

Sitronix

股票代碼 8016

*Lighting up
your life.*



矽創電子股份有限公司 一〇八年度年報

一、公司發言人

姓 名：周德雲
職 稱：策略行銷資深處長
電 話：03-5526500
傳 真：03-5526501
電子信箱：spokesperson@sitronix.com.tw

二、代理發言人

姓 名：毛廷方
職 稱：代理發言人
電 話：03-5526500
傳 真：03-5526501

三、總公司及辦事處

總公司地址：新竹縣竹北市台元一街 5 號 11 樓之 1
電 話：03-5526500
辦事處地址：台北市內湖區瑞光路 608 號 6 樓
電 話：02-26591276

四、股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行 股務代理部
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1
電 話：02-25048125
傳 真：02-25154900
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名：林政治、黃裕峰
地 址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓
電 話：03- 5780899
傳 真：03- 5772218
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其資訊查詢方式

不適用。

七、公司網址

<http://www.sitronix.com.tw>

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
九、持股比例佔前十名之股東，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.....	45
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況	
一、業務內容.....	56

二、市場及產銷概況	66
三、從業員工	72
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72
六、重要契約	73

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	74
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	81
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	82
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	82

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析	83
二、財務績效之檢討與分析	84
三、現金流量之檢討與分析	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
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	85
六、風險事項及評估	86
七、其他重要事項	89

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	94
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	94
四、其他必要補充說明事項	94
五、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	94

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇八年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

一〇八年矽創電子的全年合併營收合計約新台幣 138 億元，合併營業毛利為新台幣 43.85 億元，合併稅後淨利為新台幣 19.38 億元，而每股稅後盈餘為新台幣 10.27 元。除了手機產品順利成長，其他諸多產品線亦皆有突破性表現，而我們在未來也希望藉由全體同仁持續努力以及各位股東的支持，持續締造業績高峰。

(二) 預算執行情形

本公司一〇八年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 獲利能力分析

年度		一〇八年度(註二)	一〇七年度(註二)
分析項目			
資產報酬率(%)		20.35%	13.26%
權益報酬率(%)		32.81%	19.87%
佔實收資本 比率(%)	營業利益	173.67%	86.71%
	稅前純益	183.40%	93.32%
純益率(%)		14.04%	9.81%
每股純益(元)(註一)		10.27	7.03

註一：按當年度發行在外加權平均股數計算。

註二：採用國際財務報導準則之合併財務資料。

(四) 研究發展狀況

矽創電子在成功鞏固功能型手機顯示器驅動晶片(DDI)領導地位的同時，也致力於拓增智慧型手機 DDI 種類。另外，公司也持續加強車用及工業用 DDI、觸控、環境光感測晶片、距離感測器及 MEMS 感測器等非手機 DDI 產品開發，未來成長可期。

二、一〇九年度營業計畫概要

一〇九年矽創電子將持續產品差異化(product differentiation)和多元化(diversification)的策略。

以產品多元化而言，公司目前已參與功能型手機、智慧型手機、穿戴式裝置、車用、工業用等各類 DDI 市場，並同時更參與了 MCU、電源管理 IC、距離感測器、光學感測器及 MEMS 感測器等非 DDI 產品。

在產品差異化的策略上，矽創持續創新與研發，秉持為客戶研發創新、提供具有競爭力及差異化的產品之原則。

三、未來公司發展策略

展望未來，除了持續強化研發及銷售能力，持續發展產品差異化及多元化的策略之外，同時公司也將努力於改良設計降低成本，維持良好毛利率。除此之外，亦將持續強化控管費用，並提升獲利能力。整體而言，矽創將持續穩定成長，讓股東、客戶及員工共享豐碩的營運成果，最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司為加強對外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之掌握，注重公司治理及企業責任，落實符合綠色環保法令。

感謝各位股東的支持與愛護，矽創將更加努力創造最大成果以分享全體股東。

敬祝各位股東，身體健康，平安愉快！

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期

公司設立於民國 81 年 7 月 9 日。

(二)公司沿革

民國八十一年	✦ 冠林科技成立於台北,設立資本額 500 萬元。
民國八十二年	✦ 成立微控器軟體設計團隊。
民國八十三年	✦ 公司辦理現金增資 500 萬元。
民國八十四年	✦ 成立電腦週邊軟體設計團隊。
民國八十五年	✦ 成立消費性電子軟體研發團隊。
民國八十六年	✦ 公司辦理現金增資 1,000 萬元。
民國八十七年	✦ 公司辦理現金增資,共計 5,000 萬元。
	✦ 冠林正式更名為「矽創電子」,並建構轉型為 IC 設計公司。
	✦ 建立消費性 IC 設計團隊,並成立系統晶片(SOC)事業處。
	✦ 通過經濟部工業局『重要科技事業』獎勵投資案。
民國八十八年	✦ 全面轉型為 IC 設計公司完成。
	✦ 推出 SOC 為架構的消費性 IC 產品。
	✦ 成立液晶驅動(LCD)事業處。
	✦ 公司辦理現金增資,共計 1.1 億。
民國八十九年	✦ 勝華科技法人代表:許振昌 先生擔任公司董事長。
	✦ 經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
	✦ 推出電子字典應用 IC 及 OA 用之 LCD Driver。
民國九十年	✦ 成功研發出具中文字型 LCD Driver 及 PDA 用之 LCD Driver。
	✦ 通過經濟部工業局『新興策略重要性產業』獎勵投資案。
民國九十一年	✦ 第一顆手機用 LCD Driver 量產出貨。
	✦ 推出新一代的電子字典平台。
	✦ 推出 HIFAS 系列 LCD Driver。
	✦ 公司辦理現金增資 3,500 萬元。
	✦ 櫃買中心核准於興櫃掛牌買賣交易,股票代號 R246。
民國九十二年	✦ 通過工業局科技事業審議會評核為「科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見」。
	✦ 獲經濟部投審會核准轉投資大陸設廠。
	✦ 推出彩色手機用 LCD Driver。
	✦ 92 年 12 月 25 日正式以科技類股掛牌上市,股票代號 8016。
民國九十三年	✦ 間接投資矽創科技(深圳)有限公司從事電子計算機產品軟、硬體開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務。
	✦ 成功研發出行動電話用 TFT-LCD 驅動晶片。
	✦ 成功推出高階電子字典晶片組。
	✦ 手機用 CSTN Driver IC 開始大量交貨。

民國九十四年	✦ 轉投資矽達科技股份有限公司，持股 55%。
	✦ 完成新一代架構的字典平台。
	✦ 建立音樂撥放器軟、硬體技術。
	✦ 完成教育玩具產品線的研發。
	✦ 完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。
	✦ 導入 TFT Mobile Driver 量產。
	✦ 建立 Large Panel Driver 的技術能力。
民國九十五年	✦ 轉投資矽發科技股份有限公司，持股 25%。
	✦ 通過 SGS ISO9001 國際品質認證。
	✦ 完成語音用的 DSP 軟硬體開發。
	✦ 建立 32bit CPU 的軟硬體平台。
	✦ 導入 HIFAS Color STN driver 量產。
	✦ 建立車用 LCD Driver 的技術。
	✦ 導入 Mobile 及 Monitor TFT Driver 量產。
	✦ 建立 LCD TV Driver 的研發技術。
民國九十六年	✦ 首次獲得 IC Insights' Strategic Reviews Database 評比為 2007 年全球 IC 設計 50 大供應商。
	✦ 辦理私募發行 3,500,000 股普通股之現金增資案，成功引進策略合作夥伴。
	✦ 單月業績首次突破新台幣 6 億元。
	✦ 建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。
	✦ 以 USB 為界面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量產。
	✦ 導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產及建立 Green Driver TFT 的研發技術。
	✦ 導入車用 LCD Driver 量產。
	✦ 完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。
	✦ 導入 Monitor TFT Driver 量產。
	✦ 液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。
	✦ 液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 驗證完成。
	✦ AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。
民國九十七年	✦ 建立多功能之個人卡拉 OK 撥放機。
	✦ 導入 Palette Driver 量產。
	✦ E-Paper 驅動晶片之研發。
	✦ 導入 CABC & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
	✦ 液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver/400 Channels Gate Driver 開始量產。
	✦ 液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver/8 bits Source Driver 驗證完成。
	✦ 低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver 開始量產，480 Channels Gate Driver 完成驗證。
民國九十八年	✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術產品量產。
	✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術產品量產。
	✦ 研發手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。

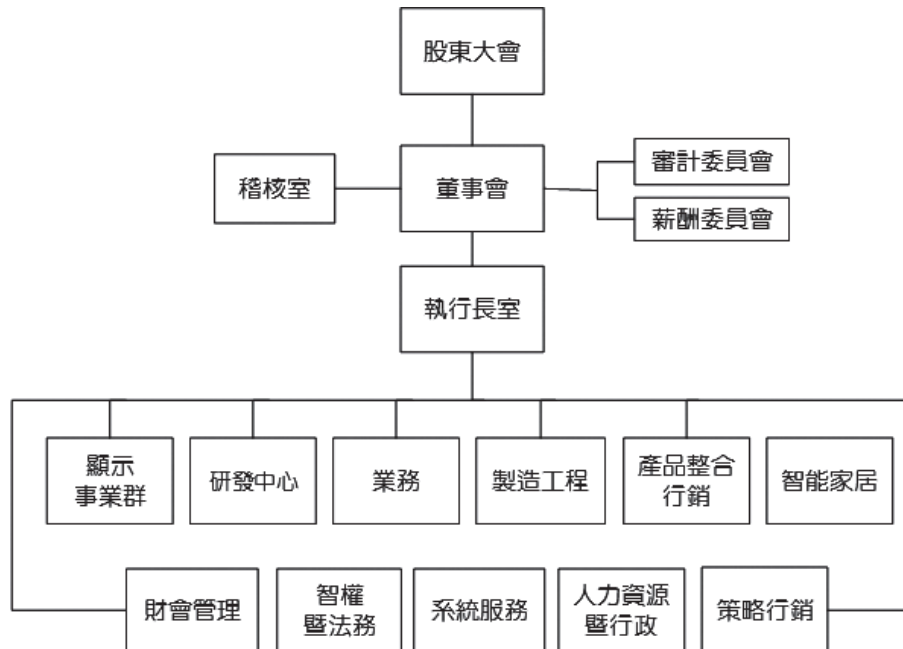
民國九十八年	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS / RSDS 6 bits 960 channels COF source driver 開始量產。
	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 完成驗證。
	✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證。
	✦ 遊戲機電源試配器用 2 Channels 保護 IC 開始量產。
	✦ 交換式電源供應器用 4 Channels / 3 Channels 保護 IC 完成驗證。
	✦ 數位像框面板用 1200 Channels 內件時序控制器 (Timing Controller) 的 source driver 開始量產。
	✦ 多媒體電子賀卡。
民國九十九年	✦ 新一代多功能控制晶片與處理平台。
	✦ 可攜式音樂歌唱方案。
	✦ 語音音效控制平台。
	✦ 32 位元處理器應用於學習機市場方案。
	✦ 新一代 32 位元處理器晶片。
	✦ 蘋果周邊商品控制器晶片。
	✦ 手機用驅動晶片內建電容產品擴充。
	✦ 小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。
	✦ 小尺寸驅動晶片縮減談憶單元面積電路研發。
	✦ 手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。
	✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。
	✦ 中尺寸面板用，支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。
	✦ 車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。
	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。
	✦ 工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。
民國一〇〇年	✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	✦ 手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。
	✦ 手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。
	✦ 導入新 STN Driver IC 進入客戶測試，成功的於年底順利進行量產。
	✦ TN Driver COG IC 研發完成，導入市場推廣。
	✦ 中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建時序產生電路，可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。
	✦ 車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8 bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開發。
	✦ 平板電腦用多指觸控方案開始量產。
	✦ 通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。
	✦ 建立單層 ITO 觸控感應技術。
	✦ 量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。
	✦ 推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。
	✦ 完成支援 OGS (One Glass Solution) 多指觸控技術。
	✦ 建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。

民國一〇一年	✦ 小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。
	✦ 內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。
	✦ 3D 眼鏡控制晶片開發。
	✦ Mono-STN Green Driver 外接電源系統。
	✦ 1024*600 解析度 2Chip solution 開發。
民國一〇二年	✦ 手機用 TFT LCD 驅動 IC 高速介面，高速 SRAM, Line buffer 技術之建立。
	✦ HD720(800*1280) For LTPS LCD Driver。
	✦ 小尺寸 TFT LCD 功能手機驅動晶片無電容技術之建立。
	✦ PND 480x272 0C driver IC 開發 ES。
	✦ 研發 STN DRIVER NEW BOOST SYSTEM WITH ZERO CAPS。
民國一〇三年	✦ 2/4 direction gesture control proximity sensor。
	✦ Small sensor hole proximity sensor。
	✦ 工控儀表用 320*240 解析度 STN 顯示器驅動晶片。
	✦ Smart Home 產品用 480*272 解析度 color TFT 顯示器驅動晶片。
	✦ HVGA(480*320) Zero Cap a_Si TFT LCD driver IC。
	✦ HD720(1280*800) a_Si TFT LCD driver IC。
	✦ WVGA Burst Out DC/DC Convertor for Zero Cap Driver IC。
	✦ MIPI with 1.5G pbs Lane Speed。
	✦ Touch IP for TDDI (Touch + display driver) 整合性 IC。
民國一〇四年	✦ 工控儀表用 320*240 STN with LVDS 顯示器驅動晶片。
	✦ 工控儀表用 800*480 STN 顯示器驅動晶片。
	✦ 1.5 m/m small-sensor-hole proximity sensors。
	✦ 車載中控/儀表用 1920*720 1440-channel TFT 顯示器驅動晶片。
民國一〇五年	✦ HD720 零電容版本宣布推出。
	✦ FHD 零電容版本宣布推出。
民國一〇六年	✦ 車載觸控首度量產。
	✦ 推出升級版本之距離感測器。
民國一〇七年	✦ 推出低耗電工控 DDI 產品。
	✦ 推出微縫距離感測器和屏下距離感測器。
民國一〇八年	✦ 推出升級版距離和環境光感測器。
	✦ 推出高階工控顯示器驅動晶片。
	✦ 推出穿戴用顯示器驅動晶片。

參、公司 治 理 報 告

一、組織系統

(一)組織結構圖(108.12.31)



(二)各主要部門所營業務

執行長室 暨稽核室	1. 建立公司經營方針、重大策略及擬訂營運目標。策略投資合作規劃與執行。 2. 實施管理內部稽核及改善管理績效。
財會管理	1. 綜理財務資金調配、建立及維護有關會計業務。 2. 股東會相關事務處理及股務作業業務。
系統服務	負責公司營運系統自動化及電子訊息之傳遞管理。
人力資源 暨行政	1. 執行人力資源規劃、發展及員工福利事務。 2. 綜理一般總務、採購、保險及財產管理等執行業務。
策略行銷	1. 策略應用技術調查及可行性評估、執行。 2. 技術團隊投資調查及可行性評估、執行。 3. 研究機構合作專案評估與推動。 4. 投資法人及媒體關係經營。
產品整合行銷	1. 新產品市場推廣。 2. 產品市場分析與策略研究。 3. 跨行業產業分析與策劃研究。 4. 產品整合推廣策略研究。

智能家居	設計與委託生產智能開關、智能插座、家庭自動化相關產品。
智權暨法務	公司法律事務及智慧財產權事務管理事宜。
業務	1. 負責產品銷售服務。國內外市場開拓及行銷計劃。 2. 客訴分析與處理服務。開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 3. 交貨回覆、交期跟催，客戶服務等管理。
製造工程	1. 產品開發工程活動的規劃與執行。 2. 產品量產及產品交期的規劃與執行。 3. 產品與供應商品質的監測與改善。 4. 產品成本改善的規劃與執行。
顯示事業群	1. 負責顯示驅動產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 負責觸控技術之產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 3. 負責射頻安規測試控制產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 4. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 5. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 6. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 7. 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。
研發中心	1. 負責車用電子技術之產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 負責音效系統技術之產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 3. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 4. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 5. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 6. 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

109 年 4 月 26 日；單位：股、%																			
職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股 數	持 股 比 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	毛穎文 (註 1)	男	107.06.27	3 年	81.07.09	633,039	0.53%	693,699	0.58%	71,243	0.06%	-	-	台灣大學 EMBA 成功大學電研所 矽創電子總經理 聯華電子市場企劃	本公司董事長兼執行長 Sitronix Technology(Belize) Corp. 董事長 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長 Sitronix Holding International Limited. 董事長 鈺創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事 力碩科技(股)公司董事長兼執行長 極創電子(股)公司董事 矽創投資(股)公司董事長 新特系統(股)公司董事 廣穎電通(股)公司董事 鉅寶科技(股)公司獨立董事 融易網路(股)董事	-	-	(註 3)
董事	中 華 民 國	林文彬	男	107.06.27	3 年	88.01.05	2,200,000	1.83%	2,200,000	1.83%	1,100,000	0.92%	-	-	台北工專電子科	無	-	-	-
董事	中 華 民 國	鄭英梅 (註 2)	男	107.06.27	3 年	88.01.05	373,140	0.31%	411,052	0.34%	189,617	0.16%	-	-	交通大學電工系 聯詠科技(股)公司 設計部副理	本公司研發長 鈺創電子(股)公司 董事長	-	-	-
董事	中 華 民 國	廣穎 電通(股) 公司	-	107.06.27	3 年	103.06.11	3,000,000	2.49%	3,150,000	2.62%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人 ：陳慧民	男	107.06.27	3 年	103.06.11	20	0.00%	20	0.00%	20	0.00%	-	-	美國奧克拉荷馬中 央州立大學 MBA 創見資訊(股)公司 業務處協理	廣穎電通(股)董事長兼執行長 Silicon Power Computer&Communications Netherlands B.V 董事長 Silicon Power Computer&Communications USA Inc. 董事長 Silicon Power Computer&Communications HK Ltd. 董事長 網信投資(股)公司董事 Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd. 監察人	-	-	-

註1：董事長毛穎文持有保留運用信託股數 800,000 股。

註2：董事鄭英梅持有保留運用信託股數 1,200,000 股。

註3：本公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：
本公司董事長與執行長雖為同一人，但執行長擔任之角色為統籌集團資源整合，實務運作上，分別授權於總經理、研發長及副總等各級主管獨立決策。未來本公司將增加獨立董事席次為四席，並確保過半數董事未兼任員工或經理人。

109年4月26日;單位:股、%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 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	中 華 民 國	李盛樞 (註4)	男	107.06.27	3年	104.06.22	259,821	0.22%	259,821	0.22%	-	-	-	-	台灣大學電研所 矽創電子總經理	廣穎電通(股)公司副董事長兼 副執行長 昇佳電子(股)公司董事長兼執 行長 Silicon Power Investment CO., LTD 董事	-	-	-
董事	中 華 民 國	范炎強	男	107.06.27	3年	89.03.10	938,424	0.78%	985,424	0.82%	2,423	0.00%	-	-	育達高級職業學校 星華集團總裁	無	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	戴正傑	男	107.06.27	3年	99.06.10	1,019	0.00%	1,019	0.00%	17,689	0.01%	-	-	紐約州立大學石溪分校電機研 究所 成功大學電機系 世仰科技(股)公司副總經理 精英電腦(股)公司營業處長	宏楷科技(股)公司總經理 宏楷科技(股)公司董事 新漢(股)公司獨立董事 新盛力科技(股)公司董事 正和投資有限公司董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	蕭捷勝	男	107.06.27	3年	107.06.27	70,330	0.06%	6,330	0.01%	26,185	0.02%	-	-	成功大學電研所 聯華電子市場企劃	九暘電子(股)公司董事長特助	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	林玉女	女	107.06.27	3年	107.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學碩士/EMBA 政治大學會計系 台証綜合證券(股)公司 業務副理 安侯建業聯合會計師事務所 中級審計員 會計師高考及格	敬鵬工業(股)公司財務副總經 理	-	-	-

註4：董事李盛樞持有保留運用信託股數591,874股。

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
廣穎電通股份有限公司	網信投資股份有限公司	7.45%
	矽創電子股份有限公司	6.53%
	廣勝科技有限公司	3.80%
	匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3.39%
	袁培榮	1.51%
	兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶	1.50%
	黃少莉	1.27%
	陳慧民	1.15%
	見賢科技有限公司	1.14%
	兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶－袁培榮	0.96%

註：廣穎電通股份有限公司 109 年 4 月 21 日之持股資訊。

(三)主要股東為法人股東者其主要股東

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
網信投資股份有限公司	陳慧民	99.7%
	楊欣欣	0.3%
矽創電子股份有限公司	請見本公司年報持股比例佔前十名之股東資訊	—
廣勝科技有限公司	蘇莉莉	12%
	李盛樞	12%
	李瑞寰	76%
見賢科技有限公司	侯淑暖	15%
	李錫彬	15%
	李紹暉	35%
	李柔葳	35%

(四)董事或監察人是否具有五年以上工作經驗及專業資格，並符合下列情事

109年4月26日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格(註1)			符合獨立性情形(註2)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		1	2	3	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長毛穎文				✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	1家
董事林文彬				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
董事鄭奕禧				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
董事-廣穎電通(股)公司 代表人:陳慧民				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0家
董事李盛樞				✓			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	0家
董事范炎強				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
獨立董事戴正傑				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家
獨立董事蕭捷勝				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
獨立董事林玉女		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家

註1：各董事監察人符合下述各專業資格代號下方空格中打“✓”

- (1) 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。
- (2) 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。
- (3) 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月26日;單位:股、%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼 執行長	中華民國	毛穎文 (註1)	男	92.04.28	693,699	0.58%	71,243	0.06%	-	-	台灣大學EMBA 成功大學電研所 矽創電子總經理 聯華電子市場企劃	Sitronix Technology(Belize) Corp. 董事長 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長 Sitronix Holding International Limited. 董事長 鈺創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事 力碩科技(股)公司董事長兼執行長 極創電子(股)公司董事 矽創投資(股)公司董事長 新特系統(股)公司董事 廣穎電通(股)公司董事 鉅寶科技(股)公司獨立董事 融易網路(股)董事	無	無	無	(註4)
總經理	中華民國	王 崴	男	102.03.13	131,719	0.11%	-	-	-	-	中原大學電子系 合泰半導體/市場部副總	鈺創電子(股)公司董事 力碩科技(股)公司董事	無	無	無	無
研發長	中華民國	鄭奕禧 (註2)	男	93.04.01	411,052	0.34%	189,617	0.16%	-	-	交通大學電工系 聯華電子 聯詠科技/設計部副理	鈺創電子(股)公司董事長	無	無	無	無
研發長	中華民國	林春生 (註3)	男	94.02.01	105,787	0.09%	28,313	0.02%	-	-	逢甲大學電子系 EPSON 研發部執行經理	極創電子(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	劉孟煌	男	102.03.13	1,005	0.00%	-	-	-	-	成功大學電研所博士 陞達半導體/類比設計部資深協理 旺宏電子元件部副部經理	新特系統(股)公司董事	無	無	無	無
財務部門 主管	中華民國	徐淑芳	女	103.07.01	49,430	0.04%	-	-	-	-	東吳大學會計系	矽創投資(股)公司董事 新特系統(股)公司監察人 極創電子(股)公司監察人 鈺創電子(股)公司監察人	無	無	無	無
會計部門 主管	中華民國	徐淑芳	女	100.10.26	49,430	0.04%	-	-	-	-	東吳大學會計系	矽創投資(股)公司董事 新特系統(股)公司監察人 極創電子(股)公司監察人 鈺創電子(股)公司監察人	無	無	無	無

註1：董事長毛穎文持有保留運用信託股數800,000股。

註2：研發長鄭奕禧持有保留運用信託股數1,200,000股。

註3：研發長林春生持有保留運用信託股數200,000股。

註4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與執行長雖為同一人，但執行長擔任之角色為統籌集團資源整合，實務運作上，分別授權於總經理、研發長及副總等各級主管獨立決策。未來本公司將增加獨立董事席次為四席，並確保過半數董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：仟元

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		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		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 1)		業務執行費 用(D)(註 2)		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 1)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
董事長 兼執行長	毛穎文																			
董 事	林文彬																			
董事 兼研發長	鄭奕禧																			
董 事	廣穎電通(股) 公司	-	-	-	27,635	44	44			8,482	13,036	203	203	2,375	-	9,283	0	3.15%	4.08%	無
董 事	代表人:陳慧民																			
董 事	李盛樞																			
董 事	范炎強																			
獨立董事	戴正傑																			
獨立董事	蕭捷勝	-	-	-	5,372	562	562			-	-	-	-	-	-	-	-	0.48%	0.48%	無
獨立董事	林玉女																			

1. 請敘明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：
本公司獨立董事亦為薪資報酬委員會及審計委員會成員，負責對公司治理發揮獨立監督功能，同時須負「推定過失責任」。本公司獨立董事除每月固定受領薪酬委員酬金外，依現行章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之三為董事酬勞。其中本公司每年每位獨立董事報酬約佔董事酬勞 4-8%。獨立董事除每年親自出席薪資報酬委員會、審計委員會及董事會，同時須瞭解公司營運狀況，並掌握產業脈動，始能作出正確評估與判斷，達到監督與複核之目標。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：230 仟元

1. 請敘明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：

本公司獨立董事亦為薪資報酬委員會及審計委員會成員，負責對公司治理發揮獨立監督功能，同時須負「推定過失責任」。本公司獨立董事除每月固定受領薪副委員酬金外，依現行章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之三為董事酬勞。其中本公司每年每位獨立董事報酬約佔董事酬勞 4-8%。獨立董事除每年親自出席薪資報酬委員會、審計委員會及董事會，同時須瞭解公司營運狀況，並掌握產業脈動，始能作出正確評估與判斷，達到監督與複核之目標。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：230 仟元

註1：本表之董事酬勞及員工酬勞係經109年3月董事會通過，並按去年度實際配發金額比例及任職期間計算之擬議分派數。

註2：陳慧民為法人董事-廣穎電通代表人，關於業務執行費用給予其個人，盈餘分配酬勞給予法人董事。另獨立董事領取之業務執行費用，係指受領薪副委員酬金。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	廣穎電通法人代表:陳慧民	廣穎電通法人代表:陳慧民	廣穎電通法人代表:陳慧民	廣穎電通法人代表:陳慧民	廣穎電通法人代表:陳慧民
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	戴正傑、蕭捷勝、林玉女	戴正傑、蕭捷勝、林玉女	戴正傑、蕭捷勝、林玉女	戴正傑、蕭捷勝、林玉女	戴正傑、蕭捷勝、林玉女
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	廣穎電通、林文彬、 范炎強、鄭奕禧、李盛樞	廣穎電通、林文彬、 范炎強、鄭奕禧、李盛樞	廣穎電通、林文彬、 范炎強、李盛樞	廣穎電通、林文彬、 范炎強、李盛樞	廣穎電通、林文彬、 范炎強
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	毛穎文	毛穎文	鄭奕禧	鄭奕禧	鄭奕禧
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	毛穎文	毛穎文	毛穎文、李盛樞
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-	-
總計	10	10	10	10	10

2. 監察人之酬金:本公司已設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	
董事長兼執行長	毛穎文													
總經理	王崴													
研發長	鄭奕禧	12,952	12,952	741	741	12,033	12,556	8,639	-	10,118	-	2.79%	2.96%	無
研發長	林春生													
副總經理	劉孟煌													
財務/會計主管	徐淑芳													

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
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)	毛穎文、王崴、林春生 鄭奕禧、劉孟煌	毛穎文、王崴、林春生 鄭奕禧、劉孟煌
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上	5	5
總計		

註1：本表退職退休金係屬108年度費用化之提撥數。

註2：本表之員工酬勞係經109年3月董事會通過數，並按去年度實際分派金額比例計算之擬議分派數。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理	董事長兼執行長	-	8,639	8,639	0.70%
	總經理				
	研發長				
	研發長				
人	副總經理	-	8,639	8,639	0.70%
	財務主管/會計主管				
	徐淑芳				

註：本表之員工酬勞係經109年3月董事會通過數，並按去年度實際分派金額比例計算之擬議分派數。

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱類別	支付酬金總額占稅後純益比例	
	107 年度	108 年度
	本公司	財務報告內 所有公司
董事(含兼任經理人)	3.50%	3.63%
監察人	0.21%	-
總經理及副總經理	3.08%	2.79%
		2.96%

(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

本公司給付董事及監察人酬金係依照公司章程之規定提撥，經薪酬委員會審核後提交董事會核准後，報告股東會，並依董監人數作分配。支付總經理及副總經理之酬金依其所擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，參酌同業水準議定，提報薪酬委員會審核並經董事會通過後執行。除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長	毛穎文	4	0	100%	無
董事	鄭奕禧	4	0	100%	無
董事	林文彬	4	0	100%	無
董事	廣穎電通(股)公司 法人代表：陳慧民	4	0	100%	無
董事	李盛樞	4	0	100%	無
董事	范炎強	3	0	75%	無
獨立董事	戴正傑	4	0	100%	無
獨立董事	蕭捷勝	2	2	50%	無
獨立董事	林玉女	4	0	100%	無

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第 40 頁至第 42 頁。

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

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

108.03.15 董事會：毛穎文、鄭奕禧，因「薪資報酬委員會審議之一〇七年度經理人營運暨專案獎金分配案」利益迴避未參與討論及表決。

108.03.15 董事會：毛穎文、鄭奕禧、林文彬、廣穎電通(股)公司法人代表：陳慧民、李盛樞、范炎強、戴正傑、蕭捷勝、林玉女，因「一〇七年度員工及董監事酬勞分配案」本議案討論及表決時，列席利害關係之董事輪流迴避，其餘出席董事全體同意通過。

108.05.03 董事會：毛穎文、鄭奕禧，因「薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案」利益迴避未參與討論及表決。

108.08.02 董事會：毛穎文、鄭奕禧，因「薪資報酬委員會審議之一〇七年度第一

次經理人員工酬勞現金分配案」利益迴避未參與討論及表決。

108.08.02 董事會：毛穎文、鄭奕禧、林文彬，因「取得子公司(力領科技)股權案」利益迴避未參與討論及表決。

108.11.01 董事會：毛穎文、鄭奕禧，因「薪資報酬委員會審議之一〇七年度第二次經理人員工酬勞現金分配案」利益迴避未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	對董事會 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日之績效進行評估	整體董事會、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、董事成員自評及同儕評估	依照本公司董事會自我評鑑問卷執行

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
提昇董事會品質	強化董事會職能，董事均採候選人提名制，成員組成多元化並具備專業能力。 每年安排董事進修課程，並定期宣導政策法令，以提昇董事會運作及決策能力。
健全董事會結構	本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事以專業身份，審查各項重要議案。另，已設置薪資報酬委員會，每年就本公司董事及經理人薪酬制度評估檢討，並向董事會提出建議，以供董事會決策參考。
董事利益迴避之遵守	董事會議案若遇有需董事利益迴避者，董事均會自行迴避。
評估簽證會計師獨立性	本公司目前所委託的「勤業眾信聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，董事會每年定期藉以下事項評估簽證會計師獨立性，以加強公司財務報告之可信賴度： 一、會計師出具之獨立聲明書。 二、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，進而影響其獨立性。 三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。
遵循法令政策運作	董事會均確實遵守「董事會議事規範」運作，並秉持資訊透明化之精神，董事會重大決議均依規定公告於公開資訊觀測站暨本公司網站，執行情形良好。
內部控制	稽核單位監督公司各項內部控制及風險管理，並由稽核主管列席董事會報告其執行情形。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) 【 B / A 】	備註
獨立董事	戴正傑	4	0	100%	無
獨立董事	蕭捷勝	2	2	50%	無
獨立董事	林玉女	4	0	100%	無

