

矽創電子股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年六月二十四日(星期三)上午九時整

地點：新竹縣竹北市台元一街3號2樓(台元科技園區三期多功能會議室)

出席：出席股東及委託代理出席股份總數 80,346,718 股(含電子投票方式行使表決權股數 70,329,062 股)，佔本公司已發行股份總數 120,136,876 股之 66.87%。

列席：林政治會計師

出席董事：毛穎文、鄭奕禧、范炎強、戴正傑獨立董事(審計委員召集人)、林玉女獨立董事(審計委員)

主席：毛穎文 董事長



記錄：徐淑芳



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

(一) 一〇八年度營業報告書，請參閱附件一。

(二) 一〇八年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三) 一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：依據本公司章程規定，分派董事酬勞新台幣 33,006,758 元及員工酬勞現金新台幣 110,022,521 元。

(四) 一〇八年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：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。

(五) 訂定本公司「誠信經營守則」，請參閱附件六。

(六) 訂定本公司「企業社會責任實務守則」，請參閱附件七。

四、承認及討論事項：

第一案（董事會提）

案由：一〇八年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。

說明：（一）董事會造送本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林政治及黃裕峰會計師查核完竣，連同營業報告書，送請審計委員會查核完竣，出具查核報告書在案。

（二）一〇八年度營業報告書，請參閱附件一，會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件三及附件四。

（三）敬請 承認。

決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,341,718 權(含電子投票 70,329,062 權)

| 表決結果 | | 佔出席股東表決權數% |
|----------|-----------------------------------|------------|
| 贊成權數 | 71,332,147 權 (含電子投票 61,364,491 權) | 88.78% |
| 反對權數 | 6,968 權 (含電子投票 6,968 權) | 0.00% |
| 無效權數 | 0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |
| 棄權與未投票權數 | 9,002,603 權 (含電子投票 8,957,603 權) | 11.20% |

第二案（董事會提）

案由：一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：（一）一〇八年度盈餘分配案，業經一〇九年三月十三日董事會決議通過。

（二）一〇八年度盈餘分配表，請參閱附件五。

（三）敬請 承認。

決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,341,718 權(含電子投票 70,329,062 權)

| 表決結果 | | 佔出席股東表決權數% |
|----------|-----------------------------------|------------|
| 贊成權數 | 71,437,134 權 (含電子投票 61,469,478 權) | 88.91% |
| 反對權數 | 32,980 權 (含電子投票 32,980 權) | 0.04% |
| 無效權數 | 0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |
| 棄權與未投票權數 | 8,871,604 權 (含電子投票 8,826,604 權) | 11.04% |

第三案（董事會提）

案由：訂定本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：（一）配合依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定之股東會議事規則參考範例及本公司實際需要，擬重新訂定本公司「股東會議事規則」，原 90 年 5 月 17 日訂定之股東會議事規則予以廢止。

（二）重新訂定之「股東會議事規則」條文，請參閱附件八。

（三）提請 討論。

決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,341,718 權(含電子投票 70,329,062 權)

| 表決結果 | | 佔出席股東表決權數% |
|----------|-----------------------------------|------------|
| 贊成權數 | 71,458,118 權 (含電子投票 61,490,462 權) | 88.94% |
| 反對權數 | 11,997 權 (含電子投票 11,997 權) | 0.01% |
| 無效權數 | 0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |
| 棄權與未投票權數 | 8,871,603 權 (含電子投票 8,826,603 權) | 11.04% |

五、臨時動議：無。

六、散會：同日上午九時十一分，主席宣佈散會。

矽創電子股份有限公司

營業報告書

一、一〇八年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

一〇八年合併營收淨額約新台幣 138 億元，較一〇七年成長，而營業淨利為新台幣 20.86 億元，稅後淨利為新台幣 19.38 億元，每股稅後盈餘則為新台幣 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。

