

創意電子股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：新竹市科學工業園區力行六路十號

電話：(〇三) 五六四六六〇〇

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~13		二
	(三) 會 計 原 則 變 動 之 理 由 及 其 影 響	13~14		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~26		四~十七
	(五) 關 係 人 交 易	27~29		十八
	(六) 質 抵 押 之 資 產	29		十九
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	29		二十、二一
	(八) 其 他	29~30		二二
	(九) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	30~31		二三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	31~32		二三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	32~33		二三
	(十) 營 運 部 門 資 訊	32		二四
	(十一) 財 務 報 表 之 核 准	32		二五
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-

會計師核閱報告

創意電子股份有限公司 公鑒：

創意電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

創意電子股份有限公司業已編製民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 鴻 鵬

會計師 黃 樹 傑

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 一 年 四 月 二 十 日

創意電子股份有限公司											
資 產 負 債 表											
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日											
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)											
單位：新台幣仟元，惟 每股面額為元											
代 碼	資 產	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 2,191,355	42	\$ 1,158,746	25	2140	應付帳款	\$ 397,894	8	\$ 368,376	8
1320	備供出售金融資產（附註二、四及十七）	-	-	390,351	8	2150	應付關係人款項（附註十八）	649,790	13	235,358	5
1143	應收票據及帳款（附註二）	987,358	19	966,243	21	2160	應付所得稅（附註二及十四）	47,702	1	48,803	1
1150	應收關係人款項（附註十八）	-	-	1,911	-	2219	應付員工紅利及董事酬勞（附註二及十二）	77,551	1	77,837	2
1149	備抵呆帳（附註二、三及五）	-	-	(9,299)	-	2224	應付設備款	13,159	-	-	-
1148	備抵銷貨折讓（附註二）	(2,115)	-	-	-	2261	預收貨款	285,649	5	252,395	5
1190	其他金融資產	781	-	1,082	-	2280	應付費用及其他流動負債（附註十及十八）	239,685	5	225,898	5
1210	存貨（附註二及六）	922,814	18	1,057,450	23	21XX	流動負債合計	1,711,430	33	1,208,667	26
1286	遞延所得稅資產（附註二及十四）	24,338	1	84,391	2						
1298	預付費用及其他流動資產（附註二十）	301,037	6	185,135	4	2440	其他長期應付款（附註十及十七）	29,146	1	57,489	2
11XX	流動資產合計	4,425,568	86	3,836,010	83		其他負債				
						2810	應計退休金負債（附註二及十一）	3,287	-	2,919	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	96,210	2	88,558	2	2820	存入保證金	2,951	-	3,035	-
	固定資產（附註二及八）					28XX	其他負債合計	6,238	-	5,954	-
	成 本										
1521	房屋及建築	242,718	5	242,718	5	2XXX	負債合計	1,746,814	34	1,272,110	28
1531	機器設備	19,416	-	18,160	-		股 本				
1545	研發設備	385,523	8	391,733	9	3110	普通股股本－每股面額 10 元				
1551	運輸設備	11,376	-	9,196	-		額定－150,000 仟股				
1561	辦公設備	17,562	-	17,300	-		發行－一〇一年 134,011 仟股				
1681	什項設備	202,658	4	199,882	5		一〇〇年 133,954 仟股	1,340,119	26	1,339,549	29
15X1		879,253	17	878,989	19						
15X9	累積折舊	523,040	10	489,088	11	32XX	資本公積（附註十二）	569,623	11	569,322	12
15XX	固定資產淨額	356,213	7	389,901	8		保留盈餘（附註十二）				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	287,137	5	226,687	5
1770	遞延退休金成本（附註二及十一）	903	-	-	-	3320	特別盈餘公積	5,163	-	-	-
1800	出租資產－淨額（附註二及八）	175	-	179	-	3350	未分配盈餘	1,219,458	24	1,208,946	26
1820	存出保證金	3,545	-	4,143	-		股東權益其他項目				
1830	遞延借項－淨額（附註二及九）	232,540	4	273,846	6	3420	累積換算調整數（附註二）	(3,747)	-	(4,328)	-
1860	遞延所得稅資產（附註二及十四）	29,413	1	-	-	3450	金融商品未實現利益（附註二及十七）	-	-	351	-
1887	質押定期存款（附註十九）	20,000	-	20,000	1	3XXX	股東權益合計	3,417,753	66	3,340,527	72
18XX	其他資產合計	286,576	5	298,168	7		負債及股東權益總計	\$ 5,164,567	100	\$ 4,612,637	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,164,567	100	\$ 4,612,637	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾繁城