其他應記載事項：

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

會議日期	重要決議事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
108.3.15 第一屆 第三次	通過一〇七年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。	無此情事
	通過一〇七年度財務報表及營業報告書案。	無此情事
	通過一〇七年度盈餘分配案。	無此情事
	通過修訂本公司【取得與處分資產處理程序】及【從事衍生性商品處理程序】案。	無此情事
	通過修訂本公司內部控制制度【資訊循環】部分條文案。	無此情事
	通過本公司限制員工權利新股註銷減資案。	無此情事
	通過為子公司(新特系統)申請銀行額度提供背書保證追認案。	無此情事
	通過子公司(新特系統)向本公司取得使用權資產案。	無此情事
108.5.3 第一屆 第四次	通過一〇八年度第一季合併財務報告案。	無此情事
	通過修訂本公司【背書保證作業程序】及【資金貸與他人作業程序】案。	無此情事
	通過增加為子公司(合肥創發)背書保證金額案。	無此情事
108.8.2 第一屆	通過取得子公司(力領科技)股權案。	無此情事
	通過資金貸與子公司(新特系統)案。	無此情事

會議日期	重要決議事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第五次	通過資金貸與子公司（極創）案。	無此情事
108.11.1 第一屆 第六次	通過一〇九年度內部稽核計劃案。	無此情事
	通過本公司年度簽證會計師獨立性評估案。	無此情事
	通過簽證會計師公費審查案。	無此情事
	通過為子公司背書保證額度調整案。	無此情事
	通過資金貸與子公司（力領）案。	無此情事
	通過資金貸與子公司（鈦創）案。	無此情事
	通過本公司限制員工權利新股註銷減資案。	無此情事
109.3.13 第一屆 第七次	通過一〇八年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。	無此情事
	通過一〇八年度財務報表及營業報告書案。	無此情事
	通過一〇八年度盈餘分配案。	無此情事
	通過訂定本公司【董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法】案。	無此情事
	通過子公司(新特系統)向本公司取得使用權資產案。	無此情事
109.5.6 第一屆 第八次	通過處分本公司使用權資產案。	無此情事

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事對內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

稽核主管每月透過電子郵件方式將上月稽核報告傳送給各獨立董事並作必要之溝通。獨立董事們在審計委員會與內部稽核主管溝通及互動之重要內容並記錄於審計委員會議事錄中。

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
108/3/15	第一屆第三次審計委員會議	1. 稽核主管報告一〇七年度第四季內部稽核作業執行情形及結果；獨立董事對報告內容表達同意。

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
108/5/3	第一屆第四次審計委員會議	1. 稽核主管報告一〇八年度第一季內部稽核作業執行情形及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
108/8/2	第一屆第五次審計委員會議	1. 稽核主管報告一〇八年度第二季內部稽核作業執行情形及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
108/11/1	第一屆第六次審計委員會議	1. 稽核主管報告一〇八年度第三季內部稽核作業執行情形及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
109/3/13	第一屆第七次審計委員會議	1. 稽核主管報告一〇八年度第四季內部稽核作業執行情形及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
109/5/6	第一屆第八次審計委員會議	1. 稽核主管報告一〇九年度第一季內部稽核作業執行情形及結果；獨立董事對報告內容表達同意。

2. 獨立董事與會計師溝通情形：

會計師列席 109 年 3 月審計委員會報告年度財務報告查核結果、關鍵事項查核查核報告，與審計委員溝通查核情形及並介紹最新國內證管法令及稅務資訊。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		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？	✓		為建立良好的公司治理制度，本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過，且於本公司網站揭露。
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？	✓		(一)本公司已制定股東會議事規則，並依規定設置發言體系，由發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。於公司網站設有發言人連絡e-mail，期能做好公司與投資人間良性溝通。
(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？	✓		(二)本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。並依規定按月申報董、監事及大股東持股異動資料。
(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？	✓		(三)本公司訂有「子公司監理辦法」及「關係人、特定公司及企業集團交易作業程序」，與關係企業往來均依管理辦法執行。
(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？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」防範公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，且不定期通知公司內部人重大資訊應注意事項。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員選任方針為透過多元化的董事運作達到下列目標： 1. 在討論公司經營管理層面時，因成員不同經驗可產生廣泛意見。 2. 藉由多元化的經驗，持續強化公司治理及

無重大差異

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司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，並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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓	營運綜效。 個別董事落實董事會成員多元化執行情形請參閱下表。 (二)本公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會。未來仍會朝公司治理方向，評估設置其他功能性委員會。 (三)本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及評估方式，並揭露於公司網站。每年一次定期對董事會之績效進行評估，且將評估結果提報董事會。 (四)本公司審計委員會定期於每年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會藉以下事項評估會計師獨立性： 一、會計師出具之獨立聲明書。 二、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，進而影響其獨立性。 三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。 本年度業於108年11月1日董事會決定通過簽證會計師獨立性評估案。	

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	
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)?	✓		本公司由財會主管兼任公司治理主管，財會主管已具備公開發行公司從事會計、財務、股務或議事等管理工作經驗達十年以上，並由財會部門共同負責公司治理相關事務，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關係之最新法規發展，以協助董事遵循法令，包括公司登記、股東會/董事會/審委會、公司治理相關守則修訂、公司治理有關之法令更新並定期安排董事參與公司治理相關法令遵循進修課程。
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?	✓		(一)利害關係人可透過本公司發言人及代理發言人管道與公司溝通。公司網站上亦設有利害關係人專區，設置利害關係人連絡之電子信箱及連絡電話。 (二)本公司網站設有技術支援服務信箱，有專人負責處理產品應用問題。 (三)本公司網站並揭露股務代理機構及簽證會計師聯絡資訊，提供投資人聯絡方式。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任為台新國際商業銀行股務代理部代辦機構辦理股東會事務。
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? (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)	✓		(一)本公司設有網站揭露公司相關訊息，另亦可由公開資訊觀測站查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。 (二)本公司網站包含中英文資訊。設有發言人及代理發言人。並於本公司網站及公開資訊觀測站

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	
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)？ (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？	✓		揭露公司相關營運資訊、法人說明會簡報公佈於公司網站，且依主管機關規定，依法善盡公司資訊揭露之責任與義務。 (三)本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。 惟每季皆能於規定期限內提早公告並申報每季財務報告，各月份營運情形亦提前於規定期限內公告。
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)？	✓		(一)員工權益、僱員關懷：請參閱本年報「伍、營運概況之勞資關係」說明。 (二)投資者關係：本公司設有專人及時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務資訊、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明。 (三)供應商關係：本公司訂有供應商管理程序，通過審核者方能成為合作對象。另本公司定期針對主要原材料供應商之品質、交期、價格、配合度作評比，以確保供應商能提供穩定品質的產品予公司。 (四)利害關係人之權利：針對利害關係人，本公司網站中設有利害關係人專區提供溝通管道以維護雙方之權益。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司已將董事進修情形揭露於「公開資訊觀測站」-董事及監察人出(列)席董事會及進修情形彙總表。 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項」說明。 (七)客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切聯繫，致力於為客戶打造最好的產品，並強調差異化以及價值創造。 (八)本公司每年度均為董事及重要經理人購買責任保險。每年定期評估投保額度，並向董事會報告董事責任險續保情形。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。			

表一：個別董事落實董事會成員多元化執行情形

多元化核心項目\ 董事姓名	性別	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長毛穎文	男	√		√	√	√	√	√	√
董事林文彬	男	√		√	√	√	√	√	√
董事鄭奕禧	男	√		√	√	√	√	√	√
董事廣穎電通(股)公司	男	√		√	√	√	√	√	√
代表人：陳慧民		√		√	√	√	√	√	√
董事李盛樞	男	√		√	√	√	√	√	√
董事范炎強	男	√		√	√	√	√		√
獨立董事戴正傑	男	√		√	√	√	√	√	√
獨立董事蕭捷勝	男	√		√	√	√	√	√	√
獨立董事林玉女	女	√	√	√	√	√	√	√	√

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	戴正傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	
獨立 董事	蕭捷勝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	
獨立 董事	林玉女		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：107 年 6 月 27 日至 110 年 6 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 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	戴正傑	5	-	100%	無
委員	蕭捷勝	5	-	100%	無
委員	林玉女	5	-	100%	無

其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
2. 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：

項次	討論事由	決議結果	公司對成員 意見處理
108.02.25 第四屆 第三次	一〇七年度員工及董 監事酬勞分配案。	除委員因利益迴避未參 與討論及表決外，其餘 出席委員同意通過。	無
108.03.29 第四屆 第四次	本公司經理人薪資調 整案。	經全體出席薪資報酬委 員同意照案通過。	無
	薪資報酬委員會組織 規程修訂。	經全體出席薪資報酬委 員同意照案通過。	無
108.5.29 第四屆 第五次	討論本公司一〇七年 度第一次經理人員工 酬勞現金分配案。	經全體出席薪資報酬委 員同意照案通過。	無
108.10.4 第四屆 第六次	本公司薪資報酬委員 會審議之一〇七年度 第二次經理人員工酬 勞現金分配案。	經全體出席薪資報酬委 員同意照案通過。	無
108.12.20 第四屆 第七次	討論本公司一〇八年 經理人營運暨專案獎 金分配案。	經全體出席薪資報酬委 員同意照案通過。	無

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司之風險管理之組織架構，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由執行長室對各作業存在或潛在風險予以辨認並督導各管理單位提出預防及改善措施。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司由人力資源暨行政部門兼任推動企業社會責任單位，並每年定期向董事會報告。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司為IC設計公司，所有生產活動皆委外生產，公司無生產線。致力實施節能減碳政策，推行資源回收及分類，隨時注意並適時調整公司工作場所及辦公室空調與照明的開放時間，持續減少用電量，以達到節能減碳的目標。本公司致力綠色產品的生產及研發、製造生產及銷售，產品除了符合國內環保相關法令外，更符合歐盟規定及其他相關國際標準，如RoHS/包裝材料危害物質禁用指令，以及REACH等。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司配合政府政策進行各項廢棄物分類、回收與減量工作。並於日常作業中導入電子化作業以減少紙張浪費。
(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？	✓		(三)本公司持續對員工宣導節能的觀念，提醒員工隨手關閉不使用的電源，將空調設定在合理的溫度、逐步更換省電燈管等以達到節能省碳的目標。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)由於溫室氣體排放已經嚴重影響全球氣候，本公司已就營運中溫室氣體排放最大來源電力部分已全面進行盤查及記錄分析，本公司二氧化碳氣體排放量由民國107年度1,004噸降低至108年度963噸，針對用電量最大的空調主機設備，透過冰水出水溫度調整及適時並聯運作調高室內冷房溫度等操作管理，減少空調用電量進而降低溫室氣體排放。而就水資源的運用，本公司已於廁所及洗手台增加省水器用減少水減量管控。另本公司訂有環保管制程序，就一般廢棄物及因事業活動產生的廢棄物進行清運或資源回收。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司認同並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等，為善盡企業社會責任並落實人權保障，特制定適用於本集團人權政策，以公正與公平態度對待與尊重所有同仁；杜絕任何侵犯及違反人權的行為，除提供合理安全之工作場所，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。	並無重大差異
(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？	✓		(二)公司遵守相關勞動法規，訂有員工手冊，實施合理員工福利措施，相關福利措施皆揭露於公司網站；每年依照公司獲利情形，調整調薪幅度及發放員工酬勞獎金及績效獎金。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司辦公室設有員工休息區、書報閱讀區、哺乳室等，並提供員工良好的工作環境。 ● 為維護員工安全，公司設有保全系統，進入大樓電梯及公司大門皆需刷卡。辦公大樓一樓皆有警衛管理。 ● 每年配合大樓管理單位執行消防演習每年一次，提升災害時的應變能力。每年並指派員工參加消防訓練。 ● 本公司每年實施員工健康檢查，補助員工參加健身房費用。 ● 除了法律上保障的職工權利外，本公司亦會提供員工其他福利，如團保醫療等，提供員工舒適安全的工作環境。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司極為重視人才培訓與養成，依工作需求規劃相關管理或專業領域課程提供員工進修，除了基本專業面的內部訓練外，還提供補助讓員工有外部進修的機會，並透過經驗分享與傳傳承達到互相切磋、精進的效果。亦提供專利獎金鼓勵員工申請專利，藉以激勵員工在專業領域有所突破與發展。 

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司為IC設計公司，主要銷售對象為代理商及模組廠商，公司訂有客戶訴願作業程序及於公司網站上設置FAE技術服務聯絡信箱，由專人負責處理客戶訴願問題。	並無重大差異
(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？	✓		(六)本公司訂有供應商管理辦法，配合RoHS指令的要求建置綠色供應鏈管理。供應商需通過ISO9001及ISO14001評鑑，供應商符合歐盟RoHS/ 包裝材危害物質禁用指令，以及REACHSVHC、衝突礦產及矽環境限用物質要求。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	本公司尚未編製編製企業社會責任報告書，未來將視實際需求編製。	並無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有企業社會責任守則，運作情形與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」所規定之精神與原則一致。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 本公司配合RoHS指令的要求建置綠色供應鏈管理。要求供應商及外包商供應矽創使用的產品、材料、包裝材須符合規定。 2. 本公司不定期捐款贈與慈善單位、教育學術單位。108年12月舉辦聖誕愛心認捐活動，分別由公司同仁主動認捐新竹市善牧德心之家、關西聖方濟兒少中心、新竹善牧基金會、竹東好生育幼院、台北忠義義育幼院兒童們聖誕禮物。 本公司結合核心技術能力與合作夥伴之力，協助客戶創造新商品，掌握市場機會，具體地應用在人類的生活，讓這個數位世界的所有人們都能夠享受科技的樂趣，在汲汲於業績之成長之同時，也正一步步地履行應盡的社會責任，希望盡一己之力，對社會有所回饋。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」，要求董事、經理人、員工以誠信為原則，所有商業的互動關係中都應遵循誠信標準，藉此建立良好的公司治理與風險控管機制。本公司年報及公司網站亦有揭露董事會與管理階層落實誠信經營政策之執行情形並每年定期於董事會中報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(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？	✓		(二)本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有「誠信經營守則」，針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，予以規範並加強相關防範措施。相關內容置於本公司網站，提供利害關係人參閱及下載。	並無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行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？	✓		(三)本公司訂有「誠信經營守則」，對於道德誠信、利益衝突迴避及保密責任皆有相關規定。於員工手冊中訂定各項獎懲規則，明文規定員工不得從事各項詐欺、不法或是有損公司聲譽行為。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司商業活動皆遵循內部控制及各項管理辦法規定，訂有供應商管理程序，供應商皆有定期評鑑，如有不良紀錄者則予撤換。	並無重大差異
(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)向董事會報告其向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為	✓		(二)本公司由人力資源暨行政管理部門負責推動企業誠信經營。每年向董事會報告公司誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情	

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	
為方案及監督執行情形？ (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？	✓		形。 (三)公司董事會議事規則中明文規定董事對於會議事項，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，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。如有關係人交易皆係關係人交易管理辦法執行。	
(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？	✓		(四)本公司依照相關法令規定建立有效的會計制度及內部控制制度。內部稽核人員依照稽核計畫執行查核，按季對董事會報告，並於稽核報告完成後次月底前送交獨立董事簽閱。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)公司內部舉辦新進人員教育訓練時安排誠信相關課程(含誠信經營守則、道德行為準則等課程)以宣導本公司誠信經營之理念與做法。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	✓		(一)本公司訂有『舞弊行為檢舉辦法』及『員工申訴處理辦法』，同仁可依循辦法提出檢舉或申訴，並由專責人員受理。	並無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司制定『舞弊行為檢舉辦法』，明文規範調查標準作業程序及相關保密機制。	
(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？	✓		(三)公司保護檢舉人，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	

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	
四、加強資訊揭露 (一)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？	✓		本公司已訂定誠信經營守則並放置公司網站上。	並無重大差異
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：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 公司在經營理念上將誠信列為重要條款，並由董事會宣達於各經理階層。同時將此理念落實於顧客端、員工、供應商及股東等。在顧客及供應商，公司對各項產品交期品質均與雙方依公平合理方式協商，並確實執行；公司對股東依主管機關各項規定，按時提供公司訊息。公司同時透過績效考核與教育訓練，來傳達誠信之重要性及公司各項相關規定，使員工自發性養成誠實守信之行爲。				

(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

本公司網站「投資人關係」設有「公司治理」專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司持續加強公司治理運作，公司網站投資人關係建置公司治理相關規章及董事會重要決議等資訊供投資人參考。
2. 為能持續充實公司治理資訊，本公司主動轉知相關進修資訊予本公司董事，全體董事共九席均已符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程。
3. 本公司網址<http://www.sitronix.com.tw>資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

矽創電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月13日

本公司民國108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108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109年3月13日董事會通過，出席董事9人(含委託共1人)中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文



簽章

總經理：王 崑



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議及其執行情形

民國一〇八年度股東常會重要決議	執行情形
1. 一〇七年度盈餘分配案。	經股東會決議配發股東現金紅利每股 5 元，總金額 601,112,905 元，現金股利發放日：108 年 8 月 2 日。
2. 一〇七年度營業報告書及財務報表案。	經股東會承認後，已依規定公告於公開資訊觀測站。
3. 修訂本公司章程案。	經股東常會通過後，依照新修訂條文實施。
4. 修訂本公司「取得與處分資產處理程序」及「從事衍生性商品處理程序」案。	經股東常會通過後，依照新修訂條文實施。
5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	經股東常會通過後，依照新修訂條文實施。

2. 董事會重要決議事項

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項
108.03.15 第九屆 第四次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇七年度經理人營運暨專案獎金分配案。	✓
	2. 通過一〇七年度員工及董監事酬勞分配案。	✓
	3. 通過本公司一〇七年度內部控制制度聲明書案。	✓
	4. 通過一〇七年度財務報表及營業報告書案。	
	5. 通過一〇七年度盈餘分配案。	
	6. 通過修訂本公司章程案。	
	7. 通過修訂本公司【取得與處分資產處理程序】、【從事衍生性商品處理程序】案。	✓
	8. 通過修訂本公司內部控制制度【資訊循環】部分條文案。	✓
	9. 通過訂定本公司【處理董事要求之標準作業程序】案。	
	10. 通過本公司一〇八年度營運計畫案。	
	11. 通過召集本公司一〇八年股東常會相關事宜案。	

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬證券交易 法第 14 條之 3 所列事項
	12. 通過本公司限制員工權利新股註銷減資案。	✓
	13. 通過為子公司(新特系統)申請銀行額度提供背書保證追認案。	✓
	14. 通過子公司(新特系統)向本公司取得使用權資產案。	
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
108. 05. 03 第九屆 第五次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。	✓
	2. 通過修訂本公司【薪資報酬委員會組織規程】案。	
	3. 通過修訂本公司【背書保證作業程序】及【資金貸與他人作業程序】案。	✓
	4. 通過增加為子公司(合肥創發)背書保證金額案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
108. 08. 02 第九屆 第六次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇七年度第一次經理人員工酬勞現金分配案。	✓
	2. 通過取得子公司(力領科技)股權案。	✓
	3. 通過資金貸與子公司(新特系統)案。	✓
	4. 通過資金貸與子公司(極創)案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
108. 11. 01 第九屆 第七次	1. 通過為子公司背書保證額度調整案。	✓
	2. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇七年度第二次經理人員工酬勞現金分配案。	✓
	3. 通過一〇九年度內部稽核計劃。	
	4. 通過本公司年度簽證會計師獨立性評估案。	✓
	5. 通過簽證會計師公費審查案。	✓
	6. 通過本公司限制員工權利新股註銷減資案。	✓
	7. 通過資金貸與子公司(力領)案。	✓
	8. 通過資金貸與子公司(鈦創)案。	✓

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
109.03.13 第九屆 第八次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇八年度經理人營運暨專案獎金分配案。	✓
	2. 通過一〇八年度員工及董事酬勞分配案。	✓
	3. 通過本公司一〇八年度內部控制制度聲明書案。	✓
	4. 通過一〇八年度財務報表及營業報告書案。	
	5. 通過一〇八年度盈餘分配案。	
	6. 通過訂定本公司【董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法】案。	✓
	7. 通過訂定本公司【股東會議事規則】案。	✓
	8. 通過訂定本公司【誠信經營守則】案。	
	9. 通過訂定本公司【公司治理實務守則】。	✓
	10. 通過擬請通過本公司一〇九年度營運計畫案。	✓
	11. 通過召集本公司一〇九年股東常會相關事宜案。	
	12. 通過通過子公司(新特系統)向本公司取得使用權資產案。	✓
	13. 通過本公司設置公司治理主管案。	
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
109.05.06 第九屆 第九次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。	✓
	2. 通過訂定本公司【企業社會責任實務守則】案。	✓
	3. 通過補充一〇九年股東常會召集事由案。	
	4. 通過處分本公司使用權資產案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	

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

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	黃裕峰	108.01.01~ 108.12.31	-

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	V		
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			V
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	\$3,750				\$730	\$730	108.01.01 ～ 108.12.31	非審計公費包含移轉訂價報告及稅務諮詢
	黃裕峰								

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

- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

本公司近兩年度無更換會計師。

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

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，未有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情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 109 年 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼執行長	毛穎文	46,980	—	—	—
董 事	林文彬	—	—	—	—
董事兼研發長	鄭奕禧	29,362	—	—	—
董 事	廣穎電通股份有限公司	—	—	150,000	—
	代表人：陳慧民	—	—	—	—
董 事	李盛樞	—	—	—	—
董 事	范炎強	—	—	18,000	—
獨立董事	戴正傑	—	—	—	—
獨立董事	蕭捷勝	(23,000)	—	(39,000)	—
獨立董事	林玉女	—	—	—	—
總經理	王 歲	(190,148)	—	—	—
研發長	林春生	(56,275)	—	—	—
副總經理	劉孟煌	362	—	—	—
財務/會計部門主管	徐淑芳	14,094	—	—	—

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權移轉變動相對人為關係人之情形發生。

(三)股權質押變動情形(股權質押之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權質押變動相對人為關係人之情形發生。

九、持股比例佔前十名之股東，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

109 年 4 月 26 日

單位：股；%

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關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者		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	
富邦人壽保險股份有限公司	6,211,000	5.17%	—	—	—	—	—	—	—
新制勞工退休基金	5,944,000	4.95%	—	—	—	—	—	—	—
谷明投資股份有限公司	3,358,339	2.80%	—	—	—	—	—	—	—
廣穎電通股份有限公司	3,150,000	2.62%	—	—	—	—	—	—	—
國泰人壽保險股份有限公司	2,911,000	2.42%	—	—	—	—	—	—	—
舊制勞工退休基金	2,852,000	2.37%	—	—	—	—	—	—	—
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2,807,066	2.34%	—	—	—	—	—	—	—
林文彬	2,200,000	1.83%	1,100,000	0.92%	—	—	—	—	—
德商德意志銀行台北分行受託保管奎特外國價值小型資本基金投資專戶	1,999,100	1.66%	—	—	—	—	—	—	—
全球人壽保險股份有限公司	1,964,000	1.63%	—	—	—	—	—	—	—

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

108 年 12 月 31 日

單位：股；%

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
Sitronix Technology (Belize) Corp.	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%
Sitronix Holding International Ltd.	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%
矽創科技(深圳)有限公司	出資額 USD400 仟元	100%	—	—	出資額 USD400 仟元	100%
合肥綠易軟件有限公司	出資額 RMB2,000 仟元	100%	—	—	出資額 RMB2,000 仟元	100%
合肥創發微電子有限公司	出資額 RMB22,500 仟元	90%	—	—	出資額 RMB22,500 仟元	90%
鈦創電子(股)公司	9,583,010	91%	—	—	9,583,010	91%
極創電子(股)公司	13,289,616	64%	382,619	2%	13,672,235	66%
昇佳電子(股)公司	19,056,110	50%	3,998,249	11%	23,054,359	61%
力領科技(股)公司	32,987,240	84%	3,352,578	9%	36,339,818	93%
矽創投資(股)公司	32,977,204	100%	—	—	32,977,204	100%
新特系統(股)公司	9,843,952	51%	1,689,539	9%	11,533,491	60%
綠易(股)公司	3,000,000	100%	—	—	3,000,000	100%

註：係本公司採權益法之長期投資。

肆、募 資 情 形

一、資本及股份

(一)股本來源

109 年 4 月 26 日

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
87/08	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 25,000	無	建一字號第 87329500 號
87/12	10	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 25,000	無	建一字號第 88256462 號
88/12	10	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資 90,000	無	經(089)商字第 089101284 號
88/12	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 20,000	無	經(089)商字第 089101157 號
89/08	10	21,500	215,000	21,500	215,000	現金增資 35,000	無	經(089)商字第 130952 號
91/11	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 35,000	無	經授商字第 09101479070 號
92/06	10	66,800	668,000	33,432	334,325	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 84,325	無	經授中字第 0923228806 號
93/07	10	66,800	668,000	46,668	466,680	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 132,355	無	經授中字第 09332442630 號
94/01	10	66,800	668,000	47,303	473,035	員工認股權憑證轉換 普通股 6,355	無	經授中字第 09431572610 號
94/04	10	66,800	668,000	47,488	474,880	員工認股權憑證轉換 普通股 1,845	無	經授中字第 09431949940 號
94/07	10	100,000	1,000,000	63,704	637,044	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 162,164	無	經授商字第 09401122960 號
94/07	10	100,000	1,000,000	66,785	667,855	員工認股權憑證轉換 普通股 1,255 國內可轉換公司債轉 換普通股 29,556	無	經授商字第 09401145870 號
94/10	10	100,000	1,000,000	68,513	685,135	員工認股權憑證轉換 普通股 8,175 國內可轉換公司債轉 換普通股 9,105	無	經授商字第 09401213050 號
95/01	10	100,000	1,000,000	69,520	695,206	員工認股權憑證轉換 普通股 1,545 國內可轉換公司債轉 換普通股 8,526	無	經授商字第 09501006430 號
95/04	10	100,000	1,000,000	71,008	710,078	員工認股權憑證轉換 普通股 4,680 國內可轉換公司債轉 換普通股 10,193	無	經授商字第 09501069740 號
95/07	10	100,000	1,000,000	71,232	712,318	員工認股權憑證轉換 普通股 353 國內可轉換公司債轉 換普通股 1,887	無	經授商字第 09501144330 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
95/09	10	150,000	1,500,000	88,260	882,595	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 170,277	無	經授商字第 09501200340 號
95/11	10	150,000	1,500,000	89,388	893,882	員工認股權憑證轉換 普通股 7,638 國內可轉換公司債轉 換普通股 3,649	無	經授商字第 09501254780 號
96/01	10	150,000	1,500,000	90,451	904,508	員工認股權憑證轉換 普通股 3,977 國內可轉換公司債轉 換普通股 6,649	無	經授商字第 09601010850 號
96/05	10	150,000	1,500,000	90,773	907,728	員工認股權憑證轉換 普通股 3,220	無	經授商字第 09601106890 號
96/09	10	150,000	1,500,000	103,764	1,037,639	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 128,523 員工認股權憑證轉換 普通股 1,388	無	經授商字第 09601224560 號
96/12	10	150,000	1,500,000	107,635	1,076,351	私募現金增資 35,000 員工認股權憑證轉換 普通股 3,712	無	經授商字第 09601295620 號 經授商字第 09601307070 號
97/04	10	150,000	1,500,000	107,641	1,076,414	員工認股權憑證轉換 普通股 63	無	經授商字第 09701090630 號
97/08	10	150,000	1,500,000	103,028	1,030,284	員工認股權憑證轉換 普通股 3,870 註銷庫藏股 50,000	無	經授商字第 09701192540 號 經授商字第 09701205760 號
97/09	10	150,000	1,500,000	111,100	1,110,998	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 80,714	無	經授商字第 09701245290 號
97/11	10	150,000	1,500,000	111,244	1,112,438	員工認股權憑證轉換 普通股 1,440	無	經授商字第 09701300130 號
98/04	10	150,000	1,500,000	111,336	1,113,365	員工認股權憑證轉換 普通股 927	無	經授商字第 09801071590 號
98/07	10	150,000	1,500,000	111,341	1,113,415	員工認股權憑證轉換 普通股 50	無	經授商字第 09801132660 號
98/09	10	150,000	1,500,000	115,258	1,152,581	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 39,028 員工認股權憑證轉換 普通股 138	無	經授商字第 09801211170 號
98/12	10	150,000	1,500,000	115,316	1,153,161	員工認股權憑證轉換 普通股 580	無	經授商字第 09801275030 號
99/04	10	150,000	1,500,000	115,487	1,154,871	員工認股權憑證轉換 普通股 1,710	無	經授商字第 09901079490 號
99/06	10	150,000	1,500,000	115,524	1,155,241	員工認股權憑證轉換 普通股 370	無	經授商字第 09901132430 號
99/09	10	150,000	1,500,000	117,835	1,178,346	盈餘、資本公積轉增資 23,105	無	經授商字第 09901200640 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
99/12	10	150,000	1,500,000	117,889	1,178,886	員工認股權憑證轉換 普通股 540	無	經授商字第 09901268170 號
100/4	10	150,000	1,500,000	118,062	1,180,616	員工認股權憑證轉換 普通股 1,730	無	經授商字第 10001067760 號
100/5	10	150,000	1,500,000	118,148	1,181,476	員工認股權憑證轉換 普通股 860	無	經授商字第 10001105470 號
102/10	10	150,000	1,500,000	119,148	1,191,476	限制員工權利新股 10,000	無	經授商字第 10201211420 號
103/08	10	150,000	1,500,000	119,118	1,191,176	限制員工權利新股註 銷 300	無	經授商字第 10301179340 號
103/12	10	150,000	1,500,000	119,138	1,191,376	員工認股權憑證轉換 普通股 200	無	經授商字第 10301248020 號
105/08	10	150,000	1,500,000	120,638	1,206,376	限制員工權利新股 15,000	無	經授商字第 10501208560 號
106/11	10	150,000	1,500,000	120,518	1,205,176	限制員工權利新股註 銷 1,200	無	經授商字第 10601149850 號
107/04	10	150,000	1,500,000	120,503	1,205,026	限制員工權利新股註 銷 150	無	經授商字第 10701037000 號
107/11	10	150,000	1,500,000	120,227	1,202,273	限制員工權利新股註 銷 2,753	無	經授商字第 10701148560 號
108/04	10	150,000	1,500,000	120,223	1,202,226	限制員工權利新股註 銷 47.5	無	經授商字第 10801040290 號
108/11	10	150,000	1,500,000	120,137	1,201,369	限制員工權利新股註 銷 857	無	經授商字第 10801174420 號

單位：股
109 年 4 月 26 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名普通股	120,136,876	29,863,124	150,000,000	流通在外股份屬 上市股票

(二)股東結構

109 年 4 月 26 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人數 (人)	5	49	135	19,857	253	20,299
持股股數(股)	9,209,000	18,190,190	7,297,948	43,756,827	41,682,911	120,136,876
持股比例	7.67%	15.14%	6.07%	36.42%	34.70%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣十元)

109年4月26日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例%
1 至 999	9,976	420,462	0.35%
1,000 至 5,000	8,756	15,857,801	13.20%
5,001 至 10,000	819	6,370,413	5.30%
10,001 至 15,000	219	2,789,697	2.32%
15,001 至 20,000	121	2,231,220	1.86%
20,001 至 30,000	114	2,889,547	2.41%
30,001 至 40,000	47	1,685,600	1.40%
40,001 至 50,000	36	1,632,659	1.36%
50,001 至 100,000	72	5,158,572	4.29%
100,001 至 200,000	66	9,362,372	7.79%
200,001 至 400,000	27	7,476,514	6.22%
400,001 至 600,000	10	5,179,926	4.31%
600,001 至 800,000	11	7,934,353	6.60%
800,001 至 1,000,000	4	3,707,253	3.09%
1,000,001 以上	21	47,440,487	39.49%
合計	20,299	120,136,876	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上或股東比例佔前10名之股東名稱、持股數額及比例

109年4月26日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
富邦人壽保險股份有限公司	6,211,000	5.17%
新制勞工退休基金	5,944,000	4.95%
谷明投資股份有限公司	3,358,339	2.80%
廣穎電通股份有限公司	3,150,000	2.62%
國泰人壽保險股份有限公司	2,911,000	2.42%
舊制勞工退休基金	2,852,000	2.37%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2,807,066	2.34%
林文彬	2,200,000	1.83%
德商德意志銀行台北分行受託保管奎特外國價值小型資本基金投資專戶	1,999,100	1.66%
全球人壽保險股份有限公司	1,964,000	1.63%