在相對穩定的功能型手機市場，矽創以零電容差異化策略，持續成功鞏固功能型手機及穿戴裝置顯示器驅動晶片(DDI)的領導地位。而在智慧型手機領域，銷售量順利成長，而矽創將持續推出不同解析度的零電容版本產品，以成功達到產品差異化的效益。在公司持續的策略性推廣下，產品之規格與性能獲得客戶高度肯定。

而在手機以外的市場，矽創也持續成功發展車載 DDI、工業用 DDI、電源管理控制晶片、MEMS 感測晶片、環境光感測晶片、距離感測晶片等多種產品，並已陸續獲得各品牌廠之導入，由此顯示矽創所開發之產品皆深具競爭力，未來成長可期。上列各產品線在眾多利基型應用中表現穩健並持續優化公司之產品組合，對穩定公司毛利率創造了極具意義之貢獻。

(二) 獲利能力分析

| 度 分析項目 | 一〇八年度(註二) | 一〇七年度(註二) |
|----------------|-----------|-----------|
| 資產報酬率(%) | 20.35% | 13.26% |
| 股東權益報酬率(%) | 32.81% | 19.87% |
| 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 | 86.71% |
| | 稅前純益 | 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。

二、未來展望

以顯示器驅動晶片(DDI)而言，矽創將延續長期以來針對中小尺寸產品之創新研發。公司已成功開發零電容方案並已導入各大廠，藉由產品差異化維持營收與獲利的成長性與穩定性。我們將持續開發 DDI 產品，並在鞏固既有之中低端市場的同時，逐步進展至高端市場。整體而言，矽創的多元化策略將會包含跨產業、應用、客戶群、解析度、矽材質等諸多方面。

而矽創的非 DDI 產品，如 MCU、電源管理控制晶片、環境光感測晶片、距離感測晶片、MEMS 感測晶片等品項亦為公司長期發展中重要的一環。我們看好其市場未來趨勢及優異毛利表現，並致力於發展產品差異化。

矽創未來將同時持續布局高營收成長及高毛利之各類不同產業，以取得兩者之間的平衡。另外，藉由同時發展技術、培育人才以及強化控管費用、精進組織優化調整並達到整體之平衡發展，公司將延續並增強我們的良好獲利能力。

整體而言，矽創電子將繼續整合全體同仁的智慧，持續拓展新客戶與新應用市場，追求最佳成果。我們有信心穩定成長，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。

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

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

會計師查核報告

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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在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 1 0 9 年 3 月 1 3 日



