,568</u>	<u>\$ 643,921</u>		

十、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							
111年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 98,467	\$ 1,569,977	\$ 1,375	\$ 21,668	\$ 412,423	\$ 2,346,833
增 添	-	11,338	299,304	-	530	13,587	324,759
處 分	-	-	(40,299)	-	(300)	(4,988)	(45,587)
111年12月31日餘額	<u>\$ 242,923</u>	<u>\$ 109,805</u>	<u>\$ 1,828,982</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 21,898</u>	<u>\$ 421,022</u>	<u>\$ 2,626,005</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ 82,862	\$ 24,393	\$ 1,347,841	\$ 955	\$ 20,051	\$ 324,430	\$ 1,800,532
折 舊	4,766	15,165	196,287	265	1,211	25,214	242,908
處 分	-	-	(40,299)	-	(300)	(4,988)	(45,587)
111年12月31日餘額	<u>\$ 87,628</u>	<u>\$ 39,558</u>	<u>\$ 1,503,829</u>	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 20,962</u>	<u>\$ 344,656</u>	<u>\$ 1,997,853</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 155,295</u>	<u>\$ 70,247</u>	<u>\$ 325,153</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 76,366</u>	<u>\$ 628,152</u>
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 242,923	\$ 56,136	\$ 1,550,625	\$ 1,375	\$ 21,668	\$ 397,221	\$ 2,269,948
增 添	-	42,331	22,345	-	-	15,962	80,638
處 分	-	-	(2,993)	-	-	(760)	(3,753)
110年12月31日餘額	<u>\$ 242,923</u>	<u>\$ 98,467</u>	<u>\$ 1,569,977</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 21,668</u>	<u>\$ 412,423</u>	<u>\$ 2,346,833</u>
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ 78,096	\$ 14,608	\$ 1,099,525	\$ 689	\$ 18,890	\$ 298,683	\$ 1,510,491
折 舊	4,766	9,785	251,309	266	1,161	26,507	293,794
處 分	-	-	(2,993)	-	-	(760)	(3,753)
110年12月31日餘額	<u>\$ 82,862</u>	<u>\$ 24,393</u>	<u>\$ 1,347,841</u>	<u>\$ 955</u>	<u>\$ 20,051</u>	<u>\$ 324,430</u>	<u>\$ 1,800,532</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 160,061</u>	<u>\$ 74,074</u>	<u>\$ 222,136</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 87,993</u>	<u>\$ 546,301</u>

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	土 地	房屋及建築	運輸設備	合計
成 本				
111年1月1日餘額	\$ 58,995	\$ 198,380	\$ 3,475	\$ 260,850
增 添	243	18,433	3,840	22,516
租賃到期	-	(3,608)	-	(3,608)
租賃修改	-	-	(1,381)	(1,381)
111年12月31日餘額	<u>\$ 59,238</u>	<u>\$ 213,205</u>	<u>\$ 5,934</u>	<u>\$ 278,377</u>
累計折舊				
111年1月1日餘額	\$ 4,838	\$ 96,166	\$ 2,254	\$ 103,258
折 舊	1,618	33,414	1,176	36,208
租賃到期	-	(3,608)	-	(3,608)
租賃修改	-	-	(937)	(937)
111年12月31日餘額	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 125,972</u>	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 134,921</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 52,782</u>	<u>\$ 87,233</u>	<u>\$ 3,441</u>	<u>\$ 143,456</u>
成 本				
110年1月1日餘額	\$ 58,995	\$ 190,126	\$ 4,957	\$ 254,078
增 添	-	9,691	341	10,032
租賃到期	-	(1,437)	(478)	(1,915)
租賃修改	-	-	(1,345)	(1,345)
110年12月31日餘額	<u>\$ 58,995</u>	<u>\$ 198,380</u>	<u>\$ 3,475</u>	<u>\$ 260,850</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	運輸設備	合	計
累計折舊						
110年1月1日餘額	\$ 3,225	\$ 64,565	\$ 2,421	\$ 70,211		
折 舊	1,613	33,038	1,108	35,759		
租賃到期	-	(1,437)	(478)	(1,915)		
租賃修改	-	-	(797)	(797)		
110年12月31日餘額	\$ 4,838	\$ 96,166	\$ 2,254	\$ 103,258		
110年12月31日淨額	\$ 54,157	\$ 102,214	\$ 1,221	\$ 157,592		