(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

年 度 項 目			107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		132.50	197	171.50
	最 低		70.80	95.3	98.00
	平 均		93.14	145.27	143.44
每股淨值	分 配 前		39.20	45.5	39.71
	分 配 後		34.20	39	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		119,461	119,796	120,137
	每 股 盈 餘		7.03	10.27	2.43
每股股利	現 金 股 利		5.0	6.5	—
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比(註1)		13.25	14.15	—
	本 利 比(註2)		18.63	22.35	—
	現金股利殖利率(註3)		5.37	4.47	—

註 1：本益比：當年度每股平均收盤價/追溯前每股盈餘。

註 2：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

依公司章程所訂之股利政策：

第十九條：本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之。

(一)提繳稅款。

(二)彌補以往虧損。

(三)提百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。

(四)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(五)如尚有餘額，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第十九條之一：本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

第十九條之二：本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過

半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

第十九條之三：本公司無虧損時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積(超過實收資本額百分之二十五之部分)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)依據公司章程規定，授權董事會特別決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報股東會。

(2)提撥股東紅利新台幣 780,889,694 元分派現金股利，每股配發新台幣 6.5 元，現金股利分派採「元以下無條件捨去」之計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3. 預期股利政策有無重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

因本公司 109 年度並未公開財務預測，故無相關資料可供計算本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程所載本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞由董事會決議以股票或現金為之，發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司審計委員會設置前，監察人酬勞依第一項規定分派比率。

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

係依照公司章程所訂作為估列基礎，實際配發金額若與估列數有差異係依照相關法令規定辦理。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司於民國 109 年 3 月 13 日董事會決議通過：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

配發員工現金酬勞新台幣 110,022,521 元，董事酬勞為新台幣 33,006,758 元，與當年度估列費用無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

項 目	107 年度(108 年發放)		
	財報認列數	實際配發情形	差異
員工酬勞	75,632,684 元	75,632,684 元	無
董事、監察人酬勞	22,689,805 元	22,689,805 元	無

(九) 公司買回本公司股份情形

無此情形。

二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響

無。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項

無。

四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項

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

109 年 5 月 15 日

限制員工權利新股種類	105 第一次（期）限制員工權利新股								
申報生效日期	105 年 7 月 15 日								
發行日期	105 年 8 月 5 日								
已發行限制員工權利新股股數	1,500,000 股								
發行價格	0 元								
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.25%								
員工限制權利新股之既得條件	員工獲配限制員工權利新股後，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，未有違反法令、勞動契約、工作規則、公司規定、及與本公司間之其他約定情節重大，並達成本公司所設定之公司營運目標者，得獲配股數之最高股份比例將如下表安排，惟獲配股數之實際股份比例將依公司營運目標達成度計算（按公司營運目標達成度計算，設有起始 EPS 目標與最高比例 EPS 目標，如等於或低於起始 EPS 目標者，則獲配股數之實際股份比例為零；如高於起始 EPS 目標者，則獲配股數之實際股份比例將調升；如等於或高於最高比例 EPS 目標者，則將取得獲配股數之最高股份比例。）前揭股份比例係計算至小數點兩位後無條件捨去；獲配股數係計算至整數後無條件捨去： <table border="1"> <thead> <tr> <th>既得期間</th><th>獲配比例</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獲配後任職屆滿一年</td><td>25%</td></tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿二年</td><td>30%</td></tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿三年</td><td>45%</td></tr> </tbody> </table>	既得期間	獲配比例	獲配後任職屆滿一年	25%	獲配後任職屆滿二年	30%	獲配後任職屆滿三年	45%
既得期間	獲配比例								
獲配後任職屆滿一年	25%								
獲配後任職屆滿二年	30%								
獲配後任職屆滿三年	45%								
員工限制權利新股之受限權利	- 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。 - 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。 - 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。 - 達成既得條件前，員工違反第七條第(二)項規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。								
限制員工權利新股之保管情形	信託保管								
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	本公司將依法無償收回限制員工權利新股並辦理註銷，惟於既得期間獲配之配股、配息本公司將無償給予員工。								
已收回或收買限制員工權利新股股數	500,735 股								
已解除限制權利新股之股數	999,265 股								
未解除限制權利新股之股數	0 股								
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	0 %								
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大								

(一)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

1.105 第一次（期）限制員工權利新股

109 年 5 月 15 日

	職稱 (註 1)	姓 名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	執行長	毛穎文	591,000	0.49%	591,000	0	0	0.49%	0	0	0	0
	總經理	王 歲										
	研發長	林春生										
	處長	徐淑芳										
	副總	劉孟煌										
	研發長	鄭奕禧										
員工	處長	王修美	453,000	0.38%	453,000	0	0	0.38%	0	0	0	0
	處長	吳谷澤										
	處長	李建隆										
	資深處長	林治彬										
	資深處長	林彥仲 (離職)										
	處長	胡宗堯										
	處長	胡笙										
	特別助理	陳儒宏										
	特別助理	楊慰榆										
	處長	楊耀魁										
	資深處長	熊全賓										
	資深處長	趙建源										
	處長	劉仁傑										
	資深處長	蘇大湖										
	資深處長	蘇幸達										

註 1：經理人及員工係分別以姓名筆劃排列，非以取得股數大小排序

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

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

依公司執照及營利事業登記證所載之主要營業項目如下

- (1)各種積體電路之設計、製造、測試及銷售。
- (2)各種積體電路模組之設計、製造、測試及銷售。
- (3)各種積體電路應用軟體之研究、開發及銷售。
- (4)各種積體電路之貿易及代理業務。

2. 主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	108 年度	
	銷值	比例(%)
積體電路設計產品	13,584,346	98.42%
其它	218,392	1.58%
合計	13,802,738	100.00%

註：其他係客戶代購之其他商品等。

3. 計畫開發之新產品及服務

- (1) 高階智慧型手機顯示器驅動晶片。
- (2) 中尺寸彩色車載顯示器驅動晶片。
- (3) 整合型顯示器驅動及電容觸控晶片(TDDI)。
- (4) 小尺寸 AMOLED 顯示器驅動晶片。
- (5) 高階距離和環境光感測器。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

矽創電子所提供之產品應用多元化，從功能型手機、智慧型手機、車載以及工控類等各種不同應用的顯示器驅動晶片 display driver ICs

(DDIs)，到非 DDI 產品如 MCU、電源管理 IC、感測器(sensors)等等，橫跨多種產業、應用、市場、及客戶群。我們可將這些產品概分為三種：手機 DDI 類、工控與車載 DDI 類、以及 SoC (system on a chip)類。其中工控類涵蓋數百種應用，難以逐一分析，而 SoC 類當中屬感測器為最大宗，故在此我們將以感測器、手機 DDI、車載 DDI 這三大產品類別為主要討論範圍，並著重於產業中與本公司業務較可能有關聯之近期發展。

一. 感測器與物聯網

矽創的感測器是由子公司昇佳所設計，近年來的表現有顯著突破。而從整體市場來看，隨著物聯網和工業 4.0 的發展，各種感測器的應用日益廣泛，可由個人、家庭、社會等三大層面來作粗略的分類。

(a)個人消費產品：手機、穿戴式裝置、汽車等應用

各廠商於日益競爭的市場中努力作出差異化，使得手機及穿戴式裝置的功能更多元化發展，其中包括生物識別、手勢操作、情緒與健康管理等應用都運用到了各種感測器。分析使用者身體特徵的生物識別功能日益精進，如虹膜、指紋辨識等。感測器亦可被應用於追蹤使用者手指動作，例如敲擊或滑動，進而控制真無線藍芽耳機(TWS)、智慧家庭裝置、汽車等等。而在身心管理上，感測器可被運用於手機、穿戴式裝置，或醫療保健儀器，偵測心跳、臉部表情與皮膚溫度等各項身體指標，記錄使用者的心理及生理狀態。

另外，以較大型的消費產品而言，感測器也廣泛運用於車載。廠商陸續推出先進駕駛輔助系統 Advanced Driver Assistance System(ADAS)，大量運用感測器於各種安全設備中，並結合手勢控制等操作功能，不但方便，也增強了駕駛安全性。關於車載的產業發展細節，我們將在第三小節中討論。

(b)家人共享設備：智慧家庭應用

除了上一節提及的個人消費產品之外，感測器也廣泛分佈於智慧家庭應用上。國際大廠及許多新創公司前仆後繼的推出各類產品，市場上呈現百家爭鳴的狀態。智慧空調、冰箱、門鎖、照明、插座、保全監視器、燉鍋、牙刷、百葉窗等五花八門的應用紛紛出爐。各種不同的感測器可分別用於偵測室內溫度、濕度、空氣品質、人員動態、物品移動、門窗碎裂、漏水結冰、使用者返家(進而讓智慧鎖自動解除)等多類用途。

智慧家庭中最受矚目的明星產品之一莫過於近來大放異彩的智慧

音箱。雖然早在 2014 年亞馬遜便宣布推出智慧音箱，但其主要對手 Google Home、蘋果的 HomePod 等則是近年來才展開攻勢。智慧音箱可稱為智慧家庭的樞紐，能讓消費者輕鬆控制家中空調、照明、門鎖，甚至汽車（使用者可詢問智慧音箱關於自家汽車使用狀況，如不同車輛的停放位置、剩餘油量）等等各種產品。智慧音箱的熱門程度可謂其他各類智慧設備廠商的福音，因它們彼此之間相輔相成。目前許多廠商都已與亞馬遜和 Google 進行產品整合，所以消費者在添購智慧家庭用品時有不少選擇。

(c)智慧工廠、智慧城市等大規模應用

智慧工廠及智慧城市中的重要環節包括以裝有感測器的設備等各類儀器收集資訊，再將這些資訊以大數據及雲端技術整合運用，達到主動偵測、事前預防及事後快速判斷處理的效果，用於商業、能源、運輸、安全等多種領域，使生活更安全、環保、有效率。

在公共領域，能源相關應用已是最普遍的智慧城市建設之一。世界上許多城市已投入智慧電網、智慧水表、智慧瓦斯表等建設。根據電源廠商推估，全球智慧電表市場高達六億台左右。

二. 手機市場成長及技術突破

在高階手機市場日趨飽和、競爭白熱化的情況下，各手機廠商主要以幾項策略因應：(a)搶攻高階以外的市場：推出更多中低階、具高性價比之手機，並積極開拓(中國以外的)新興市場。(b)於既有之高階市場推行細微的產品差異化。(c)開發完整生態系統，如家電、VR、穿戴式裝置等多項產品，配合手機使用以增加品牌黏著度。

(a)中低階、高性價比手機與新興市場

各大品牌在中國市場日益飽和的情況之下，更加積極搶攻其他新興市場。其中，被視為兵家必爭之地的印度已於 2018 年第三季超越美國，成為全球第二大智慧型手機市場，僅次於中國。市場研究機構 Counterpoint 數據顯示，印度的智慧型手機市場規模已經超越美國，僅次於中國市場。其中，低價手機仍占多數。小米仍然稱霸印度市場，而其他品牌如三星與 vivo 等則緊追在後。

(b)高階產品差異化

全螢幕是目前主流手機都已具備的條件。其中，全螢幕的挖孔設計，預計將會被更多廠商採用。對於有供應這些手機的面板廠與驅動 IC 廠而言，面板體積增加且牽涉異形切割的趨勢代表了報價的提升。

除了全螢幕之外，其他項目如多鏡頭、5G、可折疊螢幕等都是智慧型手機廠商會加以著墨的方向。

另外，各大廠商亦陸續展示出家電、空拍機遙控器等各種可與手機搭配的產品，也反映了手機業者近年來為增加消費黏著度所作出的擴充品牌生態鏈的努力。

(c)跨產業合作、開發完整生態系統以增加品牌黏著度

儘管手機廠商持續努力做出創新手機，然而為因應手機硬體邁入成熟階段，各品牌相繼投入生態系統的開發，並進行投資或者多方面異業結盟，力圖壯大聲勢，深入消費者生活的每一個領域，如行動支付、虛擬實境裝置等應用。

三.車載市場

對矽創而言，車載產品比起手機等消費類產品的 DDI 具有更高利潤。部份原因來自於車載產品的高標準測試規範，以符合車輛在溫差大、高震動等各種情況下行駛的需求，而產品壽命又長，須經常年累月的使用。車載市場因而相對封閉，認證困難，不過一旦通過認證後，基本上便可擁有長期穩定的訂單。

而在市場量增的同時，汽車產業於技術上也不斷朝便利性、安全性、環保性等訴求發展，並廣泛運用感測器、車用 DDI 等產品。

(a)便利性：手機在車聯網中扮演的重要角色

各大車廠已有提供便利的服務，比如讓駕駛人除了可在汽車屏幕上使用如電話、簡訊、地圖導航等基本手機功能，亦有第三方 apps 可供選擇，使得駕駛經驗越來越個人化。

此外，也有車廠建立自家智慧系統以提供消費者更貼心的服務，功能包括可讓手機上的地址直接傳至車輛以免去輸入目的地的麻煩、停車後傳送行走路線指示至手機、亦可隨時用手機遠端鎖車或解鎖等等，並且有多項功能是除了手機之外，也可使用智慧手錶等其他裝置操作，給駕駛人更大的運用自由。

(b)安全性：駕駛輔助、胎壓偵測、HUD 等設備

上述各種新功能的便利性固然吸引人，但上路時的駕駛安全仍為汽車產業中最重要的一環，並為車輛智慧化的終極目標之一。智慧車輛的概念涵蓋較為基本的輔助系統以及更進階的完全自動駕駛等項目，而其中，先進駕駛輔助系統 Advanced Driver Assistance

System(ADAS)的發展規劃已達到一定程度以上。感測器在此系統的應用包括偵測車道偏離、駕駛盲區警示、停車協助、駕駛疲勞偵測等。

另外，HUD 也是與駕駛安全息息相關的一項應用，可在駕駛員前方視野顯示車輛信息，如行駛路徑、車速等，減少駕駛員的視線移動，進而確保行車安全。HUD 是由儀表板內部投射光源至前方擋風玻璃上，以反射的方式呈現資訊。原本此技術主要見於戰鬥機等軍事用途，不過部分汽車也搭載有 HUD 裝置，而目前 HUD 仍有極大發展空間。

(c)環保性：電動車成長

在車輛碳排放量標準日益嚴格的情況下，油電混合或純電動車可有效解決車輛碳排放問題。電動車的市場進入成長起步階段，而各國也有政府補貼方案以抗衡相對較高的售價，幫助電動車的普及化。除了車輛本身之外，電動車還可帶動充電樁或充電站興建的商機，而充電樁上的螢幕亦可望同步成長。

四. 綜觀矽創所參與之主要產業概況

從感測器、手機、車載等三大產品類別來看，產業近期的發展多半強調物物相連、跨領域合作、中低階市場的拓展、高階市場的技術精進等重點，以求更安全、便利、環保、有效率的生活，並在此發展過程中催生了大量對感測器及 DDI 等科技產品的需求。目前的挑戰之一在於領域內以及跨領域標準的整合，資訊內容是否能相容於不同系統、不同品牌。倘若在整個生態體系中，各種資訊能於同領域甚或跨領域無縫流通，社會便能真正得到萬物智慧化的效益。矽創作為本身具備數項顯示技術、提供多元化產品給多種產業客戶、並追求穩扎穩打的研發實力的 IC 設計公司，我們對這樣的趨勢樂觀其成。

2. 產業上、中、下游之關聯性

整體而言，我國半導體產業之上、中、下游關係如下表所示，可大致分為上游之晶片設計，中游之光罩與晶圓製造及下游之晶圓測試與封裝。矽創屬於上游的 IC 設計公司。

<u>上</u> <u>游</u>	<u>中</u> <u>游</u>	<u>下</u> <u>游</u>	<u>應</u> <u>用</u> <u>者</u>
IC 設計 (Design House)	光罩(Mask)和晶圓 製造(Foundry)	封裝(Package)與 測試(Testing)	品牌廠商 通訊廠商 電腦業者

3. 產品發展趨勢

a. 零電容技術

矽創所使用的零電容技術領先市場，而公司研發團隊正將此產品特性及競爭優勢往中高解析度顯示器驅動晶片持續推進中，讓矽創繼續保持領先業界規格並提高技術門檻以確保產品優勢。

b. 中尺寸車用面板驅動 IC

矽創近年來加強於中尺寸車用面板驅動 IC 的開發，持續獲得各大客戶採用，可望逐步提升在車用顯示器驅動 IC 市場的佔有率。

c. 感測器

矽創子公司昇佳所出產之感測器持續推出升級版本，已成功進入高階市場，並獲得許多客戶支持與肯定。

4. 產業競爭情形

產品項目	部分同業	產品技術差異與市場地位分析
LCD 驅動 IC (Mono)	Ultrachip Epson	A. 產品技術差異： 矽創持有多項專利，多方面強化公司的競爭優勢。 B. 市場地位分析： 以黑白顯示的驅動 IC 出貨量而言，矽創是市場領導者。這也表示矽創是少數能大規模提供一站式服務的廠商。公司可根據各個產業中不同產品定位之需求，供給黑白與彩色、低解析度至高解析度等各式 IC 給客戶。
LCD 驅動 IC (Color)	Novatek Himax Ilitek Focaltech 格科微 新相微	A. 產品技術差異： 創新之專利電路設計，提供最佳品質給客戶。 B. 市場地位分析： 矽創是目前功能型手機顯示器驅動 IC 的市場領導者。而在智慧型手機顯示器驅動 IC 的市場，我們仍有極大的成長空間。矽創將藉由產品差異化以持續提高競爭優勢。

產品項目	部分同業	產品技術差異與市場地位分析
觸控 IC	Synaptics Goodix Focaltech	A. 產品技術差異： 矽創的抗雜訊技術能夠有效對抗干擾源，如充電器、LCM 等。 B. 市場地位分析： 矽創在觸控市場屬於新進者，具有很大的成長空間。
感測器	AMS Bosch	A. 產品技術差異： 矽創集團的子公司昇佳除了可生產標準版的距離感測器 (proximity sensors) 之外，近年來也陸續推出小孔徑、屏下、不同感度等多重版本，滿足各式客戶的不同需求。 B. 市場地位分析： 昇佳的距離和環境光感測器 (proximity sensors and ambient light sensors) 持續獲得各大客戶支持採用，而加速度感測器 (accelerometers) 在智慧手機應用的市場中則屬於新進者，具有極大成長空間。

(三)技術及研發概況

1. 已投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	108 年度	107 年
研發費用	1,587,676	1,318,845
佔當度營業收入比例	12%	13%

2. 開發成功之技術及產品

年度	技 術 內 容
88年	建立以 W65C02 為 base 的 SOC 架構。
89年	完成高整合度的電子字典晶片，建立的 IP 共有 16Mbit Mask ROM, 32Kbit SRAM, Dual port SRAM,
	建立自行研發的文字型 LCD Controller/ Driver 架構;研發改良防靜電破壞能力至工業級水準。
90年	完成省電型 SOC 晶片，待機電流小於 3 微安。
	完成超省電型(60 微安)手機用 LCD Controller/Driver, 各種顯示圖形的輸出電壓變動皆小於
	完成內建中文字型的 LCD Controller。
91年	設計用高壓(40V)的相關 IP，例如：Power hoist 防護電路，高壓 ESD 保護電路，Level shift
	電子字典、電子字典用 LCD Driver、手機用 LCD Driver、PDA 用 LCD Driver。

年度	技 術 內 容
	內建省電型 OP 和 Booster 電路，可以大幅改善電子字典顯示畫質並可省電 300 微安。
	內建分壓電容和倍壓電容，節省手機外部零件。
	完成使用 HI FAS 驅動方式的 LCD Drive，較傳統電路省電 40%。
92年	0.35 μ 設計建立。
	DSP 技術建立。
	Audio 應用技術建立。
	CSTN 彩色技術建立。
	TFT 彩色技術開始建立。
	Shared Pixel Rendering 彩色技術建立。
	Color Dithering 彩色技術建立。
	白光 LED 驅動技術建立。
93年	完成具 USB 和 Flash 讀取介面的電子字典平台。
	完成 DSP 語音晶片的研發。
	完成 26XX 系列教育玩具產品。
	完成 4K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。
	完成 65K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。
	完成手機用 TFT LCD Driver 的產品研發。
94年	完成新一代架構的字典平台。
	建立音樂撥放器軟、硬體技術。
	完成教育玩具產品線的研發。
	完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。
	導入 TFT Mobile Driver 量產。
	建立 Large Panel Driver 的技術能力。
	持續 STN、CSTN 產品的 cost down 工作。
95年	建立網路電話控制積體電路技術。
	建立 USB 介面之晶片卡讀卡機之積體電路技術。
	建立以 USB 介面為基礎的 8 位元微處理機開發系統。
	STN、CSTN 產品，成功完成 Green Driver 技術導入。
	將 TFT IC 成功導入 MP4 及高階手機市場並順利的導入量產。
	建立完整的中小尺寸 TFT 產品線。
	開發完成車載用 LCD Driver IC。
	液晶監視器用 6 bits 384 Channels Source Driver 開始量產。
	液晶監視器用 256 Channels Gate Driver 開始量產。
	液晶監視器用 6 bits 642 Channels Source Driver 導入量產。
96年	建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。
	以 USB 為介面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量產。
	建立完整且迅速的多媒體撥放平台。
	成功導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產。
	成功導入車用 LCD Driver 量產。
	完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。
	建立 Green Driver TFT 的研發技術。
	液晶監視器用 6 bits 384/642 Channels Source Driver 開始量產
	液晶監視器用 256/300/350 Channels Gate Driver 開始量產
	液晶監視器用 6 bits 720/840 Channels Source Driver 驗證完成。
	液晶監視器用 8 bits Source Driver 及 400 ChannelsGate Driver 驗證完成。
	AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。
97年	建立完整數位相框產品系統。
	建立多功能之個人卡拉 OK 撥放機。

年度	技 術 內 容
	導入 Palette Driver 量產。
	E-Paper 驅動晶片之研發。
	導入 CAB & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
	液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver 開始量產。
	液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 開始量產。
	液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver 驗證完成。
	液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。
	低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver
	數位相框面板用 1200 Channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 Source Driver
98年	個人隨身卡拉 OK Audio Player 產品。
	完成語音書系統設計與軟體開法。
	手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。
	小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術之量產。
	小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術之量產。
	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。
	液晶監視器用 RSDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。
	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 1026 channels COF driver 完成驗證。
	筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證
	筆記型電腦面板用支援 Dual gate 架構的 800 ch 及 600 ch COG gate driver 完成驗證。
	數位相框面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller)的 source driver 開始量產。
99年	新一代多功能控制晶片與處理平台。
	可攜式音樂歌唱方案。
	語音音效控制平台。
	32 位元處理器應用於學習機市場方案。
	新一代 32 位元處理器晶片。
	蘋果周邊商品控制器晶片。
	手機用驅動晶片內建電容產品擴充。
	小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。
	小尺寸驅動晶片縮減該憶單元面積電路研發。
	手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。
	筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。
	中尺寸面板用, 支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。
	車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。
	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。
	工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。
100年	手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。
	手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。
	導入新 STN Driver IC 進入客戶測試, 成功的於年底順利進行量產。
	TN Driver COG IC 研發完成, 導入市場推廣。
	中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建時序產生電路, 可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。
	車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8 bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開發。
	平板電腦用多指觸控方案開始量產。
	通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。

年度	技 術 內 容
	建立單層 ITO 觸控感應技術。
	量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。
	推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。
	完成支援 OGS (One Glass Solution) 多指觸控技術。
	建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。
101年	小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。
	內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。
	3D 眼鏡控制晶片開發。
	Mono-STN Green Driver 外接電源系統。
	1024*600 解析度 2Chip solution 開發。
102年	手機用 TFT LCD 驅動 IC 高速介面，高速 SRAM，Line buffer 技術之建立。
	HD720(800*1280) For LTPS LCD Driver。
	小尺寸 TFT LCD 功能手機驅動晶片無電容技術之建立。
	PND 480x272 OC driver IC 開發 ES。
	研發 STN DRIVER NEW BOOST SYSTEM WITH ZERO CAPS。
103年	2/4 direction gesture control proximity sensor。
	Small sensor hole proximity sensor。
	工控儀表用 320*240 解析度 STN 顯示器驅動晶片。
	Smart Home 產品用 480*272 解析度 color TFT 顯示器驅動晶片。
	HVGA(480*320) Zero Cap a_Si TFT LCD driver IC。
	HD720(1280*800) a_Si TFT LCD driver IC。
	WVGA Burst Out DC/DC Convertor for Zero Cap Driver IC。
	MIPI with 1.5G pbs Lane Speed。
	Touch IP for TDDI (Touch + display driver) 整合性 IC。
104年	工控儀表用 320*240 STN with LVDS 顯示器驅動晶片。
	工控儀表用 800*480 STN 顯示器驅動晶片。
	1.5 m/m small-sensor-hole proximity sensors。
	車載中控/儀表用 1920*720 1440-channel TFT 顯示器驅動晶片。
105年	HD720 零電容版本宣布推出。
	FHD 零電容版本宣布推出。
106年	車載觸控首度量產。
	推出升級版本之距離感測器。
107年	推出低耗電工控 DDI 產品。
	推出微縫距離感測器和屏下距離感測器。
108年	推出升級版距離和環境光感測器。
	推出高階工控顯示器驅動晶片。
	推出穿戴用顯示器驅動晶片。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

①行銷策略：

持續擴展通路、加強海外市場行銷(如日本、韓國等)，以提高液晶顯示器驅動晶片市場佔有率。

②生產策略：

加強佈局與開發國內外晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商合作關係，以增強及穩定供貨來源與彈性。積極建立與合作供應鏈廠商的資訊網路連線，以利即時掌控生產的進度與數量。

③產品策略：

持續產品分散應用並保持各產品線均衡發展，降低產品因景氣循環而影響公司營運與獲利狀況。

(2)長期發展計劃

①持續提昇產品應用廣度與深度並建立完整銷售據點。配合國際化發展策略，以提升國際品牌客戶及市場知名度。

②與供應鏈廠共同開發新製程及新技術以分攤風險。

③充分掌握市場脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，並持續投入研發，掌握關鍵之技術，以獲得最大利潤為目標。

④為企業成長及市場發展提供完整的分析，並依此進行全面性之財務規劃及定時稽核，以降低營運風險及提高公司競爭力。

⑤秉持永續經營之理念，建立優良之企業文化，延續短期發展計劃之方向，因應營運規模之成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	107 年		108 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
台灣	730,627	7.07	673,515	4.88
香港及其它	9,599,878	92.93	13,129,223	95.12
合計	10,330,505	100.00	13,802,738	100.00

2. 市場佔有率

本公司目前最主要產品為小尺寸顯示器驅動 IC、距離感測器、環境光感測器等品項。矽創是功能型手機及穿戴式裝置顯示器驅動 IC 之市場領導者，全球市佔率約六成以上。我們希望能持續穩固既有產品之市場地位，並同時提升智慧型手機顯示器驅動 IC 以及感測器之全球市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

矽創所設計之小尺寸面板驅動 IC 主要用作手機用途，但近年來也陸續被採用於智慧音箱、穿戴式裝置等其他產品中，而未來此類產品的出貨量可望穩定成長。至於感測器部分，計畫將持續推出升級版本與新產品線，以持續推動成長。

4. 競爭利基

(1) 專業而穩健之經營團隊

矽創的市場定位十分明確，策略聚焦於長期穩健發展。本集團經營團隊經驗豐富、歷練完整，決策嚴謹明確，故能有效掌握上、下游供應鏈間之合作，更對於產品之關鍵性技術均能掌握，並具有自行研發新產品之實力，以維持良好競爭優勢。

(2) 完整之產品組合

以矽創的主要產品驅動 IC (DDI) 而言，公司提供完整產品組合，從黑白 TN 及 STN 到彩色 TFT，從低解析度至中高解析度一應俱全。

除了 DDI 之外，矽創亦提供觸控晶片、MCU、電源管理晶片、環境光感測器、距離感測器、加速度感測器等。整體而言，矽創集團所參與的產業橫跨功能型手機、智慧型手機、穿戴式裝置、車載、工控等，而其中工控類涵蓋數百種應用，包括 U-key、多功能事務機(印表機等)、智能電表等各類產品。

多元化的產品組合的優勢包括：(a) 對於擁有諸多產品線、各種不同需求之客戶，矽創可供其一站式購足。(b) 降低單一產品、單一產業帶給公司的風險。(c) 不同產業具有不同營收和毛利趨勢，可彼此平衡。

(3) 與晶圓廠維持良好關係

本集團長久以來已與知名代工廠間有良好配合實績，除能充分掌握產品生產流程之時序外，更能有效降低成本及確保品質。淡季時更可調配產能、減少代工成本支出，對公司產品之成本、品質與效能，均能提供良好之競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 有利因素

A. 物聯網持續成長

物聯網的相關應用範圍廣泛，加上各種手持式裝置週邊產品的快速發展，為 DDI 及相關感測器帶來新的需求。

B. 面板尺寸與數量成長

除了智慧型手機、智慧穿戴式裝置等消費電子類的需求持續成長，其他如車載、醫療、數位看板等市場對於面板的使用也可望增加。此外，既有的面板也有尺寸加大的趨勢，如車載面板漸由傳統小於六寸轉往七到九寸，甚至九寸以上發展，而面板尺寸越大，需要的 DDI 數量就越多，進而促進整體市場成長。

C. 專業分工的產業結構

IC 產業係採專業分工的營運模式，IC 設計公司專注於設計本身，而非兼顧工廠製造。因此在快速變遷的產業環境中，IC 設計公司得以享有較大的彈性去升級既有產品，或者規劃新產品。

②不利因素與因應對策

A. 驅動 IC 所需功能趨於複雜

隨著電子產品對於面板各方面要求提升，而面板種類也包括 LCD 與 OLED 等不同類型，驅動 IC 之設計亦需隨之進化。此趨勢增加驅動 IC 的複雜度。

因應對策

- 公司的市場定位十分明確，將持續加強產品布局及與客戶的溝通，掌握最先進的技術發展趨勢並研擬出相對應之策略，減低相關風險。

B. 產品價格面臨下滑壓力

手機等消費性產品的價格下滑壓力相對較大。在產品面臨降價壓力下，驅動 IC 業者若無法控制成本，將會影響獲利水準。

因應對策

- (1) 持續投入研發，建立差異化技術障礙以擴大與競爭者之距離。
- (2) 產品組合多元化，兼顧價格下滑壓力較低、毛利較高的產業。
- (3) 持續嚴謹的上下游產業鏈管理，控制產品成本。
- (4) 持續提升生產製程與設計，提高每片晶圓之晶粒產出量，另外亦於淡季進行策略性調節庫存。
- (5) 加強客戶服務並開拓新市場機會，以維持本公司之競爭優勢。