中華民國 107 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 | | 代碼 | 負債及權益 | 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 | \$ 1,317,028 | 17 | \$ 1,046,299 | 15 | 2100 | 流動負債 | \$ 278,814 | 4 | \$ 445,388 | 6 |
| 1110 | 現金及約當現金 (附註四、六及三一) | 117,604 | 1 | 75,840 | 1 | 2120 | 短期借款 (附註四、八、二九及三〇) | - | - | 1,000 | - |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 313,609 | 4 | 187,259 | 3 | 2170 | 應付帳款 (附註三九及三〇) | 1,214,818 | 16 | 1,014,841 | 15 |
| 1136 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 148,355 | 2 | 166,302 | 3 | 2180 | 應付帳款 (附註三九及三一) | 185,166 | 2 | 102,653 | 2 |
| 1170 | 應收票據及帳款 (附註四、十及三一) | 846,159 | 11 | 950,215 | 14 | 2206 | 應付員工及董事酬勞 (附註二四) | 143,029 | 2 | 98,323 | 1 |
| 1180 | 應收票據及帳款 (附註三—及三二) | 16,216 | - | 16,738 | - | 2219 | 其他應付帳款 (附註三—及三二) | 390,317 | 5 | 345,198 | 5 |
| 1210 | 其他應收帳款 (附註三—及三二) | 67,223 | 1 | 58,323 | 1 | 2220 | 其他應付帳款 (附註三—及三二) | 11,801 | - | 6,765 | - |
| 1270 | 其他應收帳款 (附註三—及三二) | 1,078,885 | 14 | 1,378,866 | 20 | 2239 | 其他應付帳款 (附註三—及三二) | 104,053 | 1 | 78,908 | - |
| 1310 | 存貨 (附註四、五及十一) | 93,587 | 1 | 75,095 | 1 | 2300 | 其他流動負債 (附註三—及三二) | 23,073 | - | 37,634 | - |
| 1410 | 預付帳項 | 3,631 | - | 10,085 | - | 2301 | 流動負債總計 | 2,348,613 | 30 | 2,157,760 | 31 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十七及二一) | 3,993,315 | 51 | 4,022,086 | 58 | 23XX | 非流動負債 | - | - | 610 | - |
| 1510 | 非流動資產 | 34,487 | - | 67,070 | 1 | 2370 | 遞延所得稅負債 (附註四及二五) | 5,136 | - | - | - |
| 1517 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 34,487 | - | 67,070 | 1 | 2380 | 租賃負債—非流動 (附註三、四、十四及二一) | 13,006 | - | - | - |
| 1535 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 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) | 38,542 | - | 31,386 | - | 2645 | 其他非流動負債 (附註二九及三一) | 36,210 | - | 22,791 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二八及三二) | 2,306,688 | 30 | 1,433,903 | 21 | 25XX | 非流動負債總計 | 101,952 | - | 74,111 | - |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四、十四及三一) | 418,017 | 5 | 454,410 | 6 | 23XX | 負債總計 | 2,450,141 | 31 | 2,230,479 | 32 |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十五) | 38,783 | 1 | - | - | 3110 | 股本 | 1,202,226 | 15 | 1,202,226 | 17 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十六) | 326,969 | 4 | 535,150 | 8 | 3200 | 普通股股本—每股面額10元 | 772,321 | 10 | 761,304 | 11 |
| 1900 | 其他非流動資產 (附註十七及三一) | 49,153 | 1 | 5,910 | 1 | 3310 | 資本公積 | 959,329 | 12 | 875,493 | 13 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 3,916,726 | 40 | 2,900,650 | 42 | 3320 | 法定盈餘公積 | 251,947 | 3 | 36,614 | - |
| | | | | | | 3350 | 特別盈餘公積 | 9,398,200 | 30 | 2,124,188 | 31 |
| | | | | | | 3300 | 未分配盈餘 | 3,059,120 | 45 | 3,026,352 | 41 |
| | | | | | | 3410 | 其他權益項目總計 | - | - | - | - |
| | | | | | | 3420 | 國外營運機構財務報表換算之兌換 | (9,888) | - | (846) | - |
| | | | | | | 3431 | 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) |
| | | | | | | 3400 | 員工未賺得酬勞 | (77,526) | (1) | (277,509) | (4) |
| | | | | | | 33XX | 權益總計 | 5,465,900 | 69 | 4,712,266 | 68 |
| 11XX | 資產總計 | \$ 7,916,611 | 100 | \$ 6,922,715 | 100 | | 負債及權益總計 | \$ 7,916,611 | 100 | \$ 6,922,715 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：毛淑文

董事長：毛淑文

會計主管：徐淑宏



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> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 108年度 | | 107年度 | | |
|------|---|---------------------|-----------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,230,588</u> | <u>15</u> | <u>840,363</u> | <u>11</u> |
| | 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 | <u>34</u> | <u>-</u> | <u>(33)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 | <u>195,164</u> | <u>2</u> | <u>(142,516)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,425,752</u> | <u>17</u> | <u>\$ 697,847</u> | <u>9</u> |
| | 每股盈餘(附註二六) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 10.27</u> | | <u>\$ 7.03</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 10.17</u> | | <u>\$ 6.94</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