	111年度	110年度
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	\$ 149	\$ 299

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 37,853	\$ 33,229
非 流 動	\$108,638	\$126,736

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	1.62%	1.62%
房屋及建築	0.589%~1.387%	0.589%~1.003%
運輸設備	0.589%~0.925%	0.589%~0.825%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及房屋及建築做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~37年。位於中華民國之土地租賃約定隨時可依公告地價及其他原因調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及房屋及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 轉 租

本公司尚有下列轉租交易。

使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租房屋及建築之附設停車場之使用權，租賃期間為1年6個月。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 300	\$ 299
第 2 年	150	-
	\$ 450	\$ 299

(五) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 3,008	\$ 3,061
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ 4
租賃之現金(流出)總額	(\$ 40,506)	(\$ 40,301)

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築、什項設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備、什項設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產

	軟	體	專	利	權	合	計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 1,048,981	\$ 519				\$ 1,049,500	
單獨取得	557,530	-				557,530	
處 分	(444,624)	-				(444,624)	
111年12月31日餘額	\$ 1,161,887	\$ 519				\$ 1,162,406	
累計攤銷							
111年1月1日餘額	\$ 731,103	\$ 509				\$ 731,612	
攤 銷	333,976	10				333,986	
處 分	(444,624)	-				(444,624)	
111年12月31日餘額	\$ 620,455	\$ 519				\$ 620,974	
111年12月31日淨額	\$ 541,432	\$ -				\$ 541,432	
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 1,059,128	\$ 519				\$ 1,059,647	
單獨取得	175,172	-				175,172	
處 分	(185,319)	-				(185,319)	
110年12月31日餘額	\$ 1,048,981	\$ 519				\$ 1,049,500	

(接次頁)

(承前頁)

	軟	體	專	利	權	合	計
累計攤銷							
110年1月1日餘額	\$	615,301	\$	480		\$	615,781
攤銷		301,121		29			301,150
處分	(185,319)		-		(185,319)
110年12月31日餘額	\$	<u>731,103</u>	\$	<u>509</u>		\$	<u>731,612</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>317,878</u>	\$	<u>10</u>		\$	<u>317,888</u>

十三、其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 1,654,328	\$ 1,106,186
預付授權費	330,000	326,812
應收營業稅退稅款	254,689	122,591
預付費用	<u>28,178</u>	<u>16,134</u>
	<u>\$ 2,267,195</u>	<u>\$ 1,571,723</u>

十四、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
應付薪資及獎金	\$ 837,208	\$ 539,285
應付授權費	238,952	272,893
應付權利金	30,235	23,336
其他	<u>739,734</u>	<u>627,494</u>
	<u>\$ 1,846,129</u>	<u>\$ 1,463,008</u>
非流動		
應付授權費	<u>\$ 165,659</u>	<u>\$ 53,687</u>

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。

十五、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 111 及 110 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 50,185 仟元及 49,036 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 77,747	\$ 78,457
計畫資產之公允價值	(50,460)	(45,069)
淨確定福利負債	<u>\$ 27,287</u>	<u>\$ 33,388</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
110年1月1日	\$ 78,670	(\$ 42,350)	\$ 36,320
服務成本			
當年度服務成本	1,471	-	1,471
利息費用(收入)	<u>275</u>	(152)	<u>123</u>
認列於損益	<u>1,746</u>	(152)	<u>1,594</u>
再衡量數			
計畫資產報酬之利益	-	(592)	(592)
精算損失—人口統計假設變動	444	-	444
精算利益—財務假設變動	(2,924)	-	(2,924)
精算損失—經驗調整	<u>521</u>	-	<u>521</u>
認列於其他綜合損益	(1,959)	(592)	(2,551)
雇主提撥	-	(1,975)	(1,975)
110年12月31日	<u>78,457</u>	(45,069)	<u>33,388</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
服務成本			
當年度服務成本	\$ 940	\$ -	\$ 940
利息費用(收入)	508	(298)	210
認列於損益	1,448	(298)	1,150
再衡量數			
計畫資產報酬之利益	-	(3,441)	(3,441)
精算損失—人口統計假設變動	155	-	155
精算利益—財務假設變動	(6,426)	-	(6,426)
精算損失—經驗調整	4,474	-	4,474
認列於其他綜合損益	(1,797)	(3,441)	(5,238)
雇主提撥	-	(2,013)	(2,013)
福利支付	(361)	361	-
111年12月31日	\$ 77,747	(\$ 50,460)	\$ 27,287