C. 市場產品變化快速，產品生命週期短

半導體技術進步快速，產品功能需求增加，同業亦陸續開發新產品均促使其汰舊換新的腳步加快。

因應對策

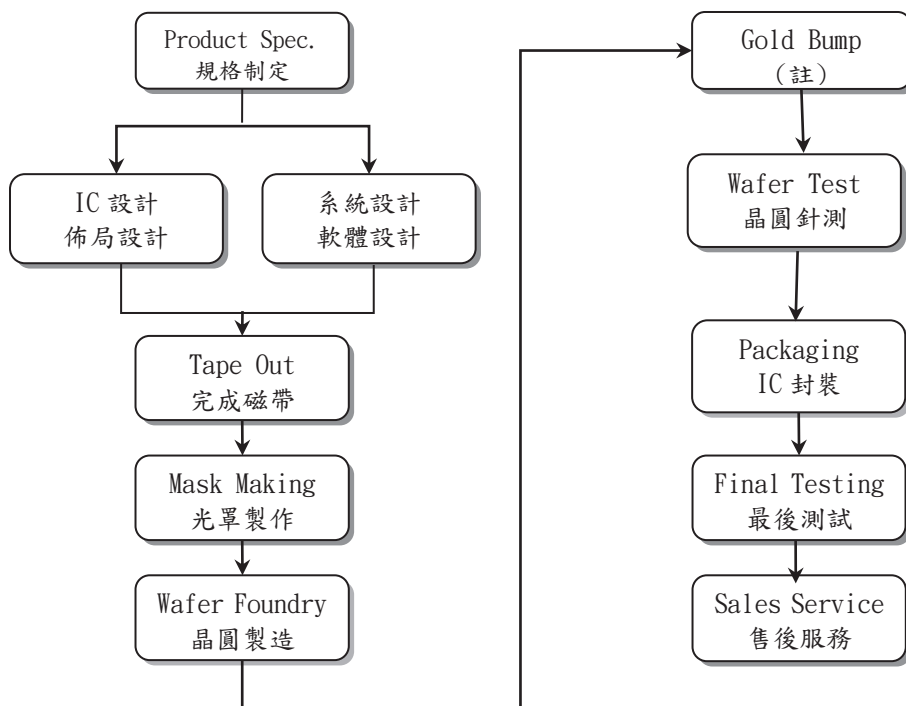
- (1)持續分散應用及開發利基產品，以因應市場快速變動。
- (2)加強產品企劃，並充分利用累積之成果及經驗，維持產品研發之領先地位，拉大與競爭者技術上的差距，擺脫價格競爭之態勢。
- (3)持續與下游晶圓代工廠及封裝測試廠，維持良好合作關係，以優化 IC 產製時程。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

- (a) 功能型手機、智慧型手機、各類可攜式消費性產品等顯示面板驅動晶片。
- (b) 多功能事務機、辦公室自動化設備、工控產品、POS 機等顯示面板驅動晶片。
- (c) 環境光感測、距離感測、加速度感測晶片，用於智慧型手機及穿戴式裝置。
- (d) 車載顯示面板驅動晶片。
- (e) 觸控晶片，用於穿戴式裝置、工控及車用。

2. 主要產品之製造過程



註：Gold Bump 製程係依產品或客戶需求不同而調整

在上述晶粒產製過程中，公司負責規格制定、IC 設計、系統設計及售後服

務等業務。光罩製作、晶圓製造、Gold Bump、晶圓針測、晶圓切割、IC 封裝及最終測試等則委託專業廠商代工。

(三)主要原料供應狀況

本集團主要原料為晶圓，目前主要供應商為台灣積體電路製造股份有限公司、世界先進積體電路股份有限公司等提供，因其產品品質穩定且產能供需狀況和交期配合度高，故雙方關係良好，且彼此合作甚久，供應狀況無短缺之虞。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 廠商	3,903,897	74%	無	A 廠商	3,907,600	66%	無	A 廠商	903,519	56%	無
2	B 廠商	770,081	15%	無	C 廠商	813,003	14%	無	C 廠商	379,720	24%	無
3	其他	618,915	11%	無	其他	1,169,251	20%	無	其他	319,888	20%	無
合計	進貨淨額	5,292,893	100%	無	進貨淨額	5,889,854	100%	無	進貨淨額	1,603,127	100%	無

增減變動原因：矽創及子公司主要進貨產品為晶圓，因銷售產品組合及製程變化，以致進貨廠商、金額及比例有所變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	1,704,803	17%	無	A 客戶	1,832,091	13%	無	A 客戶	282,234	9%	無
2	B 客戶	1,026,545	10%	無	B 客戶	887,937	6%	無	B 客戶	140,799	4%	無
3	其他	7,599,157	73%	無	其他	11,082,710	81%	無	其他	2,715,814	87%	無
合計	銷貨淨額	10,330,505	100%	無	銷貨淨額	13,802,738	100%	無	銷貨淨額	3,138,847	100%	無

增減變動原因：矽創及子公司主要銷貨客戶因銷售產品組合及市場環境變化，以致銷貨金額及比例有所變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

生產 量值 主要商品	年 度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
積體電路 設計產品		-	1,537,641	7,324,117	-	1,973,275	9,257,037
其他		-	-	118,979	-	-	171,043
合 計		-	1,537,641	7,443,096	-	1,973,275	9,428,080

註：矽創及子公司主要產品為積體電路 IC 設計，產品皆委由半導體廠生產製造，再委外測試、包裝及出貨，公司本身並無產能，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

銷售 量值 主要商品	年 度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
積體電路 設計產品		64,144	597,161	1,465,220	9,575,116	48,834	465,900	1,924,847	13,118,446
其它		-	133,466	-	24,762	-	207,615	-	10,777
合計		64,144	730,627	1,465,220	9,599,878	48,834	673,515	1,924,847	13,129,223

三、從業員工

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管 人 員	159	174	174
	專 業 人 員	433	488	498
	助 理 人 員	79	89	90
	技 術 人 員	72	91	90
合 計		743	842	852
平 均 年 齡		37.29	38.25	38.25
平 均 服 務 年 資		6.49	6.42	6.49
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.3%	2.1%	2.2%
	碩 士	48.0%	45.1%	44.6%
	大 專	45.4%	47.5%	48.0%
	高 中	4.0%	5.1%	4.8%
	高 中 以 下	0.3%	0.2%	0.4%
合 計		100%	100%	100%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

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

1. 公司辦理之福利措施：

提供員工多元化的貼心福利，讓同仁可以全心於工作，沒有後顧之憂。也提供多元化的休閒娛樂及豐富的社團活動，讓員工能兼顧工作與生活，時時保持充分的活力。本公司提供員工的福利措施有：

1. 人性化管理，貼心舒適的工作環境。
2. 週休二日、彈性休假制度、優於勞基法的休假計算。
3. 年度旅遊補助。
4. 員工汽機車停車費補助。
5. 提供高額團保，醫療品質及家庭經濟有保障。

6. 每年定期免費全身性健康檢查，關懷員工身心健康。
7. 年節禮券、獎金；生日禮券；婚喪喜慶補助金。
8. 不定期舉辦公司活動聯絡情誼。
9. 社團活動與經費補助。
10. 完善的教育訓練制度與經費補助。

為活絡員工彼此間的感情，公司舉辦各項球類運動比賽、運動會及家庭日、生活講座等活動，藉由活動的參與增進公司與員工、主管與同仁間互動與連結。

2. 職工福利委員會辦理之福利措施：

本公司依規定成立職工福利委員會，並按月提撥福利金。由職工福利委員會規劃及舉辦年度員工國內旅遊、發放年節禮券、慶祝父親節及母親節、公司尾牙活動等事項。

3. 教育訓練：

本公司為提昇人力資源素質與因應公司未來國際化及企業經營管理之需要，訂有教育訓練管理辦法，並提供完整在職訓練體系，增加在職專業技能及管理訓練，享有訓練費用補助，及提供完整新進人員培訓體系，幫助新人快速融入組織團隊，滿足個人自我發展需求，享有全方位之成長環境與空間。

4. 退休制度與其實施情形：

本公司「依勞工退休金條例」規定，按月提繳工資百分之六退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。員工亦得在每月工資6%範圍內，個人自願另行提繳退休金，員工個人自願提繳部分，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。此外若員工符合依「勞動基準法」訂定之退休資格申請退休時，本公司將依舊制工作年資每滿一年發給相當於二個月平均工資之退休金；超過十五年之工作年資，每滿一年發給相當於一個月平均工資之退休金，最高總數以四十五個月為限。本集團依勞動基準法規定，按月提撥員工薪資總額百分之二作為退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

5. 勞資間之協議：

本公司重視勞資關係，對勞資間多採溝通協調方式處理，務使勞資雙方能取得共同之認知，使各項工作順利推動。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		5,220,219	5,704,160	5,057,965	6,415,599	8,626,168	9,386,607
不動產、廠房及設備		684,503	863,693	782,145	810,304	854,126	854,477
無形資產		54,499	44,780	55,789	47,875	37,986	33,670
其他資產		867,026	749,835	1,135,096	1,092,733	1,242,624	1,040,670
資產總額		6,826,247	7,362,468	7,030,995	8,366,511	10,760,904	11,315,424
流動負債	分配前	2,342,310	2,219,675	1,903,937	2,940,851	3,845,836	4,549,607
	分配後	2,937,998	2,943,501	2,566,784	3,541,964	4,626,726 (註1)	5,330,497 (註1)
非流動負債		114,390	126,265	128,814	219,988	309,376	299,580
負債總額	分配前	2,456,700	2,345,940	2,032,751	3,160,839	4,155,212	4,849,187
	分配後	3,052,388	3,069,766	2,695,598	3,761,952	4,936,102 (註1)	5,630,077 (註1)
歸屬於母公司業主之權益		4,170,647	4,687,378	4,679,659	4,712,266	5,465,900	4,771,049
股本		1,191,376	1,206,376	1,205,176	1,202,226	1,201,369	1,201,369
資本公積		647,291	811,101	785,875	761,304	772,321	772,321
保盈留餘	分配前	2,356,301	2,799,023	2,766,102	3,026,335	3,569,736	3,840,986
	分配後	1,760,613	2,075,197	2,103,255	2,425,222	2,788,846 (註1)	3,060,096 (註1)
其他權益		(24,321)	(129,122)	(77,494)	(277,599)	(77,526)	(262,737)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		198,900	329,150	318,585	493,406	1,139,792	914,298
權益總額	分配前	4,369,547	5,016,528	4,998,244	5,205,672	6,605,692	6,466,237
	分配後	3,773,859	4,292,702	4,335,397	4,604,559	5,824,802 (註1)	5,685,347 (註1)

註1：係109年3月13日董事會決議之金額。

註2：104年至108年之財務資料均經會計師查核簽證。

註3：109年第一季財務資料係會計師核閱數。

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

B. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		3,483,145	4,156,236	3,573,205	4,022,086	3,999,315
不動產、廠房及設備		443,195	539,985	429,248	454,410	416,017
無 形 資 產		51,284	42,629	50,246	40,400	30,291
其 他 資 產		1,622,472	1,795,317	2,173,676	2,405,849	3,470,418
資 產 總 額		5,600,096	6,534,167	6,226,375	6,922,745	7,916,041
流 動 負 債	分配前	1,360,875	1,776,952	1,476,132	2,135,760	2,348,613
	分配後	1,956,563	2,500,778	2,138,979	2,736,873	3,129,503 (註1)
非 流 動 負 債		68,574	69,837	70,584	74,719	101,528
負 債 總 額	分配前	1,429,449	1,846,789	1,546,716	2,210,479	2,450,141
	分配後	2,025,137	2,570,615	2,209,563	2,811,592	3,231,031 (註1)
歸屬於母公司業主之權益		4,170,647	4,687,378	4,679,659	4,712,266	5,465,900
股本		1,191,376	1,206,376	1,205,176	1,202,226	1,201,369
資本公積		647,291	811,101	785,875	761,304	772,321
保 留 盈 餘	分配前	2,356,301	2,799,023	2,766,102	3,026,335	3,569,736
	分配後	1,760,613	2,075,197	2,103,255	2,425,222	2,788,846 (註1)
其 他 權 益		(24,321)	(129,122)	(77,494)	(277,599)	(77,526)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	4,170,647	4,687,378	4,679,659	4,712,266	5,465,900
	分配後	3,574,959	3,963,552	4,016,812	4,111,153	4,685,010 (註1)

註1：係109年3月13日董事會決議之金額。

註2：104年至108年之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	9,266,108	10,189,747	9,431,062	10,330,505	13,802,738	3,138,847
營 業 毛 利	2,481,024	2,881,882	2,514,333	2,870,026	4,385,345	1,011,677
營 業 損 益	963,462	1,245,724	853,537	1,042,514	2,086,426	533,095
營業外收入及支出	63,990	12,761	134,731	79,416	116,996	16,801
稅 前 淨 利	1,027,452	1,258,485	988,268	1,121,930	2,203,422	549,896
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	845,829	1,099,027	891,234	1,013,820	1,938,157	478,149
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本期淨利 (損)	845,829	1,099,027	891,234	1,013,820	1,938,157	478,149
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(101,788)	8,718	(18,662)	(143,054)	194,609	(205,692)
本期綜合損益總額	744,041	1,107,745	872,572	870,766	2,132,766	272,457
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	835,434	1,041,837	873,158	840,363	1,230,588	291,416
淨利歸屬於非控制 權 益	10,395	57,190	18,076	173,457	707,569	186,733
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	733,646	1,050,555	854,496	697,847	1,425,752	86,039
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	10,395	57,190	18,076	172,919	707,014	186,418
每 股 盈 餘	7.05	8.77	7.32	7.03	10.27	2.43

註 1：104 年至 108 之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第一季財務資料係會計師核閱數。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

B. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	7,000,517	7,876,747	7,553,780	7,503,697	8,306,120
營 業 毛 利	1,885,705	2,051,777	1,923,918	1,806,085	1,820,241
營 業 損 益	881,911	935,213	750,120	550,252	375,051
營業外收入及支出	89,742	222,910	210,404	354,344	917,431
稅 前 淨 利	971,653	1,158,123	960,524	904,596	1,292,482
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	835,434	1,041,837	873,158	840,363	1,230,588
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	835,434	1,041,837	873,158	840,363	1,230,588
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(101,788)	8,718	(18,662)	(142,516)	195,164
本期綜合損益總額	733,646	1,050,555	854,496	697,847	1,425,752
每 股 盈 餘	7.05	8.77	7.32	7.03	10.27

註 1：104 年至 108 年之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、黃裕峰	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、黃裕峰	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

A. 合併財務報告

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日 (註 1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	35.98	31.86	28.91	37.77	38.61	49.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	655.06	595.44	655.51	669.58	809.6	700.41
償債能力	流動比率	222.86	256.98	265.65	218.15	224.29	176.09
	速動比率	156.18	180.33	170.62	143.43	170.12	128.99
	利息保障倍數	120.93	849.60	257.16	122.06	204.66	267.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.81	11.81	9.74	8.72	10.00	9.48
	平均收現日數	33.76	30.90	37.47	41.85	36.50	38.50
	存貨週轉率(次)	5.85	5.05	4.12	3.92	4.73	3.96
	應付款項週轉率(次)	6.28	5.70	5.50	5.51	5.16	4.09
	平均銷貨日數	62.39	72.27	88.59	93.11	77.16	92.17
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.15	13.16	11.46	12.97	16.58	14.69
	總資產週轉率(次)	1.40	1.43	1.31	1.34	1.44	1.13
獲利能力	資產報酬率(%)	12.97	15.50	12.42	13.26	20.35	17.43
	權益報酬率(%)	19.99	23.41	17.79	19.87	32.81	31.12
	稅前純益占實收資本比率(%)	86.24	104.31	82.00	93.32	183.40	183.08
	純益率(%)	9.12	10.78	9.44	9.81	14.04	15.23
	每股盈餘(元)	7.05	8.77	7.32	7.03	10.27	2.43
現金流量	現金流量比率(%)	58.31	49.45	30.72	35.43	88.52	3.00
	現金流量允當比率(%)	108.38	96.29	88.11	100.47	134.79	123.47
	現金再投資比率(%)	16.80	8.73	(2.41)	6.28	36.79	2.39
槓桿度	營運槓桿度	8.21	7.00	9.32	8.37	5.64	4.96
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 財務結構方面：因108年度獲利大幅成長，轉入保留盈餘數字隨之增加，因此長期資金占固定資產比率增加。							
2. 償債能力方面：因108年度獲利大幅成長，利息費用僅小幅增加，故利息保障倍數增加。							
3. 經營能力方面：因108年度營收及獲利大幅成長，因此相關週轉率都較去年同期提高。							
4. 獲利能力方面：因108年度營收及獲利大幅成長，因此獲利能力較去年同期提高。							
5. 現金流量方面：因108年度獲利大幅成長，稅前淨利增去年同期增加，因此營業活動淨現金流入較去年同期多，相關現金流量比率較去年同期提高。							
6. 槓桿度方面：營運槓桿度減少係因營業淨利增加的幅度較營收增加幅度大所致。							

註 1：109 年第一季財務資料係會計師核閱數。

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

B. 個體財務報告

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率	25.52	28.26	24.84	31.93	30.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	956.51	880.99	1,106.64	1,053.45	1,338.26
償債能力	流動比率	255.94	233.89	242.06	188.32	170.28
	速動比率	170.79	159.36	155.61	120.23	122.95
	利息保障倍數	453.14	13,625.97	296.36	115.41	162.70
經營能力	應收款項週轉率（次）	11.08	10.61	8.32	8.15	9.08
	平均收現日數	32.94	34.40	43.87	44.78	40.19
	存貨週轉率（次）	6.64	5.44	4.55	4.39	5.41
	應付款項週轉率（次）	7.05	5.85	5.35	5.60	5.14
	平均銷貨日數	54.96	67.09	80.21	83.14	67.46
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	15.02	16.02	15.58	16.98	19.08
	總資產週轉率（次）	1.25	1.29	1.18	1.14	1.11
獲利能力	資產報酬率（%）	15.01	17.17	13.72	12.87	16.67
	權益報酬率（%）	20.52	23.52	18.64	17.89	24.18
	稅前純益占實收資本比率（%）	81.55	96.00	79.69	75.24	107.58
	純益率（%）	11.93	13.22	11.55	11.19	14.81
	每股盈餘（元）	7.05	8.77	7.32	7.03	10.27
現金流量	現金流量比率（%）	86.28	37.76	47.76	29.47	58.25
	現金流量允當比率（%）	116.00	95.29	91.48	97.82	97.30
	現金再投資比率（%）	14.15	1.47	(0.36)	(0.64)	12.84
槓桿度	營運槓桿度	6.93	7.35	8.66	11.61	18.73
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.02
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：（若增減變動未達20%者可免分析）						
1. 財務結構方面：因108年度獲利大幅成長，轉入保留盈餘數字隨之增加，因此長期資金占固定資產比率增加。						
2. 償債能力方面：因108年度獲利大幅成長，利息費用僅小幅增加，故利息保障倍數增加。						
3. 經營能力方面：增減變動未達20%。						
4. 獲利能力方面：因108年度營收及獲利大幅成長，因此獲利能力較去年同期提高。						
5. 現金流量方面：因108年度獲利大幅成長，稅前淨利增去年同期增加，因此營業活動淨現金流入較去年同期多，相關現金流量比率較去年同期提高。						
6. 槓桿度方面：因108年度營業利益較去年減少，致使營運槓桿度增加。						

財務比率計算公式如下：

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、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

矽創電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司一〇九年股東常會

矽創電子股份有限公司

審計委員會召集人：戴正傑



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

請參閱本年報第 95 頁~第 182 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 183 頁~第 263 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，應列明其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、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差 異		備註
			金額	比例%	
流動資產	8,626,168	6,415,599	2,210,569	34%	
不動產、廠房及設備	854,126	810,304	43,822	5%	
無形資產	37,986	47,875	(9,889)	-21%	
其他非流動資產	1,242,624	1,092,733	149,891	14%	
資產總額	10,760,904	8,366,511	2,394,393	29%	
流動負債	3,845,836	2,940,851	904,985	31%	
非流動負債	309,376	219,988	89,388	41%	
負債總額	4,155,212	3,160,839	994,373	31%	
股 本	1,201,369	1,202,226	(857)	0%	
資本公積	772,321	761,304	11,017	1%	
保留盈餘	3,569,736	3,026,335	543,401	18%	
其他權益	(77,526)	(277,599)	200,073	72%	
非控制權益	1,139,792	493,406	646,386	131%	
權益總額	6,605,692	5,205,672	1,400,020	27%	

茲就前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

1. 流動資產增加：係現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
2. 資產總額增加：係因流動資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及使用權資產等非流動資產增加所致。
3. 流動負債增加：係因應付帳款、其他應付款及本期所得稅負債增加所致。
4. 非流動負債增加：係因存入保證金增加所致。
5. 負債總額增加：係因流動負債及非流動負債增加所致。
6. 其他權益增加：主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益評價變動影響所致。
7. 非控制權益增加：係因子公司獲利增加所致。
8. 權益總額增加：係因保留盈餘及非控制權益增加所致。

註：108 年度及 107 年度之財務狀況以合併財務資料填列。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	107 年度	增(減) 金額	變動 比例%
營業收入	13,802,738	10,330,505	3,472,233	34%
營業毛利	4,385,345	2,870,026	1,515,319	53%
營業損益	2,086,426	1,042,514	1,043,912	100%
營業外收入及支出	116,996	79,416	37,580	47%
稅前淨利	2,203,422	1,121,930	1,081,492	96%
本期淨利	1,938,157	1,013,820	924,337	91%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	194,609	(143,054)	337,663	236%
本期綜合損益總額	2,132,766	870,766	1,262,000	145%
淨利歸屬於母公司業主	1,230,588	840,363	390,225	46%
淨利歸屬於非控制權益	707,569	173,457	534,112	308%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,425,752	697,847	727,905	104%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	707,014	172,919	534,095	309%

1. 茲就前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

(1)營業收入及毛利增加：

因子公司營收大幅成長，除了手機產品外，其他產品線亦有突破性表現，使得營收及毛利都同步增加。

(2)營業損益增加：

因營收增加、營業毛利增加、營業費用控制得宜，故營業利益增加。

(3)營業外收入及支出增加：

因利息收入、其他收入及透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益增加所致。

(4)稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額及淨利歸屬於母公司業主增加：

因營收成長，營業毛利及營業外收入增加所致。

(5)本期其他綜合損益增加：

係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加所致。

(6)淨利歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益增加：

係因子公司獲利增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期未來一年銷售數量，需視產業景氣及市場供需變化所決定，本公司積極研發新產品，以備齊完整產品線，提供客戶解決方案，以期未來之成長與發展。

註：108 年度及 107 年度之財務狀況以合併財務資料填列。

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資及 融資活動淨現 金 流 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,060,229	3,404,581	(2,532,163)	2,932,647	—	—

變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動產生淨現金流入，主要係營業收入產生之現金收入。
- (2)投資活動、融資活動：主要係本年度持續投入新產品研發所需之光罩成本等設備，購買不動產廠房及設備、金融資產、債券投資、存放3個月以上定存及發放現金股利等。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 金 初 餘 現 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年因 投資及融 資活動淨 現金量	預計現金剩 餘(不足)數 額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,932,647	3,455,239	(200,615)	6,187,271	\$ -	\$ -

變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係預計109年度營運獲利持續成長，積極控制相關損費及存貨週轉所致。
- (2)投資活動及融資活動：主要係預計109年度持續投入新產品研發所需之光罩成本等設備，購買不動產廠房及設備、金融資產投資、子公司現金增資及發放現金股利所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形資金來源：無。

(二)預計產生之效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本集團轉投資政策主要是以專注本業為核心，配合經營策略、拓展業務及長期發展進行投資，以期能增加營收及獲利。就轉投資事業之設置地點、組織型態、持股比例、財務狀況等項目進行投資評估，作為管理當局的決策依據；本集團對已投資事業亦定期評估投資損益狀況。此外，本公司訂有子公司監理辦法，監理

子公司的營運狀況，並建立營運管理機制，以期發揮最大之綜效。

本公司一〇八年度採權益法認列投資利益新台幣 834,811 仟元，損益認列請參閱『陸、財務概況』中之「最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告」。

未來一年投資計畫將視整體產業狀況及公司經營需求，再行評估。

六、風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

本集團大多以自有資金支應營運需求，銀行借款需求不大，若借款則基於匯率避險前題為考量，金額不大，利率走升增加借款成本對本集團影響並不大。

本集團進、銷貨均以美元為主，已自動規避部份匯兌風險。針對美元匯率變動對本公司之損益之影響，主要使用遠期外匯合約及美元借款以降低匯率變動風險。

本集團並未因通貨膨脹而造成對年度損益有重大影響。

2. 公司對未來利率、匯率變動、通貨膨脹之因應措施

未來本集團仍持續蒐集匯率波動資訊並注意全球利匯率趨勢，適時調整外幣部位以降低匯率變動的影響，並依公司相關規定選擇成本較低外匯避險工具規避匯率風險。

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

1. 本集團並未從事高風險、高槓桿的財務投資。

2. 本集團已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」，相關作業皆依據上述作業程序辦理。

3. 本公司從事衍生性商品交易，主要係以避險目的為主，或與公司業務經營有關之交易目的金融商品，確保本公司經營利潤。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本年度研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況－計劃開發之新產品及服務」之說明。本集團預計未來一年仍持續投入之研發人力與經費預計約佔營收 10%~15%。在各項研發費用投入之前，本集團會審慎評估市場風險及投資效益。

(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

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(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

IC 產業變化快速，科技日新月異，產業的變化及科技的發展對產業內的成員均會產生一定程度的影響。公司一旦無法配合科技改變或產業變化而適時調整策略或推出具競爭力產品，將可能因此對公司的財務業務產生不利的影響。為避免產業、科技的轉變造成不利影響，本集團隨時注意產業及科技的各項變化，並評估各項變化可能影響，進而提出有效的因應策略並研發符合市場需求的產品。以便及時推出有競爭力的產品，維持進而提升公司的競爭策略。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司目前為股票上市公司，公司知名度與經營績效良好，未來將持續致力於產品品質與服務之提昇，以維持一貫良好之企業形象，因此並無造成企業危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團尚無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本集團為 IC 設計公司，生產均委外處理，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

由於無晶圓廠之專業 IC 設計公司，需考量晶圓代工廠之產能設備、品質良率、製程技術及保密性等，來選擇適合之晶圓代工廠，故進貨集中為國內 IC 設計業之產業特性，本公司已將進貨來源分散至台積電、聯電及美格納等，並與封裝測試廠維持長期穩定之合作關係，以消彌進貨集中之風險。

銷貨方面，本集團產品應用層面多元且廣泛，銷貨對象有代理商及製造商二種模式。依銷售區域及銷售條件區分不同代理商，對於透過代理商銷售之產品，本集團設有應用工程師，直接與終端客戶進行聯繫與產品技術服務。故以終端客戶計算，無銷貨集中的風險問題。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本集團董事或持股超過百分之十之大股東，無股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司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

截止年報刊印日止，本公司並無此情形。

（十三）其他重要風險及因應措施

基於風險管控的要求，本公司針對資訊安全透過完整的控制措施，包括政策、組織、流程、軟體及硬體工具以達到管理要求。並透過計劃、維運、監管及持續改善措施以確保公司免受到不當威脅，從而降低管理風險。

本公司的資安策略如下：

1. 強固防護：運用新防護科技應對持續改變的資訊應用環境，並建立同仁對於資安的意識，以架構全面的資安防護網。
2. 風險導向：基於公司營運整體目標，並考慮內外部風險狀態，識別環境管理強度及潛在影響以決定投入資訊安全管理資源。
3. 持續改善：透過對於外部情報收集及內部資安事故，持續檢討及改善資安管理方式及實作。

本公司的基於資安管理規範，依據內外部監管理及查核要求，由系統服務處實施全公司資訊安全工作，並定期向營運主管報告運作情形。主要工作範疇有：

1. 存取控制
 - 1.1 與人力資源部門協同，使人員到離職與職務類別異動與內部系統權限管控作業同步，並定期查核以確保角色與存取管理的一致性。
 - 1.2 遠端存取作業透過VPN監管與RDP協定以確保存取能力及可監管的運作環境。
 - 1.3 管理及管制外部或臨時性帳戶。
2. 端點防護：
 - 2.1 透過網路運營商提供外部網路攻擊第一層防護，並在對外部網路，在實體層及應用層布署必要的防護工具，如UTM、Firewall、Anti-SPAM。
 - 2.2 內部網路分層分區建立區域防護，並布屬主機端及個人用戶端防護軟體。
3. 事故監管
 - 3.1 基於軟體工具日誌檔及監控功能，以及第三方資安服務偵測資安問題，並鑑別資安事故的真因。
 - 3.2 定期針對重要議題檢討及持續強固資安管理能力。
4. 資料保全
 - 4.1 制定完善的資料備份及歸檔政策，並運用儲存技術及雲服務以確保各級資料能妥善產生資料快照、備份、遠端複寫及第三方歸檔，完善保護資料並建立災害復原的基礎能力。
 - 4.2 針對高度機敏資訊使用全隔離的虛擬工作環境，並配合DLP工具以確保機敏資料不外流。

七、其他重要事項

無。

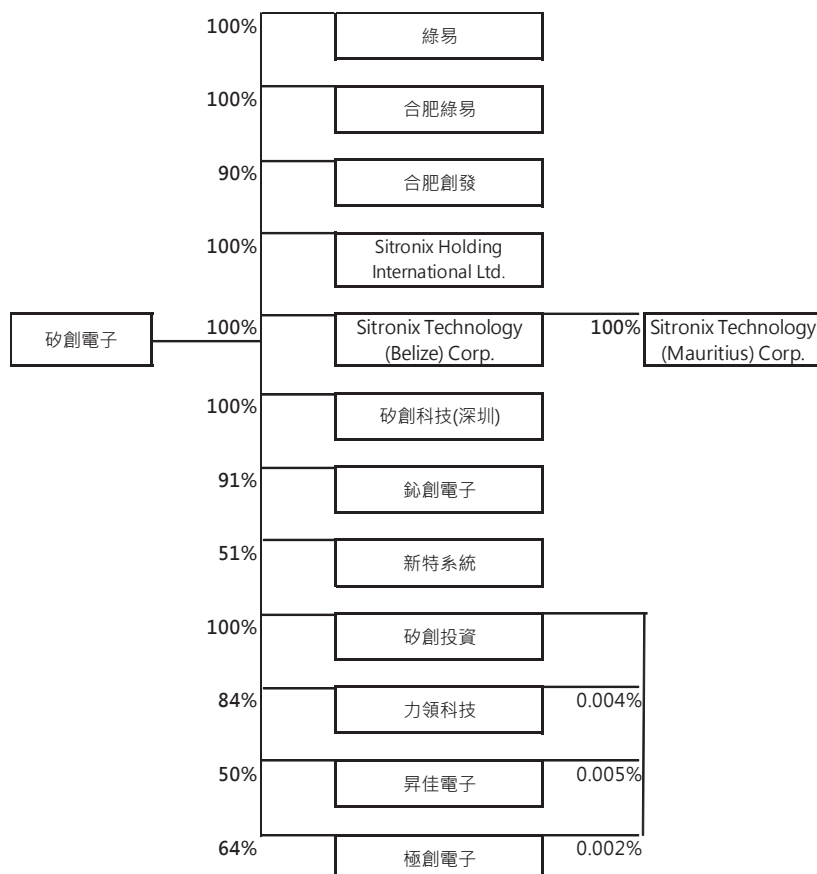
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖(108.12.31)



(2) 關係企業基本資料

關係企業名稱	設立日期	設立地址	實收資本額 (仟元)	主要營業項目
Sitronix Technology (Belize) Corp.	92.06.27	Belize	美金 2,000	國際貿易
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	92.07.11	Mauritius	美金 2,000	國際貿易
鈐創電子(股)公司	98.12.03	台灣新竹	新台幣 105,627	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整合解決方案

關係企業名稱	設立日期	設立地址	實收資本額 (仟元)	主要營業項目
極創電子(股)公司	98.12.02	台灣新竹	新台幣 207,690	專業電源管理方案積體 電路設計
昇佳電子(股)公司	98.12.01	台灣新竹	新台幣 377,813	研發、設計及銷售感測 器積體電路產品
力領科技(股)公司	98.12.11	台灣新竹	新台幣 392,065	小尺寸液晶驅動晶片及 觸控整合驅動晶片之研 發及銷售
矽創科技(深圳) 有限公司	92.11.24	大陸深圳	美金 400	電子計算機軟、硬件開 發、銷售及售後服務業 務與提供相關技術諮詢 服務
矽創投資(股)公司	101.12.21	台灣新竹	新台幣 329,772	一般投資業
新特系統(股)公司	103.02.06	台灣新竹	新台幣 193,770	探針卡設計、製造及維 修
Sitronix Holding International Ltd.	106.12.05	Samoa	美金 2,000	一般投資業
合肥創發微電子有 限公司	107.03.22	大陸合肥	人民幣 22,500	集成電路及系統軟硬件 的研發、設計銷售及技 術服務
合肥綠易軟件有限 公司	107.03.22	大陸合肥	人民幣 2,000	供應商管理軟件的研 發、設計銷售及技術服 務
綠易(股)公司	108.01.17	台灣新北	新台幣 30,000	資訊軟體服務業、電子 資訊供應服務業