經理人：賴俊豪、錢培倫

會計主管：楊淑貞

創意電子股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入（附註二及十八）	\$ 1,716,825		\$ 2,097,010	
4170 銷貨退回及折讓（附註二）	<u>3,618</u>		<u>3,510</u>	
4100 營業收入淨額	1,713,207	100	2,093,500	100
5110 營業成本（附註六、十五及十八）	<u>1,287,629</u>	<u>75</u>	<u>1,606,114</u>	<u>77</u>
5910 營業毛利	<u>425,578</u>	<u>25</u>	<u>487,386</u>	<u>23</u>
營業費用（附註十五及十八）				
6100 推銷費用	72,280	4	61,839	3
6200 管理費用	44,800	3	45,326	2
6300 研究發展費用	<u>191,641</u>	<u>11</u>	<u>219,813</u>	<u>10</u>
6000 合 計	<u>308,721</u>	<u>18</u>	<u>326,978</u>	<u>15</u>
6900 營業淨利	<u>116,857</u>	<u>7</u>	<u>160,408</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,128	-	2,160	-
7121 採權益法認列之投資淨益 （附註二及七）	2,035	-	2,358	-
7140 處分金融資產利益（附註 二及十七）	808	-	64	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	5,217	-
7250 呆帳轉回利益（附註五）	-	-	864	-
7480 其 他	<u>447</u>	<u>-</u>	<u>3,538</u>	<u>-</u>
7100 合 計	<u>6,418</u>	<u>-</u>	<u>14,201</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
營業外費用及損失				
7560 兌換淨損(附註二)	\$ 9,518	-	\$ -	-
7880 其他	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
7500 合計	<u>9,519</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
7900 稅前利益	113,756	7	174,608	8
8110 所得稅費用(附註二及十四)	<u>14,219</u>	<u>1</u>	<u>24,491</u>	<u>1</u>
9600 純益	<u>\$ 99,537</u>	<u>6</u>	<u>\$ 150,117</u>	<u>7</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(附註十六)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.12</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.11</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾繁城

經理人：賴俊豪、錢培倫

會計主管：楊淑貞

創意電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 99,537	\$ 150,117
折舊	18,664	26,807
攤銷	38,120	41,809
備抵呆帳轉列收入數	-	(864)
備抵銷貨折讓提列數	1,530	-
採權益法認列之投資淨益	(2,035)	(2,358)
遞延所得稅	1,542	10,824
處分金融資產利益	(808)	(64)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	380,835	476,042
應收關係人款項	-	(119)
其他金融資產	(250)	1,241
存貨	(100,022)	220,070
預付費用及其他流動資產	(39,911)	14,152
應付帳款	(195,430)	(124,577)
應付關係人款項	492,606	2,716
應付所得稅	11,165	12,180
應付員工紅利及董事酬勞	13,184	18,464
預收貨款	(46,403)	(92,121)
應付費用及其他流動負債	(70,252)	(25,133)
應計退休金負債	(38)	(151)
營業活動之淨現金流入	<u>602,034</u>	<u>729,035</u>
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產	(800,000)	(490,000)
處分備供出售金融資產價款	800,808	100,064
採權益法之長期股權投資增加	-	(106)
購置固定資產	(14,602)	(28,615)
遞延借項增加	(36,197)	(761)
質押定期存款減少	-	20,000
存出保證金減少	826	128
投資活動之淨現金流出	<u>(49,165)</u>	<u>(399,290)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 第一季	一〇〇一年 第一季
融資活動之現金流量：		
員工行使認股權發行新股	\$ -	\$ 5,937
存入保證金增加（減少）	(76)	<u>122</u>
融資活動之現金流入（出）	(76)	<u>6,059</u>
本期現金淨增加數	552,793	335,804
期初現金餘額	<u>1,638,562</u>	<u>822,942</u>
期末現金餘額	<u>\$2,191,355</u>	<u>\$1,158,746</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ -	\$ -
支付所得稅	<u>\$ 1,513</u>	<u>\$ 154</u>
不影響現金流量之投資活動：		
一年內到期之其他長期應付款（帳列應付 費用及其他流動負債）	<u>\$ 63,504</u>	<u>\$ 71,750</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 13,035	\$ 4,496
應付設備款減少	<u>1,567</u>	<u>24,119</u>
支付現金金額	<u>\$ 14,602</u>	<u>\$ 28,615</u>
取得遞延借項價款	\$ 5,664	\$ -
其他長期應付款減少	<u>30,533</u>	<u>761</u>
支付現金金額	<u>\$ 36,197</u>	<u>\$ 761</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：曾繁城

經理人：賴俊豪、錢培倫

會計主管：楊淑貞

創意電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

創意電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於八十七年一月二十二日核准設立。主要營業項目為研究、開發、生產、測試、製造及銷售各種應用積體電路嵌入式記憶體及邏輯元件、設計用元件資料庫及設計用自動化工具等相關業務。本公司股票自九十五年十一月三日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司於一〇一年及一〇〇年三月三十一日員工人數分別為 431 人及 439 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法律及原則編製財務報表時，本公司對於備抵銷貨折讓及呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延借項攤銷、資產減損、退休金、所得稅以及員工分紅及董事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算為新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率予以調整換算，因而產生之兌換損益列為當期損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