民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
均係新台幣萬元

| 代碼 | 股本 (附註二二) | 資本公積 (附註二二及二七) | 保留盈餘 (附註二二及二七) | 其他權益項目 (附註四、二一及二七) | 總計 | |
|----|------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|--------------|
| A1 | 120,518 | \$ 1,205,176 | \$ 8,728 | \$ 1,969,197 | \$ 4,079,659 | |
| A3 | 120,518 | 1,205,176 | 8,728 | 25,201 | 4,079,659 | |
| A5 | 106 年盈餘分配 | 785,875 | 788,177 | 81,225 | (106,936) | 4,079,659 |
| B1 | 106 年盈餘公積 | 785,875 | 788,177 | 81,225 | (106,936) | 4,079,659 |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | 87,316 | (87,316) | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | 17,916 | (17,916) | - | - |
| M7 | 其他資本公積變動 | - | - | (682,817) | - | (682,817) |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | 3,014 | (70) | - | 2,944 |
| N1 | 限制員工權利股票酬勞成本 | - | - | - | - | - |
| N1 | 限制員工權利股票酬勞成本 | (2,950) | (27,385) | - | - | (30,335) |
| 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 年盈餘 | - | - | 840,383 | - | 840,383 |
| B3 | 107 年盈餘公積 | - | - | 4,509 | 97 | (147,212) |
| B5 | 提列特別盈餘公積 | - | - | 84,962 | 97 | (147,212) |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 120,223 | 1,202,226 | 26,644 | 875,493 | 4,212,266 |
| B1 | 107 年盈餘分配 | - | 84,036 | - | - | - |
| B3 | 法允盈餘公積 | - | 225,303 | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | (691,113) | - | (691,113) |
| M5 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | (2,041) | (106,817) | - | (108,858) |
| N1 | 限制員工權利股票酬勞成本 | - | 21,071 | - | - | 21,071 |
| N1 | 限制員工權利股票酬勞成本 | (86) | (813) | - | - | (899) |
| 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 | - | 17,636 |
| D1 | 108 年盈餘 | - | - | 1,230,588 | - | 1,230,588 |
| B3 | 108 年盈餘公積 | - | - | 2,208 | (8,842) | (6,634) |
| B5 | 提列特別盈餘公積 | - | - | 1,522,766 | (8,842) | 1,513,924 |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 120,137 | 1,201,369 | \$ 251,947 | \$ 2,538,269 | \$ 5,065,900 |

後附之附註係本團體財務報告之一部分。

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 | <u>1,368,100</u> | <u>629,439</u> |