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	主要營業項目
Sitronix Technology (Belize) Corp.	國際貿易
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	國際貿易
矽創科技(深圳)有限公司	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服 務業務與提供相關技術諮詢服務
鈺創電子(股)公司	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂 應用之數位信號處理器軟硬體完整解決 方案
極創電子(股)公司	專業電源管理方案積體電路設計

關係企業名稱	主要營業項目
昇佳電子(股)公司	研發、設計及銷售感測器積體電路產品
力領科技(股)公司	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售
矽創投資(股)公司	一般投資業
新特系統(股)公司	探針卡設計、製造及維修
Sitronix Holding International Ltd.	一般投資業
合肥創發微電子有限公司	集成電路及系統軟硬件的研發、設計銷售及技術服務
合肥綠易軟件有限公司	供應商管理軟件的研發、設計銷售及技術服務
綠易(股)公司	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

108 年 12 月 31 日

關係企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數 (仟股)	持股比例
Sitronix Technology (Belize) Corp.	董事	毛穎文	-	-
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	董事	毛穎文	-	-
矽創科技(深圳)有限公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：李建隆	出資額 -	100% -
鈺創電子(股)公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	9,583 -	91% -
	董事長兼總經理	代表人：鄭奕禧	-	-
	董事	代表人：王崐	-	-
	監察人	徐淑芳	-	-
極創電子(股)公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	13,290 -	64% -
	董事長	代表人：陳儒宏	-	-
	董事	代表人：林春生	-	-
	監察人	徐淑芳	-	-
		仁寶電腦工業(股)公司	5,650	27%
	董事	代表人：翁宗斌	111	1%
	董事	代表人：李適安	-	-
	監察人	魏秋瑞	-	-

關係企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數 (仟股)	持股比例
昇佳電子(股)公司	董事	矽創電子(股)公司	19,056	50%
	董事長	代表人：毛穎文	277	1%
	董事兼總經理	代表人：李盛樞	59	—
	董事	代表人：楊祝原	10	—
	獨立董事	曾華誠	—	—
	獨立董事	呂仁琦	—	—
	獨立董事	許俊毅	—	—
	獨立董事	黃淑君	—	—
力領科技(股)公司	董事長	矽創電子(股)公司	32,987	84%
	董事兼總經理	代表人：毛穎文	831	2%
	董事	代表人：江政隆	843	2%
	監察人	代表人：王歲	115	—
		陳儒宏	35	—
矽創投資(股)公司	董事長	矽創電子(股)公司	32,977	100%
	董事兼總經理	代表人：毛穎文	—	—
	董事	代表人：張憫慧	—	—
	監察人	代表人：徐淑芳	—	—
		代表人：陳儒宏	—	—
新特系統(股)公司	董事長	陳儒宏	694	4%
	董事	矽創電子(股)公司	9,844	51%
	董事兼總經理	代表人：毛穎文	100	1%
	董事	代表人：李宗潤	561	3%
	監察人	代表人：劉孟煌	30	—
		徐淑芳	—	—
Sitronix Holding International Ltd.	董事	毛穎文	—	—
合肥創發微電子有限公司	董事	矽創電子(股)公司	出資額	90%
	董事	代表人：陳儒宏	—	—
	監事	代表人：趙建源	—	—
		代表人：周德雲	—	—
		深圳前海智勝投資有限公司	出資額	8%
合肥綠易軟件有限公司	董事	代表人：彭蕙芳	—	—
	董事	矽創電子(股)公司	出資額	100%
綠易(股)公司	董事	代表人：毛穎崙	3,000	100%
	董事	矽創電子(股)公司	3,000	100%

2. 關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為元外，為新台幣仟元

關係企業名稱(註1)	實收 資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (稅後)
Sitronix Technology (Belize) Corp.	65,213	107,724	-	107,724	-	-	4,029	2.01
Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	65,213	107,723	-	107,723	-	(146)	4,029	2.01
矽創科技(深圳) 有限公司	15,916	48,847	31,370	17,477	109,421	3,528	2,391	-
Sitronix Holding International Ltd.	58,510	79,038	-	79,038	-	-	1,230	0.61
鈺創電子(股)公司	105,627	159,331	47,610	111,721	174,864	4,562	5,420	0.51
極創電子(股)公司	207,690	126,419	63,193	63,226	155,966	(20,773)	(16,010)	(0.77)
昇佳電子(股)公司	377,813	3,257,565	1,434,311	1,823,254	4,806,152	1,497,236	1,322,900	35.01
力領科技(股)公司	392,065	917,944	305,065	612,879	1,057,742	154,691	152,487	3.89
矽創投資(股)公司	329,772	363,372	5,151	358,221	-	(4,267)	3,021	0.09
新特系統(股)公司	193,770	326,178	140,961	185,217	281,397	48,573	50,088	2.58
合肥創發微電子 有限公司	114,990	182,756	34,382	148,374	160,000	19,089	37,026	-
合肥綠易軟件 有限公司	9,372	5,952	599	5,353	-	(3,176)	(3,104)	-
綠易(股)公司	30,000	20,162	3,691	16,471	1,022	(13,527)	(13,530)	(4.51)

註1：關係企業如為外國公司，相關資產負債及損益數字分別係以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表請參閱『陸、財務概況』之「四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告」，聲明書如次頁。

(三) 關係報告書

不適用。

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：無。

五、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。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 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：矽創電子股份有限公司



負責人：毛 穎 文



中 華 民 國 109 年 3 月 13 日

會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽創電子股份有限公司及其子公司（矽創電子集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達矽創電子集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對矽創電子集團民國 108 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。

茲對矽創電子集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
銷貨收入之認列

矽創電子集團之收入來源主要為商品銷售收入，民國 108 年度營業收入淨額為新台幣 13,802,738 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱合併報告附註四、二三及三七。此類收入係於移轉承諾之商品予客戶而滿足履約義務時認列。收入認列流程為接獲客戶訂單並核對交易條件等資訊後，由業管單位於系統內建立製造通知單，經權責主管核准後排入生產排程，並於生產完成後經物料管理單位自系統開立銷貨單及發票，於客戶或其委派貨運公司取貨時當場簽收或取得貨運業者快遞提單，並經系統核對出貨相關資訊相符後產生銷貨明細表，會計人員依據系統產生之銷貨明細表入帳。

本會計師評估矽創電子集團民國 108 年度收入年增率變化顯著之銷售客戶有其收入認列真實性之風險，因此本會計師以該等客戶之銷貨執行下列查核程序，以確認矽創電子集團收入認列之真實性：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 抽核並檢視收入年增率變化顯著之銷售客戶其背景資料之真實性，並瞭解對其授信條件之合理性。
3. 對該等客戶以選樣方式進行實地訪談，瞭解業務流程與收入之關聯性。
4. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
5. 檢視製造通知單、發票及簽收單之品名與數量是否一致，且與收入認列之金額相符。
6. 檢視應收帳款收款情形之合理性，並確認收款對象與金額是否與收入認列一致。

其他事項

矽創電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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矽創電子集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算矽創電子集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

矽創電子集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對矽創電子集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使矽創電子集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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矽創電子集團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. 對於矽創電子集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成矽創電子集團查核意見。

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，決定對矽創電子集團民國 108 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 林 政 治

林政治



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 13 日



鈺創電子股份有限公司

合併財務報告

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產								
1110	現金及約當現金（附註四、六及三一）	\$ 2,932,647	27	\$ 2,060,229	25	\$ 2,788,814	3	\$ 476,168	6
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三一）	130,727	1	133,677	2	178	-	1,262	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、八及三一）	323,364	3	216,918	3	2,085,145	19	1,560,675	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、三一及三四）	1,686,524	16	382,291	4	85,665	3	521,254	6
1170	應收票據及帳款（附註四、十及三一）	1,398,378	13	1,359,075	16	293,193	8	195,831	2
1180	應收關係人款項（附註三一及三二）	454	-	39	-	98	-	-	-
1200	其他應收款（附註十及三一）	64,911	-	53,332	1	317,778	3	142,911	2
1310	存貨（附註四、五及十一）	1,909,664	18	2,071,021	25	33,831	-	-	-
1410	預付款項	173,801	2	126,479	1	31,134	-	42,750	-
1470	其他流動資產（附註十七及三一）	5,698	-	12,538	-	3,845,836	36	2,940,851	35
11XX	流動資產總計	8,626,168	80	6,415,599	77				
	非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三一）	52,339	-	87,124	1	5,136	-	610	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三一）	731,534	7	633,921	8	31,431	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三一）	30,542	-	31,386	-	46,646	1	51,318	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	854,126	8	810,304	10	226,163	2	168,060	2
1755	使用權資產（附註三、四及十四）	68,496	1	-	-	309,376	3	219,988	3
1760	投資性不動產（附註四及十五）	301,625	3	330,559	4				
1780	無形資產（附註四及十六）	37,986	-	47,875	-	4,155,212	39	3,160,839	38
1990	其他非流動資產（附註十七及三一）	58,088	1	9,743	-				
15XX	非流動資產總計	2,134,736	20	1,950,912	23				
	資產總計	\$ 10,760,904	100	\$ 8,366,511	100	\$ 10,760,904	100	\$ 8,366,511	100



董事長：毛穎文

經理人：毛穎文



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三二）	\$ 13,802,738	100	\$ 10,330,505	100
5000	營業成本（附註四、十一、二四及三二）	<u>9,417,393</u>	<u>68</u>	<u>7,460,479</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>4,385,345</u>	<u>32</u>	<u>2,870,026</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註四、十、二四及三二）				
6100	推銷費用	235,678	2	173,113	2
6200	管理費用	483,216	3	337,758	3
6300	研究發展費用	1,587,676	12	1,318,845	13
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>2,012</u>	<u>-</u>	<u>(2,204)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,308,582</u>	<u>17</u>	<u>1,827,512</u>	<u>18</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>9,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>2,086,426</u>	<u>15</u>	<u>1,042,514</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註四及二四）				
7010	其他收入	102,275	1	65,074	1
7020	其他利益及損失	25,540	-	23,609	-
7050	財務成本	<u>(10,819)</u>	<u>-</u>	<u>(9,267)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>116,996</u>	<u>1</u>	<u>79,416</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,203,422	16	1,121,930	11
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>265,265</u>	<u>2</u>	<u>108,110</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,938,157</u>	<u>14</u>	<u>1,013,820</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度			107年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目 (附註四、二一及二二):						
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$	2,208	-	\$	4,599	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益		201,676	1	(	147,430)	(2)
8360	後續可能重分類至損益 之項目 (附註四及二 二):						
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(	9,397)	-	(	441)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益		122	-		218	-
8300	本年度其他綜合損益		194,609	1	(	143,054)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$	2,132,766	15	\$	870,766	8
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主利益	\$	1,230,588	9	\$	840,363	8
8620	非控制權益利益		707,569	5		173,457	2
8600		\$	1,938,157	14	\$	1,013,820	10
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主利益	\$	1,425,752	10	\$	697,847	7
8720	非控制權益利益		707,014	5		172,919	1
8700		\$	2,132,766	15	\$	870,766	8
	每股盈餘 (附註二六)						
9750	基 本	\$	10.27		\$	7.03	
9850	稀 釋	\$	10.17		\$	6.94	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：毛穎文  經理人：毛穎文  會計主管：徐淑芳 

矽創電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,203,422	\$ 1,121,930
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	256,117	194,278
A20200	攤銷費用	31,894	29,177
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	2,012	(2,204)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	(22,688)	(15,700)
A20900	財務成本	10,819	9,267
A21200	利息收入	(36,828)	(25,151)
A21300	股利收入	(14,389)	(9,603)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	18,087	(5,206)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(9,663)	(292)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	70,271	47,288
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	4,590	(14,763)
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(61,498)	(365,564)
A31160	應收帳款－關係人	(415)	(39)
A31180	其他應收款	(6,752)	16,801
A31200	存 貨	91,086	(383,239)
A31230	預付款項	(47,842)	(52,118)
A31240	其他流動資產	6,840	(6,693)
A32150	應付帳款	551,558	436,140
A32160	應付帳款－關係人	-	(3,806)
A32180	其他應付款	290,669	48,406
A32190	其他應付款－關係人	98	-
A32230	其他流動負債	(11,740)	20,166
A32240	淨確定福利負債	(2,464)	(1,638)
A32990	應付員工酬勞及董監酬勞	144,536	74,795
A33000	營運產生之現金流入	3,467,720	1,112,232
A33100	收取之利息	32,069	23,329
A33300	支付之利息	(9,336)	(8,341)
A33500	支付之所得稅	(85,872)	(85,225)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,404,581	1,041,995

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 89,949)	(\$ 209,566)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	88,293	72,596
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,415,634)	(627,441)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	2,111,401	428,652
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(55,796)	(243,385)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	115,135	501,322
B01900	處分子公司之淨現金流入	59,010	-
B02000	預付投資款增加	(30,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(243,273)	(217,892)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,002	411
B03700	存出保證金增加	(6,066)	(446)
B04500	取得無形資產	(22,062)	(21,261)
B07100	預付設備款增加	(12,338)	(514)
B07600	收取之股利	14,389	9,603
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,471,888)	(307,921)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,392,658	3,149,754
C00200	短期借款減少	(2,586,807)	(2,692,255)
C03000	存入保證金增加	58,221	97,377
C04020	租賃本金償還	(34,277)	-
C04500	發放現金股利	(601,113)	(662,847)
C05200	支付非控制權益現金股利	(79,465)	(18,843)
C05800	非控制權益增加(減少)	(191,075)	18,350
C09900	員工酬勞以股票發放未既得註銷	13,396	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,028,462)	(108,464)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,813)	12,734
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	872,418	638,344
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,060,229	1,421,885
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,932,647	\$ 2,060,229

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽創電子股份有限公司(以下簡稱本公司)係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.47%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 85,076
減：適用豁免之短期租賃	(<u>670</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 84,406</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 80,587
加：因延長租賃選擇權產生之調整	<u>4,682</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 85,269</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 91,959	\$ 91,959
預付款項	<u>126,479</u>	(<u>520</u>)	<u>125,959</u>
資產影響	<u>\$ 126,479</u>	<u>\$ 91,439</u>	<u>\$ 217,918</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 31,737	\$ 31,737
租賃負債—非流動	-	53,532	53,532
其他非流動負債	<u>168,060</u>	<u>6,170</u>	<u>174,230</u>
負債影響	<u>\$ 168,060</u>	<u>\$ 91,439</u>	<u>\$ 259,499</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅務處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併

公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重新評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

3. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

首次適用前述修正時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

4. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。

5. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。

(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）
IFRS 10 及 IAS 28 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
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工

具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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、重大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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 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. 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。

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。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二暨附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。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。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估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

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

原始認列金融資產與金融負債時，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或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日處理認列及除列。

(1) 衡量種類

合併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、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 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及指定為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合併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、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則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三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併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帳款及其他應收款、原始到期日超過 3 個月以上之定存）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併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）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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。

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。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融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之幾乎所有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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之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三一。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具主要為換匯換利合約及遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

合併公司於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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路產品銷售。由於積體電路產品於起運或貨交客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

合併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。惟若主租賃係合併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。

2. 合併公司為承租人

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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、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)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。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併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。

107 年

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。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併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。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 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（含服務成本、淨利息及再衡量數）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、計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）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。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 股份基礎給付協議

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整非控制權益及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整非控制權益、資本公積－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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，列入當期所得稅。

2. 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。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、研究發展及人才培訓支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，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，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，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，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表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合併公司於資產負債表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後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期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期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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	\$ 2,183,919	\$ 1,522,563
庫存現金	336	389
約當現金	748,392	537,277
合 計	<u>\$ 2,932,647</u>	<u>\$ 2,060,229</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.27%	0.001%~3.50%
約當現金	0.51%~2.25%	0.45%~0.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生性工具		
遠期外匯合約(一)	\$ 2,308	\$ 168
非衍生金融資產		
可轉換公司債	57,500	54,000
國外上市(櫃)股票	31,513	-
國內基金投資	31,131	31,045
國內上市(櫃)股票	8,275	32,698
可轉換公司債資產交 換	-	15,766
	<u>\$130,727</u>	<u>\$133,677</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
可轉換公司債資產交換	\$ 34,017	\$ 65,504
可轉換公司債	18,322	21,620
	<u>\$ 52,339</u>	<u>\$ 87,124</u>
<u>金融負債－流動</u>		
衍生性工具		
遠期外匯合約(一)	\$ 178	\$ 10
換匯換利合約(二)	-	1,252
	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 1,262</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 1 月 2 日	USD 2,000/NTD 60,810
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 1 月 31 日	NTD 60,026/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 2 月 4 日	USD 2,000/NTD 60,548
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 2 月 14 日	NTD 60,030/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 2 月 18 日	USD 2,000/NTD 60,270
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 3 月 24 日	NTD 59,820/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 3 月 26 日	USD 2,000/NTD 60,070
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 3 月 27 日	NTD 59,650/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 3 月 31 日	USD 2,000/NTD 59,918

107 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	108 年 1 月 31 日	USD 2,000/NTD 61,420
買入遠期外匯	新台幣兌美元	108 年 1 月 22 日	NTD 76,700/USD 2,500
買入遠期外匯	新台幣兌美元	108 年 2 月 11 日	NTD 61,350/USD 2,000

合併公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率區間	收取利率區間
USD 5,000	108 年 1 月 2 日	-	4.00%
USD 1,000	108 年 1 月 2 日	-	5.6%
USD 500	108 年 1 月 2 日	-	3.1%
USD 500	108 年 1 月 2 日	-	5.0%
USD 300	108 年 1 月 2 日	-	5.6%
USD 200	108 年 1 月 2 日	-	5.0%
USD 4,000	108 年 1 月 8 日	-	LIBOR(1 MTH) +0.35%
USD 2,000	108 年 2 月 13 日	-	LIBOR(3 MTH) +0.20%

合併公司從事換匯換利合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因利率及匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	\$323,364	\$187,259
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	<u>-</u>	<u>29,659</u>
	<u>\$323,364</u>	<u>\$216,918</u>
<u>非 流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	\$716,631	\$619,107
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	<u>14,903</u>	<u>14,814</u>
	<u>\$731,534</u>	<u>\$633,921</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）公司股票(1) 及(2)	<u>\$323,364</u>	<u>\$187,259</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
未上市（櫃）公司股票(1)	\$ -	\$ 30,961
未上市（櫃）公司股權投 資(1)	<u>716,631</u>	<u>588,146</u>
	<u>\$716,631</u>	<u>\$619,107</u>

1. 合併公司依策略目的投資國內上市（櫃）公司、國外未上市（櫃）公司普通股及國外未上市（櫃）公司股權投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 合併公司於 108 年及 107 年分別以 89,949 仟元及 149,269 仟元購買國內上市（櫃）公司普通股，另於 107 年度以美金 1,008 仟元購買國外未上市（櫃）公司普通股，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

3. 合併公司於 108 年因調整投資部位以分散風險，分別以 9,109 仟元及美金 1,584 仟元出售國內上市（櫃）公司普通股及國外未上市（櫃）公司普通股。相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益 18,535 仟元則調整增加保留盈餘。
4. 合併公司於 107 年因調整投資部位以分散風險，以公允價值 72,596 仟元出售國內上市（櫃）公司普通股及國內未上市（櫃）普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益 3,047 仟元則調整減少保留盈餘。
5. 合併公司於 108 及 107 年度分別認列股利收入 13,858 仟元及 9,073 仟元，其中與 108 年及 107 年 12 月 31 日仍持有者有關之金額分別為 13,858 仟元及 9,073 仟元。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國外公司債	\$ -	\$ 29,659
<u>非 流 動</u>		
國外公司債	\$ 14,903	\$ 14,814

合併公司於 108 年 8 月以美金 966 仟元出售國外公司債。

合併公司於 105 年 9 月以新台幣 15,654 仟元購買國外公司債，到期日為 110 年 9 月，票面利率為 2.25%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 1,188,100	\$ 262,500
質押定期存款(二)	498,424	119,791
	<u>\$ 1,686,524</u>	<u>\$ 382,291</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
國外公司債(三)	\$ 30,542	\$ 31,386

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.15%~1.07%及 0.40%~1.07%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。
- (三) 合併公司以 32,675 仟元購買台塑集團擔保 FormosaGroup(Cayman) Limited 發行之優先無擔保美元債，到期日為 114 年 4 月 22 日，其票面利率為 3.375%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 4,257
應收帳款	1,421,318	1,375,746
減：備抵呆帳	(22,940)	(20,928)
	<u>\$ 1,398,378</u>	<u>\$ 1,359,075</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 55,915	\$ 26,955
讓售應收帳款（附註三一）	-	22,000
應收利息	6,924	2,131
其 他	<u>2,072</u>	<u>2,246</u>
	<u>\$ 64,911</u>	<u>\$ 53,332</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 5~135 天，應收帳款不予計息，並於必要情形下預收款項或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用曝險。

合併公司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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併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。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,409,775	\$ 3,691	\$ -	\$ 7,852	\$ 1,421,318
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(14,239)	(849)	-	(7,852)	(22,940)
攤銷後成本	<u>\$ 1,395,536</u>	<u>\$ 2,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,398,378</u>

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,287,015	\$ 77,056	\$ 3,729	\$ 7,946	\$ 1,375,746
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1,336)	(11,218)	(428)	(7,946)	(20,928)
攤銷後成本	<u>\$ 1,285,679</u>	<u>\$ 65,838</u>	<u>\$ 3,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,354,818</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 20,928	\$ 23,132
加：本年度提列減損損失	2,012	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(2,204)
年底餘額	<u>\$ 22,940</u>	<u>\$ 20,928</u>

相較於年初餘額，108 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額淨增加 45,572 仟元，備抵損失增加 2,012 仟元；107 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額淨增加 347,752 仟元，備抵損失減少 2,204 仟元，皆係因不同風險群組之應收帳款變動所致。

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 589,938	\$ 645,117
在 製 品	1,097,557	1,165,847
原 料	220,395	259,533
商 品	<u>1,774</u>	<u>524</u>
	<u>\$ 1,909,664</u>	<u>\$ 2,071,021</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,417,393 仟元及 7,460,479 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 70,271 仟元及 47,288 仟元。

十二、子公司

(一) 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：

			所持股權百分比（％）	
			108年	107年
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	12月31日	12月31日
本公司	Sitronix Technology (Belize) Corp.（Belize Corp.）	國際貿易	100.00	100.00
	矽創投資股份有限公司（矽創投資公司）	一般投資業	100.00	100.00
	昇佳電子股份有限公司（昇佳公司）	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	50.44	53.93
	極創電子股份有限公司（極創公司）	專業電源管理方案積體電路設計	63.99	63.99
	鈦創電子股份有限公司（鈦創公司）	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案	90.73	90.73
	力領科技股份有限公司（力領公司）	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售	84.14	75.83
	新特系統股份有限公司（新特公司）	探針卡設計、製造及維修	50.80	55.11
	Sitronix Holding International Ltd.（Holding Ltd.）	一般投資業	100.00	100.00
	合肥綠易軟件有限公司（綠易公司）	供應商管理軟件的研發、設計銷售及技術服務	100.00	100.00
	合肥創發微電子有限公司（創發公司）	集成電路及系統軟硬件的研發、設計銷售及技術服務	90.00	75.00
	綠易股份有限公司（台灣綠易公司）	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業	100.00	-
	矽創科技（深圳）有限公司（深圳矽創公司）	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務	100.00	-
	矽創投資公司	昇佳公司	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	-
	極創公司	專業電源管理方案積體電路設計	-	-
	力領公司	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售	-	-
Belize Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.（Mauritius Corp.）	國際貿易	100.00	100.00
Mauritius Corp.	矽創科技（深圳）有限公司（深圳矽創公司）	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務	-	100.00

上述列入 108 及 107 年度合併財務報告之子公司，其財務報告皆經會計師查核。

合併公司於 108 年 8 月 31 日組織調整，原由孫公司 Mauritius Corp. 100% 持有之曾孫公司深圳矽創公司改由母公司直接持有。

合併公司於 108 年 1 月 8 日投資台灣綠易公司，持股比例 100%。

合併公司於 107 年 5 月 2 日投資綠易公司及創發公司，持股比例分別為 100% 及 75%。

合併公司於 107 年 4 月 13 日投資 Holding Ltd.，持股比例 100%。

合併公司與非控制權益之權益交易資訊請參閱附註二八。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
		108年12月31日	107年12月31日
昇佳公司	台 灣	49.56	46.07
極創公司	台 灣	36.01	36.01
力領公司	台 灣	15.86	24.17
新特公司	台 灣	49.20	44.89

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
昇佳公司	\$ 649,846	\$ 150,373	\$ 903,513	\$ 267,934
極創公司	(5,765)	4	22,766	28,530
力領公司	35,160	15,374	97,193	124,979
新特公司	23,211	5,315	91,126	49,129
其 他	5,117	2,391	25,194	22,834
合 計	<u>\$ 707,569</u>	<u>\$ 173,457</u>	<u>\$ 1,139,792</u>	<u>\$ 493,406</u>

以下具重大非控制權益之子公司彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 4,344,811	\$ 2,207,134
非流動資產	283,295	159,438
流動負債	(1,702,749)	(934,705)
非流動負債	(240,783)	(144,361)
權 益	<u>\$ 2,684,574</u>	<u>\$ 1,287,506</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,569,976	\$ 816,934
子公司之非控制權益	<u>1,114,598</u>	<u>470,572</u>
	<u>\$ 2,684,574</u>	<u>\$ 1,287,506</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 6,301,257</u>	<u>\$ 3,063,591</u>
本年度淨利	\$ 1,509,464	\$ 403,062
其他綜合損益	(<u>2</u>)	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,509,462</u>	<u>\$ 403,062</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 807,012	\$ 231,996
子公司之非控制權益	<u>702,452</u>	<u>171,066</u>
	<u>\$ 1,509,464</u>	<u>\$ 403,062</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 807,010	\$ 231,996
子公司之非控制權益	<u>702,452</u>	<u>171,066</u>
	<u>\$ 1,509,462</u>	<u>\$ 403,062</u>
現金流量		
營業活動	\$ 2,042,883	\$ 415,585
投資活動	(1,432,844)	(123,400)
籌資活動	(165,306)	57,606
匯率變動對現金及約當		
現金之影響	(<u>5,213</u>)	<u>5,047</u>
淨現金流入	<u>\$ 439,520</u>	<u>\$ 354,838</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 78,902</u>	<u>\$ 18,843</u>

十三、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	試 驗 設 備	辦 公 設 備	合 計
成 本						
107年1月1日餘額	\$ 125,542	\$ 465,168	\$ 89,248	\$ 708,683	\$ 10,705	\$ 1,399,346
增 加	-	17,243	23,938	175,167	1,544	217,892
減 少	-	(5,427)	(824)	(191,498)	(205)	(197,954)
淨兌換差額	-	(<u>51</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>834</u>)	(<u>885</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ 125,542</u>	<u>\$ 476,933</u>	<u>\$ 112,362</u>	<u>\$ 692,352</u>	<u>\$ 11,210</u>	<u>\$ 1,418,399</u>
折 舊						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 121,735	\$ 45,607	\$ 439,869	\$ 9,990	\$ 617,201
增 加	-	15,117	15,659	157,803	981	189,560
減 少	-	(5,427)	(705)	(191,498)	(205)	(197,835)
淨兌換差額	-	(<u>50</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>781</u>)	(<u>831</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,375</u>	<u>\$ 60,561</u>	<u>\$ 406,174</u>	<u>\$ 9,985</u>	<u>\$ 608,095</u>
107年1月1日淨額	<u>\$ 125,542</u>	<u>\$ 343,433</u>	<u>\$ 43,641</u>	<u>\$ 268,814</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 782,145</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 125,542</u>	<u>\$ 345,558</u>	<u>\$ 51,801</u>	<u>\$ 286,178</u>	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 810,304</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	試 驗 設 備	辦 公 設 備	合 計
108年1月1日餘額	\$ 125,542	\$ 476,933	\$ 112,362	\$ 692,352	\$ 11,210	\$ 1,418,399
增 加	-	8,228	21,448	208,268	1,446	239,390
減 少	-	-	(1,117)	(125,681)	(65)	(126,863)
淨兌換差額	-	(547)	(57)	(55)	(160)	(819)
自投資性不動產轉入	6,934	21,152	-	-	-	28,086
108年12月31日餘額	<u>\$ 132,476</u>	<u>\$ 505,766</u>	<u>\$ 132,636</u>	<u>\$ 774,884</u>	<u>\$ 12,431</u>	<u>\$ 1,558,193</u>
折 舊						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 131,375	\$ 60,561	\$ 406,174	\$ 9,985	\$ 608,095
增 加	-	18,667	19,176	175,162	1,335	214,340
減 少	-	-	(1,117)	(120,342)	(65)	(121,524)
淨兌換差額	-	(183)	(17)	(81)	(123)	(404)
自投資性不動產轉入	-	3,560	-	-	-	3,560
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,419</u>	<u>\$ 78,603</u>	<u>\$ 460,913</u>	<u>\$ 11,132</u>	<u>\$ 704,067</u>
108年1月1日淨額	<u>\$ 125,542</u>	<u>\$ 345,558</u>	<u>\$ 51,801</u>	<u>\$ 286,178</u>	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 810,304</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 132,476</u>	<u>\$ 352,347</u>	<u>\$ 54,033</u>	<u>\$ 313,971</u>	<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 854,126</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	50 年
裝潢工程	5 年
機器設備	3 至 6 年
試驗設備	3 至 6 年
辦公設備	5 至 6 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建 築 物	\$ 65,444
辦公設備	<u>3,052</u>
	<u>\$ 68,496</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 14,568</u>
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	\$ 35,612
辦公設備	<u>1,757</u>
	<u>\$ 37,369</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 33,831
非 流 動	\$ 31,431

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	1.504%~4.750%
辦公設備	1.204%~1.895%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租之建築物包含廠房及辦公室，承租之辦公設備包含租賃車，租賃期間為 3~6 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及辦公設備並無優惠承購權及優先續租權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 2,070
低價值資產租賃費用	\$ 67
租賃之現金流出總額	\$ 36,414

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之若干機器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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 32,461
超過 1 年但未超過 5 年	52,615
	\$ 85,076

當年度認列於損益之租賃給付如下：

	107年度
最低租賃給付	<u>\$ 25,375</u>

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
107年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 125,945</u>	<u>\$ 239,923</u>	<u>\$ 365,868</u>		
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 30,591	\$ 30,591		
折舊費用	-	4,718	4,718		
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,309</u>	<u>\$ 35,309</u>		
107年1月1日淨額	<u>\$ 125,945</u>	<u>\$ 209,332</u>	<u>\$ 335,277</u>		
107年12月31日淨額	<u>\$ 125,945</u>	<u>\$ 204,614</u>	<u>\$ 330,559</u>		
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 125,945	\$ 239,923	\$ 365,868		
轉出至不動產、廠房及設備	(6,934)	(21,152)	(28,086)		
108年12月31日餘額	<u>\$ 119,011</u>	<u>\$ 218,771</u>	<u>\$ 337,782</u>		
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 35,309	\$ 35,309		
折舊費用	-	4,408	4,408		
轉出至不動產、廠房及設備	-	(3,560)	(3,560)		
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,157</u>	<u>\$ 36,157</u>		
108年1月1日淨額	<u>\$ 125,945</u>	<u>\$ 204,614</u>	<u>\$ 330,559</u>		
108年12月31日淨額	<u>\$ 119,011</u>	<u>\$ 182,614</u>	<u>\$ 301,625</u>		