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

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回之可能性評估提列。本公司原係依據對客戶之應收票據及帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收票據及帳款之收回可能性，依逾期帳齡 91~180 日內及 180 日以上之應收帳款分別提列 50% 及 100% 之備抵呆帳。

惟本公司自一〇〇年一月一日起開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

應認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量按原始有效利率折現後金額之差額，再藉由備抵評價科目調降

應收帳款之帳面價值並認列為當期損失。當應收款項視為無法回收時，則沖銷備抵評價科目，原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 存 貨

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

(六) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，被投資公司發生純益或純損時，按持股比例認列投資損益。若有客觀證據顯示投資價值業已減損，就其減損部分認列損失。

(七) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累積折舊計價，倘固定資產或出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產或出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產或出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，五十年；機器設備，四至七年；研發設備，三至五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；什項設備，二至十年；出租資產，五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產或出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當期之營業外利益或損失。

(八) 遞延借項

遞延借項主要係軟體、技術授權費及專利權等，採直線法分別按下列年數攤銷：軟體，二至五年；技術授權費，合約年限；專利權，經濟效益年限。倘遞延借項以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延借項可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延借項於減損損失迴轉後之帳面價值，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價值。

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

(九) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，應就提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定給付退休辦法者，係按精算結果認列退休金費用。

(十) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將(一)可減除暫時性差異及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；(二)將應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十一) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會

計研究發展基金會相關解釋函規定。本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用；其給與日或修正日於九十七年一月一日以後者，依據財務會計準則公報第三十九號公報「股份基礎給付之會計處理準則」，應採用公平價值法處理。本公司自九十七年一月一日起並未授予或修正員工認股權憑證。

(十二) 銷貨收入認列及備抵銷貨折讓

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)取得具說服力證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉或勞務已提供；(三)價款係固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓提列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」（第二十號公報）。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十

號公報之部門辨認結果並無差異，故對本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

四、備供出售金融資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
開放型基金受益憑證	\$ -	\$390,351

五、備抵呆帳

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ -	\$ 10,163
本期迴轉	-	(864)
期末餘額	\$ -	\$ 9,299

六、存 貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
製成品	\$ 191,894	\$ 502,121
在製品	494,248	456,770
原料	236,672	98,559
	\$ 922,814	\$ 1,057,450

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 45,823 仟元及 55,784 仟元。一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本中，分別包含將存貨成本沖減至淨變現價值所認列之存貨跌價損失 13,548 仟元及 4,175 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 三月三十一日	帳面金額	持股%	一〇〇年 三月三十一日	帳面金額	持股%
未上市（櫃）股票						
Global Unichip Corp.—NA （GUC 北美子公司）	\$69,183	100		\$60,915	100	
Global Unichip Japan Co., Ltd.（GUC 日本子公司）	15,836	100		14,881	100	

（接次頁）

(承前頁)

	一 三 月	〇 三 十 一 日	一 年 一 月	一 三 月	〇 三 十 一 日	〇 三 十 一 日	年
	帳	面	金	額	持	股	%
Global Unichip (BVI) Corp. (GUC BVI 子公司)	\$	9,326			100	\$	8,846
Global Unichip Corp. Europe B.V. (GUC 歐洲子公司)		<u>1,865</u>			100	<u>3,916</u>	100
		<u>\$96,210</u>				<u>\$88,558</u>	

本公司經核准於九十九年一月透過 GUC BVI 子公司轉投資美金 500 仟元設立積優芯電子科技(上海)有限公司(以下簡稱積優芯公司)。

GUC 北美子公司主要業務係於北美從事產品諮詢、設計及技術支援服務；GUC 日本子公司、GUC 歐洲子公司及積優芯公司其主要業務為產品諮詢服務，分別在日本、歐洲及中國協助本公司之行銷業務。

本公司一〇一及一〇〇年第一季採權益法認列之投資損益，明細如下：

	一〇一 年 第 一 季	一〇〇 年 第 一 季
GUC 北美子公司	\$ 1,728	\$ 2,219
GUC 日本子公司	335	307
GUC BVI 子公司	14	(72)
GUC 歐洲子公司	(42)	(96)
	<u>\$ 2,035</u>	<u>\$ 2,358</u>