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	\$ 1,150	\$ 1,594

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.35%	0.65%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
離職率	1.82%	1.90%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 2,133)	(\$ 2,370)
減少0.25%	\$ 2,221	\$ 2,469
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 2,177	\$ 2,401
減少0.25%	(\$ 2,103)	(\$ 2,317)
離職率		
增加10%	(\$ 381)	(\$ 450)
減少10%	\$ 394	\$ 461

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 2,168	\$ 2,090
確定福利義務平均到期期間	11年	12年

未折現之退休金福利支付時點分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
1~5年	\$ 14,008	\$ 10,445
超過5年	75,526	73,441
	\$ 89,534	\$ 83,886

十六、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股本	\$ 1,800,000	\$ 1,500,000
已發行股本	\$ 1,340,119	\$ 1,340,119

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司額定股數分別為 180,000 仟股及 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

	111年12月31日	110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	163	128
	<u>\$ 32,676</u>	<u>\$ 32,641</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，請參閱附註二四。

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 111 年 5 月 19 日及 110 年 5 月 20 日舉行股東常會，分別決議 110 及 109 年度盈餘指撥及分配案及每股股利如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$146,270</u>	<u>\$ 84,544</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 16,318</u>	<u>\$ 1,408</u>
現金股利	<u>\$938,083</u>	<u>\$670,060</u>
每股現金股利（元）	\$ 7.00	\$ 5.00

本公司董事會於 112 年 2 月 2 日擬議通過 111 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	\$ 371,568	
特別盈餘公積迴轉	(20,237)	
股東現金股利	<u>1,876,167</u>	\$ 14.00
	<u>\$ 2,227,498</u>	

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 18 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：

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 38,471)	(\$ 22,153)
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	<u>20,237</u>	(<u>16,318</u>)
年底餘額	<u>(\$ 18,234)</u>	<u>(\$ 38,471)</u>

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。

十七、營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 16,880,240	\$ 10,086,532
委託設計服務收入	7,115,068	4,897,290
	<u>\$ 23,995,308</u>	<u>\$ 14,983,822</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

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款淨額	\$ 2,981,616	\$ 1,507,550	\$ 1,135,929
合約負債—流動	<u>\$ 6,349,476</u>	<u>\$ 5,313,950</u>	<u>\$ 2,346,503</u>

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 111 及 110 年度認列於營業收入之金額分別為 3,398,472 仟元及 2,063,171 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
ASIC 及晶圓產品	\$ 16,880,240	\$ 10,086,532
委託設計	6,268,570	4,450,968
其他	846,498	446,322
	<u>\$ 23,995,308</u>	<u>\$ 14,983,822</u>

地 區 別	111年度	110年度
中國	\$ 8,214,655	\$ 5,430,072
美國	5,442,147	3,297,975
台灣	4,046,174	2,717,737
韓國	3,581,597	1,251,753
日本	1,844,207	1,419,624
歐洲	866,528	866,661
	<u>\$ 23,995,308</u>	<u>\$ 14,983,822</u>

本公司地區別收入係以業務地區為計算基礎。

產 品 應 用 別	111年度	110年度
消費性電子	\$ 9,877,645	\$ 5,985,740
網 通	5,295,651	3,464,961
工業用	4,038,443	1,873,791
人工智慧	2,782,193	2,620,115
其他	2,001,376	1,039,215
	<u>\$ 23,995,308</u>	<u>\$ 14,983,822</u>

客 戶 別	111年度	110年度
系統公司	\$ 15,362,243	\$ 9,975,284
無晶圓廠設計公司	8,633,065	5,008,538
	<u>\$ 23,995,308</u>	<u>\$ 14,983,822</u>