投資性不動產出租之租賃期間為1～5年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 5,482
第2年	5,011
第3年	2,089
	<u>\$ 12,582</u>

107 年不可取消營業租賃之未來將收取之最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 7,346
1~5 年	<u>12,073</u>
	<u>\$ 19,419</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年數計提。

合併公司之投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$459,093</u>	<u>\$494,153</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、無形資產

	權	利	金	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
107 年 1 月 1 日餘額	\$	99,568		\$	53,838			\$	153,406
增 加		5,032			16,229				21,261
處 分	(	3,445)		(	1,740)			(	5,185)
淨兌換差額		<u>-</u>		(	<u>5</u>)			(	<u>5</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>101,155</u>		\$	<u>68,322</u>			\$	<u>169,477</u>
<u>累計攤銷</u>									
107 年 1 月 1 日餘額	\$	67,374		\$	30,243			\$	97,617
攤銷費用		11,975			17,202				29,177
處 分	(	3,445)		(	1,740)			(	5,185)
淨兌換差額		<u>-</u>		(	<u>7</u>)			(	<u>7</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>75,904</u>		\$	<u>45,698</u>			\$	<u>121,602</u>
107 年 1 月 1 日淨額	\$	<u>32,194</u>		\$	<u>23,595</u>			\$	<u>55,789</u>
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>25,251</u>		\$	<u>22,624</u>			\$	<u>47,875</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	權 利 金	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 101,155	\$ 68,322	\$ 169,477
增 加	9,264	12,798	22,062
淨兌換差額	-	(79)	(79)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 110,419</u>	<u>\$ 81,041</u>	<u>\$ 191,460</u>
<u>累 計 攤 銷</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 75,904	\$ 45,698	\$ 121,602
攤銷費用	14,161	17,733	31,894
淨兌換差額	-	(22)	(22)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 90,065</u>	<u>\$ 63,409</u>	<u>\$ 153,474</u>
108 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 25,251</u>	<u>\$ 22,624</u>	<u>\$ 47,875</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 20,354</u>	<u>\$ 17,632</u>	<u>\$ 37,986</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

權 利 金	2 至 10 年
電腦軟體	2 至 5 年

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
暫 付 款	\$ 3,859	\$ 10,898
其 他	1,839	1,640
	<u>\$ 5,698</u>	<u>\$ 12,538</u>
<u>非 流 動</u>		
預付投資款	\$ 30,000	\$ -
存出保證金	15,236	9,229
預付設備款	12,852	514
	<u>\$ 58,088</u>	<u>\$ 9,743</u>

十八、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$278,814</u>	<u>\$476,168</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 2.08% 及 1.50%～2.88%。

十九、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	<u>\$ 2,085,145</u>	<u>\$ 1,560,675</u>

應付帳款之賒帳期間為 20 至 90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$581,428	\$324,276
應付設備款	32,878	36,761
應付研究費	24,173	32,728
其 他	<u>167,186</u>	<u>127,489</u>
	<u>\$805,665</u>	<u>\$521,254</u>
其他負債		
暫收款	\$ 14,395	\$ 19,246
合約負債	8,152	18,069
其 他	<u>8,587</u>	<u>5,435</u>
	<u>\$ 31,134</u>	<u>\$ 42,750</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 95,776	\$ 96,085
計畫資產公允價值	(49,130)	(44,767)
淨確定福利負債	<u>\$ 46,646</u>	<u>\$ 51,318</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
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 98,359</u>	<u>(\$ 40,804)</u>	<u>\$ 57,555</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>1,226</u>	<u>(521)</u>	<u>705</u>
認列於損益	<u>1,226</u>	<u>(521)</u>	<u>705</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(1,099)	(1,099)
精算損失—人口統 計假設變動	1,962	-	1,962
精算利益—財務假 設變動	(5,380)	-	(5,380)
精算利益—經驗調 整	(82)	-	(82)
認列於其他綜合損益	<u>(3,500)</u>	<u>(1,099)</u>	<u>(4,599)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,343)</u>	<u>(2,343)</u>
107 年 12 月 31 日	<u>96,085</u>	<u>(44,767)</u>	<u>51,318</u>
服務成本			
前期服務成本	(595)	-	(595)
利息費用（收入）	<u>956</u>	<u>(455)</u>	<u>501</u>
認列於損益	<u>361</u>	<u>(455)</u>	<u>(94)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(1,538)	(1,538)
精算損失—人口統 計假設變動	1,017	-	1,017
精算利益—財務假 設變動	(473)	-	(473)
精算利益—經驗調 整	(1,214)	-	(1,214)
認列於其他綜合損益	<u>(670)</u>	<u>(1,538)</u>	<u>(2,208)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,370)</u>	<u>(2,370)</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 95,776</u>	<u>(\$ 49,130)</u>	<u>\$ 46,646</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	51	87
管理費用	97	168
研發費用	(<u>242</u>)	<u>450</u>
	<u>(\$ 94)</u>	<u>\$ 705</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	4.00%	4.30%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>2,875</u>)	(\$ <u>3,070</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 2,995</u>	<u>\$ 3,204</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,892</u>	<u>\$ 3,093</u>
減少 0.25%	(\$ <u>2,794</u>)	(\$ <u>2,982</u>)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 2,341</u>
確定福利義務平均到期期間	12年	12年

二、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>120,137</u>	<u>120,223</u>
已發行股本	<u>\$ 1,201,369</u>	<u>\$ 1,202,226</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,000仟股。

本公司股本變動主要係依發行辦法規定，因限制員工權利新股未滿足既得條件而註銷所致。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$278,773	\$278,773
公司債轉換溢價	335,041	335,041
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	-	2,041
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價	123,222	69,595
認列對子公司所有權權益變 動數(2)	35,285	14,214
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票酬勞	-	61,640
	<u>\$772,321</u>	<u>\$761,304</u>

1. 此類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。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司現行章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 26 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 84,036</u>	<u>\$ 87,316</u>
特別盈餘公積	<u>\$225,303</u>	<u>\$ 17,916</u>
現金股利	<u>\$601,113</u>	<u>\$662,847</u>
每股現金股利（元）	\$ 5.0	\$ 5.5

本公司 109 年 3 月 13 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$123,059</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$174,421)</u>
現金股利	<u>\$780,890</u>
每股現金股利（元）	\$ 6.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>\$ 26,644</u>	<u>\$ 8,728</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>225,303</u>	<u>17,916</u>
年底餘額	<u>\$251,947</u>	<u>\$ 26,644</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>(\$ 846)</u>	<u>(\$ 943)</u>
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	<u>(8,842)</u>	<u>97</u>
年底餘額	<u>(\$ 9,688)</u>	<u>(\$ 846)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$251,101)	(\$106,936)
未實現損益		
債務工具	122	218
權益工具	201,676	(147,430)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(18,535)	3,047
年底餘額	(\$ 67,838)	(\$251,101)

3. 員工未賺得酬勞

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 25,652)	(\$ 50,850)
認列(迴轉)股份基礎給付費用	16,782	(5,337)
限制員工權利股票註銷	8,870	30,535
年底餘額	\$ -	(\$ 25,652)

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 493,406	\$ 318,585
歸屬於非控制權益之份額：		
本年度淨利	707,569	173,457
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(555)	(538)
子公司現金股利	(79,465)	(18,843)
本期非控制權益變動數	18,837	20,745
年底餘額	\$ 1,139,792	\$ 493,406

與非控制權益之交易請參閱附註二九。

二三、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	108年度	107年度
積體電路	\$ 13,584,346	\$ 10,172,277
其 他	218,392	158,228
	<u>\$ 13,802,738</u>	<u>\$ 10,330,505</u>

地 區 別	108年度	107年度
香 港	\$ 11,817,629	\$ 8,847,013
台 灣	673,515	730,627
越 南	563,043	119,577
中 國	365,382	480,686
其 他	383,169	152,602
	<u>\$ 13,802,738</u>	<u>\$ 10,330,505</u>

合併公司地區別收入係依客戶指定之產品運送地為計算基礎。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 1,398,378</u>	<u>\$ 1,354,818</u>	<u>\$ 1,004,862</u>
合約負債—流動（附註二十）			
商品銷貨	<u>\$ 8,152</u>	<u>\$ 18,069</u>	<u>\$ 1,933</u>

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 14,999</u>	<u>\$ -</u>

二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 36,828	\$ 25,151
政府補助	21,784	13,445
租金收入	13,067	14,319
股利收入	14,389	9,603
其他收入	16,207	2,556
	<u>\$102,275</u>	<u>\$ 65,074</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益	\$ 22,688	\$ 15,700
淨外幣兌換利益	7,429	13,430
投資性不動產之折舊	(4,408)	(4,718)
其他損失	(169)	(803)
	<u>\$ 25,540</u>	<u>\$ 23,609</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 8,854	\$ 9,267
租賃負債之利息	1,858	-
其他利息費用	107	-
	<u>\$ 10,819</u>	<u>\$ 9,267</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$214,340	\$189,560
投資性不動產	4,408	4,718
使用權資產	37,369	-
無形資產	31,894	29,177
	<u>\$288,011</u>	<u>\$223,455</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$194,314	\$171,086
營業成本	57,395	18,474
投資性不動產之折舊 費用	4,408	4,718
	<u>\$256,117</u>	<u>\$194,278</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 4,066	\$ 2,577
研發費用	27,828	26,600
	<u>\$ 31,894</u>	<u>\$ 29,177</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 1,787,323	\$ 1,241,600
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計劃	41,367	36,432
確定福利計劃	(71)	726
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	18,087	(5,206)
	<u>\$ 1,846,706</u>	<u>\$ 1,273,552</u>
依功能別彙總		
營業費用	\$ 1,665,987	\$ 1,218,811
營業成本	180,719	54,741
	<u>\$ 1,846,706</u>	<u>\$ 1,273,552</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依現行章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不高於 25% 及不低於 1% 提撥員工酬勞，不高於 3% 提撥董事酬勞。

本公司 108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 13 日及 108 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 110,023		\$ -		\$ 75,633		\$ -	
董監事酬勞	33,007		-		22,690		-	

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。董事會決議配發之 108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 年及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$199,644	\$190,866
外幣兌換損失總額	(192,215)	(177,436)
淨 利 益	<u>\$ 7,429</u>	<u>\$ 13,430</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$266,287	\$121,944
未分配盈餘加徵	1,757	-
以前年度之調整	(7,305)	(13,868)
	260,739	108,076
遞延所得稅		
本年度產生者	4,526	34
認列於損益之所得稅費用	<u>\$265,265</u>	<u>\$108,110</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,203,422</u>	<u>\$ 1,121,930</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 606,558	\$ 274,758
決定課稅所得應予調整減少		
之項目	(169,605)	(56,313)
免稅所得	(150,048)	(78,912)
未分配盈餘加徵	1,757	-
暫時性差異產生之稅額影響	5,235	(8,180)
投資抵減之稅額影響	(9,747)	(3,031)
未認列之虧損扣抵	(11,580)	(6,344)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(7,305)	(13,868)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 265,265</u>	<u>\$ 108,110</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$317,778</u>	<u>\$142,911</u>

(三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 4,526</u>	<u>\$ 5,136</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 610</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之金額

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$203,636</u>	<u>\$161,872</u>

(五) 合併公司製造高階積體電路設計-SOC、LCD Driver IC 等產品之所得免稅期間如下：

本 公 司

新 興 重 要 策 略 產 業 獎 勵 條 例	期 間
第八次增資擴展免徵所得稅	104年1月1日至107年9月30日
第九次增資擴展免徵所得稅	105年1月1日至108年11月30日

昇佳公司

新 興 重 要 策 略 產 業 獎 勵 條 例	期 間
第一次增資擴展免徵所得稅	105年1月1日至109年12月31日

力領公司

新 興 重 要 策 略 產 業 獎 勵 條 例	期 間
第一次增資擴展免徵所得稅	104年1月1日至108年12月31日

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.27</u>	<u>\$ 7.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.17</u>	<u>\$ 6.94</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,230,588</u>	<u>\$ 840,363</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 1,230,588	\$ 840,363
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,230,588</u>	<u>\$ 840,363</u>

股 數

(單位：仟股)

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	119,796	119,461
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	371	660
員工酬勞	<u>776</u>	<u>930</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>120,943</u>	<u>121,051</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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。

二七、股份基礎給付協議

(一) 本公司發行限制員工權利新股

本公司股東會於 105 年 6 月 22 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股。前述決議已於 105 年 7 月 15 日經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於 105 年 8 月 5 日通過發行限制員工權利新股總額為 15,000 仟元，每股面額 10 元，計 1,500 仟股，每股發行價格為新台幣 0 元（即無償）。本公司給與日及發行日為 105 年 8 月 5 日，給與日股票之公平價值為 103.5 元。

員工獲配限制員工權利新股後，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，未有違反法令、勞動契約、工作規則、公司規定及與本公司間之其他約定情節重大，並達成本公司所設定之公司營運目標者，得獲配股數之最高股份比例將如下列時程及獲配股數，惟獲配股數之實際股份比例將依公司營運目標達成度計算：

<u>既 得 期 間</u>	<u>獲 配 比 例</u>
獲配後任職屆滿 1 年	25%
獲配後任職屆滿 2 年	30%
獲配後任職屆滿 3 年	45%

員工於既得期間屆滿仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，得受領新股。

上述員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 依受信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。

3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
4. 本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並應由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。達成既得條件前，員工違反前述規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。

已發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

	股 數 (仟 股)	
	108年度	107年度
年初餘額	659	1,125
本年度既得	(573)	(171)
本年度註銷	(86)	(295)
年底餘額	<u>-</u>	<u>659</u>

本公司 108 及 107 年度認列（迴轉）之酬勞成本分別為 16,782 元及(5,337)仟元。

(二) 新特公司員工認股權計畫

新特公司於 108 年 6 月 25 日及 104 年 12 月 9 日分別經董事會核准發行員工認股權憑證 2,000 仟單位及 3,000 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。給與對象以新特公司正式編制內之全職員工為限。憑證持有人於發行日起，可行使被給與之認股權證。

員工認股權之資料彙總如下：

	108 年認股權計劃		104 年認股權計劃	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)
108年度				
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -
本年度給與	37	10.00	612	10.00
本年度行使	(26)	10.00	(612)	10.00
本年度逾期失效	(11)	-	-	-
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

新特公司於 108 年 11 月 12 日給與 108 年認股權計劃之員工認股權 37 仟單位，使用 Black-Scholes 評價模式計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價（元／股）	\$ 8.72
行使價格（元／股）	\$ 10.00
預期波動率	30.47%
存續期間	0.11 年
預期股利率	-
無風險利率	0.60%
認股權公平價值（元／股）	\$ 0.04

新特公司於 108 年 11 月 12 日給與 104 年認股權計劃之員工認股權 612 仟單位，使用 Black-Scholes 評價模式計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價（元／股）	\$ 8.72
行使價格（元／股）	\$ 10.00
預期波動率	32.27%
存續期間	5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.60%
認股權公平價值（元／股）	\$ 2.13

107年度	104年認股權計劃	
	股數 (仟 單 位)	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	279	10.00
本年度行使	(279)	10.00
年底餘額	-	-

新特公司於 107 年 11 月 13 日給與 104 年認股權計劃之員工認股權 279 仟單位，使用 Black-Scholes 評價模式計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價（元／股）	\$ 4.93
行使價格（元／股）	\$ 10.00
預期波動率	32.66%
存續期間	5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.80%
認股權公平價值（元／股）	\$ 0.47

新特公司 108 及 107 年度認列員工認股權計畫之酬勞成本分別為 1,305 仟元及 131 仟元。

(三) 現金增資保留員工認股

新特公司董事會於 108 年 6 月 25 日決議現金增資，保留 150 仟股供員工認購，給與日為 108 年 6 月 25 日。

其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

衡量日股票市價（元／股）	\$ 5.95
行使價格（元／股）	\$ 12.00
預期波動率	33.57%
存續期間	0.1 年
預期股利率	-
無風險利率	0.60%
認股權公平價值（元／股）	-

新特公司 108 年度與現金增資保留員工認股權相關之酬勞成本為 0。

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 7 月 26 日未按持股比例參與認購創發公司現金增資，致持股比例由 84.00% 上升為 90.00%。

合併公司於 108 年 2 月 15 日未按持股比例參與認購創發公司現金增資，致持股比例由 75.00% 上升至 84.00%。

合併公司於 108 年 3 月 4 日因昇佳公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 53.93% 下降為 51.18%。合併公司另於 108 年 5 月 22 日出售昇佳公司部分股份，致持股比例由 51.18% 下降為 50.44%。

合併公司於 107 年 4 月 20 日及 107 年 10 月 19 日買回昇佳公司部分股份及 107 年 5 月 30 日昇佳公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 53.74% 上升至 53.93%。

合併公司於 108 年 9 月 18 日買回力領公司部分股份，致持股比例由 75.72% 上升至 84.14%，請詳附註三二關係人交易。

合併公司於 108 年 6 月 24 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 75.83% 下降為 75.72%。

合併公司於 107 年 8 月 3 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 76.42% 下降為 75.83%。

合併公司於 108 年 12 月 23 日因新特公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 52.53% 下降至 50.80%。

合併公司於 108 年 7 月 29 日未按持股比例參與認購新特公司現金增資，致持股比例由 55.11% 下降為 52.53%。

合併公司於 107 年 11 月 28 日及 107 年 12 月 6 日因部分處分新特公司股票及 107 年 12 月 21 日新特公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 58.96% 下降為 55.11%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

108 年度

	昇 佳 公 司	力 領 公 司	新 特 公 司	創 發 公 司
給付之現金對價	\$ -	(\$ 211,328)	\$ -	\$ -
收取之現金對價	72,406	-	20,253	-
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	-	34
非現金交易	47,587	793	1,305	-
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	(50,721)	49,033	(18,786)	1,637
權益交易差額	<u>\$ 69,272</u>	<u>(\$ 161,502)</u>	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 1,671</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積—對子公司所有 權權益變動	\$ 16,672	(\$ 44)	\$ 2,772	\$ 1,671
資本公積—實際取得或處 分子公司股權價格與帳 面價值差額	52,600	(54,641)	-	-
未分配盈餘	-	(106,817)	-	-
	<u>\$ 69,272</u>	<u>(\$ 161,502)</u>	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 1,671</u>

107 年度

	昇 佳 公 司	力 領 公 司	新 特 公 司	創 發 公 司
給付之現金對價	(\$ 1,155)	\$ -	\$ -	\$ -
收取之現金對價	-	-	7,790	11,715
非現金交易	1,195	4,013	131	-
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	26	(3,705)	(5,351)	(11,715)
權益交易差額	\$ 66	\$ 308	\$ 2,570	\$ -
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積－對子公司所有 權權益變動	\$ 136	\$ 308	\$ 2,570	\$ -
未分配盈餘	(\$ 70)	\$ -	\$ -	\$ -

二九、現金流量資訊

(一) 來自籌資活動之負債變動：

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動	108年12月31日
短期借款	\$ 476,168	(\$ 194,149)	匯率變動 (\$ 3,205)	\$ 278,814
租賃負債	85,269	(34,277)	新增租賃 (1,147)	65,262
存入保證金	168,060	58,221	其他 (註) (7,279)	219,002
	\$ 729,497	(\$ 170,205)	\$ 13,559	\$ 563,078

107 年度

	107年 1月1日	現金流量	非現金之變動 匯率變動	107年 12月31日
短期借款	\$ 20,220	\$ 457,499	(\$ 1,551)	\$ 476,168
存入保證金	70,683	97,377	-	168,060
	\$ 90,903	\$ 554,876	(\$ 1,551)	\$ 644,228

註：其他包含租賃負債財務成本。

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守之其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,308	\$ -	\$ 2,308
國內基金投資	31,131	-	-	31,131
可轉換公司債資產交換	-	34,017	-	34,017
可轉換公司債	-	75,822	-	75,822
國內上市（櫃）股票	8,275	-	-	8,275
國外上市（櫃）股票	31,513	-	-	31,513
合 計	<u>\$ 70,919</u>	<u>\$ 112,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,066</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股				
票	\$ 323,364	\$ -	\$ -	\$ 323,364
－國外未上市（櫃）				
股權投資	-	-	716,631	716,631
債務工具投資				
－國外公司債	14,903	-	-	14,903
合 計	<u>\$ 338,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 716,631</u>	<u>\$ 1,054,898</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 168	\$ -	\$ 168
國內上市（櫃）股票	32,698	-	-	32,698
國內基金投資	31,045	-	-	31,045
可轉換公司債資產交換	-	81,270	-	81,270
可轉換公司債	-	75,620	-	75,620
合 計	<u>\$ 63,743</u>	<u>\$ 157,058</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,801</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—國內上市（櫃）股				
票	\$ 187,259	\$ -	\$ -	\$ 187,259
—國外未上市（櫃）				
股票	-	-	30,961	30,961
—國外未上市（櫃）				
股權投資	-	-	588,146	588,146
債務工具投資				
—國外公司債	44,473	-	-	44,473
合 計	<u>\$ 231,732</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 619,107</u>	<u>\$ 850,839</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,262</u>

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
可轉換公司債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
可轉換公司債資產交換	係以可轉換公司債之公開市場報價為基礎，另考量買回權、票面利息及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
衍生工具—換匯換利合約及遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）股權投資及股票－國外未上市（櫃）股權投資及股票係採用淨資產價值法評價，合併公司管理階層評估該等股權投資所投資之標的係具有公開市場報價，其淨資產金額趨近於該股權投資之公允價值。

4. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

	108年度	107年度
年初餘額	\$619,107	\$714,482
本年度新增	-	30,704
本年度減少	(49,190)	(2,038)
認列於其他綜合損益	<u>146,714</u>	<u>(124,041)</u>
年底餘額	<u>\$716,631</u>	<u>\$619,107</u>

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107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	\$ 183,066	\$ 220,801
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	6,119,154	3,898,890
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益		
權益工具投資	1,039,995	806,366
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益		
債務工具投資	14,903	44,473
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	178	1,262
以攤銷後成本衡量（註2）	3,184,117	2,577,343

註 1：餘額係包含現金及約當現金、質押定存、原始到期日超過 3 個月以上之定存、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款及其他流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、應付關係人款項及其他流動負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過各項管理辦法及政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面值，請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 影 響		日 圓 影 響		人 民 幣 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 4,424	(\$ 9,900)	(\$ 342)	(\$ 32)	\$ 140	\$ 3,074

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,327,980	\$ 2,006,507
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,284,402	429,515
—金融負債	278,814	476,168

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年度之稅前淨利將增加／減少 1,006 仟元，107 年度之稅前淨利將減少／增加 47 仟元，主因為

合併公司之變動利率淨資產利率暴險。合併公司 108 及 107 年度之稅前其他綜合損益將分別減少／增加 15 仟元及 44 仟元，主因為合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之固定利率債務工具公允價值之變動。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之鋼鐵產業、半導體產業及金融保險產業權益工具及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依報導期間結束日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 1,989 仟元及 1,635 仟元。108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加／減少 16,168 仟元及 9,363 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10%之客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 15%及 26%。因應收帳款總額高於 10%之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 至 1 年	1 至 5 年	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 953,871	\$1,486,781	\$ 464,200	\$ -	\$2,904,852
租賃負債	2,815	6,004	25,727	31,628	66,174
浮動利率工具	-	279,265	-	-	279,265

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 至 1 年	1 至 5 年	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 900,318	\$ 950,082	\$ 249,844	\$ -	\$2,100,244
浮動利率工具	580	476,519	-	-	477,099

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年
遠期外匯合約					
一流 入	\$	60,810	\$ 420,728	\$ 59,918	\$ -
一流 出	(	59,960)	(419,406)	(59,960)	-
	\$	<u>850</u>	<u>1,322</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>

107 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年
遠期外匯合約					
一流 入	\$	138,208	\$ 61,430	\$ -	\$ -
一流 出	(	138,130)	(61,350)	-	-
	\$	<u>78</u>	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
換匯換利合約					
一流 入	\$	353,222	\$ 61,430	\$ -	\$ -
一流 出	(	354,144)	(61,760)	-	-
	(	<u>922)</u>	<u>(330)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保之銀行額度		
一已動用金額	\$ 291,777	\$ 481,168
一未動用金額	<u>4,116,906</u>	<u>3,671,088</u>
	<u>\$ 4,408,683</u>	<u>\$ 4,152,256</u>

108 及 107 年度已動用之銀行額度包含履約保證額度分別為 12,963 仟元及 5,000 仟元，係銀行針對合併公司開立之關稅記帳保證函及工業局科專保證函予以保證。

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

108 年度

交 易 對 象	截 至 上 期 末 讓 售 金 額	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	額 度 (仟 元) (註)
台北富邦銀行	\$ 22,000	\$ -	\$ 22,000	USD 1,500

註：讓售應收帳款之額度已於 108 年 8 月到期。

107 年度

交 易 對 象	截 至 上 期 末 讓 售 金 額	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	額 度 (仟 元)
台北富邦銀行	\$ -	\$ 58,860	\$ 36,860	USD 1,500

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

讓售應收帳款保留款帳列其他應收款項下。

三二、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時予以銷除，故並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
廣穎電通股份有限公司	實質關係人
融易網路股份有限公司	實質關係人
毛 穎 文	合併公司之主要管理階層
江 政 隆	合併公司之主要管理階層
鐘 悉 豪	合併公司之主要管理階層
林 文 彬	合併公司之主要管理階層
林 春 生	合併公司之主要管理階層
鄭 奕 禧	合併公司之主要管理階層
王 歲	合併公司之主要管理階層
張 憫 慧	合併公司之主要管理階層
陳 儒 宏	合併公司之主要管理階層

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
趙 建 源	合併公司之主要管理階層
蘇 大 湖	合併公司之主要管理階層
徐 淑 芳	合併公司之主要管理階層
劉 孟 煌	合併公司之主要管理階層

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 37</u>

合併公司與關係人銷貨交易係按一般交易條件及價格辦理。

(三) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 323</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 2,034</u>

合併公司向關係人收取租金之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>押金設算息</u>		
實質關係人	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>

(四) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付關係人	實質關係人	<u>\$ 98</u>	<u>\$ -</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
租賃費用		
實質關係人	\$ 105	\$ -

合併公司與實質關係人租金支出之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(五) 製造費用

關 係 人 類 別	108年度	107年度
實質關係人	\$ -	\$ 1,995

合併公司支付關係人製造費用之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(六) 營業費用

關 係 人 類 別	108年度	107年度
實質關係人	\$ 122	\$ -

合併公司支付關係人營業費用之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(七) 應收款項

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	應收關係人款項	\$ 454	\$ 39

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(八) 存入保證金

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	\$ 356	\$ 356

上述對各關係人之存入保證金主要係租賃押金產生。

(九) 財產交易

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
合併公司之主要管理階層	註	1,158,000	有價證券—力領	<u>\$ 74,112</u>

註：合併公司於 108 年 9 月向關係人取得金融資產之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定。請參閱附註二八。

(十) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$169,884	\$ 98,710
股份基礎給付	6,612	(2,102)
退職後福利	<u>1,947</u>	<u>1,766</u>
	<u>\$178,443</u>	<u>\$ 98,374</u>

董事及主要管理階層之薪酬係依照個人績效及公司獲利狀況決定。

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司之子公司昇佳公司與文生開發股份有限公司簽訂台元科技園區第 8 期 U 棟 10 樓之辦公室及停車位之預租契約，雙方約定昇佳公司得考量未來業務需要購買上述資產，交易總額為 448,000 仟元並支付存出保證金 5,355 仟元。昇佳公司於 108 年 7 月 30 日經董事會決議通過，預計購買上述資產，截至會計師查核報告日止，尚未簽訂買賣契約。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單	<u>\$498,424</u>	<u>\$119,791</u>

質押定期存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 92,987	29.980	\$ 60,928	30.715
人 民 幣	651	4.305	13,749	4.472
日 圓	60,251	0.2760	90,782	0.2782
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	26,471	29.980	20,653	30.715
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	90,036	29.980	67,374	30.715
日 幣	85,029	0.2760	93,115	0.2782

合併公司主要承擔美金及、人民幣及日圓之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	108年度		107年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 利 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 7,479	1 (新台幣：新台幣)	\$ 13,405
人 民 幣	4.305 (人民幣：新台幣)	(50)	4.472 (人民幣：新台幣)	25
		<u>\$ 7,429</u>		<u>\$ 13,430</u>

三六、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及三一。
10. 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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：附表七及八。

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

三七、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於整體公司之財務資訊，而個別公司間皆具有相類似之經濟特性，個別公司亦使用相似之製程以生產相似之產品，且透過相同之銷售方式銷售，故本公司及子公司係屬單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 108 及 107 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 108 及 107 年度之合併綜合損益表；108 年及 107 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入：

合併公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	108年度	107年度
積體電路	\$13,584,346	\$10,172,277
其他	218,392	158,228
	<u>\$13,802,738</u>	<u>\$10,330,505</u>

(三) 地區別資訊：

合併公司來自外部客戶之營業收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
香港	\$11,817,629	\$ 8,847,013	\$ -	\$ -
台灣（本公司所在地）	673,515	730,627	1,212,574	1,170,425
越南	563,043	119,577	-	-
中國	365,382	480,686	49,659	18,313
其他	383,169	152,602	-	-
	<u>\$13,802,738</u>	<u>\$10,330,505</u>	<u>\$ 1,262,233</u>	<u>\$ 1,188,738</u>

非流動資產不包括金融工具及其他資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客戶名稱	108年度		107年度	
	金額	佔銷貨總額 %	金額	佔銷貨總額 %
甲客戶	\$ 1,832,091	13	\$ 1,704,803	17

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 12 月 31 日

附表一
單位：除另予註明者外，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	為本最高額	期末餘額	實動支金額	實際利率區	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備金額	抵押擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	與貸金額
0	本公司	矽創電子股份有限公司	其他應收關係人款項	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	2.38%	融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,093,180	\$ 2,186,360	
		力碩科技股份有限公司	其他應收關係人款項	是	100,000	100,000	100,000	-	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,093,180	2,186,360	
		極創電子股份有限公司	其他應收關係人款項	是	100,000	100,000	100,000	2.38%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,093,180	2,186,360	
		新特系統股份有限公司	其他應收關係人款項	是	100,000	100,000	100,000	1.15%~2.38%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,093,180	2,186,360	

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權 100% 之國外公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之二分之一為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之二分之一為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 公 司 名 稱	保 證 對 象	對單一企業背 書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註二)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	力碩科技股份有限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	\$2,732,950	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 179,880	\$ -	5.49	\$2,732,950	是	-	-
		新特系統股份有限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	100,000	100,000	-	-	1.83	2,732,950	是	-	-
		鈦創電子股份有限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	100,000	100,000	15,085	-	1.83	2,732,950	是	-	-
		極創電子股份有限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	100,000	100,000	8,994	-	1.83	2,732,950	是	-	-
		合肥創發微電子有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	400,000	400,000	84,933	-	7.32	2,732,950	是	-	是

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額度不超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50%之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%為限。

矽創電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

附表三

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 股數／單位數（註五）	帳 面 金 額	持 股 比 率（％）	公 允 價 值	備 註
本公司	債 FORCAY 3.375% 04/22/2025 美元債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	\$ 30,542	-	\$ 30,542	註二
	國光生物科技股份有限公司第一次有擔保可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	57,500	-	57,500	註一
	Honhai 2.25% 09/23/2021 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資－非流動	-	14,903	-	14,903	註一
	長榮航空股份有限公司第三次無擔保可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	18,322	-	18,322	註一
	鈺邦科技股份有限公司第二次無擔保可轉換公司債資產交換債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	16,165	-	16,165	註一
	基金 富邦上證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	832	26,283	-	26,283	註一
	股 久元電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	300	15,780	-	15,780	註一
	台聯國際投資控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	604	14,587	-	14,587	註一
	東和鋼鐵企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	784	18,032	-	18,032	註一
	中鼎工程股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	537	20,460	-	20,460	註一
	廣碩電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	4,149	106,829	-	106,829	註一
	中國信託金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	1,850	41,440	-	41,440	註一
	盟立自動化股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	336	13,353	-	13,353	註一
	台新茂特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	211	11,689	-	11,689	註一
	台新茂特(二)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	292	15,914	-	15,914	註一
	光隆甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	345	18,561	-	18,561	註一
	台灣肥料股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	369	18,284	-	18,284	註一
	大聯大甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	400	20,680	-	20,680	註一
	MagnaChip Semiconductor Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	91	31,513	-	31,513	註一