八、固定資產

	一 房 屋 及 建 築	〇 機 器 設 備	一 研 發 設 備	年 運 輸 設 備	第 辦 公 設 備	一 什 項 設 備	季 合 計
成 本							
期初餘額	\$ 242,718	\$ 19,113	\$ 375,672	\$ 11,376	\$ 17,600	\$ 199,777	\$ 866,256
本期增加	-	303	9,851	-	-	2,881	13,035
本期減少	-	-	-	-	(38)	-	(38)
期末餘額	<u>242,718</u>	<u>19,416</u>	<u>385,523</u>	<u>11,376</u>	<u>17,562</u>	<u>202,658</u>	<u>879,253</u>
累積折舊							
期初餘額	35,172	17,849	296,697	6,392	16,254	132,051	504,415
本期增加	1,190	62	10,550	427	163	6,271	18,663
本期減少	-	-	-	-	(38)	-	(38)
期末餘額	<u>36,362</u>	<u>17,911</u>	<u>307,247</u>	<u>6,819</u>	<u>16,379</u>	<u>138,322</u>	<u>523,040</u>
期末淨額	<u>\$ 206,356</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 78,276</u>	<u>\$ 4,557</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 64,336</u>	<u>\$ 356,213</u>

	一	○	○	年	第	一	季
	房屋及建築	機器設備	研發設備	運輸設備	辦公設備	什項設備	合計
成本							
期初餘額	\$ 242,718	\$ 18,160	\$ 389,571	\$ 9,196	\$ 17,300	\$ 199,536	\$ 876,481
本期增加	-	-	4,150	-	-	346	4,496
本期減少	-	-	(1,988)	-	-	-	(1,988)
期末餘額	<u>242,718</u>	<u>18,160</u>	<u>391,733</u>	<u>9,196</u>	<u>17,300</u>	<u>199,882</u>	<u>878,989</u>
累積折舊							
期初餘額	30,410	17,754	285,817	4,953	15,646	109,690	464,270
本期增加	1,191	21	18,371	337	151	6,735	26,806
本期減少	-	-	(1,988)	-	-	-	(1,988)
期末餘額	<u>31,601</u>	<u>17,775</u>	<u>302,200</u>	<u>5,290</u>	<u>15,797</u>	<u>116,425</u>	<u>489,088</u>
期末淨額	<u>\$ 211,117</u>	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 89,533</u>	<u>\$ 3,906</u>	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 83,457</u>	<u>\$ 389,901</u>

本公司以營業租賃方式出租部分辦公室，並已將其相關帳面價值轉列其他資產項下之出租資產。

九、遞延借項－淨額

	一	○	一	年	第	一	季
	軟	體	技術授權費	專	利	權	合計
期初餘額	\$208,597		\$ 56,106		\$ 293		\$264,996
本期增加	5,664		-		-		5,664
本期攤銷	(32,527)		(5,586)		(7)		(38,120)
期末餘額	<u>\$181,734</u>		<u>\$ 50,520</u>		<u>\$ 286</u>		<u>\$232,540</u>

	一	○	○	年	第	一	季
	軟	體	技術授權費	專	利	權	合計
期初餘額	\$237,497		\$ 77,836		\$ 322		\$315,655
本期攤銷	(35,652)		(6,150)		(7)		(41,809)
期末餘額	<u>\$201,845</u>		<u>\$ 71,686</u>		<u>\$ 315</u>		<u>\$273,846</u>

十、其他長期應付款

係本公司與若干公司簽訂技術授權合約及軟體購買合約而應支付之款項。截至一〇一年三月三十一日止，其他長期應付款未來年度應支付之金額如下：

年	度	金	額
一〇一年第二季至第四季（帳列應付費用及其他流動負債）		\$ 63,504	
一〇二年		<u>29,146</u>	
		<u>\$ 92,650</u>	

十一、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司每月依員工薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人帳戶，並於一〇一及一〇〇年第一季分別認列 6,579 仟元及 6,403 仟元之退休金費用。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列退休金成本分別為 431 仟元及 302 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 25,051	\$ 22,966
本期提撥	469	453
本期孳息	53	69
期末餘額	<u>\$ 25,573</u>	<u>\$ 23,488</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 3,325	\$ 3,070
本期提列	431	302
本期提撥	(<u>469</u>)	(<u>453</u>)
期末餘額	<u>\$ 3,287</u>	<u>\$ 2,919</u>

十二、股東權益

依相關法令規定，資本公積除用以彌補公司虧損外，不得使用，但股票發行溢價、受領贈與之所得及合併溢額之資本公積，得撥充資本，惟每年以一次及一定比率為限。另依一〇一年一月公布修正之公司法規定，公司無虧損者，上述資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

本公司資本公積明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
股票發行溢價	\$503,981	\$503,680
受領贈與	49,021	49,021
合併溢額	<u>16,621</u>	<u>16,621</u>
	<u>\$569,623</u>	<u>\$569,322</u>