(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



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 1 0 9 年 3 月 1 3 日



鈺創電子股份有限公司
YU CHUANG ELECTRONIC CORPORATION
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 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 | \$ 2,032,647 | 27 | \$ 2,060,229 | 25 | \$ 278,814 | 3 | \$ 476,168 | 6 |
| 1110 | 現金及約當現金(附註四、六及三一) | 130,727 | 1 | 133,677 | 2 | - | - | 1,282 | - |
| 1120 | 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) | 323,364 | 3 | 216,918 | 3 | 2,085,145 | 19 | 1,500,675 | 19 |
| 1138 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、一〇及三四) | 1,086,524 | 16 | 382,291 | 4 | 805,065 | 8 | 521,254 | 6 |
| 1170 | 應收票據及帳款(附註四、十及三一) | 1,388,378 | 13 | 1,356,075 | 16 | 293,183 | 3 | 195,831 | 2 |
| 1180 | 應收關係人帳項(附註三、一及三二) | 454 | - | 39 | - | 31,778 | 3 | 142,911 | 2 |
| 1200 | 其他應收款(附註十及三一) | 64,911 | 1 | 53,332 | 1 | 33,831 | - | - | - |
| 1310 | 存貨(附註四、五及三一) | 1,909,664 | 18 | 2,071,021 | 25 | 31,124 | - | 42,750 | - |
| 1410 | 預付帳項 | 173,801 | 2 | 126,479 | 1 | 3,845,838 | 38 | 2,900,851 | 35 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七及三一) | 5,098 | - | 12,538 | - | - | - | - | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 8,026,103 | 80 | 6,415,359 | 77 | 4,155,312 | 28 | 3,160,839 | 38 |
| | 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 | 31,031 | - | 51,316 | 1 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九、一〇及三四) | 30,542 | - | 31,386 | - | 1,046 | - | 188,000 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十三) | 854,126 | 8 | 810,304 | 10 | 219,385 | 2 | 219,385 | 3 |
| 1755 | 使用資產(附註三、四及十四) | 68,496 | 1 | - | - | 4,155,312 | 28 | 3,160,839 | 38 |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十五) | 301,625 | 3 | 330,550 | 4 | - | - | - | - |
| 1780 | 其他非流動資產(附註四及十六) | 37,986 | - | 47,875 | 1 | - | - | - | - |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十七及三一) | 58,088 | 1 | 9,743 | - | 1,201,369 | 11 | 1,202,226 | 14 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 2,134,736 | 20 | 1,950,912 | 23 | 772,921 | 7 | 701,304 | 9 |
| | 資產總計 | \$10,166,844 | 100 | \$ 8,366,511 | 100 | \$ 4,928,233 | 49 | \$ 3,862,143 | 46 |
| 11XX | 負債及權益總計 | \$10,166,844 | 100 | \$ 8,366,511 | 100 | \$ 4,928,233 | 49 | \$ 3,862,143 | 46 |
| | 負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四、十八、一九及三一) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四、七及三一) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十九及三一) | - | - | - | - | 178 | - | 1,282 | - |