（接次頁）

(承前頁)

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 股數／單位數（註五）	帳 面 金 額	持 股 比 率（%）	公 允 價 值	備 註
本公司	股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資－非流動	120	\$ 358,051	-	\$ 358,051	註三
	United MD Fund Participating Share Class D	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資－非流動	3,050	25,891	50	25,891	註三
矽創投資股份有限 公司	基 金 元大台灣 50 指數	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50	4,848	-	4,848	註一
	股 票 台灣積體電路製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25	8,275	-	8,275	註一
力碩科技股份有限 公司	股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資－非流動	112	332,689	-	332,689	註三
	債 券 東明第一次無擔保可轉換公司債資產交 換債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動	-	17,852	-	17,852	註一
	股 票 大聯大甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資－流動	150	7,755	-	7,755	註一

註一：係按 108 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按 108 年 12 月 31 日淨值計算。

註四：上列有價證券於 108 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註五：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註六：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	信期	授信期	單	價	應收(付)票據、帳款	
本公司	昇佳電子股份有限公司	本公司之子公司	進	貨	\$ 937,342	20%	驗收後月結 60 天	—	\$	-	\$ 175,262	13%
												—

矽創電子股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	交易對象	交易關係	交易科目	金額	往來金額	交易條件(註)	合併總資產之比例	情形
0	本公司		昇佳電子股份有限公司	母子公司		銷貨收入 進貨 租金收入 應收帳款 應付帳款	\$ 29,553 937,342 4,348 7,010 175,262	- - - - -	- - - - -	- 7% - - 2%	
			力領科技股份有限公司	母子公司		銷貨收入 租金收入 應收帳款 其他應收款	10,214 1,733 2,802 1,507	- - - -	- - - -	- - - -	
			極創電子股份有限公司	母子公司		銷貨收入 租金收入 應收帳款 其他應收款	8,930 1,733 2,329 18,714	- - - -	- - - -	- - - -	
			矽創電子股份有限公司	母子公司		銷貨收入 進貨 技術服務支出 租金收入 其他應收款 應收帳款 應付帳款	12,823 63,462 1,236 2,215 7,966 3,282 9,673	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -	
			新特系統股份有限公司	母子公司		銷貨收入 其他應收款 使用權資產 租賃負債 租金收入 製造費用	2,869 38,913 11,804 1,298 1,309 15,100 57,590	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -	
			矽創科技(深圳)有限公司	母子公司		勞務費	116,522	-	-	1%	
			合肥創發微電子有限公司	母子公司		銷貨收入	11,402	-	-	-	
1	力領科技股份有限公司		新特系統股份有限公司	子公司	對子公司	製造費用	6,571	-	-	-	

註一：本公司與子公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非子公司並無重大差異，其餘與子公司之交易依合約約定計算。

註二：力領科技股份有限公司與新特系統股份有限公司之進貨交易，其交易依雙方協議計算。

矽創電子股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊（不含大陸被投資公司）
民國 108 年度

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本	開始投資日期	投資期末	資金年底	期末股數（仟股）	比率（%）	持帳金額	有被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益
本公司	矽創投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$	367,270	\$	367,270	32,977	100.00	\$ 358,248	\$ 3,021	\$ 3,021
	力領科技股份有限公司	台灣	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售		561,059		349,731	32,987	84.14	515,829	152,487	117,320
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品		97,581		99,020	19,056	50.44	920,055	1,322,900	672,986
	鈺創電子股份有限公司	台灣	提供電子付款應用之系統晶片與數字音樂應用之數位信號處理器軟體完整解決方案		131,074		131,074	9,583	90.73	101,587	5,419	4,917
	新特系統股份有限公司	台灣	探針卡設計、製造及維修		99,127		95,000	9,844	50.80	94,718	50,088	26,877
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計		164,505		164,505	13,290	63.99	40,632	(16,010)	(10,245)
	綠易股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業		30,000		-	3,000	100.00	16,470	(13,530)	(13,530)
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	(USD2,000 仟元)	59,960	(USD2,000 仟元)	59,960	2,000	100.00	107,725	4,029	4,029
	Sitronix Holding International Ltd.	Samoa	一般投資業	(USD2,000 仟元)	59,960	(USD2,000 仟元)	59,960	2,000	100.00	79,038	1,229	1,229
矽創投資股份有限公司	力領科技股份有限公司	台灣	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售		10		10	2	-	26	152,487	7
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品		10		10	2	-	93	1,322,900	68
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計		10		10	1	-	2	(16,010)	-
Sitronix Technology (Belize) Corp.	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD2,000 仟元	USD2,000 仟元		USD2,000 仟元	2,000	100.00	107,723	4,029	4,029

註：涉及外幣部分，係按 108 年 12 月 31 日美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年度

附表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	本公司與交易往來對象之關係	交易類型	營業費		價格	交付款	交易條件與一般交易條件之無相關同類交易可備		應收(付)票據、帳款金額	未實現損益	註
				金額	百分比			計算	比較			
本公司	矽創科技(深圳)有限公司	子公司	勞務費	\$ 116,522	8%	依合約約定計算	依合約約定計算			\$ -	-	-

會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽創電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達矽創電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對矽創電子股份有限公司民國 108 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。

茲對矽創電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

矽創電子股份有限公司之收入來源主要為商品銷售收入，民國 108 年度營業收入淨額為新台幣 8,306,120 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱個體報告附註四及二三。此類收入係於移轉承諾之商品予客戶而滿足履約義務時認列。收入認列流程為接獲客戶訂單並核對交易條件等資訊後，由業管單位於系統內建立製造通知單，經權責主管核准後排入生產排程，並於生產完成後經物料管理單位自系統開立銷貨單及發票，於客戶或其委派貨運公司取貨時當場簽收或取得貨運業者快遞提單，並經系統核對出貨相關資訊相符後產生銷貨明細表，會計人員依據系統產生之銷貨明細表入帳。

本會計師評估矽創電子股份有限公司民國 108 年度收入年增率變化顯著之銷售客戶有其收入認列真實性之風險，因此本會計師以該等客戶之銷貨執行下列查核程序，以確認矽創電子股份有限公司收入認列之真實性：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 抽核並檢視收入年增率變化顯著之銷售客戶其背景資料之真實性，並瞭解對其授信條件之合理性。
3. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
4. 檢視製造通知單、發票及簽收單之品名與數量是否一致，且與收入認列之金額相符。
5. 檢視應收帳款收款情形之合理性，並確認收款對象與金額是否與收入認列一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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矽創電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算矽創電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

矽創電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

5. 評估個體財務報表（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. 對於矽創電子股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成矽創電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對矽創電子股份有限公司民國 108 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 林 政 治

林政治



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 13 日



新台幣仟元

民國 108 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1110	現金及約當現金 (附註四、六及三一)	\$ 1,317,028	17	\$ 1,046,299	15	2100	短期借款 (附註四、一八、二九及三一)	\$ 278,814	4	\$ 445,368	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註四、七及三一)	117,604	1	75,840	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四、七及三一)				
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註四、八及三一)	315,609	4	187,259	3	2170	應付帳款 (附註十九及三一)	178	-	1,090	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註四、九、三一及三三)	149,355	2	166,302	3	2180	應付關係人款項 (附註三一及三二)	1,214,318	16	1,019,841	15
1170	應收票據及帳款 (附註四、十及三一)	846,153	11	950,215	14	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二四)	185,166	2	102,633	2
1180	應收關係人款項 (附註三一及三二)	16,216	-	16,738	-	2219	其他應付款 (附註二十及三一)	143,029	2	98,323	1
1200	其他應收款 (附註十及三一)	55,014	1	26,363	-	2220	其他應付關係人款 (附註三一及三二)	360,317	5	345,198	5
1210	其他應收關係人款 (附註三一及三二)	67,223	1	88,324	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	11,804	-	6,765	-
1310	存貨 (附註四、五及十一)	1,017,895	13	1,378,966	20	2280	租賃負債－流動 (附註三、四、十四、二九及三二)	104,623	1	78,908	1
1410	預付款項	93,587	1	75,095	1	2300	其他流動負債 (附註二十及三一)	23,973	-	-	-
1470	其他流動資產 (附註十七及三一)	3,631	-	10,685	-	21XX	流動負債總計	26,391	-	37,634	1
11XX	流動資產總計	3,999,315	51	4,022,086	58			2,348,613	30	2,135,760	31
	非流動資產						非流動負債				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註四、七及三一)	34,487	-	67,070	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	5,136	-	610	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註四、八及三三)					2580	租賃負債－非流動 (附註三、四、十四、二九及三二)	13,006	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註四、九及三一)	398,845	5	332,430	5	2640	淨確定福利負債－非流動 (附註四及二一)	46,646	1	51,318	1
1550	採用權益法之投資 (附註四、十二、二八及三二)	30,542	-	31,386	-	2645	其他非流動負債 (附註二九及三一)	36,740	-	22,791	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	2,390,668	30	1,433,903	21	25XX	非流動負債總計	101,528	1	74,719	1
1755	使用權資產 (附註三、四、十四及三二)	416,017	5	454,410	6	2XXX	負債總計	2,450,141	31	2,210,479	32
1760	投資性不動產 (附註四及十五)	39,763	1	-	-		權益 (附註四、二二、二七及二八)				
1780	無形資產 (附註四及十六)	526,960	7	535,150	8	3110	股本	1,201,369	15	1,202,226	17
1990	其他非流動資產 (附註十七及三一)	30,291	-	40,400	1	3200	普通股股本－每股面額 10 元	772,321	10	761,304	11
15XX	非流動資產總計	49,153	1	5,910	-		資本公積				
		3,916,726	49	2,900,659	42	3310	保留盈餘	959,529	12	875,493	13
						3320	法定盈餘公積	251,947	3	26,644	-
						3350	特別盈餘公積	2,358,260	30	2,124,198	31
						3300	未分配盈餘	3,569,736	45	3,026,335	44
							保留盈餘總計				
							其他權益項目				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,688)	-	(846)	-
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 (損) 益	(67,838)	(1)	(251,101)	(4)
						3491	員工未賺得酬勞	-	-	(25,652)	(4)
						3400	其他權益項目總計	(77,526)	(1)	(277,599)	(4)
						3XXX	權益總計	5,465,900	69	4,712,266	68
1XXX	資產總計	\$ 7,916,041	100	\$ 6,922,745	100		負債及權益總計	\$ 7,916,041	100	\$ 6,922,745	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳

矽創電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 8,306,120	100	\$ 7,503,697	100
5000	營業成本（附註四、十一、二 四及三二）	<u>6,485,879</u>	<u>78</u>	<u>5,697,612</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>1,820,241</u>	<u>22</u>	<u>1,806,085</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註四、二四及三 二）				
6100	推銷費用	169,487	2	164,179	2
6200	管理費用	196,595	2	155,033	2
6300	研究發展費用	<u>1,088,913</u>	<u>13</u>	<u>936,621</u>	<u>13</u>
6000	營業費用合計	<u>1,454,995</u>	<u>17</u>	<u>1,255,833</u>	<u>17</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>9,805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>375,051</u>	<u>5</u>	<u>550,252</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二四 及三二）	76,447	1	68,977	1
7020	其他利益及損失（附註四 及二四）	14,166	-	10,388	-
7050	財務成本（附註四、二四 及三二）	(7,993)	-	(7,906)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額（附註四及十 二）	<u>834,811</u>	<u>10</u>	<u>282,885</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>917,431</u>	<u>11</u>	<u>354,344</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	1,292,482	16	904,596	12
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>61,894</u>	<u>1</u>	<u>64,233</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,230,588</u>	<u>15</u>	<u>840,363</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目 (附註四、二一及二二):				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 2,208	-	\$ 4,599	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	121,594	1	(86,278)	(1)
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	80,082	1	(61,152)	(1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目 (附註四及二 二):				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(8,842)	-	97	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	88	-	251	-
8380	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額	34	-	(33)	-
8300	本年度其他綜合損 益	195,164	2	(142,516)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,425,752	17	\$ 697,847	9
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	\$ 10.27		\$ 7.03	
9850	稀 釋	\$ 10.17		\$ 6.94	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代 碼	股 本 (附 註 二)	資 本 公 積 (附 註 二 及 二 八)	保 留 盈 餘	其 他 權 益 項 目 (附 註 四 、 二 二 及 二 七)					員 工 未 賺 得 酬 勞 權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附 註 二)	外 幣 運 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 未 實 現 損 益	
股 數 (仟 股)	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
A1 107 年 1 月 1 日 餘 額	120,518	\$ 1,205,176	\$ 785,875	\$ 788,177	\$ 8,728	\$ 1,969,197	\$ 943	\$ 25,701	\$ 4,679,659
A3 追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	-	81,235	-	(106,936)	-
A5 107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	120,518	1,205,176	785,875	788,177	8,728	2,050,432	(943)	(106,936)	4,679,659
B1 106 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	87,316	-	(87,316)	-	-	-
B3 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	17,916	(17,916)	-	-	-
B5 提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(662,847)	-	-	-
B5 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(662,847)
M7 其 他 資 本 公 積 變 動	-	-	3,014	-	-	(70)	-	-	2,944
N1 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1 限 制 員 工 權 利 股 票 酬 勞 成 本	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,337)
N1 限 制 員 工 權 利 新 股 東 既 得 註 銷	(295)	(2,950)	(27,585)	-	-	-	-	-	30,535
Q1 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	(3,047)	-	3,047	-
D1 107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	840,363	-	-	840,363
D3 107 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	4,599	-	(147,212)	(142,516)
D5 107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	844,962	97	(147,212)	697,847
Z1 107 年 12 月 31 日 餘 額	120,223	1,202,226	761,304	875,493	26,644	2,124,198	(846)	(251,101)	4,712,266
B1 107 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	84,036	-	(84,036)	-	-	-
B3 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	225,303	(225,303)	-	-	-
B5 提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(601,113)	-	-	-
B5 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(601,113)
M5 其 他 資 本 公 積 變 動	-	-	(2,041)	-	-	(106,817)	-	-	(108,858)
M7 實 際 取 得 與 處 分 子 公 司 部 分 權 益	-	-	21,071	-	-	-	-	-	21,071
N1 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1 限 制 員 工 權 利 股 票 酬 勞 成 本	-	-	-	-	-	-	-	-	16,782
N1 限 制 員 工 權 利 新 股 東 既 得 註 銷	(86)	(857)	(8,013)	-	-	-	-	-	8,870
Q1 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	18,535	-	(18,535)	-
D1 108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	1,230,588	-	-	1,230,588
D3 108 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	2,208	(8,842)	201,798	195,164
D5 108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	1,232,796	(8,842)	201,798	1,425,752
Z1 108 年 12 月 31 日 餘 額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 772,321	\$ 959,529	\$ 251,947	\$ 2,358,260	(\$ 9,688)	(\$ 67,838)	\$ 5,465,900

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳

矽創電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,292,482	\$ 904,596
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	149,534	120,078
A20200	攤銷費用	25,782	24,133
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產		
	淨利益	(16,225)	(17,410)
A20900	財務成本	7,993	7,906
A21200	利息收入	(18,849)	(17,285)
A21300	股利收入	(13,858)	(9,073)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,782	(5,337)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(834,811)	(282,885)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利		
	益)	(9,662)	3
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,871	9,000
A24100	未實現外幣兌換淨利益	14,906	(3,876)
A29900	遞延其他收入	-	(644)
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	89,432	(462,625)
A31160	應收關係人款項	537	349,875
A31180	其他應收款	(28,896)	38,941
A31190	其他應收關係人款項	1,308	(2,256)
A31200	存 貨	347,200	(171,488)
A31230	預付款項	(18,492)	(15,428)
A31240	其他流動資產	7,054	(6,331)
A32150	應付帳款	211,622	171,715
A32160	應付關係人款項	86,053	55,326
A32180	其他應付款	28,482	(4,678)
A32190	其他應付關係人款	5,039	(3,414)
A32230	其他流動負債	(11,243)	21,713
A32240	淨確定福利負債	(2,464)	(1,638)
A32990	應付員工酬勞及董監酬勞	44,706	(3,836)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,388,283	695,082
A33100	收取之利息	19,093	15,816
A33300	支付之利息	(7,623)	(6,988)
A33500	支付之所得稅	(31,653)	(74,471)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,368,100	629,439

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 82,191)	(\$ 149,269)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,109	72,596
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(770,365)	(344,502)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	787,312	203,879
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(42,996)	(137,646)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	49,128	455,322
B01800	取得採用權益法之投資	(334,167)	(104,182)
B01900	處分子公司之淨現金流入	59,010	5,000
B02000	預付投資款增加	(30,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(93,220)	(137,053)
B02900	處分不動產、廠房及設備價款	15,001	-
B03700	存出保證金增加	(1,020)	(664)
B04100	其他應收關係人款減少(增加)	19,409	(62,466)
B04500	購置無形資產	(15,673)	(14,287)
B07100	預付設備款增加	(12,224)	(160)
B07600	收取之股利	<u>149,342</u>	<u>65,633</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(293,545)</u>	<u>(147,799)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,019,901	2,743,106
C00200	短期借款減少	(2,183,250)	(2,296,153)
C03000	存入保證金增加	10,374	10,338
C04020	租賃本金償還	(25,030)	-
C04500	發放現金股利	<u>(601,113)</u>	<u>(662,847)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(779,118)</u>	<u>(205,556)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(24,708)</u>	<u>5,725</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	270,729	281,809
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,046,299</u>	<u>764,490</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,317,028</u>	<u>\$ 1,046,299</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽創電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均係適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.588%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 54,021
減：適用豁免之短期租賃	(<u>312</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 53,709</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 52,684
加：因延長租賃選擇權產生之調整	<u>6,642</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 59,326</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 64,308	\$ 64,308
資產影響	\$ -	\$ 64,308	\$ 64,308
租賃負債—流動	\$ -	\$ 23,853	\$ 23,853
租賃負債—非流動	-	35,473	35,473
其他非流動負債	<u>22,791</u>	<u>4,982</u>	<u>27,773</u>
負債影響	<u>\$ 22,791</u>	<u>\$ 64,308</u>	<u>\$ 87,099</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅務處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採

最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重新評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

3. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

首次適用前述修正時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

4. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。

5. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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。

(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）
IFRS 10 及 IAS 28 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
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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、重大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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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本年度損益、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本年度損益、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」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 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. 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。

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。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。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。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估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用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。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，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或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 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、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 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及指定為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、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則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三一。

B. 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帳款及其他應收款、原始到期日超過 3 個月以上之定存）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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。

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。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融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之幾乎所有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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之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三一。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具主要為換匯換利合約及遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

本公司於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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路產品銷售。由於積體電路產品於起運或貨交客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租 賃

108 年

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。

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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、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)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。

107 年

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 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（含服務成本、淨利息及再衡量數）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、計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）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。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 股份基礎給付協議

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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，列入當期所得稅。

2. 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。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、研究發展及人才培訓支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，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，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，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，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表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本公司於資產負債表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後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期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期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

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	\$ 702,290	\$ 806,394
庫存現金	162	178
約當現金	614,576	239,727
合 計	<u>\$ 1,317,028</u>	<u>\$ 1,046,299</u>

銀行存款及附買回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.27%	0.001%~3.50%
約當現金	0.51%~2.25%	0.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
遠期外匯合約(一)	\$ 2,308	\$ 168
非衍生金融資產		
可轉換公司債	57,500	54,000
國外上市(櫃)股票	31,513	-

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
國內基金投資	\$ 26,283	\$ 15,945
可轉換公司債資產		
交換	-	5,727
	<u>\$117,604</u>	<u>\$ 75,840</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
可轉換公司債	\$ 18,322	\$ 21,620
可轉換公司債資產		
交換	16,165	45,450
	<u>\$ 34,487</u>	<u>\$ 67,070</u>
<u>金融負債－流動</u>		
衍生工具		
遠期外匯合約(一)	\$ 178	\$ 10
換匯換利合約(二)	-	1,080
	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 1,090</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 1 月 2 日	USD 2,000/NTD 60,810
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 1 月 31 日	NTD 60,026/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 2 月 4 日	USD 2,000/NTD 60,548
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 2 月 14 日	NTD 60,030/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 2 月 18 日	USD 2,000/NTD 60,270
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 3 月 24 日	NTD 59,820/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 3 月 26 日	USD 2,000/NTD 60,070
買入遠期外匯	新台幣兌美元	109 年 3 月 27 日	NTD 59,650/USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109 年 3 月 31 日	USD 2,000/NTD 59,918

107 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	108 年 1 月 31 日	USD 2,000/NTD 61,420
買入遠期外匯	新台幣兌美元	108 年 1 月 22 日	NTD 76,700/USD 2,500
買入遠期外匯	新台幣兌美元	108 年 2 月 11 日	NTD 61,350/USD 2,000

本公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
USD 5,000	108 年 1 月 2 日	-	4.00%
USD 1,000	108 年 1 月 2 日	-	5.60%
USD 4,000	108 年 1 月 8 日	-	LIBOR (1 MTH) +0.35%
USD 2,000	108 年 2 月 13 日	-	LIBOR (3 MTH) +0.20%

本公司從事換匯換利合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因利率及匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$315,609</u>	<u>\$187,259</u>
<u>非 流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	\$383,942	\$317,616
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	<u>14,903</u>	<u>14,814</u>
	<u>\$398,845</u>	<u>\$332,430</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）公司股票(1) 及(2)	<u>\$315,609</u>	<u>\$187,259</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
未上市（櫃）公司股權投 資(1)	<u>\$383,942</u>	<u>\$317,616</u>

1. 本公司依策略目的投資國內上市（櫃）公司股票及國外未上市（櫃）公司股權投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述

投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2. 本公司於 108 年及 107 年分別以 82,191 仟元及 149,269 仟元購買國內上市（櫃）公司股票，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
3. 本公司於 108 年因調整投資部位以分散風險，以 9,109 仟元出售國內上市（櫃）公司股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現利益 611 仟元則調整增加至保留盈餘。
4. 本公司於 107 年因調整投資部位以分散風險，以 72,596 仟元出售國內上市（櫃）公司及未上市（櫃）公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損失 3,047 仟元則調整減少保留盈餘。
5. 本公司於 108 及 107 年度分別認列股利收入 13,858 仟元及 9,073 仟元，其中與 108 年及 107 年 12 月 31 日仍持有者有關之金額為 13,858 仟元及 9,073 仟元。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國外公司債	\$ 14,903	\$ 14,814

本公司於 105 年 9 月以新台幣 15,654 仟元購買國外公司債，到期日為 110 年 9 月，票面利率為 2.25%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$120,400	\$137,500
質押定期存款(二)	28,955	28,802
	<u>\$149,355</u>	<u>\$166,302</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
國外公司債(三)	\$ 30,542	\$ 31,386

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.75%~1.065% 及 0.75%~1.07%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。
- (三) 本公司 105 年 8 月以 32,675 仟元購買台塑集團擔保 Formosa Group (Cayman) Limited 發行之優先無擔保美元債，到期日為 114 年 4 月 22 日，其票面利率為 3.375%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 4,257
應收帳款	864,002	963,807
減：備抵損失	(17,849)	(17,849)
	<u>\$846,153</u>	<u>\$950,215</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 52,875	\$ 23,744
其 他	<u>2,139</u>	<u>2,619</u>
	<u>\$ 55,014</u>	<u>\$ 26,363</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息，並於必要情形下預收款項或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用曝險。

本公司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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。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。

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，例如交易對方正進行清算，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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 858,889	\$ 12	\$ -	\$ 5,101	\$ 864,002
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(12,736)	(12)	-	(5,101)	(17,849)
攤銷後成本	<u>\$ 846,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 846,153</u>

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 884,997	\$ 72,220	\$ 39	\$ 6,551	\$ 963,807
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(75)	(11,184)	(39)	(6,551)	(17,849)
攤銷後成本	<u>\$ 884,922</u>	<u>\$ 61,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 945,958</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初及年底餘額	<u>\$ 17,849</u>	<u>\$ 17,849</u>

相較於年初餘額，108 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額淨減少 99,805 仟元，備抵損失未減少；107 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額淨增加 450,803 仟元，備抵損失未增加，皆係因不同風險群組之應收帳款變動所致。

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 313,539	\$ 420,392
在 製 品	561,576	777,456
原 料	142,766	181,118
商 品	14	-
	<u>\$ 1,017,895</u>	<u>\$ 1,378,966</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,485,879 仟元及 5,697,612 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 13,871 仟元及 9,000 仟元。

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>投資子公司</u>		
昇佳電子股份有限公司（昇佳公司）	\$ 920,055	\$ 313,682
力領科技股份有限公司（力領公司）	515,829	392,178
矽創投資股份有限公司（矽創投資公司）	358,248	293,040
合肥創發微電子有限公司（創發公司）	133,536	37,246
Sitronix Technology (Belize) Corp. (Belize Corp.)	107,725	114,068
鈦創電子股份有限公司（鈦創公司）	101,587	101,958
新特系統股份有限公司（新特公司）	94,718	60,314
Sitronix Holding International Ltd. (Holding Ltd.)	79,038	62,026
極創電子股份有限公司（極創公司）	40,632	50,703
矽創科技（深圳）有限公司（深圳矽創公司）	17,477	-
綠易股份有限公司（台灣綠易公司）	16,470	-
合肥綠易軟件有限公司（綠易公司）	5,353	8,688
	<u>\$ 2,390,668</u>	<u>\$ 1,433,903</u>

公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
昇佳公司	50.44%	53.93%
力領公司	84.14%	75.83%
矽創投資公司	100.00%	100.00%
創發公司	90.00%	75.00%
Belize Corp.	100.00%	100.00%
鈦創公司	90.73%	90.73%
新特公司	50.80%	55.11%
Holding Ltd.	100.00%	100.00%
極創公司	63.99%	63.99%
深圳矽創公司	100.00%	-
台灣綠易公司	100.00%	-
綠易公司	100.00%	100.00%

本公司於 108 年 8 月 31 日組織調整，原由孫公司 Mauritius Corp. 100%持有之曾孫公司深圳矽創公司改由本公司直接持有。

本公司於 108 年 1 月 8 日投資台灣綠易公司，持股比例 100.00%。

本公司於 107 年 5 月 2 日投資綠易公司及創發公司，持股比例分別為 100%及 75%。

部分取得或處分投資子公司之資訊請參閱附註二八。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	試 驗 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 67,674	\$ 267,604	\$ 35,187	\$ 411,871	\$ 3,888	\$ 786,224
增 加	-	4,481	9,910	122,549	113	137,053
減 少	-	(3,002)	(325)	(83,440)	(205)	(86,972)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 269,083</u>	<u>\$ 44,772</u>	<u>\$ 450,980</u>	<u>\$ 3,796</u>	<u>\$ 836,305</u>
<u>折 舊</u>						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 78,709	\$ 25,948	\$ 249,202	\$ 3,117	\$ 356,976
增 加	-	9,796	6,012	95,852	228	111,888
減 少	-	(3,002)	(322)	(83,440)	(205)	(86,969)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,503</u>	<u>\$ 31,638</u>	<u>\$ 261,614</u>	<u>\$ 3,140</u>	<u>\$ 381,895</u>
107 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 188,895</u>	<u>\$ 9,239</u>	<u>\$ 162,669</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 429,248</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 183,580</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>\$ 189,366</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 454,410</u>
<u>成 本</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 67,674	\$ 269,083	\$ 44,772	\$ 450,980	\$ 3,796	\$ 836,305
增 加	-	1,486	5,241	74,704	388	81,819
減 少	-	-	(1,104)	(98,099)	(65)	(99,268)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 270,569</u>	<u>\$ 48,909</u>	<u>\$ 427,585</u>	<u>\$ 4,119</u>	<u>\$ 818,856</u>
<u>折 舊</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 85,503	\$ 31,638	\$ 261,614	\$ 3,140	\$ 381,895
增 加	-	10,139	6,360	98,099	275	114,873
減 少	-	-	(1,104)	(92,760)	(65)	(93,929)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,642</u>	<u>\$ 36,894</u>	<u>\$ 266,953</u>	<u>\$ 3,350</u>	<u>\$ 402,839</u>
108 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 183,580</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>\$ 189,366</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 454,410</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 174,927</u>	<u>\$ 12,015</u>	<u>\$ 160,632</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 416,017</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	50 年
裝潢工程	5 年
機器設備	3 至 6 年
試驗設備	3 至 6 年
辦公設備	5 至 6 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 36,846
辦公設備	1,618
機器設備	<u>1,299</u>
	<u>\$ 39,763</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,926</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 23,813
辦公設備	1,360
機器設備	<u>1,298</u>
	<u>\$ 26,471</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 23,973</u>
非流動	<u>\$ 13,006</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.595%
機器設備	1.595%
辦公設備	1.204%~1.595%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租之建築物包含廠房、機器設備及辦公室，承租之辦公設備包含租賃車，租賃期間為 3~6 年；承租之機器設備租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物、機器設備及辦公設備並無優惠承購權及優先續租權，機器設備係向關係人承租，請詳附註三二關係人交易。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 701</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 67</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 25,798</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之若干機器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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	<u>\$ 22,007</u>
超過1年但未超過5年	<u>32,014</u>
	<u>\$ 54,021</u>

當年度認列於損益之租賃給付如下：

	107年度
最低租賃給付	<u>\$ 20,642</u>

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
107年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 183,811</u>	<u>\$ 416,415</u>	<u>\$ 600,226</u>		
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 56,886	\$ 56,886		
折舊費用	-	8,190	8,190		
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,076</u>	<u>\$ 65,076</u>		
107年1月1日淨額	<u>\$ 183,811</u>	<u>\$ 359,529</u>	<u>\$ 543,340</u>		
107年12月31日淨額	<u>\$ 183,811</u>	<u>\$ 351,339</u>	<u>\$ 535,150</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成本</u>					
108年1月1日及12月31日餘額	\$ 183,811	\$ 416,415	\$ 600,226		
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 65,076	\$ 65,076		
折舊費用	-	8,190	8,190		
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 73,266	\$ 73,266		
108年1月1日淨額	\$ 183,811	\$ 351,339	\$ 535,150		
108年12月31日淨額	\$ 183,811	\$ 343,149	\$ 526,960		

投資性不動產出租之租賃期間為1~5年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 21,204
第2年	20,734
第3年	17,811
超過3年	15,723
	<u>\$ 75,472</u>

107年不可取消營業租賃之未來將收取之最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 21,432
1~5年	68,417
	<u>\$ 89,849</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按50年之耐用年限提折舊。

投資性不動產公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以成本法佐以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$799,818</u>	<u>\$794,532</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、無形資產

	權	利	金	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
107 年 1 月 1 日餘額	\$	76,138		\$	38,465			\$	114,603
增 加		1,853			12,434				14,287
處 分		<u>-</u>		(	<u>1,460</u>)			(	<u>1,460</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>77,991</u>		\$	<u>49,439</u>			\$	<u>127,430</u>
<u>累計攤銷</u>									
107 年 1 月 1 日餘額	\$	44,896		\$	19,461			\$	64,357
攤銷費用		10,833			13,300				24,133
處 分		<u>-</u>		(	<u>1,460</u>)			(	<u>1,460</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>55,729</u>		\$	<u>31,301</u>			\$	<u>87,030</u>
107 年 1 月 1 日淨額	\$	<u>31,242</u>		\$	<u>19,004</u>			\$	<u>50,246</u>
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>22,262</u>		\$	<u>18,138</u>			\$	<u>40,400</u>
<u>成 本</u>									
108 年 1 月 1 日餘額	\$	77,991		\$	49,439			\$	127,430
增 加		<u>4,537</u>			<u>11,136</u>				<u>15,673</u>
108 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>82,528</u>		\$	<u>60,575</u>			\$	<u>143,103</u>
<u>累計攤銷</u>									
108 年 1 月 1 日餘額	\$	55,729		\$	31,301			\$	87,030
攤銷費用		<u>10,774</u>			<u>15,008</u>				<u>25,782</u>
108 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>66,503</u>		\$	<u>46,309</u>			\$	<u>112,812</u>
108 年 1 月 1 日淨額	\$	<u>22,262</u>		\$	<u>18,138</u>			\$	<u>40,400</u>
108 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>16,025</u>		\$	<u>14,266</u>			\$	<u>30,291</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