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

- (一) 提列百分之十為法定盈餘公積；
- (二) 經股東會決議得提列特別盈餘公積；
- (三) 董事酬勞就減除(一)至(二)款規定數額後之剩餘數提撥不超過百分之二，惟董事之酬勞給付對象不包括兼任經理人之董事；
- (四) 員工紅利就減除(一)至(二)款規定數額後之剩餘數提撥不低於百分之二，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權由董事會決議訂之；
- (五) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派之。

本公司目前處於營運成長階段，未來現金股利分派比例將視擴充計畫及投資資金之需求，於分派當年度可分配盈餘時，現金股利分派之比例不低於股利總額百分之十。

本公司對於應付員工紅利及董事酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇一及一〇〇年第一季分別按稅後純益之 12.5% 及 11.25% 估計員工紅利，以及稅後純益扣法定盈餘公積及特別盈餘公積後約 0.9% 及 1.2% 估計董事酬勞。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項（如累積換算調整數及金融商品未實現損益等）餘額提列特別盈餘公積後

方得以分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依一〇一年一月公布修正之公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，並以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認。分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇一年二月十六日及一〇〇年六月二日之董事會及股東常會，分別擬議及決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	一〇〇年度	九十九年度
	盈餘分配	盈餘分配
	每股股利(元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 52,741	\$ 60,450
提列(迴轉)特別盈餘公積	(4,770)	5,163
股東現金股利	402,036	400,701
	\$ 450,007	\$ 466,314

本公司一〇一年二月十六日董事會同時擬議配發一〇〇年度員工現金紅利 59,328 仟元及董事酬勞 5,039 仟元。前述擬配發金額與本公司一〇〇年度以費用列帳之金額並無差異。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞尚待預計於一〇一年五月十七日召開之股東常會決議。

本公司於一〇〇年六月二日之股東常會亦決議配發九十九年度員工現金紅利 52,893 仟元及董事酬勞 6,480 仟元。前述決議配發金額與本公司於一〇〇年二月十七日之董事會擬議並無差異，且已於九十九年度以費用列帳。

上述有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司九十七年六月十一日之股東常會決議自該日設置審計委員會以取代監察人，原監察人之職務由審計委員會負責執行。

十三、股票酬勞計畫

本公司分別於九十二年一月二十三日及九十一年七月一日經董事會核准申報發行員工認股權憑證 7,535 單位及 5,000 單位，每單位可認購普通股一仟股，授予對象為本公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間均為六年，憑證持有人自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

本公司另分別於九十六年十一月二十八日、九十五年七月三日（九十五年計劃）及九十三年八月十六日經證期局核准發行員工認股權憑證 1,999 單位、3,665 單位及 2,500 單位，每單位可認購普通股一仟股，授予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間除九十五年計劃為一〇〇年八月十五日到期外，餘為授予後六年到期，憑證持有人自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

本公司一〇一及一〇〇年第一季員工認股權憑證之相關資訊如下：

	單 位	加權平均認股價格 (元)
<u>一〇一年第一季</u>		
期初流通在外	1,124	\$ 175.00
本期取消	(56)	175.00
期末流通在外	<u>1,068</u>	175.00
<u>一〇〇年第一季</u>		
期初流通在外	1,787	\$ 130.94
本期行使	(388)	15.30
本期取消	(63)	175.00
期末流通在外	<u>1,336</u>	162.45

上述認股單位數與認股價格遇有無償配股及發放現金股利之情形時，業已依照本公司認股辦法調整。

截至一〇一年三月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格範圍 (元)	流通在外認股權憑證			可行使認股權憑證	
	流通在外單位	加權平均剩餘合約期間(年)	加權平均認股價格(元)	可行使單位	加權平均認股價格(元)
\$ 175.00	<u>1,068</u>	1.75	\$175.00	<u>1,068</u>	\$175.00

本公司一〇一及一〇〇年第一季依內含價值法認列之相關酬勞成本為 0 元。一〇一及一〇〇年第一季若採公平價值法認列員工認股權憑證之相關酬勞成本（按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設、財務報表之擬制純益與每股盈餘資訊及公平價值彙總如下：

假設	股利率	0%~0.6%
	預期價格波動性	22.65%~45.47%
	無風險利率	2.12%~2.56%
	預期存續期間	3 年~6 年
給與之認股權公平價值	每股公平價值(元)	\$3.22~\$61.18

純益	報表列示之純益	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
		\$ 99,537	\$ 150,117
	擬制純益	99,537	147,808
稅後基本每股盈餘	報表列示之每股盈餘	0.74	1.12
(元)	擬制每股盈餘	0.74	1.10
稅後稀釋每股盈餘	報表列示之每股盈餘	0.74	1.11
(元)	擬制每股盈餘	0.74	1.10