| 2219 | 其他應付款(附註三、十及三一) | - | - | - | - | 2,085,145 | 19 | 1,500,675 | 19 |
| 2206 | 其他應付帳款(附註三、十及三一) | - | - | - | - | 805,065 | 8 | 521,254 | 6 |
| 2220 | 應付員工酬勞及董事酬勞(附註三、一及三二) | - | - | - | - | 293,183 | 3 | 195,831 | 2 |
| 2230 | 其他應付關係人帳項(附註三、一及三二) | - | - | - | - | 31,778 | 3 | 142,911 | 2 |
| 2280 | 本期所得稅負債(附註四及三五) | - | - | - | - | 33,831 | - | - | - |
| 2300 | 租賃負債—流動(附註三、四、十四及一九) | - | - | - | - | 31,124 | - | 42,750 | - |
| 21XX | 其他流動負債(附註三、二、三及三一) | - | - | - | - | 3,845,838 | 38 | 2,900,851 | 35 |
| | 流動負債總計 | - | - | - | - | 4,155,312 | 28 | 3,160,839 | 38 |
| 2370 | 遞延所得稅負債(附註四及二五) | - | - | - | - | 5,136 | - | 610 | - |
| 2380 | 租賃負債—非流動(附註三、四、十四及一九) | - | - | - | - | 31,031 | - | 51,316 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二一) | - | - | - | - | 1,046 | - | 188,000 | 2 |
| 23XX | 其他非流動負債總計 | - | - | - | - | 220,103 | 2 | 219,385 | 3 |
| 23XX | 負債總計 | - | - | - | - | 4,475,443 | 44 | 3,379,739 | 42 |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註四、二、二、二、七及二八) | | | | | | | | |
| 3110 | 股本 | 1,201,369 | 11 | 1,201,369 | 14 | 1,201,369 | 11 | 1,202,226 | 14 |
| 3200 | 普通股股本—每股面額10元 | 772,921 | 7 | 772,921 | 9 | 772,921 | 7 | 772,921 | 9 |
| 3310 | 資本公積 | 958,529 | 9 | 958,529 | 11 | 958,529 | 9 | 958,529 | 11 |
| 3320 | 法定盈餘公積 | 251,947 | 2 | 251,947 | 2 | 251,947 | 2 | 251,947 | 2 |
| 3350 | 特別盈餘公積 | 2,358,260 | 22 | 2,358,260 | 22 | 2,358,260 | 22 | 2,358,260 | 22 |
| 3300 | 未分配盈餘 | 3,560,736 | 33 | 3,560,736 | 33 | 3,560,736 | 33 | 3,560,736 | 36 |
| | 保留盈餘總計 | 6,093,463 | 59 | 6,093,463 | 72 | 6,093,463 | 59 | 6,093,463 | 61 |
| 3410 | 其他權益 | (9,683) | - | (9,683) | - | (9,683) | - | (9,683) | - |
| 3420 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3491 | 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) | - | (67,838) | - | (67,838) | - | (67,838) | - |
| 3400 | 員工未賺得酬勞 | (77,526) | - | (77,526) | - | (77,526) | - | (77,526) | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 5,465,900 | 51 | 5,465,900 | 51 | 5,465,900 | 51 | 5,465,900 | 56 |
| 36XX | 非控制權益(附註二、二、二及二八) | 1,139,732 | 10 | 1,139,732 | 10 | 1,139,732 | 10 | 1,139,732 | 10 |
| 37XX | 權益總計 | 6,605,632 | 61 | 6,605,632 | 61 | 6,605,632 | 61 | 6,605,632 | 62 |
| | 負債及權益總計 | \$10,166,844 | 100 | \$ 8,366,511 | 100 | \$ 4,928,233 | 49 | \$ 3,862,143 | 46 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：毛穎文