製 程 別	111年度		110年度	
	委託設計服務	商 品 銷 售	委託設計服務	商 品 銷 售
5 奈米	\$ 687,088	\$ -	\$ 143,566	\$ -
7 奈米	2,535,241	1,337,274	1,315,788	1,408,826
16 奈米	1,537,768	6,132,767	1,811,743	1,963,278
28 奈米以上	1,508,473	9,410,199	1,179,871	6,714,428
其他	846,498	-	446,322	-
	<u>\$ 7,115,068</u>	<u>\$ 16,880,240</u>	<u>\$ 4,897,290</u>	<u>\$ 10,086,532</u>

十八、利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 39,049	\$ 11,815
附買回債券	226	-
	<u>\$ 39,275</u>	<u>\$ 11,815</u>

十九、其他收入

	111年度	110年度
合約負債逾期二年轉列收入	\$ 8,164	\$ 17,709
租金收入	149	299
其他收入	7,379	15,853
	<u>\$ 15,692</u>	<u>\$ 33,861</u>

二十、其他利益及損失

	111年度	110年度
兌換淨益(損)	\$132,643	(\$ 34,661)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	10,884	3,792
租賃修改利益	5	6
	<u>\$143,532</u>	<u>(\$ 30,863)</u>

二一、財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 1,951</u>

二二、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：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$591,483	\$217,448
以前年度所得稅調整	(71)	(210)
	<u>591,412</u>	<u>217,238</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	20,131	34,590
認列於損益之所得稅費用	<u>\$611,543</u>	<u>\$251,828</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$4,321,985</u>	<u>\$1,711,977</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 864,397	\$ 342,395
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	711	2,835
當年度抵用投資抵減	(271,595)	(97,663)
未分配盈餘加徵	18,101	4,471
以前年度所得稅調整	(71)	(210)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 611,543</u>	<u>\$ 251,828</u>

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
存貨跌價損失	\$ 1,793	\$ 5,366
其他	16,987	8,863
	<u>\$ 18,780</u>	<u>\$ 14,229</u>

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	(\$116,014)	(\$ 91,332)

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
111年度			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 5,366	(\$ 3,573)	\$ 1,793
其他	8,863	8,124	16,987
	<u>\$ 14,229</u>	<u>\$ 4,551</u>	<u>\$ 18,780</u>
110年度			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 13,077	(\$ 7,711)	\$ 5,366
備抵損失超限	1,598	(1,598)	-
退款負債	124	(124)	-
其他	5,209	3,654	8,863
	<u>\$ 20,008</u>	<u>(\$ 5,779)</u>	<u>\$ 14,229</u>

遞延所得稅負債

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於(損)益	年底餘額
111年度			
暫時性差異			
採用權益法認列之子公司利益份額	(\$ 91,332)	(\$ 24,682)	(\$ 116,014)
110年度			
暫時性差異			
採用權益法認列之子公司利益份額	(\$ 62,521)	(\$ 28,811)	(\$ 91,332)

(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 111 年及 110 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 3,647 仟元及 7,694 仟元。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	\$ 27.69	\$ 10.90
稀釋每股盈餘	\$ 27.47	\$ 10.86

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)
111年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 3,710,442	134,011	\$ 27.69
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	1,083	
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	\$ 3,710,442	135,094	\$ 27.47
110年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 1,460,149	134,011	\$ 10.90
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	488	
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	\$ 1,460,149	134,499	\$ 10.86

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。

二四、費用性質之額外資訊

本年度淨利係包含以下項目：

	111年度	110年度
(一) 折舊費用		
不動產、廠房及設備之折舊		
認列於營業成本	\$ 21,404	\$ 11,784
認列於營業費用	221,504	282,010
	<u>242,908</u>	<u>293,794</u>
使用權資產之折舊		
認列於營業成本	4,597	3,845
認列於營業費用	31,611	31,914
	<u>36,208</u>	<u>35,759</u>
	<u>\$ 279,116</u>	<u>\$ 329,553</u>
(二) 無形資產之攤銷		
認列於營業成本	\$ 11,936	\$ 295
認列於營業費用	322,050	300,855
	<u>\$ 333,986</u>	<u>\$ 301,150</u>
(三) 發生時即認列為費用之研究及發展支出	<u>\$ 3,336,611</u>	<u>\$ 2,858,203</u>
(四) 員工福利費用		
退職後福利計畫(參閱附註十五)		
確定提撥計畫	\$ 50,185	\$ 49,036
確定福利計畫	1,150	1,594
	51,335	50,630
其他員工福利	2,895,752	2,115,008
	<u>\$ 2,947,087</u>	<u>\$ 2,165,638</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 374,389	\$ 247,934
認列於營業費用	2,572,698	1,917,704
	<u>\$ 2,947,087</u>	<u>\$ 2,165,638</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 111 及 110 年度之員工及董事酬勞分別於 112 年 2 月 2 日及 111 年 1 月 26 日經董事會決議，配發金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$668,274	\$271,773
董事酬勞	45,000	27,722