十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
稅前利益按法定稅率(17%)		
計算之所得稅費用	\$ 19,338	\$ 29,683
調整項目之所得稅影響數：		
免稅所得	-	(7,444)
暫時性差異	2,546	(3,203)
永久性差異	(129)	(3)
當期抵用投資抵減	(9,078)	(8,031)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 12,677</u>	<u>\$ 11,002</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
當期應負擔所得稅	\$ 12,677	\$ 11,002
以前年度所得稅調整及其他	-	2,665
遞延所得稅資產淨變動		
投資抵減	2,551	8,031
暫時性差異	(2,546)	3,203
備抵評價調整	<u>1,537</u>	<u>(410)</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,219</u>	<u>\$ 24,491</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
流 動		
投資抵減	\$160,563	\$ 71,000
暫時性差異	<u>11,653</u>	<u>14,281</u>
	172,216	85,281
減：備抵評價	<u>147,878</u>	<u>890</u>
	<u>\$ 24,338</u>	<u>\$ 84,391</u>
非 流 動		
投資抵減	\$151,609	\$346,276
暫時性差異	<u>(4,831)</u>	<u>(3,683)</u>
	146,778	342,593
減：備抵評價	<u>117,365</u>	<u>342,593</u>
	<u>\$ 29,413</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十九年四月十六日通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當期應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當期應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 49,239</u>	<u>\$ 45,138</u>

本公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.55% 及 7.93%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 本公司無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六) 截至一〇一年三月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備投資	\$ 518	\$ -	一〇一
	抵減	379	379	一〇二
		<u>\$ 897</u>	<u>\$ 379</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 162,255	\$ 160,563	一〇一
	投資抵減	150,999	150,999	一〇二
		<u>\$ 313,254</u>	<u>\$ 311,562</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 341	\$ -	一〇一
	投資抵減	231	231	一〇二
		<u>\$ 572</u>	<u>\$ 231</u>	
產業創新條例	研究發展支出 投資抵減	<u>\$ 6,527</u>	<u>\$ -</u>	一〇一

(七) 截至一〇一年三月三十一日止，本公司下列增資擴展案可享受五年免稅：

增資擴展案	免稅期間
九十四及九十五年增資案	一〇二至一〇六年度

(八) 本公司截至九十八年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年第一季			一〇〇一年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資及獎金	\$ 28,105	\$ 140,743	\$ 168,848	\$ 30,798	\$ 150,400	\$ 181,198
勞健保費用	1,608	7,811	9,419	1,584	7,406	8,990
退休金費用	1,145	5,865	7,010	1,151	5,554	6,705

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
伙食費	\$ 517	\$ 2,279	\$ 2,796	\$ 513	\$ 2,010	\$ 2,523
福利金	308	1,499	1,807	394	1,812	2,206
其他用人費用	113	912	1,025	137	1,244	1,381
	<u>\$ 31,796</u>	<u>\$ 159,109</u>	<u>\$ 190,905</u>	<u>\$ 34,577</u>	<u>\$ 168,426</u>	<u>\$ 203,003</u>
折舊費用	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 17,841</u>	<u>\$ 18,663</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 26,400</u>	<u>\$ 26,806</u>
攤銷費用	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 37,476</u>	<u>\$ 38,120</u>	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 41,028</u>	<u>\$ 41,809</u>

十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<u>一〇一年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 113,756	\$ 99,537	134,011	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.74</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	668		
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 113,576</u>	<u>\$ 99,537</u>	<u>134,679</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.74</u>
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 174,608	\$ 150,117	133,795	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.12</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	778		
員工認股權憑證	-	-	228		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 174,608</u>	<u>\$ 150,117</u>	<u>134,801</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.11</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工紅利將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於資產負債表日

之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ -	\$ -	\$390,351	\$390,351
<u>負 債</u>				
其他長期應付款（含一年內到期部分）	92,650	92,650	129,239	129,239

(二) 估計金融商品公平價值時使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金、質押定期存款、應收款項、其他金融資產、存出保證金及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。另存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。
2. 備供出售金融資產係以資產負債表日之淨資產價值為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 其他長期應付款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年第一季並無因操作交易目的金融資產所產生之損益。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,321,000 仟元及 1,361,351 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 890,043 仟元及 207,488 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
<u>備供出售金融資產</u>		
期初餘額	\$ -	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	808	415
轉列損（益）項目	(808)	(64)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351</u>

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司主要營運活動係以外幣計價，致相關營業交易暴露於市場匯率風險之下。惟本公司亦採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡，故預期匯率風險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約義務所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之金融商品為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應金融負債到期之資金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司持有具利率變動現金流量風險之金融資產主要係銀行存款，倘市場利率下降 0.1%，將使本公司每年現金流入減少 890 仟元。