董事長：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 | <u>194,609</u> | <u>1</u> | <u>(143,054)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 2,132,766</u> | <u>15</u> | <u>\$ 870,766</u> | <u>8</u> |
| | 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 | | <u>\$ 1,938,157</u> | <u>14</u> | <u>\$ 1,013,820</u> | <u>10</u> |
| | 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 | | <u>\$ 2,132,766</u> | <u>15</u> | <u>\$ 870,766</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘(附註二六) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 10.27</u> | | <u>\$ 7.03</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 10.17</u> | | <u>\$ 6.94</u> | |

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



民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另有註明者外，
係新台幣千元

| 代碼 | 說明 | 歸屬於本公司之資產 | | | | | | | | | | 非控制權益(附註十二) | 總計 |
|----|------------------------|--------------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----|
| | | 現金 | 應收帳款 | 其他應收帳款 | 預付款項 | 其他資產 | 不動產、廠房及設備 | 遞延資產 | 其他非流動資產 | 負債 | 權益 | | |
| A1 | 107年1月1日餘額 | \$ 1,355,170 | \$ 383,975 | \$ 788,177 | \$ 1,960,191 | \$ 8,728 | \$ 1,960,191 | \$ 31,235 | \$ 4,675,659 | \$ 318,385 | \$ 4,994,244 | | |
| A3 | 透過損外之影響數 | - | - | - | 81,235 | - | 25,701 | (106,638) | - | - | - | - | |
| A5 | 107年1月1日重編後調整 | 785,375 | - | 788,177 | 2,059,432 | 8,728 | 2,059,432 | 943 | (50,650) | 4,675,659 | 318,385 | 4,994,244 | |
| B1 | 108年度盈餘分配 | - | - | 871,316 | - | - | (871,316) | - | - | - | - | - | |
| B2 | 法定盈餘公積 | - | - | 17,910 | - | - | (17,910) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 股東會決議 | - | - | - | - | - | (662,847) | - | - | (662,847) | - | (662,847) | |
| B7 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | (70) | - | - | 2,944 | (2,944) | - | |
| B8 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| X1 | 限制員工福利負債準備金成本 | - | - | - | - | - | - | - | (5,387) | 5,387 | - | (5,387) | |
| X2 | 限制員工福利負債準備金存貨 | (285) | (2,585) | - | - | - | (3,047) | - | 30,355 | - | - | - | |
| Q1 | 處分透過其他綜合收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 | 173,677 | 1,014,040 | |
| D3 | 107年度其他綜合收益 | - | - | - | - | - | 4,590 | 97 | (147,218) | - | (142,518) | (142,518) | |
| D5 | 107年度其他綜合收益變動 | - | - | - | - | - | 844,962 | 97 | (147,218) | - | 697,841 | 697,841 | |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23,689 | 23,689 | |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | \$ 1,202,228 | \$ 701,304 | \$ 875,403 | \$ 2,124,198 | \$ 26,644 | \$ 2,124,198 | \$ 848 | \$ (25,662) | \$ 4,712,266 | \$ 483,405 | \$ 5,205,672 | |
| B1 | 107年度盈餘分配 | - | - | 84,035 | - | - | (84,035) | - | - | - | - | - | |
| B3 | 限制盈餘公積 | - | - | 225,303 | - | - | (225,303) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 股東會決議 | - | - | - | - | - | (601,113) | - | - | (601,113) | - | (601,113) | |
| M5 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| M7 | 實際取得處分子公司股份部分 | (2,041) | - | - | - | - | (106,817) | - | - | (108,858) | (108,858) | (108,858) | |
| K5 | 對子公司所有權權益變動 | 21,071 | - | - | - | - | - | - | - | 21,071 | (13,705) | 7,366 | |
| X1 | 限制員工福利負債準備金成本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| X1 | 限制員工福利負債準備金存貨 | (86) | (837) | - | - | - | - | - | 16,782 | - | - | 16,782 | |
| Q1 | 處分透過其他綜合收益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | - | - | (18,355) | 8,870 | - | - | - | |
| D1 | 108年度淨利 | - | - | - | 18,505 | - | 18,505 | - | - | 1,234,588 | 707,569 | 1,942,157 | |
| D3 | 108年度其他綜合收益 | - | - | - | - | - | 1,230,588 | - | - | 195,141 | (555) | 194,600 | |
| D5 | 108年度其他綜合收益變動 | - | - | - | 2,208 | - | (8,842) | 201,788 | - | 1,425,732 | 707,404 | 2,133,785 | |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 32,542 | 32,542 | |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | \$ 1,201,248 | \$ 772,220 | \$ 999,220 | \$ 2,158,260 | \$ 25,137 | \$ 2,158,260 | \$ 3,088 | \$ (3,465,900) | \$ 1,129,202 | \$ 79,465 | \$ 8,093,660 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：毛翔文

經理人：毛翔文

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 |
| A29900 | 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 | <u>14,389</u> | <u>9,603</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>1,471,888</u>) | (<u>307,921</u>) |
| | 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 | <u>13,396</u> | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (<u>1,028,462</u>) | (<u>108,464</u>) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (<u>31,813</u>) | <u>12,734</u> |
| 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 | <u>2,060,229</u> | <u>1,421,885</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$2,932,647</u> | <u>\$2,060,229</u> |

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
一〇八年年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------------------|----------------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,213,745,428 |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | (106,818,115) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整保留盈餘 | 18,535,484 |
| 精算損益調整保留盈餘 | 2,208,879 |
| 調整後未分配盈餘 | 1,127,671,676 |
| 本期稅後淨利 | 1,230,588,056 |
| 減：提列10%法定盈餘公積 | (123,058,806) |
| 加：依法迴轉特別盈餘公積 | 174,419,542 |
| 本期可分配盈餘 | 2,409,620,468 |
| 減：分配項目 | |
| 股東紅利(現金股利每股6.5元) | (780,889,694) |
| 期末未分配盈餘 | 1,628,730,774 |

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



說明：(一) 本公司截至股東會停止過戶日(109.4.26)登記實收股數為120,136,876股，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

(二) 依財政部87.4.30台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配108年度盈餘。

誠信經營守則

第一條：訂定目的及適用範圍

為建立本公司暨所屬子公司誠信經營之企業文化及健全發展，特訂定本守則。本公司之子公司及其他本公司直接或間接控制之企業或法人，應適用本守則之規定，亦得秉持本守則之精神自行訂定其誠信守則。

第二條：政策

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第三條：法令遵循

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第四條：防範方案

本公司應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案(以下簡稱防範方案)，包含作業程序、行為指南及教育訓練等。本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