111 及 110 年度員工酬勞決議配發之金額與本公司 111 及 110 年度以費用列帳之金額並無差異；110 年董事酬勞決議配發之金額與本公司 110 年度以費用列帳之金額亦無差異，惟 111 年董事酬勞之決議配發之金額與本公司 111 年度以費用列帳之金額不同，差異數調整於 112 年度損益。

	111年度
董事會決議配發金額	\$ 45,000
年度財務報告認列金額	\$ 72,544

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 110 年 1 月 28 日舉行董事會，決議通過 109 年度員工現金酬勞 133,640 仟元及董事酬勞 11,994 仟元。前述決議配發金額與 109 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。

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動			111年12月31日
			新增租賃	終止租賃	匯率變動	
存入保證金	\$ 2,768	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 303	\$ 3,071
租賃負債	159,965	(35,541)	22,516	(449)	-	146,491

	110年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動			110年12月31日
			新增租賃	終止租賃	匯率變動	
存入保證金	\$ 2,848	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 80)	\$ 2,768
租賃負債	185,592	(35,105)	10,032	(554)	-	159,965

二六、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。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 1,780,000	\$ -	\$ -	\$ 1,780,000

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,130,000	\$ -	\$ -	\$ 2,130,000

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,780,000	\$ 2,130,000
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	5,192,497	5,009,975
應收帳款淨額(含關係人)	3,000,233	1,513,050
其他金融資產	1,498	686
存出保證金	101,338	24,366
質押定期存款	22,200	22,200
	<u>\$ 10,097,766</u>	<u>\$ 8,700,277</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付帳款(含關係人)	\$ 2,992,531	\$ 1,844,640
應付設備款	17,452	3,820
應付費用及其他流動負債	756,714	766,049
其他長期應付款	404,611	176,040
存入保證金	3,071	2,768
	<u>\$ 4,174,379</u>	<u>\$ 2,793,317</u>

(三) 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。

(四) 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 24,453 仟元及增加 46,216 仟元。

(五) 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 111 年及 110 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 59%及 58%。

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。

(六) 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度皆為 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：

	111年12月31日			
	短於1年	1年至3年	3年至4年	4年以上合計
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 2,992,531	\$ -	\$ -	\$ 2,992,531
應付設備款	17,452	-	-	17,452
應付費用及其他流動負債	756,714	-	-	756,714
租賃負債	39,444	62,349	61,576	163,369
其他長期應付款	238,952	165,659	-	404,611
存入保證金	-	-	3,071	3,071
	<u>\$ 4,045,093</u>	<u>\$ 228,008</u>	<u>\$ 64,647</u>	<u>\$ 4,337,748</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於4年	4~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$101,793</u>	<u>\$ 13,069</u>	<u>\$ 10,740</u>	<u>\$ 10,739</u>	<u>\$ 27,028</u>

	110年12月31日			
	短於1年	1年至3年	3年至4年	4年以上合計
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 1,844,640	\$ -	\$ -	\$ 1,844,640
應付設備款	3,820	-	-	3,820
應付費用及其他流動負債	766,049	-	-	766,049
租賃負債	34,917	79,998	63,263	178,178
其他長期應付款	122,353	53,687	-	176,040
存入保證金	-	-	2,768	2,768
	<u>\$ 2,771,779</u>	<u>\$ 133,685</u>	<u>\$ 66,031</u>	<u>\$ 2,971,495</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於4年	4~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$114,915</u>	<u>\$ 12,831</u>	<u>\$ 10,692</u>	<u>\$ 10,692</u>	<u>\$ 29,048</u>