權利金	2 至 10 年
電腦軟體	2 至 5 年

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他	\$ 3,631	\$ 10,685
<u>非流動</u>		
預付投資款	\$ 30,000	\$ -
存出保證金	6,769	5,750
預付設備款	12,384	160
	<u>\$ 49,153</u>	<u>\$ 5,910</u>

十八、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>短期無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$278,814</u>	<u>\$445,368</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 2.08% 及 2.81%～2.88%。

十九、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	<u>\$ 1,214,318</u>	<u>\$ 1,019,841</u>

應付帳款之賒帳期間為 20 至 60 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$251,697	\$233,839
應付研究費	10,753	13,343
應付設備款	10,365	21,766
其他	87,502	76,250
	<u>\$360,317</u>	<u>\$345,198</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
其他負債		
暫收款	\$ 12,177	\$ 15,886
合約負債	8,152	18,069
代收款	4,074	3,679
預收款項	1,988	-
	<u>\$ 26,391</u>	<u>\$ 37,634</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 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。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 95,776	\$ 96,085
計畫資產公允價值	(<u>49,130</u>)	(<u>44,767</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 46,646</u>	<u>\$ 51,318</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
107 年 1 月 1 日	\$ 98,359	(\$ 40,804)	\$ 57,555
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	1,226	(521)	705
認列於損益	1,226	(521)	705
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(1,099)	(1,099)
精算損失－人口統 計假設變動	1,962	-	1,962
精算利益－財務假 設變動	(5,380)	-	(5,380)
精算利益－經驗調 整	(82)	-	(82)
認列於其他綜合損益	(3,500)	(1,099)	(4,599)
雇主提撥	-	(2,343)	(2,343)
107 年 12 月 31 日	96,085	(44,767)	51,318
服務成本			
前期服務成本	(595)	-	(595)
利息費用（收入）	956	(455)	501
認列於損益	361	(455)	94
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(1,538)	(1,538)
精算損失－人口統 計假設變動	1,017	-	1,017
精算利益－財務假 設變動	(473)	-	(473)
精算利益－經驗調 整	(1,214)	-	(1,214)
認列於其他綜合損益	(670)	(1,538)	(2,208)
雇主提撥	-	(2,370)	(2,370)
108 年 12 月 31 日	\$ 95,776	(\$ 49,130)	\$ 46,646

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	51	87
管理費用	97	168
研發費用	(<u>242</u>)	<u>450</u>
	(<u>\$ 94</u>)	<u>\$ 705</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	4.00%	4.30%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 2,875</u>)	(<u>\$ 3,070</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 2,995</u>	<u>\$ 3,204</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,892</u>	<u>\$ 3,093</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 2,794</u>)	(<u>\$ 2,982</u>)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 2,341</u>
確定福利義務平均到期期間	12 年	12 年

二、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行之股數(仟股)	<u>120,137</u>	<u>120,223</u>
已發行股本	<u>\$ 1,201,369</u>	<u>\$ 1,202,226</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

本公司股本變動主要係依發行辦法規定，因限制員工權利新股未滿足既得條件而註銷所致。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$278,773	\$278,773
公司債轉換溢價	335,041	335,041
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,041
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價	123,222	69,595
認列對子公司所有權權益變動數(2)	35,285	14,214
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票酬勞	-	61,640
	<u>\$772,321</u>	<u>\$761,304</u>

1. 此類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。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司現行章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 26 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 84,036</u>	<u>\$ 87,316</u>
特別盈餘公積	<u>\$225,303</u>	<u>\$ 17,916</u>
現金股利	<u>\$601,113</u>	<u>\$662,847</u>
每股現金股利（元）	\$ 5.0	\$ 5.5

本公司 109 年 3 月 13 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$123,059</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$174,421)</u>
現金股利	<u>\$780,890</u>
每股現金股利（元）	\$ 6.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	<u>\$ 26,644</u>	<u>\$ 8,728</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>225,303</u>	<u>17,916</u>
年底餘額	<u>\$251,947</u>	<u>\$ 26,644</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	<u>(\$ 846)</u>	<u>(\$ 943)</u>
採用權益法之子公司份額	<u>(8,842)</u>	<u>97</u>
年底餘額	<u>(\$ 9,688)</u>	<u>(\$ 846)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	<u>(\$251,101)</u>	<u>(\$106,936)</u>
未實現損益		
債務工具	88	251
權益工具	121,594	(86,278)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
採用權益法之子公司之份額	\$ 80,116	(\$ 61,185)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(18,535)	3,047
年底餘額	(\$ 67,838)	(\$251,101)

3. 員工未賺得酬勞

本公司發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二七。

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 25,652)	(\$ 50,850)
認列(迴轉)股份基礎給付費用	16,782	(5,337)
限制員工權利股票註銷	8,870	30,535
年底餘額	\$ -	(\$ 25,652)

二三、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	108年度	107年度
積體電路	\$ 8,243,256	\$ 7,450,970
其 他	62,864	52,727
	<u>\$ 8,306,120</u>	<u>\$ 7,503,697</u>

地 區 別	108年度	107年度
香 港	\$ 6,687,702	\$ 6,356,041
台 灣	424,996	435,260
中 國	254,238	409,712
其 他	939,184	302,684
	<u>\$ 8,306,120</u>	<u>\$ 7,503,697</u>

本公司地區別收入係依客戶指定之產品運送地為計算基礎。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 846,153</u>	<u>\$ 945,958</u>	<u>\$ 495,155</u>
合約負債—流動(附註二十)			
商品銷售	<u>\$ 8,152</u>	<u>\$ 18,069</u>	<u>\$ 1,933</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 14,999	\$ -

二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 37,282	\$ 38,482
利息收入	18,849	17,285
股利收入	13,858	9,073
其他收入	6,458	4,137
	<u>\$ 76,447</u>	<u>\$ 68,977</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產淨益（損）	\$ 16,225	\$ 17,410
淨外幣兌換淨益（損）	6,131	1,437
投資性不動產之折舊	(8,190)	(8,190)
其他損失	-	(269)
	<u>\$ 14,166</u>	<u>\$ 10,388</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 7,112	\$ 7,906
租賃負債之利息	757	-
其他利息費用	124	-
	<u>\$ 7,993</u>	<u>\$ 7,906</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$114,873	\$111,888
投資性不動產	8,190	8,190
使用權資產	26,471	-
無形資產	25,782	24,133
	<u>\$175,316</u>	<u>\$144,211</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$136,096	\$100,564
營業成本	5,248	11,324
投資性不動產之折舊費用	<u>8,190</u>	<u>8,190</u>
	<u>\$149,534</u>	<u>\$120,078</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 3,852	\$ 2,484
研發費用	<u>21,930</u>	<u>21,649</u>
	<u>\$ 25,782</u>	<u>\$ 24,133</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$868,590	\$748,790
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計劃	25,676	24,238
確定福利計劃	(94)	705
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	<u>16,782</u>	(<u>5,337</u>)
	<u>\$910,954</u>	<u>\$768,396</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$910,954</u>	<u>\$768,396</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依現行章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不高於 25% 及不低於 1% 提撥員工酬勞，不高於 3% 提撥董事酬勞。

本公司 108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 13 日及 108 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

	108年度			107年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$ 110,023	\$	-	\$ 75,633	\$	-
董監事酬勞	33,007		-	22,690		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。董事會決議配發之 108 及 107

年度員工酬勞及董監事酬勞之金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 年及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$123,822	\$118,612
外幣兌換損失總額	(117,691)	(117,175)
淨 利 益	<u>\$ 6,131</u>	<u>\$ 1,437</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 63,368	\$ 65,242
以前年度之調整	(6,000)	(1,043)
	57,368	64,199
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,526</u>	<u>34</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,894</u>	<u>\$ 64,233</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,292,482</u>	<u>\$ 904,596</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 258,496	\$ 180,919
決定課稅所得應予調整減少之項目	(167,561)	(58,941)
免稅所得	(15,248)	(42,786)
暫時性差異產生之稅額影響	1,954	(10,885)
投資抵減之稅額影響	(9,747)	(3,031)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(6,000)	(1,043)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,894</u>	<u>\$ 64,233</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$104,623</u>	<u>\$ 78,908</u>

(三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 4,526</u>	<u>\$ 5,136</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 610</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之金額

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 79,341</u>	<u>\$ 72,890</u>

(五) 本公司製造高階積體電路設計-SOC、LCD Driver IC 等產品之所得免稅期間如下：

新 興 重 要 策 略 產 業 獎 勵 條 例	期 間
第八次增資擴展免徵所得稅	104年1月1日至107年9月30日
第九次增資擴展免徵所得稅	105年1月1日至108年11月30日

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.27</u>	<u>\$ 7.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.17</u>	<u>\$ 6.94</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 1,230,588</u>	<u>\$ 840,363</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 1,230,588	\$ 840,363
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,230,588</u>	<u>\$ 840,363</u>

股 數

(單位：仟股)

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	119,796	119,461
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	371	660
員工酬勞	<u>776</u>	<u>930</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>120,943</u>	<u>121,051</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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。

二七、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東會於 105 年 6 月 22 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股。前述決議已於 105 年 7 月 15 日經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於 105 年 8 月 5 日通過發行限制員工權利新股總額為 15,000 仟元，每股面額 10 元，計 1,500 仟股，每股發行價格為新台幣 0 元（即無償）。本公司給與日及發行日為 105 年 8 月 5 日，給與日股票之公平價值為 103.5 元。

員工獲配限制員工權利新股後，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，未有違反法令、勞動契約、工作規則、公司規定及與本公司間之其他約定情節重大，並達成本公司所設定之公司營運目標者，得獲配股數之最高股份比例將如下列時程及獲配股數，惟獲配股數之實際股份比例將依公司營運目標達成度計算：

<u>既 得 期 間</u>	<u>獲 配 比 例</u>
獲配後任職屆滿 1 年	25%
獲配後任職屆滿 2 年	30%
獲配後任職屆滿 3 年	45%

員工於既得期間屆滿仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，得受領新股。

上述員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。
- (二) 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。
- (三) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。

(四) 本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並應由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。達成既得條件前，員工違反前述規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。

已發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

	股 數 (仟 股)	
	108年度	107年度
期初餘額	659	1,125
本期既得	(573)	(171)
本期註銷	(86)	(295)
期末餘額	<u>-</u>	<u>659</u>

本公司 108 及 107 年度認列（迴轉）之酬勞成本分別為 16,782 仟元及 (5,337) 仟元。

二八、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 108 年 7 月 26 日未按持股比例參與認購創發公司現金增資，致持股比例由 84.00% 上升為 90.00%。

本公司於 108 年 2 月 15 日未按持股比例參與認購創發公司現金增資，致持股比例由 75.00% 上升至 84.00%。

本公司於 108 年 3 月 4 日因昇佳公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 53.93% 下降為 51.18%。本公司另於 108 年 5 月 22 日出售昇佳公司部分股份，致持股比例由 51.18% 下降為 50.44%。

本公司於 107 年 4 月 20 日及 107 年 10 月 19 日買回昇佳公司部分股份以及 107 年 5 月 30 日昇佳公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 53.74% 上升至 53.93%。

本公司於 108 年 9 月 18 日買回力領公司部分股份，致持股比例由 75.72% 上升至 84.14%，請詳附註三二關係人交易。

本公司於 108 年 6 月 24 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 75.83% 下降為 75.72%。

本公司於 107 年 8 月 3 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 76.42% 下降為 75.83%。

本公司於 108 年 12 月 23 日因新特公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 52.53% 下降至 50.80%。

本公司於 108 年 7 月 29 日未按持股比例參與認購新特公司現金增資，致持股比例由 55.11% 下降為 52.53%。

本公司於 107 年 11 月 28 日及 107 年 12 月 6 日因部分處分新特公司股票及 107 年 12 月 21 日新特公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 58.96% 下降為 55.11%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得各子公司普通股股權之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二八。

二九、現金流量資訊

(一) 來自籌資活動之負債變動：

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 匯 率 變 動	現 金 之 新 增 租 賃	變 動 其 他 (註)	108年12月31日
短期借款	\$ 445,368	(\$ 163,349)	(\$ 3,205)	\$ -	\$ -	\$ 278,814
租賃負債	59,326	(25,030)	-	1,926	757	36,979
存入保證金	22,791	10,374	(1,487)	-	-	31,678
	<u>\$ 527,485</u>	<u>(\$ 178,005)</u>	<u>(\$ 4,692)</u>	<u>\$ 1,926</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 347,471</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動 匯率變動	107年12月31日
短期借款	\$ -	\$ 446,953	(\$ 1,585)	\$ 445,368
存入保證金	12,453	10,338	-	22,791
	<u>\$ 12,453</u>	<u>\$ 457,291</u>	<u>(\$ 1,585)</u>	<u>\$ 468,159</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

三十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守之其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,308	\$ -	\$ 2,308
國外上市（櫃）股票	31,513	-	-	31,513
國內基金投資	26,283	-	-	26,283
可轉換公司債資產交換	-	16,165	-	16,165
可轉換公司債	-	75,822	-	75,822
合 計	<u>\$ 57,796</u>	<u>\$ 94,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,091</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股				
票	\$ 315,609	\$ -	\$ -	\$ 315,609
— 國外未上市（櫃）				
股權投資	-	-	383,942	383,942
債務工具投資				
— 國外公司債	14,903	-	-	14,903
合 計	<u>\$ 330,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383,942</u>	<u>\$ 714,454</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 168	\$ -	\$ 168
國內基金投資	15,945	-	-	15,945
可轉換公司債資產交換	-	51,177	-	51,177
可轉換公司債	-	75,620	-	75,620
合 計	<u>\$ 15,945</u>	<u>\$ 126,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,910</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股				
票	\$ 187,259	\$ -	\$ -	\$ 187,259
— 國外未上市（櫃）				
股權投資	-	-	317,616	317,616
債務工具投資				
— 國外公司債	14,814	-	-	14,814
合 計	<u>\$ 202,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317,616</u>	<u>\$ 519,689</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,090</u>

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
可轉換公司債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
可轉換公司債資產交換	係以可轉換公司債之公開市場報價為基礎，另考量買回權、票面利息及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
衍生工具—換匯換利合約及遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）股權投資係採用淨資產價值法評價，本公司管理階層評估該等股權投資所投資之標的係具有公開市場報價，其淨資產金額趨近於該股權投資之公允價值。

4. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

本公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

	108年度	107年度
期初餘額	\$317,616	\$382,800
處分	-	(2,038)
認列於其他綜合損益	66,326	(63,146)
期末餘額	<u>\$383,942</u>	<u>\$317,616</u>

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107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	\$ 152,091	\$ 142,910
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	2,461,389	2,342,062
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益		
權益工具	699,551	504,875
債務工具	14,903	14,814
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	178	1,090
以攤銷後成本衡量 (註 2)	2,062,596	1,953,760

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月以上定存、質押定存、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付關係人款項、其他應付款、其他應付關係人款及其他流動負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過各項管理辦法及政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美金、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分

析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金	影 響	日 圓	影 響	人 民 幣	影 響
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	(\$1,354)	(\$25,561)	(\$ 406)	\$ 52	\$ 135	\$ 3,068

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,142,842	\$ 945,797
具現金流量利率風險		
—金融資產	317,617	260,727
—金融負債	278,814	445,368

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年度之稅前淨利將增加／減少 39 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。本公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 185 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。本公司 108 及 107 年度之稅前其他綜合損益皆將減少／增加 15 仟元，主因為本公司之透

過其他綜合損益按公允價值衡量之固定利率債務工具公允價值之變動。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之鋼鐵產業、半導體產業及金融保險產業權益工具及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 1,576 仟元。稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 15,780 仟元及 9,363 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10%之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 62%及 49%。因應收帳款總額高於 10%之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 675,584	\$ 912,385	\$ 195,362	\$ -	\$1,783,331
浮動利率工具	-	279,265	-	-	279,265
租賃負債	2,104	4,076	18,257	12,995	37,432

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 642,865	\$ 654,689	\$ 209,920	\$ -	\$1,507,474
浮動利率工具	200,228	246,058	-	-	446,286

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年
遠期外匯合約					
一流	入	\$ 60,810	\$ 420,728	\$ 59,918	\$ -
一流	出	(59,960)	(419,406)	(59,960)	-
		<u>\$ 850</u>	<u>\$ 1,322</u>	<u>(\$ 42)</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年
遠期外匯合約					
一流	入	\$ 138,208	\$ 61,430	\$ -	\$ -
一流	出	(138,130)	(61,350)	-	-
		<u>\$ 78</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
換匯換利合約					
一流	入	\$ 307,150	\$ 61,430	\$ -	\$ -
一流	出	(307,900)	(61,760)	-	-
		<u>(\$ 750)</u>	<u>(\$ 330)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保之銀行額度		
— 已動用金額	\$ 278,814	\$ 445,368
— 未動用金額	<u>2,735,496</u>	<u>2,594,300</u>
	<u>\$ 3,014,310</u>	<u>\$ 3,039,668</u>

三二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
昇佳公司	子 公 司
力領公司	子 公 司
鈺創公司	子 公 司
極創公司	子 公 司
新特公司	子 公 司
矽創投資公司	子 公 司
創發公司	子 公 司
綠易公司	子 公 司
台灣綠易公司	子 公 司
Sitronix Technology (Mauritius) Corp. (Mauritius Corp.)	子 公 司
深圳矽創公司	子 公 司
廣穎電通股份有限公司 (廣穎公司)	實質關係人
融易網路股份有限公司	實質關係人
毛 穎 文	本公司之主要管理階層
林 文 彬	本公司之主要管理階層
林 春 生	本公司之主要管理階層
鄭 奕 禧	本公司之主要管理階層
王 歲	本公司之主要管理階層
徐 淑 芳	本公司之主要管理階層
劉 孟 煌	本公司之主要管理階層
江 政 隆	子公司之主要管理階層
鐘 悉 豪	子公司之主要管理階層
張 憫 慧	子公司之主要管理階層
陳 儒 宏	子公司之主要管理階層
趙 建 源	子公司之主要管理階層
蘇 大 湖	子公司之主要管理階層

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
Mauritius Corp.	\$ -	\$821,660
其 他	75,792	42,765
合 計	75,792	864,425
實質關係人	102	37
	<u>\$ 75,894</u>	<u>\$864,462</u>

本公司與關係人銷貨之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
昇佳公司	\$ 937,342	\$ 297,139
其 他	<u>63,461</u>	<u>62,951</u>
	<u>\$ 1,000,803</u>	<u>\$ 360,090</u>

本公司與關係人進貨之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(四) 製造費用

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	<u>\$ 57,590</u>	<u>\$ 41,787</u>

本公司支付關係人製造費用之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(五) 技術服務支出

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 5,173</u>

本公司支付關係人技術服務支出之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(六) 營業費用

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	<u>\$117,143</u>	<u>\$ 91,397</u>

本公司支付關係人營業費用之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(七) 其他收益及費損

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	<u>\$ 143</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人收取或支付其他收益及費損之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(八) 出租協議

營業租賃出租

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>子 公 司</u>		
新特公司	\$ 15,100	\$ 14,014
昇佳公司	4,347	4,344
其 他	<u>5,911</u>	<u>5,900</u>
小 計	25,358	24,258
實質關係人	<u>2,037</u>	<u>2,034</u>
	<u>\$ 27,395</u>	<u>\$ 26,292</u>
 <u>押金設算息</u>		
子 公 司	\$ 25	\$ -
實質關係人	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>

本公司主要以營業租賃出租投資性不動產及機器設備予子公司及實質關係人，租賃期間 5～6 年，租金收入之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(九) 手續費收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>子 公 司</u>	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 1,350</u>

本公司向關係人收取手續費之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十) 其他收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>子 公 司</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 667</u>

本公司向關係人收取其他收入之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十一) 承租協議

取得使用權資產

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>取得使用權資產</u>		
子 公 司	<u>\$ 2,597</u>	<u>\$ -</u>

本公司向子公司取得機器設備使用權資產，為期 5 年，未有優先承購權。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債	子 公 司	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ -</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
<u>利息費用</u>		
子 公 司	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>
<u>租賃費用</u>		
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,320</u>

本公司與實質關係人租金支出之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十二) 處分其他資產

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	108年度		107年度	
		處 分 價 款	處 分 利 益	處 分 價 款	處 分 利 益
子公司	預付費用	\$ -	\$ -	\$ 220	\$ -

本公司處分預付費用予關係人之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定。

(十三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>\$ 16,158</u>	<u>\$ 16,699</u>
實質關係人	<u>58</u>	<u>39</u>
合 計	<u>\$ 16,216</u>	<u>\$ 16,738</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(十四) 其他應收關係人款項（不含對關係人放款）

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>\$ 4,545</u>	<u>\$ 5,858</u>

上述其他應收關係人款項主要係租金收入、背書保證手續費及代收代付產生。

(十五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
昇佳公司	\$175,262	\$ 91,971
鈺創公司	9,673	10,431
其 他	<u>231</u>	<u>231</u>
	<u>\$185,166</u>	<u>\$102,633</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保品。

(十六) 其他應付關係人款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>\$ 11,804</u>	<u>\$ 6,765</u>

上述其他應付關係人款項主要係技術服務支出及製造費用產生。

(十七) 存入保證金

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	\$ 2,449	\$ 2,163
實質關係人	<u>356</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 2,805</u>	<u>\$ 2,519</u>

上述對各關係人之存入保證金主要係租賃押金產生。

(十八) 財產交易

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
本公司及子公司之 主要管理階層	採權益法之長期 股權投資	1,158,000	有價證券—力領	<u>\$ 74,112</u>

本公司於 108 年 9 月向關係人取得金融資產之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定。

(十九) 對關係人放款

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應收關係人款項		
子 公 司	<u>\$ 62,678</u>	<u>\$ 82,466</u>
關 係 人 類 別	108年度	107年度
利息收入		
子 公 司	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 709</u>

本公司提供短期放款予子公司，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日利率分別為 1.15%~2.38%及 1.25%~3.54%，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(二十) 為他人背書保證

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
保證金額	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>
實際動支金額	<u>\$ 288,892</u>	<u>\$ 289,185</u>

本公司提供子公司向供應商取得進貨合約及銀行授信額度之背書保證。相關手續費收取之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(二一) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 58,718</u>	<u>\$ 47,154</u>
股份基礎給付	6,612	(2,102)
退職後福利	<u>740</u>	<u>737</u>
	<u>\$ 66,070</u>	<u>\$ 45,789</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利狀況決定。

三三、質抵押之資產

下列資產經提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單	<u>\$ 28,955</u>	<u>\$ 28,802</u>

質押定期存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 56,185	29.980	\$ 35,966	30.715
日 圓	31,621	0.2760	70,496	0.2782
人 民 幣	625	4.305	13,723	4.472
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	15,374	29.980	11,845	30.715
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	57,088	29.980	52,610	30.715
日 圓	61,009	0.2760	66,724	0.2782

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換(損)益
美 元	1：29.980 (美元：新台幣)	\$ 8,420	1：30.715 (美元：新台幣)	\$ 3,432
日 圓	1：0.2760 (日元：新台幣)	85	1：0.2782 (日元：新台幣)	(6)
人 民 幣	1：4.305 (人民幣：新台幣)	(20)	1：4.472 (人民幣：新台幣)	190
		<u>\$ 8,485</u>		<u>\$ 3,616</u>

三五、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及三一。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：附表六及附表七。

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否係關	為本最	本期高	期末餘額	實動支金額	實際利率區	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備金額	抵押擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	與貨金總額
0	本公司	矽創電子股份有限公司	其他應收關	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 7,495	2.38%	融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,093,180	\$ 2,186,360	
		力碩科技股份有限公司	其他應收關	是	100,000	100,000	100,000	-	-	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,093,180	2,186,360	
		極創電子股份有限公司	其他應收關	是	100,000	100,000	100,000	17,988	2.38%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,093,180	2,186,360	
		新特系統股份有限公司	其他應收關	是	100,000	100,000	100,000	37,195	1.15%~2.38%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,093,180	2,186,360	

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權 100% 之國外公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之二分之一為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之二分之一為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象	對單一企業背書保證之限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	力碩科技股份有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	\$2,732,950	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 179,880	\$ -	5.49	\$2,732,950	是	-	-
		新特系統股份有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	100,000	100,000	-	-	1.83	2,732,950	是	-	-
		鈦創電子股份有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	100,000	100,000	15,085	-	1.83	2,732,950	是	-	-
		極創電子股份有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	100,000	100,000	8,994	-	1.83	2,732,950	是	-	-
		合肥創發微電子有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	2,732,950	400,000	400,000	84,933	-	7.32	2,732,950	是	-	是

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額不超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值 25% 為限。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50% 為限。

矽創電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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		公允價值	備註
					股數／單位數（註五）	帳面金額	持股比例（%）	
本公司	債券 FORCAY 3.375% 04/22/2025 美元債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	流動	-	\$ 30,542	-	註二
	國光生物科技股份有限公司第一次有擔保可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	57,500	-	註一
	Honhai 2.25% 09/23/2021 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	務工	-	14,903	-	註一
	長榮航空股份有限公司第三次無擔保可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	務工	-	18,322	-	註一
	鈺邦科技股份有限公司第二次無擔保可轉換公司債實產交換債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	務工	-	16,165	-	註一
	基金 富邦上證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	務工	832	26,283	-	註一
	股票 久元電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	300	15,780	-	註一
	台聯國際投資控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	604	14,587	-	註一
	東和鋼鐵企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	784	18,032	-	註一
	中鼎工程股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	537	20,460	-	註一
	廣穎電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	4,149	106,829	-	註一
	中國信託金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	1,850	41,440	-	註一
	盟立自動化股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	336	13,353	-	註一
	台新茂特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	211	11,689	-	註一
	台新茂特(二)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	292	15,914	-	註一
	光隆甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	345	18,561	-	註一
	台灣肥料股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	369	18,284	-	註一
	大聯大甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	400	20,680	-	註一
	MagnaChip Semiconductor Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	務工	91	31,513	-	註一

(接次頁)

(承前頁)

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 目 科 種 類	期 股 數 / 單 位 數 (註五)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	未 備 註
本公司	股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED United MD Fund Participating Share Class D	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	120	\$ 358,051	-	\$ 358,051	註三
矽創投資股份有限公司	基金 元大台灣 50 指數 股票 台灣精電網路製造股份有限公司 股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	3,050	25,891	50	25,891	註三
力碩科技股份有限公司	債券 東明第一次無擔保可轉換公司債資產交換債 股票 大聯大甲特	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50	4,848	-	4,848	註一
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25	8,275	-	8,275	註一
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	112	332,689	-	332,689	註三
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	17,852	-	17,852	註一
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	150	7,755	-	7,755	註一

註一：係按 108 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按 108 年 12 月 31 日淨值計算。

註四：上列有價證券於 108 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註五：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註六：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	信期	授信期	單	價	應收(付)票據、帳款	
本公司	昇佳電子股份有限公司	本公司之子公司	進	貨	\$ 937,342	20%	驗收後月結 60 天	—	\$	-	\$ 175,262	13%
												—

矽創電子股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊（不含大陸被投資公司）
民國 108 年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本	開始 日期	投資 期末	資 去	金 年	額 底	期 股數	末 比率(%)	持 帳面金額	有被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
本公司	矽創投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$	367,270		\$	367,270		32,977	100.00	\$ 358,248	\$ 3,021	\$ 3,021
	力領科技股份有限公司	台灣	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售		561,059			349,731		32,987	84.14	515,829	152,487	117,320
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品		97,581			99,020		19,056	50.44	920,055	1,322,900	672,986
	鈺創電子股份有限公司	台灣	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟體完整解決方案		131,074			131,074		9,583	90.73	101,587	5,419	4,917
	新特系統股份有限公司	台灣	探針卡設計、製造及維修		99,127			95,000		9,844	50.80	94,718	50,088	26,877
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計		164,505			164,505		13,290	63.99	40,632	(16,010)	(10,245)
	綠易股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業		30,000			-		3,000	100.00	16,470	(13,530)	(13,530)
	Sitronix Technology (Belize) Corp.	Belize city, Belize	國際貿易	(USD2,000 仟元)	59,960		(USD2,000 仟元)	59,960		2,000	100.00	107,725	4,029	4,029
矽創投資股份有限公司	Sitronix Holding International Ltd.	Samoa	一般投資業	(USD2,000 仟元)	59,960		(USD2,000 仟元)	59,960		2,000	100.00	79,038	1,229	1,229
	力領科技股份有限公司	台灣	小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售		10			10		2	-	26	152,487	7
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品		10			10		2	-	93	1,322,900	68
Sitronix Technology (Belize) Corp.	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計		10			10		1	-	2	(16,010)	-
	Sitronix Technology (Mauritius) Corp.	Public of Mauritius	國際貿易	USD2,000 仟元			USD2,000 仟元			2,000	100.00	107,723	4,029	4,029

註：涉及外幣部分，係按 108 年 12 月 31 日美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本 自 台 灣 投 資	本 期 回 匯 資	本 期 出 金 額	或 額	本 期 台 灣 自 累 積 匯 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 比 例	本 期 認 列 資 利 益	期 末 投 資 價 值	截 止 已 匯 回 收 益
矽創科技(深圳)有限公司	從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務	\$ 11,992 (USD 400 仟元)	註一	\$ (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,992 (USD 400 仟元)	\$ 2,391	100%	\$ 2,391	\$ 17,477	\$ 10,237
合肥綠易軟件有限公司	供應商管理軟件的研發、設計銷售及技術服務	8,610 (RMB 2,000 仟元)	註四	(RMB 2,000 仟元)	-	-	-	8,610 (RMB 2,000 仟元)	(3,104)	100%	(3,104)	5,353	-
合肥創發微電子有限公司	集成電路及系統軟硬件的研發、設計銷售及技術服務	107,625 (RMB 25,000 仟元)	註五	(RMB 7,500 仟元)	64,575 (RMB 15,000 仟元)	-	-	96,863 (RMB 22,500 仟元)	37,026	90%	32,412	133,536	-

本 期 末 大 陸 赴 台 灣 投 資 金 額	\$121,509 (USD 4,053 仟元)	本 期 末 大 陸 赴 台 灣 投 資 金 額	\$256,329 (USD 8,550 仟元)	本 期 末 大 陸 赴 台 灣 投 資 金 額	\$3,279,540
--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-------------

註一：原為透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司，自 108 年 8 月 31 日起因組織調整緣故，改為直接赴大陸地區投資之子公司。

註二：涉及外幣部分，係按 108 年 12 月 31 日美金及人民幣匯率換算而得。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之 60%。

註四：係直接投資，截至 108 年 12 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 10,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 2,000 仟元。

註五：係直接投資，截至 108 年 12 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 45,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 22,500 仟元。

矽創電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年度

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	本公司與交易往來對象之關係	交易類型	營業費用		價格	交付	交易條件	條與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款		未實現損益	註備
				金額	百分比						額	分		
本公司	矽創科技(深圳)有限公司		勞務費	\$ 116,522	8%	依合約約定計算	依合約約定計算	無相關同類交易可循環		\$ -	-		\$ -	-

矽創電子股份有限公司



董事長 毛穎文





Sitronix

新竹總公司

地址：新竹縣302竹北市台元一街5號11樓之1

電話：03-5526500

傳真：03-5526501

台北辦公室

地址：台北市114內湖區瑞光路608號6樓

電話：02-26591276

傳真：02-26582977

www.sitronix.com.tw