十八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣積體電路製造股份有限公司（台積公司）	原為母公司，惟自一〇〇年七月起對本公司不再具有實質控制力，轉為對本公司採權益法評價之投資公司
台積電（北美）公司（台積北美子公司）	台積公司之子公司
台積電（韓國）公司（台積韓國子公司）	台積公司之子公司
GUC 北美子公司	子公司
GUC 日本子公司	子公司
GUC 歐洲子公司	子公司
積優芯公司	間接持有之子公司
世界先進積體電路股份有限公司（世界先進公司）	台積公司採權益法評價之被投資公司
采鈺科技股份有限公司（采鈺公司）	台積公司間接採權益法評價之被投資公司
鈺創科技股份有限公司（鈺創公司）	原為本公司法人董事之母公司，惟自一〇〇年六月二日起因董事改選已不再為本公司之關係人（註）
其 他	具有控制力或重大影響力但無重大交易之關係人

註：本公司與鈺創公司之關係人交易事項揭露至該日止。

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一 金	〇 額	一 年 %	一 金	〇 額	〇 年 %
第 一 季						
銷 貨						
台積公司	\$	1,800	-	\$	6,224	-
進 貨						
台積公司	\$	703,405	85	\$	370,843	55
台積北美子公司		75,576	9		142,690	21
世界先進公司		13,938	2		8,250	1
鈺創公司		-	-		1,255	-
	\$	792,919	96	\$	523,038	77

（接次頁）

(承前頁)

	一 金	○ 額	一 年 %	一 金	○ 額	○ 年 %
製造費用						
台積公司	\$	153,763	24	\$	57,159	8
台積北美子公司		64,230	10		92,754	13
GUC 北美子公司		14,047	2		17,603	2
采鈺公司		32	-		-	-
	\$	<u>232,072</u>	<u>36</u>	\$	<u>167,516</u>	<u>23</u>
營業費用						
GUC 北美子公司	\$	30,530	10	\$	29,538	9
GUC 日本子公司		12,867	4		9,565	3
積優芯公司		12,634	4		4,567	2
台積北美子公司		354	-		-	-
GUC 歐洲子公司		299	-		299	-
台積韓國子公司		280	-		280	-
	\$	<u>56,964</u>	<u>18</u>	\$	<u>44,249</u>	<u>14</u>
三月三十一日						
應收關係人款項						
台積公司	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	\$	<u>1,911</u>	<u>100</u>
預付費用						
台積韓國子公司	\$	<u>92</u>	<u>-</u>	\$	<u>92</u>	<u>-</u>
應付關係人款項						
台積公司	\$	551,914	85	\$	144,632	61
台積北美子公司		87,685	13		87,469	37
世界先進公司		10,157	2		1,911	1
采鈺公司		34	-		-	-
鈺創公司		-	-		1,346	1
	\$	<u>649,790</u>	<u>100</u>	\$	<u>235,358</u>	<u>100</u>
應付費用						
GUC 北美子公司	\$	12,344	5	\$	14,791	7
積優芯公司		4,123	2		1,760	1
GUC 日本子公司		3,703	2		2,895	1
GUC 歐洲子公司		641	-		677	-
台積北美子公司		354	-		-	-
	\$	<u>21,165</u>	<u>9</u>	\$	<u>20,123</u>	<u>9</u>

本公司銷貨予關係人之價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方協議決定。本公司對關係人付款條件為發票開立後三十日至月結

四十五日，對一般供應商付款條件約為發票開立後三十日至月結七十五日

十九、質抵押之資產

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司均提供定期存款 20,000 仟元作為海關通關擔保品。

二十、重大承諾事項及或有事項

依本公司與若干公司簽訂授權合約之規定，本公司應支付約定金額以取得若干智財權之授權，或按特定產品銷售額之約定比率支付權利金。其中與某公司所簽訂之授權合約，合約期間自一〇〇年四月起至一〇三年四月止，本公司最低應向其支付美金 4,500 仟元以取得相關授權。

二一、重大長期營業租賃

本公司向科學工業園區管理局承租土地，租金每年共計 2,087 仟元，租期於一一〇年十二月到期，到期時可再續約，惟該局得依規定調整租金。截至一〇一年三月三十一日止，未來應付租金如下：

年	度	金	額
一〇一年第二季至第四季		\$	1,565
一〇二年			2,087
一〇三年			2,087
一〇四年			2,087
一〇五年			2,087
一〇六年及以後			10,435
			<u>\$ 20,348</u>

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣金額	匯率(註)	新台幣金額	外幣金額	匯率(註)	新台幣金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 41,465	29.51	\$ 1,223,646	\$ 34,603	29.4	\$ 1,017,319
日圓	37,194	0.3592	13,360	27,487	0.3550	9,758
人民幣	1,481	4.6884	6,944	-	-	-

(接次頁)

(承 前 頁)