(七) 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。

本公司第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

二八、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
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
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
永豐商業銀行股份有限公司 (永豐商業銀行)	本公司總經理配偶之相關事業
GUC北美子公司	子公司
GUC日本子公司	子公司
GUC歐洲子公司	子公司
GUC韓國子公司	子公司
GUC南京子公司	子公司
積優芯公司	子公司

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別/名稱	111年度	110年度
營業收入	具重大影響之投資者及其子公司	<u>\$ 242,634</u>	<u>\$ 218,235</u>
進貨	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	\$ 8,761,346	\$ 3,851,351
	台積北美公司	<u>2,021,946</u>	<u>1,332,553</u>
		10,783,292	5,183,904
	其他關係人	<u>77,802</u>	<u>53,240</u>
		<u>\$10,861,094</u>	<u>\$ 5,237,144</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
製造費用	子公司		
	GUC 南京子公司	\$ 781,102	\$ 532,997
	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	858,894	1,413,300
	台積北美公司	763,387	340,521
	采鈺公司	1,164	1,587
		<u>\$ 2,404,547</u>	<u>\$ 2,288,405</u>
營業費用	子公司	\$ 776,071	\$ 691,350
	具重大影響之投資者及其子公司		
		24,055	9,986
		<u>\$ 800,126</u>	<u>\$ 701,336</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	111年12月31日	110年12月31日
應收關係人款項	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	<u>\$ 18,617</u>	<u>\$ 5,500</u>
其他流動資產	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積北美公司	\$ 976,397	\$ -
	台積公司	108,130	725,936
		<u>\$ 1,084,527</u>	<u>\$ 725,936</u>
存出保證金	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	<u>\$ 2,832</u>	<u>\$ 2,832</u>
合約負債	具重大影響之投資者及其子公司	<u>\$ 4,497</u>	<u>\$ -</u>
應付關係人款項	具重大影響之投資者及其子公司		
	台積公司	\$ 1,299,352	\$ 391,150
	台積北美公司	180,387	205,986
	采鈺公司	12	258
		1,479,751	597,394
	其他關係人	534	11,899
		<u>\$ 1,480,285</u>	<u>\$ 609,293</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付費用及其他流動負債	子公司	<u>\$ 54,071</u>	<u>\$ 51,806</u>

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。

(三) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債－流動	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	<u>\$ 19,325</u>	<u>\$ 16,399</u>
租賃負債－非流動	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	<u>\$ 39,237</u>	<u>\$ 50,196</u>
帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
財務成本	具重大影響之投資者及其子公司		
	采鈺公司	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 756</u>

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。

(四) 銀行存款及利息收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日
銀行存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	<u>\$ 1,963,705</u>
其他金融資產	實質關係人	
	永豐商業銀行	<u>\$ 390</u>
質押定期存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	<u>\$ 20,000</u>

銀行存款之利率區間如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日
銀行存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	0.001%~1.900%
質押定期存款	實質關係人	
	永豐商業銀行	0.3180%~0.4575%
帳列項目	關係人類別／名稱	111年度
利息收入	實質關係人	
	永豐商業銀行	\$ 7,176

(五) 對主要管理階層之獎酬

本公司 111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$270,837	\$116,435
退職後福利	585	687
	<u>\$271,422</u>	<u>\$117,122</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。

二九、質抵押之資產

截至 111 年及 110 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。

三十、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，合約期間分別自 110 年 3 月起至 113 年 3 月止及 111 年 4 月起至 114 年 4 月止，本公司最低應向其分別支付美金 8,200 仟元及 4,000 仟元以取得相關授權。

本公司與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 110 年 7 月起至 112 年 6 月止，本公司最低應向其支付美金 1,500 仟元以取得相關授權。

本公司與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 111 年 3 月起至 114 年 3 月止，本公司最低應向其支付美金 13,200 仟元以取得相關授權。

本公司與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自 111 年 6 月起，本公司最低應向其支付美金 1,500 仟元以取得相關授權。

本公司與某公司簽訂授長期供料保障合約，合約期間自 110 年 6 月至 117 年 3 月止，本公司依合約應向其支付美金 4,060 仟元作為確保產能供應之保證金，截至 111 年 12 月 31 日已支付美金 3,248 仟元。合約載明若雙方未依約履行約定之進貨量或供貨量，將依照合約約定之罰金比例支付對方賠償款。