第五條：防範方案之範圍

本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。前項應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

第六條：禁止不誠信行為

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者(以下簡稱實質控制者)，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益(以下簡稱不誠信行為)。前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第七條：利益之態樣

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第八條：承諾與執行

本公司應於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

第九條：誠信經營商業活動

本公司應本於誠信經營原則，以公平與誠信之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第十條：禁止行賄及收賄

本公司及本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條：禁止提供非法政治獻金

本公司及本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條：禁止不當慈善捐贈或贊助

本公司及本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條：禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益

本公司及本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條：禁止侵害智慧財產權

本公司及本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條：禁止從事不公平競爭行為

本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十六條：防範產品或服務損害利害關係人

本公司及本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

第十七條：組織與責任

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。本公司為健全誠信經營之管理，應設置專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。

第十八條：業務執行之法令遵循

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條：利益迴避

本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互相關連。

本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條：會計與內部控制

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

第二十一條：教育訓練及考核

本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第二十二條： 檢舉制度

本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容應涵蓋下列事項：

一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。

二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。

三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。

四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。

五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。

六、檢舉人獎勵措施。

本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。

第二十三條： 懲戒與申訴制度

本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十四條： 資訊揭露

本公司應於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營採行措施、履行情形，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

第二十五條： 誠信經營政策與措施之檢討修正

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

第二十六條： 實施

本守則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。

本公司依前項規定將本守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

矽創電子股份有限公司

企業社會責任實務守則

第一章 總則

- 第一條：為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定，訂定本守則。
- 第二條：本公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。
- 第三條：本公司履行企業社會責任，注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
- 第四條：本公司對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：
- 一、落實公司治理。
 - 二、發展永續環境。
 - 三、維護社會公益。
 - 四、加強企業社會責任資訊揭露。
- 第五條：本公司考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。
- 股東向本公司提出涉及企業社會責任之相關議案時，董事會得審酌列為股東會議案。

第二章 落實公司治理

- 第六條：本公司遵循「上市上櫃公司治理實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」及「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第七條：本公司之董事盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。
- 本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，應充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：
- 一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
 - 二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
 - 三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。
- 本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形。

第八條：本公司不定期舉辦履行企業社會責任相關教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第九條：本公司為健全企業社會責任之管理，得設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。本公司訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益；員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條：本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

第三章 發展永續環境

第十一條：本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。

第十二條：本公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條：本公司依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條：本公司指定環境管理專責單位或人員，統籌擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並不定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十五條：本公司重視營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

第十六條：本公司關注氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十七條：本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。為履行保障人權之責任，本公司制定相關管理政策與程序，包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
- 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道力求簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴予以妥適之回應。

第十八條：本公司提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第十九條：本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司並對員工不定期實施安全與健康教育訓練。

第二十條：本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。除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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十一條：本公司建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條：本公司對產品或服務所面對之客戶或消費者，以公平合理之方式對待，包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績平衡、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條：本公司對產品與服務負責並重視行銷倫理。於研發、採購、生產、作業及服務流程，致力於確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條：本公司依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規與國際準則，以杜絕欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條：本公司評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，以降低對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司就產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條：本公司評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司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。於商業往來之前，得評估相關供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與本公司企業社會責任政策牴觸者進行交易。

本公司與主要供應商簽訂契約時，內容得包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條：本公司評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第五章 加強企業社會責任資訊揭露

第二十八條：本公司依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之企業社會責任政策、制度或相關管理計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他企業社會責任相關資訊。

第二十九條：本公司編製企業社會責任報告書得採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。內容包括：

- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第三十條：本公司隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

第三十一條：本守則經董事會通過後實施，修正時亦同。

股東會議事規則

第一條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第二條

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第三條

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第四條

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第五條

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第六條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第七條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第八條

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第九條

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十一條

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條

股東會之議決事項，應作成議事錄，依公司法第一百八十三條規定辦理。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十三條

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十四條

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。

第十五條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。