一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日				一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日						
外 幣 金 額		匯 率 (註)	新 台 幣 金 額	外 幣 金 額		匯 率 (註)	新 台 幣 金 額			
採權益法之長期										
<u>股 權 投 資</u>										
美 金	\$	2,660	29.51	\$	78,509	\$	2,373	29.4	\$	69,761
日 圓		44,087	0.3592		15,836		41,917	0.3550		14,881
歐 元		47	39.41		1,865		94	41.71		3,916
金 融 負 債										
<u>貨 幣 性 項 目</u>										
美 金		37,934	29.51		1,119,438		20,463	29.4		601,621
日 圓		10,310	0.3592		3,703		8,153	0.3550		2,894
人 民 幣		879	4.6884		4,123		-	-		-

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數／股	帳面金額	持股比例(%)	市價淨值	
本公司	GUC 北美子公司－普通股股票	子公司	採權益法之長期股權投資	800,000	\$ 69,183	100	\$ 69,183	
	GUC 日本子公司－普通股股票	子公司	採權益法之長期股權投資	600	15,836	100	15,836	
	GUC BVI 子公司－普通股股票	子公司	採權益法之長期股權投資	550,000	9,326	100	9,326	
	GUC 歐洲子公司－股單	子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,865	100	1,865	

註：截至一〇一年三月三十一日止，上述有價證券並未提供擔保、質押或因其他約定而受限制。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買入賣出						末期					
					單位數	金(仟元)	額	單位數	金(仟元)	額	單位數	售價(仟元)	帳面成本(仟元)	處分利益(仟元)	單位數	金(仟元)
本公司	兆豐國際寶鑑貨幣市場基金	備供出售金融資產	—	—	-	\$	-	9,114,473	\$ 110,000	9,114,473	\$ 110,179	\$ 110,000	\$ 179	-	\$	-
	瀚亞威寶貨幣市場基金	備供出售金融資產	—	—	-	-	-	7,626,765	100,000	7,626,765	100,160	100,000	160	-	-	-
	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產	—	—	-	-	-	7,010,853	100,000	7,010,853	100,158	100,000	158	-	-	-
	台新 1699 台股市場基金	備供出售金融資產	—	—	-	-	-	11,497,256	150,000	11,497,256	150,119	150,000	119	-	-	-
	復華貨幣市場基金	備供出售金融資產	—	—	-	-	-	10,742,710	150,000	10,742,710	150,104	150,000	104	-	-	-
	第一金全家福貨幣市場基金	備供出售金融資產	—	—	-	-	-	812,908	140,000	812,908	140,073	140,000	73	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台積公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	\$ 703,405	85%	月結 30 天	請參閱附註十八	請參閱附註十八	(\$ 551,914)	(53%)	
	台積北美子公司	台積公司之子公司	進貨	75,576	9%	發票開立後 30 日及月結 30 日	請參閱附註十八	請參閱附註十八	(87,685)	(8%)	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		本期期末		上期期末		股數	比例(%)	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	本期	期末	本期	期末						
本公司	GUC北美子公司	美國	產品諮詢、設計及技術支援服務	USD 1,264	仟元	USD 1,264	仟元	800,000	100	\$ 69,183		\$ 1,728	\$ 1,728		
	GUC日本子公司	日本	產品諮詢服務	YEN 30,000	仟元	YEN 30,000	仟元	600	100	15,836		335	335		
	GUC BVI 子公司	British Virgin Islands	投資控股業務	USD 550	仟元	USD 550	仟元	550,000	100	9,326		14	14		
	GUC歐洲子公司	荷蘭	產品諮詢服務	EUR 100	仟元	EUR 100	仟元	-	100	1,865	(42)	(42)	(42)		
GUC BVI 子公司	積優芯公司	中國上海市	產品諮詢服務	USD 500	仟元	USD 500	仟元	-	100	8,072		25	25		

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數／股	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值	
GUC BVI 子公司	積優芯公司一資本	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 8,072	100	\$ 8,072	

註：截至一〇一年三月三十一日止，上述有價證券並未提供擔保、質押或因其他約定而受限制。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
10. 從事衍生性金融商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註十八。

二四、營運部門資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同相關營運部門資訊請參閱本公司一〇一及一〇〇年第一季之合併財務報表。

二五、財務報表之核准

本公司財務報表業已於一〇一年四月二十日經管理階層核准。

創意電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附 表

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
積優芯公司	產品諮詢服務	\$ 16,160 (USD 500 仟元)	註一	\$ 16,160 (USD 500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 16,160 (USD 500 仟元)	100%	\$ 25	\$ 8,072	\$ -

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$16,160 (USD500 仟元)	\$16,160 (US500 仟元)	\$2,050,652 (註二)

註一：本公司之投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資。

註二：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定按淨值之 60%限額。