三一、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：

111年12月31日	單位：各外幣仟元		
	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目金融資產			
美金	\$ 134,001	30.71	\$ 4,115,157
非貨幣性項目金融資產			
人民幣	120,941	4.4080	533,107
美金	5,214	30.71	160,113
日圓	312,264	0.2324	72,570
歐元	439	32.72	14,355
韓元	302,120	0.02457	7,423
貨幣性項目金融負債			
美金	124,745	30.71	3,830,930
日圓	82,781	0.2324	19,238
人民幣	4,212	4.4080	18,569

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
110年12月31日								
貨幣性項目金融資產								
美金	\$	72,023		27.68		\$	1,993,600	
非貨幣性項目金融資產								
人民幣		98,107		4.344			426,177	
美金		4,903		27.68			135,704	
日圓		262,244		0.2405			63,070	
歐元		392		31.32			12,275	
韓元		284,892		0.02350			6,695	
貨幣性項目金融負債								
美金		87,415		27.68			2,419,651	
日圓		77,554		0.2405			18,652	
人民幣		3,424		4.344			14,873	

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	111年度		110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
美金	29.8044 (美金：新台幣)	\$ 132,548	28.0088 (美金：新台幣)	(\$ 36,973)
日圓	0.2275 (日圓：新台幣)	1,518	0.2554 (日圓：新台幣)	2,428
韓元	0.02330 (韓元：新台幣)	(6)	0.02471 (韓元：新台幣)	15
歐元	31.3596 (歐元：新台幣)	(108)	33.1566 (歐元：新台幣)	159
人民幣	4.4219 (人民幣：新台幣)	(1,309)	4.3413 (人民幣：新台幣)	(290)
		<u>\$ 132,643</u>		<u>(\$ 34,661)</u>

三二、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 111 及 110 年度合併財務報告。

三三、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(單位數)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	基金受益憑證							
	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	48,438,039	\$ 730,000	-	\$ 730,000	
	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-流動	38,502,891	530,000	-	530,000	
	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-流動	18,883,289	320,000	-	320,000	
	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,836,532	100,000	-	100,000	
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,224,092	100,000	-	100,000	
	特別股股票							
eTopus Technology (Cayman) Holding Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,515,151	-	2.6	-	註	

註：截至 111 年 12 月 31 日 eTopus Technology Inc.因組織重組而併入 eTopus Technology (Cayman) Holding Limited。本公司以 1:1 持股比例轉換成為 eTopus Technology (Cayman) Holding Limited 之股份，持股數及持股比例未變動。

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		出		期			
					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)		
本公司	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	48,708,556	\$ 730,000	48,438,039	\$ 730,000	48,708,556	\$ 734,077	\$ 730,000	\$ 4,077	48,438,039	\$ 730,000
	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	-	-	27,780,621	380,000	49,406,193	680,000	38,683,923	532,492	530,000	2,492	38,502,891	530,000
	復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	24,030,374	350,000	6,836,532	100,000	24,030,374	350,640	350,000	640	6,836,532	100,000
	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	-	-	13,039,123	220,000	24,805,530	420,000	18,961,364	321,323	320,000	1,323	18,883,289	320,000

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	票價	授信期間	除額	
本公司	台積公司	對本公司採用權益法之關聯企業	銷貨 \$ 242,634	1%	月結 30 日	參閱附註二八	參閱附註二八	\$ 18,617	1%
			進貨 8,761,346	80%	發票開立後 30 日及月結 30 日	參閱附註二八	參閱附註二八	(1,299,352)	(43%)
	台積北美公司	台積公司之子公司	進貨 2,021,946	18%	發票開立後 30 日	參閱附註二八	參閱附註二八	(180,387)	(6%)

創意電子股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
台灣積體電路製造股份有限公司	46,687,859	34.83%
渣打國際商業銀行營業部受託保管小額 世界基金公司投資專戶	8,329,000	6.21%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

創意電子股份有限公司



董事長 曾繁城



Global Unichip Corporation

30078 新竹科學園區力行六路10號

No. 10, Li-Hsin 6th Road, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan

TEL +886-3-5646600

FAX +886-3-6668208